

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBAS
„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2016.gada 1.janvāri – 30.jūniju

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

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

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Valsts akciju sabiedrība</i>
Adrese	<i>Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40003032065</i>
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	<i>01.10.1991.</i>
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	<i>10.09.2004.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>10.09.2004.</i>
Pamatdarbības veids (NACE 2)	<i>42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības</i>
Akcionārs	<i>Latvijas Republika</i>
Kapitāla daļu turētājs	<i>Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa ielā 3 Rīga, LV-1743</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Edvīns BĒRZIŅŠ valdes priekšsēdētājs Aivars STRAKŠAS valdes loceklis Ēriks ŠMUKSTS valdes loceklis Ainis STŪRMANIS valdes loceklis</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2016.-30.06.2016.</i>
Meitas sabiedrības	SIA „LDZ CARGO” <i>40003788421 Dzirnavu iela 147, k-1, Rīga, LV-1050 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”</i> SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” <i>40003788351 Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”</i>

SIA „LDZ infrastruktūra”

40003788258

Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ apsardze”

40003620112

Zasas ielā 5-3, Rīgā, LV-1057

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

AS „LatRailNet”

40103361063

Dzirnavu ielā 16, Rīgā, LV-1010

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS “Latvijas dzelzceļš”

SIA „LDZ CARGO” meitas sabiedrība

SIA „LDZ Cargo Loģistika”

40003988480

Dzirnavu ielā 147, k-2, Rīgā, LV-1050

100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA „LDZ CARGO”

Vadības ziņojums

1. VAS „Latvijas dzelzceļš” darbības veids

Valsts akciju sabiedrība „*Latvijas dzelzceļš*” (turpmāk tekstā – *Latvijas dzelzceļš* vai *Sabiedrība*) ir viens no lielākajiem uzņēmumiem Latvijā, kas ar savu saimniecisko darbību dod nozīmīgu ieguldījumu valsts tautsaimniecībā, nodrošinot dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu liela apjoma kravu pārvadājumiem un pasažieru pārvadājumiem.

Latvijas dzelzceļa galvenais pamatdarbības veids ir publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldība. *Sabiedrība* pārvalda, uztur un attīsta publisko dzelzceļa infrastruktūru Latvijā, izstrādājot investīciju projektus un ieguldot līdzekļus infrastruktūras attīstībā.

Latvijas dzelzceļa kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā pašlaik ir sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 3 171 km, ieskaitot ar tiem tehnoloģiski saistītos staciju ceļus un pievedceļus, kā arī citi infrastruktūras objekti.

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

Latvijas dzelzceļš sniedz publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumus, kravas vilcienu sastāvu apstrādes, vagonu tehniskās apkopes un apskates pakalpojumus, telekomunikāciju un informācijas tehnoloģiju pakalpojumus, elektronisko sakaru pakalpojumus, elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumus, kā arī principāla pakalpojumus. *SIA LDZ CARGO* nodarbojas ar vietējiem un starptautiskajiem dzelzceļa kravu pārvadājumiem, nodrošina vilces pakalpojumus, sniedz kravas vagonu izmantošanas pakalpojumus, kā arī organizē starptautiskos pasažieru pārvadājumus. *SIA LDZ infrastruktūra* veic sliežu ceļu būvniecību un kapitālo remontu. *SIA LDZ ritošā sastāva serviss* veic lokomotīvu un vagonu remontu, ekipēšanu un modernizāciju. *SIA LDZ apsardze* sniedz fiziskās un tehniskās apsardzes pakalpojumus *Koncerna* sabiedrībām un citiem uzņēmumiem, kā arī privātpersonām. *AS LatRailNet* nosaka dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas maksu un sadala dzelzceļa infrastruktūras jaudu, kā arī pieņem lēmumus par konkrēta pārvadātāja vilcienu norīkošanu. *SIA LDZ CARGO* meitas sabiedrība *SIA LDZ Cargo Logistika* sniedz kravu ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumus, kā arī nodarbojas ar jaunu kravas plūsmu piesaisti un veicina dzelzceļa kravu pārvadājumus starp Eiropas un Āzijas valstīm.

Latvijas dzelzceļa galvenais uzdevums *Koncerna* pārvaldības jomā ir nodrošināt *Koncerna* biznesa virzienu attīstību un konkurētspēju, sasniedzot labākus rezultātus, nekā tas būtu iespējams, katram biznesa virzienam darbojoties atsevišķi.

