



Valsts akciju sabiedrība
„Latvijas dzelzceļš”

neauditētie starpperiodu saīsinātie
finanšu pārskati

par 3 mēnešu periodu,
kas beidzas 2020.gada 31.martā

(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 pirmajā ceturksnī VAS "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk tekstā arī – *Latvijas dzelzceļš vai Sabiedrība*) turpināja darbu pie 2019. gada pēdējā ceturksnī izvirzītajām prioritātēm – "Latvijas dzelzceļš" koncerna 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 pirmajā ceturksnī turpinājās jau 2019. gadā sākušās kravu pārvadājumu samazināšanās tendences, turklāt kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmēja arī pandēmijas radītā situācija.

Kravu pārvadājumu apjoms 2020.gada 1.ceturksnī sasniedza 5 982 tūkst. tonnu kravu, kas ir par 48,7% mazāk nekā 2019.gada 1.ceturksnī. Pārskata periodā vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos salīdzinājumā ar 2019.gada 1.ceturksni ir samazinājies par 48,9%. Lielākais īpatsvars pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 74,5% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2020.gada 1.ceturksnī sasniedza 4 456 tūkst. tonnu, kas salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu ir samazinājies par 18,6%.

Analizējot kravu pārvadājumu struktūru 2020.gada 1.ceturksnī, redzams, ka būtiskāko pārvadājumu daļu (gandrīz pusi no visiem pārvadājumiem) veido akmeņogļu pārvadājumi (21,0%) un naftas un naftas produktu pārvadājumi (arī 21,0%). Minerālmēslu pārvadājumu īpatsvars kopējā pārvadājumu apjomā ir 9,8%, kokmateriālu pārvadājumu īpatsvars ir 8,4%, ķīmisko kravu pārvadājumu īpatsvars - 7,0%. Salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu akmeņogļu pārvadājumu apjoms ir samazinājies par 76,7%, naftas un naftas produktu pārvadājumu apjoms ir samazinājies par 53,2%, ķīmisko kravu pārvadājumu apjoms - par 23,6%, minerālmēslu pārvadājumu apjoms - par 4,7%, kokmateriālu pārvadājumu apjoms - par 3,3%. Palielinājums salīdzinājumā ar 2019.gada attiecīgo periodu ir vērojams kravu kategorijā "Pārējās kravas" - lopbarības un rapša pārvadājumi 2020.gada 1.ceturksnī sasniedza 679,6 tūkst.t, kas ir par 45,6 % vairāk nekā 2019.gada 1.ceturksnī, savukārt sēklu un eļļas augu pārvadājumi 2020.gada 1.ceturksnī sasniedza 169,13 tūkst.t, kas ir 4,6 reizes vairāk nekā pērn.

2020.gada pirmajā ceturksnī turpināja palielināties pasažieru pārvadājumu apjoms – pa *Latvijas dzelzceļa* infrastruktūru tika pārvadāti 3755 tūkstoši pasažieru, un vilcienu-km skaits sasniedza 1 504 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 12,1 tūkst. vilcienu-km, LG Keleiviams UAB – 3,3 tūkst. vilcienu-km), tādējādi pasažieru pārvadājumos veikto vilcienu-km skaits ir palielinājies par 2,3% salīdzinājumā ar attiecīgo periodu pirms gada.

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 1.ceturksnī veido 22 983 tūkst. EUR jeb 67% no neto apgrozījuma, kas, salīdzinot ar 2019.gadu, ir samazinājums par 36%. Salīdzinot ar 2019.gada attiecīgo periodu, par 3 929 tūkst. EUR jeb 41,6% ir samazinājušies arī ieņēmumi, kas saistīti ar infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumiem.

2020.gada 1.ceturksnī VAS "Latvijas dzelzceļš" neto apgrozījums veidoja 34 142 tūkst. EUR, kas ir par 17 174 tūkst. EUR jeb 33,5% mazāk kā 2019.gada 1.ceturksnī.

