



Valsts akciju sabiedrība
„Latvijas dzelzceļš”

neauditētie starpperiodu saīsinātie
finanšu pārskati

par 9 mēnešu periodu,
kas beidzas 2020.gada 30.septembrī

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

SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS	3
NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI	7
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS	7
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	13

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. ESOŠĀ SITUĀCIJA UN DARBĪBAS RĀDĪTĀJI

2020.gada 9 mēnešos VAS "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk tekstā arī – *Latvijas dzelzceļš vai Sabiedrība*) turpināja darbu pie 2019. gada pēdējā ceturksnī izvirzītajām prioritātēm – "Latvijas dzelzceļš" koncerna (turpmāk tekstā – arī *Koncerns*) darbības efektivitātes veicināšanas, pārskatot biznesa, organizatoriskos un tehnoloģiskos procesus, lai palielinātu *Koncerna* saimnieciskās darbības efektivitāti un samazinātu izmaksas, kā arī *Koncerna* konkurētspējīgas un ilgtspējīgas darbības nākotnē nodrošināšanas.

Dažādu ekonomisku, ģeopolitisku procesu rezultātā 2020. gada 9 mēnešos turpinājās jau 2019. gadā sākušās kravu pārvadājumu samazināšanās tendences, turklāt kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmēja arī pandēmijas radītā situācija.

Latvijas dzelzceļa svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits, kas ir pamatā maksas aprēķinam. 2020.gada 9 mēnešos *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra ir izmantota, lai pārvadātu 10 214 tūkst. pasažieru, veicot 4 503 tūkst. vilcienu-km un 17 451 tūkst. tonnu kravas, veicot 3 595 tūkst. vilcienu-km.

Vilcienu-km skaits salīdzinājumā ar 2019.gada 9 mēnešiem ir samazinājies par 27,7%, t.sk. kravu pārvadājumos par 45,4%, pasažieru pārvadājumos – par 2,4%.

Kravu pārvadājumu apjoms 2020.gada 9 mēnešos ir par 14 192 tūkst. tonnām jeb 44,9% mazāks nekā 2019.gada 9 mēnešos, kad tika pārvadātas 31 643 tūkst. tonnas.

Lielākais īpatsvars pārvadājumos ir importa pārvadājumiem – 69,5% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2020.gada 9 mēnešos sasniedza 12 124 tūkst. tonnu, tomēr salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu importa pārvadājumu apjoms ir samazinājies par 52,1%.

2020.gada 9 mēnešos būtiskāko pārvadājumu daļu (gandrīz pusi no visiem pārvadājumiem) veido naftas un naftas produktu pārvadājumi (24,3%) un akmeņogļu pārvadājumi (20,1%). Minerālmēslu pārvadājumu īpatsvars kopējā pārvadājumu apjomā ir 10,1%, lopbarības pārvadājumu īpatsvars ir 7,8%, graudu pārvadājumu īpatsvars ir 5,5%, koksnes un tās izstrādājumu īpatsvars ir 8,8%, pārējās kravas 23,4%.

Pasažieru pārvadājumu apjoms 2020.gada 9 mēnešos salīdzinājumā ar 2019.gada 9 mēnešiem ir krities par 28,1%. 2020.gada 9 mēnešos pa *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūru ir pārvadāti 10 214 tūkst. pasažieru, un vilcienu-km skaits sasniedza 4 503 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 36,4 tūkst. vilcienu-km, UAB "LTG Link" (līdz 20.07.2020. LG Keleiviams UAB) – 3,3 tūkst. vilcienu-km). Pasažieru pārvadājumos veikto vilcienu-km skaits ir samazinājies par 2,4% salīdzinājumā ar attiecīgo periodu pirms gada. Covid-19 krīzes dēļ šobrīd ir apturēta starptautisko pasažieru pārvadājumu satiksme.