2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls uz 2016.gada 30.jūniju ir 256 720 375 EUR, tas sastāv no divi simti piecdesmit sešiem miljoniem septiņi simti divdesmit tūkstošiem trīs simti septiņdesmit piecām akcijām, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens *euro*).

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2016.gada 1.pusgadā neto apgrozījums ir 96 754 tūkst. EUR, kas ir par 17 838 tūkst. EUR vai 15,6% mazāk kā 2015.gada 1.pusgadā. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums vērojams ieņēmumiem par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvadātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu (68,4% no neto apgrozījuma 2016.gada 1. pusgadā).

Peļņa pēc nodokļiem 2016.gada 1. pusgadā ir 4 246 tūkst. EUR (2015.gada 1. pusgadā peļņa – 12 732 tūkst. EUR). Peļņa ir samazinājusies par 8 486 tūkst. EUR, jo ievērojami samazinājās kravu pārvadājumu apjoms un attiecīgi pārvadātāju maksājumi par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2016.gada 30.jūnijā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par 10 790 tūkst. EUR, kā rezultātā kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir samazinājusies līdz 0,8 (2015.gada 30.jūnijā – 1,5). Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 7 373 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, tāpēc finanšu līdzekļu aizplūšana šo saistību segšanai pārskata gadā nav paredzama. Kopējās likviditātes rādītājs, neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, ir 0,9. Jāņem vērā, ka iepriekšējā gadā ir realizēti ES līdzfinansēti investīciju projekti, par kuriem noslēguma maksājumu 5 796 tūkst. EUR *Sabiedrība* saņems tikai 2016.gada 2.pusgadā, kā rezultātā palielināsies naudas līdzekļu daudzums kontā.

Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrībai* 2016.gada 1.pusgadā, neskatoties uz pārvadājumu apjoma samazinājumu, ir izdevies nodrošināt finanšu līdzsvaru.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Vērtējot *Latvijas dzelzceļa* darbību, nepieciešams analizēt sniegtos pakalpojumus par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. Svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits. 2016.gada 1.pusgadā vilcienu-km skaits kravu pārvadājumos, salīdzinot ar 2015.gada 1.pusgadu, samazinājās par 21,9%, bet pasažieru pārvadājumos samazinājās par 1,5%.

Latvijas dzelzceļa darbības rezultātu ietekmē pārvadājumu apjomu svārstības. Kravu pārvadājumu apjoma samazinājuma rezultātā salīdzinājumā ar 2015.gada 1.pusgadu samazinājās *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras jaudas izmantošana, kā arī samazinājās kravas vagonu apstrāde stacijās, kravas vagonu tehniskās apkopes un apskates apjoms.

Riski

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *Latvijas dzelzceļa* un kopumā visa koncerna darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu reģiona tirgū, neskaidrā politiskā un ekonomiskā vide, 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 pārvadājumos un Ziemeļu-Dienvidu virzienu. *Latvijas dzelzceļš* turpinās piedalīties transporta jomas likumdošanas

iniciatīvās, par prioritāti izvirzot ilgtspējīga dzelzceļa infrastruktūras finansēšanas modeļa izveidi.

Pārējie riski, ar kuriem *Koncerns* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, ir pārvadāto kravu apjoma samazināšanās risks, kā arī naftas, metāla un elektroenerģijas cenu svārstību risks.

3. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība

Pēdējos gados notikušas vairākas izmaiņas dzelzceļa nozares regulējumā, kā arī pieņemti politikas plānošanas dokumenti, kas būtiski ietekmē *Sabiedrības* darbību un turpmāko attīstību:

- Direktīva par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES);
- Direktīva par dzelzceļa sistēmas savstarpēju izmantojamību Kopienā (2008/57/ES);
- Regula (ES) Nr.913/2010 par Eiropas dzelzceļa tīklu konkurētspējīgiem kravas pārvadājumiem;
- Eiropas Komisijas Baltā grāmata par Kopienas dzelzceļa attīstību (2011.gads);
- Latvijas ilgtspējīgas attīstības stratēģija līdz 2030.gadam;
- Nacionālais attīstības plāns 2014.- 2020.gadam;
- Transporta attīstības pamatnostādnes 2014.-2020.gadam;
- Grozījumi Dzelzceļa likumā, 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 1.pusgadā tika veikti grozījumi Dzelzceļa likumā, 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.