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls 2020.gada 31.martā sastādīja 256 720 375 EUR, un tas sastāv no divi simti piecdesmit sešiem miljoniem septiņi simti divdesmit tūkstošiem trīs simti septiņdesmit piecām akcijām, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens *euro*).

2020.gada 1.ceturksnī nodokļos samaksāts 15 505 tūkst. EUR. Valdes un padomes locekļiem tika izmaksāta atlīdzība 167 tūkst. EUR apmērā.

2. FINANŠU SITUĀCIJAS STABILIZĀCIJA UN RISKU VADĪBA

Ņemot vērā esošo situāciju, 2020.gada pirmajā ceturksnī 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, tādējādi gūstot papildu ieņēmumus un uzlabojot *Sabiedrības* naudas plūsmu 19 180 tūkst. EUR apmērā. Tikai pateicoties šiem, vienreizējiem ieņēmumiem, *Latvijas dzelzceļš* 2020.gada 1.ceturksnī varēja noslēgt ar peļņu 9 429 tūkst. EUR apmērā.

Pamatojoties uz Satiksmes ministrijas (SM) 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”, *Sabiedrībai* ir piešķirts valsts budžeta finansējums 7 896 001 EUR apmērā finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam un 154 000 EUR par neizmantoto apkalpes vietu uzturēšanu. Faktiskās izmaksas par dzelzceļa infrastruktūras uzturēšanu jau 2020.gada 1.ceturksnī ir 7 049 567 EUR apmērā bez PVN un par apkalpes vietu uzturēšanu 91 610 EUR apmērā bez PVN, un papildus vēl nepieciešami līdzekļi, jo valsts budžetā maksājams pievienotās vērtības nodoklis par saņemto finansējumu. Faktiskās izmaksas 1.ceturksnī jau sasniedz pusgada finansējuma apmēru.

2020.gada 28.janvārī Ministru kabinets ar rīkojumu Nr.35 noteica, ka *Latvijas dzelzceļš* nemaksā dividendes no 2018.gada peļņas, bet peļņas daļu 2 922 272 EUR apmērā novirza valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras attīstībai un atjaunošanai, tai skaitā rezerves veidošanai, kas var tikt izmantota valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" plānoto publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras projektu īstenošanai atbilstoši kapitālsabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijai 2017.–2022. gadam un peļņas daļu 1 255 492 EUR apmērā novirza publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras finansēšanai pasažieru pārvadājumu segmentā 2019.gadā.

Reaģējot uz izmaiņām kravu apjomos, *Latvijas dzelzceļš*, pārskatot apstiprināto budžetu 2020.gadam, jau 2020.gada sākumā ir izstrādājis budžeta grozījumus, pieņemot, ka kopējais kravu pārvadājumu apjoms būtiski samazināsies. Lai īstenotu plānoto budžetu, tika izstrādāts arī "Latvijas dzelzceļš" koncerna (turpmāk tekstā – arī *Koncerns*) krīzes rīcības plāns, kas paredz virkni pasākumu, kuru rezultātā samazināsies kopējais izmaksu apmērs.

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.

Tādējādi, atbilstoši Daudz gadu līguma "Par VAS "Latvijas dzelzceļš" pārvaldīšanā esošās publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras uzturēšanas un attīstības plānošanu un finansēšanu", kas noslēgts starp VAS "Latvijas dzelzceļš" un valsti Satiksmes ministrijas personā atbilstoši Dzelzceļa likumam *Latvijas dzelzceļš*, ņemot vērā 2020.gada 1.ceturksņa rezultātus, šā gada martā sagatavoja informatīvo ziņojumu par finanšu stāvokli un infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara nodrošināšanu, un iesniedza to SM, ņemot vērā apstākļus, ka 2020.gada 1.ceturksnī par 36% ir samazinājušies infrastruktūras pārvaldītāja ienākumi no minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa sniegšanas salīdzinājumā ar attiecīgo iepriekšējā gada laika periodu un ir pasliktinājušies citi nozīmīgi saimnieciskās darbības apstākļi. *Latvijas dzelzceļš* ir informējis nozares ministriju arī par nepieciešamību palielināt *Sabiedrības* pamatkapitālu.