VAS "Latvijas dzelzceļš" ieņēmumi ir tieši atkarīgi no pārvadājumu apjomiem, līdz ar to iepriekš minētās tendences kravu pārvadājumu jomā ir veicinājušas arī būtisku ieņēmumu samazinājumu. Ieņēmumi no visiem pārvadātājiem par minimālo piekļuves pakalpojumu kompleksu un saņemtais valsts finansējums 2020.gada 9 mēnešos ir 66 169 tūkst. EUR jeb 63,7% no neto apgrozījuma. Salīdzinot ar 2019.gada attiecīgo periodu, par 10 312 tūkst. EUR jeb 40,6% ir samazinājušies arī ieņēmumi, kas saistīti ar infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumiem.

2020.gada 9 mēnešos neto apgrozījums ir 103 840 tūkst. EUR, kas ir par 35 749 tūkst. EUR (25,6%) mazāk kā 2019.gada 9 mēnešos.

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls 2020.gada 30.septembrī sastādīja 289 142 391 EUR, tas sastāv no divi simti astoņdesmit deviņiem miljoniem viens simts četrdesmit diviem tūkstošiem trīs simti deviņdesmit vienas akcijas, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens *euro*).

2020.gada 9 mēnešos nodokļos samaksāts 24 357 tūkst. EUR. Valdes un padomes locekļiem tika izmaksāta atlīdzība 376 tūkst. EUR apmērā.

2. FINANŠU SITUĀCIJAS STABILIZĀCIJA UN RISKU VADĪBA

Nemot vērā esošo situāciju, 2020.gada 9 mēnešos valde un padome turpināja darbu pie 2019.gada nogalē uzsāktās tehnoloģisko procesu pārskatīšanas un izmaksu, to skaitā ar darbinieku skaitu saistīto izmaksu, optimizācijas procesa, kā arī veica nepieciešamās darbības VAS "Latvijas dzelzceļš" finanšu līdzsvara nodrošināšanai.

Lai stabilizētu *Latvijas dzelzceļa* finanšu situāciju, 2020.gada 20.martā atkarīgo sabiedrību dalībnieku sapulcē tika nolemts no atkarīgo sabiedrību iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas izmaksāt dividendes, kā rezultātā ir gūti papildu ieņēmumi un uzlabota *Sabiedrības* naudas plūsma 19 180 tūkst. EUR apmērā.

Pamatojoties uz Satiksmes ministrijas 27.01.2020. rīkojumu Nr.01-03/23 "Par dotāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa izmaksu kompensēšanai un apkalpes vietu uzturēšanai 2020.gadam” un Satiksmes ministrijas 14.08.2020. rīkojumu Nr.01-03/156 "Par dotāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa izmaksu kompensēšanai 2020.gada otrajam pusgadam un avansa maksājumu VAS "Latvijas dzelzceļš” finanšu līdzsvara nodrošināšanai", *Sabiedrībai* ir piešķirts valsts budžeta finansējums 22 904 615 EUR apmērā finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam, 308 000 EUR par neizmantoto apkalpes vietu uzturēšanu un avansa maksājums 13 011 000 EUR apmērā finanšu līdzsvara nodrošināšanai 2020.gadā.

Nemot vērā pārvadājumu apjomu kritumu, *Latvijas dzelzceļa* budžeta prognoze 2020.gadam ietver zaudējumus un tika prognozēta negatīva naudas plūsma.

Lai īstenotu plānoto budžetu, tika izstrādāts arī "Latvijas dzelzceļš" koncerna krīzes rīcības plāns, kas paredz virkni pasākumu, kuru rezultātā samazināsies kopējais izmaksu apmērs. Tā kā ievērojama *Latvijas dzelzceļa* izmaksu daļa ir saistīta ar darbinieku resursiem - darba samaksas izmaksām, pārskatot organizatoriskos un tehnoloģiskos procesus, 2020.gadā turpinās darbinieku skaita optimizācija.