4. *Sabiedrības* filiāles un pārstāvniecības

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

Sabiedrībai nav citas filiāles un pārstāvniecības.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

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

Ievērojot Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likuma prasības, kā arī, pamatojoties uz valdes lēmumu Nr. VL-26/98, akcionāru sapulce

2015. gada 21. decembrī pieņēma lēmumu piekrist, ka VAS “Latvijas dzelzceļš” izsniedz aizdevumu tās atkarīgajai kapitālsabiedrībai SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” 32 258 575 EUR apmērā uzsāktā četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijai. Atbilstoši 2016.gada februārī izsludinātās iepirkuma procedūras rezultātiem par ilgtermiņa aizdevuma ņemšanu, 29.aprīlī tika parakstīti divi aizdevuma līgumi ar uzvarējušo banku – AS „Swedbank”. Viens no aizdevuma līgumiem ir uz desmit gadiem par summu 13 573 000 EUR un otrs - par summu 18 685 575 EUR uz piecpadsmit gadiem, kas atbilst uzsāktā četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas projekta finansēšanas izmaksām 2015.gadā un 2016.gadā.

2016.gada 26. maijā starp VAS “Latvijas dzelzceļš” un SIA “LDZ ritošā sastāva serviss” tika noslēgti divi ilgtermiņa aizdevuma līgumi uzsāktā četrpadsmit divsekciju 2M62U sērijas dīzeļlokomotīvu modernizācijas finansēšanai par kopējo aizdevumu 32 258 575 EUR apmērā, kas atbilst ar AS „Swedbank” noslēgto aizdevuma līguma nosacījumiem.

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvijas dzelzceļa* 2016.gada 1.pusgada pārskata novērtējumu.

7. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz VAS „Latvijas dzelzceļš” valdes rīcībā esošo informāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2016.gada 30.jūnijā un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2016.gada 2.augustā

Valdes priekšsēdētājs


E.Bērziņš

Valdes loceklis


A.Strakšas

Valdes loceklis


Ē.Šmuksts

Valdes loceklis


A.Stūrmanis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2016.gads 1.pusgads	2015.gads 1.pusgads
Neto apgrozījums	96 753 817	114 591 937
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(94 203 006)	(106 297 295)
Bruto peļņa	2 550 811	8 294 642
Administrācijas izmaksas	(6 914 245)	(8 110 935)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	10 407 922	17 231 881
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 006 152)	(3 861 743)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	46 240	27 728
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(839 059)	(850 052)
Peļņa pirms nodokļiem	4 245 517	12 731 521
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	4 245 517	12 731 521

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 2. augustā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E.Bērziņš

A.Strakšas

Ē.Šmuksts

A.Stūrmanis

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 30.06.2016.	uz 30.06.2015.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	1 539 746	1 553 905
I KOPĀ	1 539 746	1 553 905
II. Pamatlīdzekļi		
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	470 532 751	367 717 262
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	1 996 158	2 130 193
3. Iekārtas un mašīnas	197 138 068	98 808 131
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	16 187 829	12 870 183
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	7 846 690	94 761 639
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	3 523 792	33 540 331
II KOPĀ	697 225 288	609 827 739
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	125 701 736	125 701 736
2. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	21 573 000	-
3. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	494 227	494 227
III KOPĀ	147 768 963	126 195 963
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	846 533 997	737 577 607
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14 971 807	31 152 745
2. Nepabeigtie ražojumi	3 537	38 382
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	6 675	4 728
4. Nepabeigtie pasūtījumi	367	16 825
5. Avansa maksājumi par precēm	581 137	988 866
6. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki	64	14
I KOPĀ	15 563 587	32 201 560
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	8 422 227	4 483 336
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	8 888 231	12 078 695
3. Citi debitori	960 754	1 286 729
4. Nākamo periodu izmaksas	1 380 225	1 247 725
II KOPĀ	19 651 437	19 096 485
III. Nauda	III KOPĀ	2 468 667
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	37 683 691	91 546 454
BILANCE	884 217 688	829 124 061

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”
Neaudītēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.06.2016.