Sabiedrībā izstrādātā un apstiprinātā "“Latvijas dzelzceļš” koncerna risku vadības politika” dod iespēju savlaicīgi identificēt riska faktorus, 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

2020. gada pirmajā ceturksnī notika intensīvs darbs pie jauna "Latvijas dzelzceļš" koncerna biznesa modeļa izveides. Šā gada otrajā ceturksnī tiks izveidots tā ieviešanas rīcības plāns un 2020.gada otrajā pusgadā tiks uzsākta jaunā biznesa modeļa ieviešana. Balstoties uz jaunizveidoto *Koncerna* biznesa modeli, tiks uzsākts darbs pie jaunas VAS "Latvijas dzelzceļš" vidēja termiņa darbības stratēģijas.

Līdz ar "Latvijas dzelzceļš" koncerna darbības reorganizāciju un efektivitātes veicināšanu 2020. gadā būtiska uzmanība tiek pievērsta arī mērķa tirgu un kravu segmentu diversifikācijai, piesaistot kravu pārvadājumus jaunos tirgos un izstrādājot jaunus pakalpojumus.

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 mezglas posma Sarkandaugava – Mangali – Ziemeļblāzma modernizācija" īstenošanas, par kura būvniecību 2019.gadā tika noslēgts līgums. Paredzēts īstenot arī pasažieru infrastruktūras modernizācijas projektu atbilstoši Indikatīvajā dzelzceļa infrastruktūras attīstības plānā 2018.-2022.gadam un *Latvijas dzelzceļa* vidēja termiņa darbības stratēģijā 2017.-2022.gadam noteiktajiem investīciju plāniem.

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. Pārstāvniecība veic pārdošanas veicināšanas un mārketinga aktivitātes.

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

Sabiedrībai nav ārvalstu filiāļu.

5. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Atbilstoši starp Satiksmes ministriju un *Latvijas dzelzceļu* noslēgtā Daudz gadu līguma 4.3. punkta prasībām *Latvijas dzelzceļš* ir iesniedzis Satiksmes ministrijā ziņojumu par *Latvijas dzelzceļa* finanšu stāvokli un finanšu līdzsvara nodrošināšanu 2020.gadā, kurā norādīts, ka 2020.gada 1.ceturksnī par 36% ir samazinājušies infrastruktūras pārvaldītāja ienākumi no minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa sniegšanas salīdzinājumā ar attiecīgo iepriekšējā gada laika periodu, līdz ar to ir izjaukti normālie saimnieciskās darbības apstākļi un bez papildu valsts finansējuma ir apdraudēta uzņēmuma darbības turpināšana.

30.04.2020. akcionāru sapulce izskatīja Informatīvo ziņojumu par VAS "Latvijas dzelzceļš" finanšu situāciju 2020. gadā un valdes priekšlikumu palielināt pamatkapitālu un lēma atlikt jautājuma izskatīšanu par VAS "Latvijas dzelzceļš" pamatkapitāla palielināšanu līdz brīdim, kad Ministru kabinets izskatīs jautājumu par VAS "Latvijas dzelzceļš" pamatkapitāla palielināšanu.

Satiksmes ministrijai ir iesniegts Informatīvais ziņojums par *Latvijas dzelzceļa* pamatkapitāla palielināšanu.

6. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā 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 25. maijā

Valdes priekšsēdētājs



M.Kleinbergs

Valdes loceklis



A.Lubāns

Valdes loceklis

Ē.Šmuksts

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2020.GADS 1.CETURKSNIS	2019.GADS 1.CETURKSNIS
Ieņēmumi	34 142 363	51 317 724
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(47 002 428)	(48 845 624)
Bruto peļņa vai zaudējumi	(12 860 065)	2 472 100
Administrācijas izmaksas	(3 288 794)	(3 872 703)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7 020 447	5 040 926
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(256 479)	(218 590)
Ieņēmumi no līdzdalības:	19 179 529	—
- meitas sabiedrību kapitālā	19 179 529	—
Finanšu ieņēmumi	97 197	104 414
Finanšu izmaksas	(462 654)	(433 145)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	9 429 181	3 093 002
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	—	—
Pārskata perioda peļņa	9 429 181	3 093 002
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	9 429 181	3 093 002