Tomēr, neskatoties uz iepriekš minētajām, uz izmaksu optimizāciju vērstajām aktivitātēm, kā arī citiem darbības efektivitātes palielināšanas pasākumiem, *Latvijas dzelzceļš* 2020. gadā nespēs īstenot finanšu līdzsvara nosacījumus, jo ieņēmumu kritums ir tik būtisks, ka *Latvijas dzelzceļš* no saviem līdzekļiem nespēj segt visas izmaksas, kas ir saistītas ar dzelzceļa tīkla darbības nodrošināšanu pilnā apmērā un atbilstošā kvalitātē.

Lai *Sabiedrība* varētu turpināt saimniecisko darbību:

- Ministru kabinets ar 2020.gada 15.jūlija rīkojumu Nr.391 "Par finanšu līdzekļu piešķiršanu no valsts budžeta programmas "Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem" ir piešķīris Satiksmes ministrijai 27 236 226 *euro*, tai skaitā: 14 225 226 *euro*, lai nodrošinātu normatīvajos aktos noteikto izdevumu kompensēšanu par valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pasažieru pārvadājumiem, kurus veic saistībā ar sabiedrisko pakalpojumu līgumu un 13 011 000 *euro*, lai veiktu avansa maksājumu normatīvajos aktos noteiktā valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara nodrošināšanai;

- Ministru kabinets ar 2020.gada 15.jūlija rīkojumu Nr.392 "Par valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" pamatkapitāla palielināšanu" ir atbalstījis valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" pamatkapitāla palielināšanu, ieguldot tajā finanšu līdzekļus 32 422 016 *euro* apmērā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras uzturēšanai un attīstībai, kā arī finanšu situācijas stabilizēšanai nozarē. 2020.gada 27.augustā *Sabiedrības* akcionāru sapulce ar lēmumu Nr. A 1.1./4-4 nolēma palielināt *Sabiedrības* pamatkapitālu par 32 422 016 EUR, kā rezultātā palielinātais pamatkapitāls ir 289 142 391 EUR.

Sabiedrībā izstrādātā un apstiprinātā "“Latvijas dzelzceļš” koncerna risku vadības politika” dod iespēju savlaicīgi identificēt riska faktoros, kuri var apdraudēt uzņēmuma attīstību un finanšu stabilitāti, kā arī radīt apdraudējumu uzņēmuma drošai un ilgtspējīgai darbībai. Šī risku politika nosaka metodiku risku identificēšanai, novērtēšanai, mazināšanas un kontroles pasākumu noteikšanai, risku reģistra izveidei un uzturēšanai un regulāru ziņojumu sagatavošanai *Koncerna* sabiedrību valdei un padomei. Risku vadības pieeja, kas tiek īstenota atbilstoši šai "“Latvijas dzelzceļš” koncerna risku vadības politikai”, dod iespēju *Latvijas dzelzceļa* vadībai centralizēti sekot līdzi būtiskākajiem riskiem un to kontrolei.

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Šā gada 9 mēnešos "Latvijas dzelzceļa" valde un plašāka vadības komanda ir aktīvi strādājusi gan pie esošās finanšu situācijas risināšanas, izmaksu optimizācijas un kopējās uzņēmuma efektivitātes veicināšanas, gan arī īpašu uzmanību pievērša uz VAS „Latvijas dzelzceļš” nākotnes attīstību vēršoties jautājumiem – jauna biznesa modeļa izstrādei un dzelzceļa pasažieru infrastruktūras tālākas attīstības plānošanai.

Saskaņā ar valdes 12.06.2020. lēmumu Nr.VL-38/237 Sabiedrībā ir apstiprināti dzelzceļa infrastruktūras, kravu pārvadājumu un ritošā sastāva uzturēšanas un papildpakalpojumu attīstības biznesa nākotnes virzieni, kas tika pieņemti zināšanai ar Padomes 17.06.2020. lēmumu Nr. PA 1.2/16-1.