BILANCE

(EUR)

P A S Ī V S	uz 30.06.2016.	uz 30.06.2015.
1. PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	256 720 375	256 720 375
2. Rezerves: pārējās rezerves	8 777 315	8 777 315
3. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	2 067 190	-
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	4 245 517	12 731 521
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	271 810 397	278 229 211
2. UZKRĀJUMI		
1. Citi uzkrājumi	27 036 371	32 460 788
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	27 036 371	32 460 788
3. KREDITORI		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	174 089 796	128 877 160
2. Citi aizņēmumi	2 554 578	2 671 581
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 681 820	9 227 027
4. Nākamo periodu ieņēmumi	345 617 989	305 640 513
5. Atliktā nodokļa saistības	11 953 420	9 582 137
I KOPĀ	536 897 603	455 998 418
II. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	22 860 511	22 825 153
2. Citi aizņēmumi	58 502	87 753
3. No pircējiem saņemtie avansi	531 804	745 483
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	5 588 831	12 473 914
5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	2 823 572	3 224 023
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 443 806	5 531 804
7. Pārējie kreditori	3 789 164	3 731 359
8. Nākamo periodu ieņēmumi	7 372 747	13 789 875
9. Uzkrātās saistības	4 380	26 280
II KOPĀ	48 473 317	62 435 644
3. IEDAĻAS KOPSUMMA	585 370 920	518 434 062
BILANCE	884 217 688	829 124 061

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 2.augustā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis

E. Bērziņš

A. Strakšas

Ē. Šmuksts

A. Stūrmanis

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2015.g.1.pusgadu					
Uz 31.12.2014.	256 720 375	1	-	10 708 714	267 429 090
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	10 708 714	(10 708 714)	-
2014.gada peļņa ieskaitīta rezervēs	-	8 777 314	(8 777 314)	-	-
Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu no 2014. gada peļņas	-	-	(1 931 400)	-	(1 931 400)
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	12 731 521	12 731 521
Uz 30.06.2015.	256 720 375	8 777 315	-	12 731 521	278 229 211
par 2016.g.1.pusgadu					
Uz 31.12.2015.	256 720 375	8 777 315	-	2 067 190	267 564 880
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	2 067 190	(2 067 190)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	4 245 517	4 245 517
Uz 30.06.2016.	256 720 375	8 777 315	2 067 190	4 245 517	271 810 397

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2016.gads 1.pusgads	2015.gads 1.pusgads
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Peļņa pirms nodokļiem	4 245 517	12 731 521
Korekcijas par:		
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	287 904	295 063
Pamatlīdzekļu nolietojums	23 001 221	33 087 590
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	152 203	266 977
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	767	1 522 972
Valūtas kursu svārstības	(100 398)	549 798
Nākamo periodu ieņēmumi (nolietojuma norakstījums summu daļām, kas attiecas uz ES un valsts līdzfinansējumu)	(9 286 501)	(13 778 131)
Iegūti pamatlīdzekļi bez atlīdzības	(28)	(478)
Procentu izmaksas	839 059	850 052
Procentu ieņēmumi	(46 240)	(27 728)
<i>Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām</i>	19 093 504	35 497 636
Krājumu atlikumu pieaugums	(5 349 739)	(4 727 788)
Nākamo periodu izdevumu pieaugums	(421 378)	(74 684)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/samazinājums	(4 394 159)	6 340 292
Kreditoru atlikumu samazinājums	(5 119 492)	(10 215 247)
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	3 808 736	26 820 209
Samaksātie procenti	(1 050 000)	(1 111 234)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(485 535)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 758 736	25 223 440
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(14 632 398)	(67 767 142)
Pamatlīdzekļu pārdošana	8 510	347 187
Izsniegti aizdevumi	(21 573 000)	-
Nemateriālo aktīvu iegāde	(237 040)	(340 887)
Saņemtie procenti	43 455	21 259
Saņemtās dividendes	156 300	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(36 234 173)	(67 739 583)

(turpinājums nākošajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2016.gads 1.pusgads	2015.gads 1.pusgads
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	22 444 608	17 145 359
Atmaksātie aizņēmumi	(11 694 851)	(11 140 174)
Saņemtie Eiropas Savienības fondu līdzekļi	26 312 788	29 834 884
Saņemtais valsts budžeta līdzfinansējums	685 578	202 146
Izmaksātās dividendes	-	(1 931 400)
Overdrafta līdzekļi	(1 848 581)	(5 178 047)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	35 899 542	28 932 768
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(4 095)	3 069
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata periodā	2 420 010	(13 580 306)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	48 657	53 828 715
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 468 667	40 248 409

Pielikums 15. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pārskata pielikumi

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2016.gada 30.jūnijā.

Pārskats atspoguļo valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

2.1 Darbības turpināšanas princips

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

2.2 Uzkrāšanas princips

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

2.3 Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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

2.4 Būtiskuma princips

Pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaitē parādīta pielikumos.