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2020.GADA 31.MARTĀ

(EUR)

AKTĪVI	31.03.2020.	31.12.2019.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	615 698 531	626 626 699
Tiesības lietot aktīvus	11 690 193	11 222 987
Nemateriālie ieguldījumi	1 415 837	1 557 634
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	5 562 790	771
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	114 421 718	114 421 718
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	43 051 769	43 637 613
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	84 108	84 108
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	791 924 946	797 551 530
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	11 616 349	11 772 866
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	3 930 647	3 567 011
Radniecīgo sabiedrību parādi	7 496 638	10 015 924
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	30 974	30 974
Nauda un naudas ekvivalenti	32 970 061	21 428 257
Apgrozāmie līdzekļi kopā	56 044 669	46 815 032
Aktīvi kopā	847 969 615	844 366 562

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2020.GADA 31.MARTĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	31.03.2020.	31.12.2019.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	256 720 375	256 720 375
Rezerves un nesadalītā peļņa	71 547 786	62 118 605
Pašu kapitāls kopā	328 268 161	318 838 980
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	126 684	126 684
Aizņēmumi no kredītiestādēm	151 162 663	148 828 298
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	486 263	486 263
Nomas saistības	8 888 631	8 295 331
Nomas saistības radniecīgām sabiedrībām	889 635	1 062 957
Nākamo periodu ieņēmumi	274 608 432	274 390 157
Ilgtermiņa saistības kopā	436 162 308	433 189 690
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	39 497 472	40 359 060
Uzkrājumi	4 919	1 858 218
Parādi piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējie kreditori	12 711 732	17 207 561
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 593 817	2 851 741
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 214 148	5 566 204
Nomas saistības	2 187 703	1 889 571
Nomas saistības radniecīgām sabiedrībām	421 411	535 938
Nākamo periodu ieņēmumi	21 907 944	22 069 599
Īstermiņa saistības kopā	83 539 146	92 337 892
Saistības kopā	519 701 454	525 527 582
Pašu kapitāls un saistības kopā	847 969 615	844 366 562

Starpperiodu saīsināto pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja S.Gasjūna

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅĀ	PĀRSKATA GADA NESADALĪTĀ PEĻŅĀ	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2019.gada 1.ceturksni					
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	-	-	-	3 093 002	3 093 002
Uz 31.03.2019.	256 720 375	34 294 995	27 791 180	3 093 002	321 899 552
Par 2020.gada 1.ceturksni					
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)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	9 429 181	9 429 181
Uz 31.03.2020.	256 720 375	34 294 995	27 823 610	9 429 181	328 268 161

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

	(EUR)	
	2020.GADS. 1.CETURKSNIS	2019.GADS 1.CETURKSNIS
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	9 429 181	3 093 002
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	7 882 212	7 537 208
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	141 797	131 438
Uzkrājumu veidošana	(1 854 919)	-
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(697)	628
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību un citu sabiedrību pamatkapitālā	(19 179 529)	-
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(97 197)	(104 414)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	462 654	433 145
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(3 216 498)	11 091 007
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	2 139 443	3 521 202
Krājumu atlikumu samazinājums	156 170	276 420
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(4 236 494)	(16 446 390)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(5 157 379)	(1 557 761)
Izdevumi procentu maksājumiem	(543 582)	(517 178)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(30 000)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(5 700 961)	(2 104 939)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(8 326 370)	(8 466 663)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	12 109	2 466
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	585 844	585 844
Saņemtie procenti	118 866	107 494
Saņemtās dividendes	19 179 529	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	11 569 978	(7 770 859)

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	(EUR)	
	2020.GADS. 1.CETURKSNIS	2019.GADS. 1.CETURKSNIS
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	10 000 000	-
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	4 664 375	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(8 527 223)	(8 212 344)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(464 349)	(487 350)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	5 672 803	(8 699 694)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(16)	-
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums pārskata gadā	11 541 804	(18 575 492)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	21 428 257	34 797 659
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	32 970 061	16 222 167