Latvijas dzelzceļa jaunais biznesa modelis ir balstīts uz *Sabiedrības* rīcībā esošajiem aktīviem – kvalitatīvu infrastruktūru, kompetentu komandu un ilggadēju pieredzi, vienlaikus būtiski paplašinot *Koncerna* jau esošās darbības jomas, attīstot ekspedīcijas darbību, t.sk. jūras ekspedīciju, autotransporta ekspedīciju, noliktavu pakalpojumus, papildus pēcapstrādes pakalpojumu u.c.

Kravu pārvadājumu un loģistikas biznesa virziena nākotnes prioritātes – kravas uz un no Baltkrievijas, Ukrainas, specializētas kravas, cieša sadarbība ar ostu pārvaldēm un ostu termināļiem, vienots loģistikas piedāvājums.

Lai kāpinātu *Koncerna* darbības efektivitāti un produktivitāti, arī turpmāk akcents tiks likts uz cilvēkresursu un materiālrեսursu bāzes pārdomātu izmantošanu, samazinot izmaksas. Līdz ar to arī turpmāk tiks pārskatīti tehnoloģiskie procesi, veicamās funkcijas, kā arī izvērtētas *Koncerna* pārvaldības iespējas.

Pabeidzot darbu pie *Koncerna* jaunā biznesa modeļa un saskaņā ar Akcionāru 2020.gada 30.aprīļa sapulces protokola lēmumā Nr. A 1.1/2-1 uzdoto, *Latvijas dzelzceļš* ir uzsācis darbu pie *Sabiedrības* vidēja termiņa darbības stratēģijas līdz 2025.gadam izstrādes.

Domājot par *Latvijas dzelzceļa* attīstību un konkurētspēju nākotnē, līdz ar regulāriem kapitālieguldījumiem infrastruktūras kvalitātes un drošības līmeņa uzturēšanā finansiālo iespēju robežās turpināsies darbs pie uzsāktā Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta "Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava – Mangaļi – Ziemeļblāzma modernizācija" īstenošanas, par kura būvniecību 2019.gadā tika noslēgts līgums.

Vienlaicīgi ir notikuši vairāki notikumi, kas saistīti ar jaunu projektu īstenošanu ar Kohēzijas fonda atbalstu.

Ministru kabineta 2020.gada 19.maija sēdē tika izskatīts Informatīvais ziņojums par Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda finansējuma pārdalēm un risinājumiem COVID-19 seku mazināšanai, nolemjot, ka, ņemot vērā pārtrauktos dzelzceļa infrastruktūras projektus, tiks atbalstīts priekšlikums pārdalīt Kohēzijas fonda finansējumu alternatīviem projektiem transporta jomā. Attiecībā uz dzelzceļa nozares projektiem noteikts, ka, virzot izrietošos grozījumus Ministru kabineta noteikumos, Satiksmes ministrijai jārisina jautājums par valsts budžeta līdzfinansējumu 19,3 milj. EUR apmērā (15% no projektu kopējām attiecināmām izmaksām) plānotajiem alternatīvajiem projektiem dzelzceļa nozarē.

Ministru kabineta 2020.gada 30.jūnija sēdē tika apstiprināti grozījumi Eiropas Savienības struktūrfondu un Kohēzijas fonda 2014.–2020. gada plānošanas perioda darbības programmā "Izaugsme un nodarbinātība", kas cita starpā nosaka pārdalīt Kohēzijas fonda finansējumu 6.2.1.2.pasākumam "Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija un izbūve", paredzot no Kohēzijas fonda finansējumu 48,8 milj. EUR apmērā dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācijai un 60,3 milj. EUR apmērā vilcienu kustības ātruma palielināšanai un drošības pasākumiem.

Ņemot vērā Ministru kabineta lēmumu, un pēc grozījumu 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" īstenošanas noteikumos stāšanās spēkā, un pēc Centrālā finanšu un līgumu aģentūra (CFLA) izsludinātās projektu atlases *Latvijas dzelzceļš* varēs iesniegt projekta iesniegumus Kohēzijas fonda un valsts budžeta līdzfinansējuma piesaistei.

Šobrīd projektā "Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija" ir noslēdzies darbs pie iepirkuma dokumentācijas izstrādes, kā arī veiktas konsultācijas par projekta tvērumu (veikt paaugstināto platformu būvniecību četrās dzelzceļa līnijās: Rīga- Jelgava, Rīga – Tukums II līnijā, Rīga- Krustpils

un Zemitāni – Skulte līnijā, kurās kopumā tiks veikta paaugstināto platformu būvniecība 48 pasažieru stacijās) ar AS “Pasažieru vilciens”, Autotransporta direkciju un pašvaldībām.

Turpinās darbs arī pie Rīcības plāna trokšņa mazināšanai dzelzceļa līnijām ar satiksmes intensitāti, lielāku par 30 000 vilcieniem gadā, laika periodam no 2019. līdz 2023.gadam, īstenošanas, kas izstrādāts atbilstoši likuma “Par piesārņojumu” un Ministru kabineta 2014.gada 7.janvāra noteikumu Nr.16 “Trokšņa novērtēšanas un pārvaldības kārtība” prasībām.

4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Kopš 2012.gada darbojas *Latvijas dzelzceļa* pārstāvniecība Krievijas galvaspilsētā Maskavā.

Kopš 2017.gada darbojas *Latvijas dzelzceļa* pārstāvniecība Baltkrievijas galvaspilsētā Minskā.

Sabiedrībai nav ārvalstu filiāļu.

5. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2020.gada 9 mēnešu pārskatā.

6. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 30.septembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavoti atbilstoši ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmām. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

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

Rīgā, 2020.gada 2.novembrī

Valdes priekšsēdētājs

M.Kleinbergs

Valdes loceklis

V.Balode-Andrūsa

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

Apstiprināts ar Valdes 02.11.2020. lēmumu Nr.VL-67/415

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2020.GADA 9 MĒNEŠI	2019.GADA 9 MĒNEŠI
Ieņēmumi	103 839 544	139 588 788
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(133 407 597)	(149 104 429)
Bruto zaudējumi	(29 568 053)	(9 515 641)
Administrācijas izmaksas	(8 776 458)	(12 351 910)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21 084 255	18 696 509
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(700 279)	(1 161 187)
Ieņēmumi no līdzdalības:	19 180 710	3 310 495
- meitas sabiedrību kapitālā	19 179 528	2 980 726
- citu sabiedrību kapitālā	1 182	329 769
Finanšu ieņēmumi	345 147	370 776
Finanšu izmaksas	(1 565 322)	(1 549 151)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	0	(2 200 109)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	0	(2 200 109)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	0	(2 200 109)

Pielikumi no 13. līdz 17.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2020.GADA 30.SEPTEMBRĪ

(EUR)

AKTĪVI	30.09.2020.	31.12.2019.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	597 116 106	626 626 699
Tiesības lietot aktīvus	11 050 359	11 222 987
Nemateriālie ieguldījumi	1 384 516	1 557 634
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	5 487 499	771
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	114 421 718	114 421 718
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	40 889 897	43 637 613
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	84 108	84 108
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	770 434 203	797 551 530
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	10 767 855	11 772 866
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	3 192 479	3 567 011
Radniecīgo sabiedrību parādi	7 358 721	10 015 924
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	30 974
Nauda un naudas ekvivalenti	64 212 140	21 428 257
Apgrozāmie līdzekļi kopā	85 531 195	46 815 032
Aktīvi kopā	855 965 398	844 366 562