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 Jānis LANGE, padomes priekšsēdētājs. Aigars LAIZĀNS, padomes loceklis. Andris MALDUPS, padomes loceklis Andris LIEPIŅŠ, padomes loceklis Reinis CEPLIS, padomes loceklis
Padome	
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 locekle no 01.06.2020.
Pārskata periods	2020.gada 1.janvāris – 2020.gada 31.marts

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	Augstrozes iela 1b, Rīga, LV-1026
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 14, 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 3 mēnešiem, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2020.gada 1.janvārī un beidzas 2020.gada 31.martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2019.gada periodu, kas sākas 2019.gada 1.janvārī un beidzas 2019.gada 31.martā.

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

FINANŠU RISKU VADĪBA

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām, citi aizņēmumi, nauda, 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 darbuņēmējiem, 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.

Sabiedrība neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus procentu likmju risku pārvaldībai.

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.

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

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 kļīlas 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.

Atbilstoši Daudz gadu līguma 4.3. punkta prasībām *Latvijas dzelzceļš*, ņemot vērā 2020.gada 1.ceturkšņa rezultātus, ir sagatavojis informatīvo ziņojumu par finanšu stāvokli un infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara nodrošināšanu un ir iesniedzis to SM, ņemot vērā apstākļus, ka

2020.gada 1.ceturksnī par 36,% ir samazinājušies infrastruktūras pārvaldītāja ienākumi no minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa sniegšanas salīdzinājumā ar attiecīgo iepriekšējā gada laika periodu un ir pasliktinājušies citi nozīmīgi saimnieciskās darbības apstākļi.

Turklāt, 2020.gada sākumā tika apstiprināta jaunā koronavīrusa Covid-19 esamība un uz doto brīdi tas ir izplatījies visā pasaulē, tajā skaitā, Latvijā, traucējot uzņēmējdarbībai un ekonomiskajai attīstībai. Tādējādi, lai gan Latvijas tautsaimniecības interesēs dzelzceļa tīkla darbību nepieciešams saglabāt pilnā apjomā, 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 nesedz izmaksas, kuras jau šobrīd ir samazinātas iespējami zemākajā līmenī, vienlaikus neapdraudot dzelzceļa infrastruktūras kvalitāti un kustības drošību.

Reaģējot uz izmaiņām kravu apjomos, *Latvijas dzelzceļš*, pārskatot apstiprināto budžetu 2020.gadam, jau 2020.gada sākumā ir izstrādājis budžeta grozījumus, pieņemot, ka kopējais kravu pārvadājumu apjoms būtiski samazināsies. Lai īstenotu plānoto budžetu, ir izstrādāts *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. 2020.gada 1.ceturksnī ir atlaisti 655 darbinieki.

2020.gadā ir uzsākts darbs un šobrīd tiek izstrādāts jauns *Koncerna* biznesa modelis, tiek veidots tā ieviešanas rīcības plāns un 2020.gada otrajā pusē tiks uzsākta tā īstenošana. Atbilstoši jaunajam biznesa modelim tiks izstrādātas gan *Sabiedrības*, gan atkarīgo sabiedrību vidēja termiņa stratēģijas.

Lai *Sabiedrība* varētu turpināt saimniecisko darbību, ir nepieciešams panākt vienošanos ar Satiksmes ministriju par infrastruktūras uzturēšanas izmaksu segšanas iespējām 2020.gadā un turpmāk ar infrastruktūras pārvaldītāja ieņēmumiem un valsts budžeta līdzekļiem, kā arī apstiprināt citus piemērojamus administratīva rakstura un Daudzgamu līgumā noteikto pienākumu izpildes nosacījumus, lai nodrošinātu Daudzgamu līguma noteikto valsts saistību izpildi un infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara nosacījumu ievērošanu atbilstoši Daudzgamu līgumam. 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.