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2020.GADA 30.SEPTEMBRĪ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	30.09.2020.	31.12.2019.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	289 142 391	256 720 375
Rezerves un nesadalītā peļņa	62 092 661	62 118 605
Pašu kapitāls kopā	351 235 052	318 838 980
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	126 684	126 684
Aizņēmumi no kredītiestādēm	136 444 909	148 828 298
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	486 263	486 263
Nomas saistības	8 456 197	8 295 331
Nomas saistības radniecīgām sabiedrībām	616 128	1 062 957
Nākamo periodu ieņēmumi	265 811 959	274 390 157
Ilgtermiņa saistības kopā	411 942 140	433 189 690
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	29 769 339	40 359 060
Uzkrājumi	12 592	1 858 218
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	20 218 455	17 207 561
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 426 340	2 851 741
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 924 701	5 566 204
Nomas saistības	2 337 431	1 889 571
Nomas saistības radniecīgām sabiedrībām	361 281	535 938
Nākamo periodu ieņēmumi	20 738 067	22 069 599
Īstermiņa saistības kopā	92 788 206	92 337 892
Saistības kopā	504 730 346	525 527 582
Pašu kapitāls un saistības kopā	855 965 398	844 366 562

Pielikumi no 13. līdz 17.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅĀ	PĀRSKATA PERIODA NESADALĪTĀ PEĻŅĀ	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2019.gada 9 mēnešiem					
Uz 01.01.2019.	256 720 375	34 294 995	23 613 416	4 177 764	318 806 550
2018.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	4 177 764	(4 177 764)	-
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	-	(2 200 109)	(2 200 109)
Uz 30.09.2019.	256 720 375	34 294 995	27 791 180	(2 200 109)	316 606 441
Par 2020.gada 9 mēnešiem					
Uz 01.01.2020.	256 720 375	34 294 995	27 791 180	32 430	318 838 980
2019.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	32 430	(32 430)	-
2019.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	6 486	(6 486)	-	-
Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu no 2019.gada peļņas	-	-	(25 944)	-	(25 944)
Pamatkapitāla palielināšana	32 422 016	-	-	-	32 422 016
Uz 30.09.2020.	289 142 391	34 301 481	27 791 180	-	351 235 052

Pielikumi no 13. līdz 17.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

	2020.GADA 9 MĒNEŠI	(EUR) 2019.GADA 9 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	-	(2 200 109)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	23 259 474	23 049 333
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	408 815	402 027
Uzkrājumu veidošana	(1 854 919)	(3 460 852)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	766	1 778
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību un citu sabiedrību pamatkapitālā	(19 180 710)	(3 310 495)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(345 147)	(370 776)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 565 322	1 549 151
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	3 853 601	15 660 057
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	3 099 389	4 386 157
Krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	999 729	(7 545 200)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/ pieaugums	15 311 415	(15 341 607)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	23 264 134	(2 840 593)
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 681 410)	(1 684 247)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(30 000)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	21 582 724	(4 554 840)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(13 493 021)	(17 190 669)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	71 976	11 221
Izsniegtie aizdevumi	(69 212)	-
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	2 747 716	2 747 716
Saņemtie procenti	366 173	413 173
Saņemtās dividendes	19 180 710	3 602 371
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	8 804 342	(10 416 188)

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	(EUR)	
	2020.GADA 9 MĒNEŠI	2019.GADA 9 MĒNEŠI
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	32 422 016	-
Saņemtie aizņēmumi	10 000 498	23 778 000
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	4 685 582	11 390
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(32 973 608)	(26 031 904)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(1 711 677)	(1 519 899)
Izmaksātās dividendes	(25 944)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	12 396 867	(3 762 413)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(50)	115
Naudas un tās ekvivalentu palielinājums vai samazinājums pārskata periodā	42 783 883	(18 733 326)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	21 428 257	34 797 659
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	64 212 140	16 064 333

Pielikumi no 13. līdz 17.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts akciju sabiedrība
Adrese	Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Vienotais reģistrācijas numurs	40003032065
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	01.10.1991.
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	10.09.2004.
Reģistrācijas vieta	Rīga
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	10.09.2014.
Pamatdarbības veids (NACE 2. red.)	42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības
Akcionārs	Latvijas Republika (100%)
Kapitāla daļu turētājs	Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa ielā 3, Rīga, LV-1743
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Jānis LANGE, padomes priekšsēdētājs. Aigars LAIZĀNS, padomes loceklis. Andris MALDUPS, padomes loceklis Andris LIEPINŠ, padomes loceklis Reinis CEPLIS, padomes loceklis
Valde	Māris KLEINBERGS, valdes priekšsēdētājs Andris LUBĀNS, valdes loceklis līdz 01.06.2020. Ēriks ŠMUKSTS, valdes loceklis Ainis STŪRMANIS, valdes loceklis līdz 13.03.2020. Vita BALODE – ANDRŪSA, valdes loceklis no 01.06.2020.
Pārskata periods	2020.gada 1.janvāris – 2020.gada 30.septembris

MEITAS SABIEDRĪBAS

SIA "LDZ CARGO"

Vienotais reģistrācijas numurs	40003788421
Adrese	Dzirnavu iela 147, k-1, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"

Vienotais reģistrācijas numurs	40003788351
Adrese	Turģeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

SIA "LDZ infrastruktūra"

Vienotais reģistrācijas numurs	40003788258
Adrese	Gogoļa 3, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

SIA "LDZ apsardze"

Vienotais reģistrācijas numurs	40003620112
Adrese	Zasas iela 5-3, Rīga, LV-1057
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

AS "LatRailNet"

Vienotais reģistrācijas numurs	40103361063
Adrese	Turģeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

SIA "LDZ Loģistika"

Vienotais reģistrācijas numurs	40003988480
Adrese	Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" meitas sabiedrība SIA "Rīgas Vagonbūves uzņēmums "Baltija"

Vienotais reģistrācijas numurs	40103419565
Adrese	Turģeņeva iela 14, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"

2. PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTADNES

Latvijas dzelzceļa neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 9 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2020.gada 1.janvārī un beidzas 2020.gada 30.septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2019.gada periodu, kas sākas 2019.gada 1.janvārī un beidzas 2019.gada 30.septembrī.

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

2.1. PĀRSKATU POSTEŅI NOVĒRTĒTI ATBILSTOŠI ŠĀDIEM PAMATPRINCIPIEM:

DARBĪBAS TURPINĀŠANAS PRINCIPS

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

UZKRĀŠANAS PRINCIPS

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

UZRĀDĪŠANAS UN KLASIFIKĀCIJAS KONSEKVENCES PRINCIPS

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

BŪTISKUMA PRINCIPS

Pārskatos ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskatu lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskatu raksturu, bet padara tos pārāk detalizētus. Nenozīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.

3. FINANŠU RISKU VADĪBA

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām, citi aizņēmumi, nauda. 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 *Sabiedrības* saimnieciskās darbības.

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

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 tās ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.

Visi *Sabiedrības* aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. *Sabiedrība* pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, *Sabiedrība* izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu.

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 tās saimnieciskās darbības – ieņēmumi un izmaksas ir denominēti atšķirīgās valūtās no aizņēmumiem ārvalstu valūtās. *Sabiedrības* pircēju un pasūtītāju parādi ir galvenokārt *euro*, arī aizņēmumi no bankām ir *euro*.

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

Valūtas jutīgums

Sabiedrībai pārskata periodā nebija būtisku ārvalstu valūtu atlikumu, līdz ar to valūtu kursu svārstību iespējamā ietekme bija nebūtiska.

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.

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.

Pircēju un pasūtītāju parādu norakstīšana notiek tikai tad, ja nav sagaidāma to atgūšana. Indikatori, kas liecina par neiespējamību atgūt, iekļauj, cita starpā, debitora nespēju vienoties par atmaksas grafiku, kuru papildina debitora maksātnespēja, bankrots vai likvidācija.

Likviditātes risks

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

Saimniecisko darbību un ekonomisko attīstību kopš 2020.gada sākuma ievērojami ir traucējusi koronavīrusa Covid-19 izraisītā krīze. Tādējādi, lai gan Latvijas tautsaimniecības interesēs dzelzceļa tīkla darbību nepieciešams saglabāt pilnā apmērā, neskatoties uz jau pagājušā gada nogalē uzsāktajiem striktajiem izmaksu optimizācijas un darbības efektivitātes palielināšanas pasākumiem, *Latvijas dzelzceļš* 2020.gadā nespēs īstenot finanšu līdzsvara nosacījumus, jo ieņēmumi ir samazinājušies tik būtiski, ka tie nespēs sedz izmaksas, kuras jau šobrīd ir samazinātas iespējami zemākajā līmenī, vienlaikus neapdraudot dzelzceļa infrastruktūras kvalitāti un kustības drošību.

Lai *Sabiedrība* varētu turpināt saimniecisko darbību:

- Ministru kabinets ar 2020.gada 15.jūlija rīkojumu Nr.391 "Par finanšu līdzekļu piešķiršanu no valsts budžeta programmas "Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem" ir piešķīris Satiksmes ministrijai 27 236 226 *euro*, tai skaitā: 14 225 226 *euro*, lai nodrošinātu normatīvajos aktos noteikto izdevumu kompensēšanu par valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pasažieru

pārvadājumiem, kurus veic saistībā ar sabiedrisko pakalpojumu līgumu un 13 011 000 *euro*, lai veiktu avansa maksājumu normatīvajos aktos noteiktā valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara nodrošināšanai;

- Ministru kabinets ar 2020.gada 15.jūlija rīkojumu Nr.392 "Par valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" pamatkapitāla palielināšanu" ir atbalstījis valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" pamatkapitāla palielināšanu, ieguldot tajā finanšu līdzekļus 32 422 016 *euro* apmērā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras uzturēšanai un attīstībai, kā arī finanšu situācijas stabilizēšanai nozarē. 2020.gada 27.augustā *Sabiedrības* akcionāru sapulce ar lēmumu Nr. A 1.1./4-4 nolēma palielināt *Sabiedrības* pamatkapitālu par 32 422 016 EUR, kā rezultātā palielinātais pamatkapitāls ir 289 142 391 EUR.

Šā gada deviņus mēnešus "Latvijas dzelzceļa" valde un plašāka vadības komanda aktīvi strādāja gan pie esošās finanšu situācijas risināšanas, izmaksu optimizācijas un kopējās uzņēmuma efektivitātes veicināšanas, gan arī īpašu uzmanību pievērša uz VAS „Latvijas dzelzceļš” nākotnes attīstību vērstiem jautājumiem – jauna biznesa modeļa izstrādei un dzelzceļa pasažieru infrastruktūras tālākas attīstības plānošanai.

Sabiedrībā ir apstiprināta "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības politika. Politikas mērķis izveidot integrētu un vienotu risku pārvaldību kapitālsabiedrībām, kas ļauj savlaicīgi identificēt riska faktorus, kas var apdraudēt uzņēmuma attīstību un finanšu stabilitāti, kā arī drošu un ilgtspējīgu darbību, kā arī nosaka risku vadības pamatprincipus *Koncernā* un risku vadības kārtību, kas nosaka metodiku risku identificēšanai, novērtēšanai, mazināšanas un kontroles pasākumu noteikšanai, risku reģistra izveidei un uzturēšanai un regulāru ziņojumu sagatavošanai *Koncerna* sabiedrību valdei un padomei.

Apstiprinot šo politiku, tika izveidota integrēta risku vadības pieeja *Koncernā*, dodot iespēju *Latvijas dzelzceļa* vadībai centralizēti sekot līdzi būtiskākajiem riskiem un to kontrolei.