

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"

Konsolidētie neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati

par 9 mēnešu periodu, kas beidzas
2024. gada 30. septembrī

Sagatavots atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem

SATURS

INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU _____	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS _____	5
NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI _____	9
KONSOLIDĒTAIS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS _____	9
KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS _____	10
KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI _____	11
KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS _____	13
KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS _____	14
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI _____	16

INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU

Koncerna mātes sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
Koncerna mātes sabiedrības juridiskais statuss	Valsts akciju sabiedrība
Adrese	Emīlijas Benjamiņas iela 3, Rīga, LV-1547
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	10.09.2004.
Akcionārs	Latvijas Republika (100%)
Kapitāla daļu turētājs	Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Emīlijas Benjamiņas iela 3, Rīga, LV-1743
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Andris LIEPIŅŠ, padomes priekšsēdētājs no 07.06.2024., padomes priekšsēdētāja vietnieks līdz 06.06.2024. Reinis CEPLIS, padomes loceklis
Pārvaldes institūcija	Sabiedrības valde
Valde	Artis GRINBERGS, valdes priekšsēdētājs no 10.06.2024. Rinalds PĻAVNIEKS, valdes loceklis no 10.06.2024., valdes priekšsēdētājs līdz 10.06.2024. Mārtiņš ĶEŅĪS, valdes loceklis no 01.07.2024. Vīta BALODE-ANDRŪSA, valdes locekle līdz 10.06.2024.
Revidenta nosaukums, adrese	KPMG Baltics SIA reģistrācijas Nr. 40003235171 LZRA komercsabiedrības licence Nr.55 Roberta Hirša iela 1, Rīga, LV-1045 Latvija
Pārskata periods	2024. gada 1. janvāris – 2024. 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"
Pārskata periods	01.01.2024. – 30.09.2024.
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40003788351
Adrese	Vilhelma Purvīša iela 21, Rīga, LV-1050
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"
Pārskata periods	01.01.2024. – 30.09.2024.
SIA "LDZ apsardze"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40003620112
Adrese	Zasas iela 5-3, Rīga, LV-1057
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"
Pārskata periods	01.01.2024. – 30.09.2024.
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"
Pārskata periods	01.01.2024. – 30.09.2024.
AS "LatRailNet"	
Vienotais reģistrācijas numurs	40103361063
Adrese	Pērses iela 8, Rīga, LV-1011
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"
Pārskata periods	01.01.2024. – 30.09.2024.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

PAR "LATVIJAS DZELZCEĻŠ" KONCERNA SAIMNIECISKO DARBĪBU 2024. GADA 9 MĒNEŠOS

1. "LATVIJAS DZELZCEĻŠ" KONCERNA RAKSTUROJUMS

"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) un atkarīgās sabiedrības SIA "LDZ CARGO", SIA "LDZ ritošā sastāva serviss", SIA "LDZ apsardze", SIA "LDZ Loģistika" un AS "LatRailNet".

Lai nodrošinātu Koncerna biznesa virzienu attīstību un konkurētspēju, ir izstrādāta vienota Koncerna stratēģija un mērķi, nodrošinot optimālu ražošanas un investīciju resursu sadalījumu starp biznesa virzieniem un Koncerna sabiedrībām, lēmumu pieņemšanas koordināciju un efektīvu to īstenošanas kontroli. Latvijas dzelzceļš pārstāv Koncerna intereses starptautiskā līmenī.

Latvijas dzelzceļš ir viens no lielākajiem uzņēmumiem Latvijā, kas ar savu saimniecisko darbību dod nozīmīgu ieguldījumu valsts tautsaimniecībā, nodrošinot dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pasažieru un kravu pārvadājumiem.

Latvijas dzelzceļa galvenais uzdevums ir nodrošināt valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu un drošus, augstas kvalitātes un efektīvus dzelzceļa pakalpojumus Latvijas valsts un tautsaimniecības interesēs. Latvijas dzelzceļa kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja īpašumā 31.12.2023. bija sliežu ceļu tīkls ar izvērsto garumu 3 178,16 km, ieskaitot ar tiem tehnoloģiski saistītos staciju ceļus un pievedceļus, kā arī citi infrastruktūras objekti.

Latvijas dzelzceļš sniedz Dzelzceļa likuma 12.¹ panta pirmajā daļā minēto publiskās lietošanas dzelzceļa minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa un piekļuves publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūrai, kas savieno dzelzceļa infrastruktūru ar apkalpes vietām, pakalpojumu, kravas vagonu šķirošanas un komplektēšanas, vagonu tehniskās apkopes un apskates pakalpojumus, elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumus, nomas pakalpojumus, informācijas tehnoloģiju pakalpojumus, elektronisko sakaru pakalpojumus, kā arī citus pakalpojumus.

SIA "LDZ CARGO" veic starptautiskos un iekšzemes kravu, t.sk. bīstamo un negabarīta kravu, pārvadājumus, kā arī sniedz citus ar dzelzceļa kravu pārvadājumiem saistītus pakalpojumus. SIA "LDZ CARGO" konteineros un vagonos pārvadā plaša sortimenta kravas, gandrīz visus HKN (Harmonizēta kravu nomenklatūra) minētos kravas veidus, kravu pārvadāšanai izmantojot Austrumu-Rietumu un Ziemeļu-Dienvidu transporta koridorus. Turpinot komercdarbības attīstību Igaunijā, kopš 2023. gada šajā valstī ir atvērta SIA "LDZ CARGO" filiāle.

SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" veic dzelzceļa ritošā sastāva tehnisko apkopi un remontus, lokomotīvu ekipēšanu un modernizāciju, sniedz maģistrālo kravas, manevru dīzeļlokomotīvu un sliežu ceļu mašīnu nomas pakalpojumus, lokomotīvu rezerves bāzes uzturēšanas pakalpojumus un nodarbojas ar degvielas tirdzniecību. SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" sniedz arī nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumus un nodarbojas ar ritošā sastāva rezerves daļu tirdzniecību.

SIA "LDZ Loģistika" darbības virziens ir intermodālu loģistikas piedāvājumu mārketingu un pārdošana, piesaistot Latvijas tranzīta nozarei jaunus klientus, tādā veidā sekmējot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu.

SIA "LDZ apsardze" veic dažādu objektu un dzelzceļa kravu fizisko apsardzi, projektē un montē dažādas apsardzes, ugunsdrošības un video novērošanas sistēmas, kam ekspluatācijas laikā veic tehnisko apkopi un uzturēšanu, kā arī veic saņemto trauksmes signālu monitoringu.

AS "LatRailNet" ir dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja. Šī sabiedrība pieņem lēmumus par dzelzceļa infrastruktūras jaudas sadali, vilcienu ceļu iedalīšanu, piekļuves maksas aprēķināšanas sistēmu, maksas noteikšanu, novērtēšanu un iekasēšanu, kā arī sadarbojas ar citiem būtisko funkciju veicējiem starptautisko savienojumu jautājumos.

Lai pilnveidotu labas korporatīvās pārvaldības praksi un attīstītu izpratni par sociālo atbildību Koncernā, kā arī nostiprinātu ilgtspējīgu un vienlaikus inovatīvu domāšanu tradīcijām bagātajā

dzelzceļa nozarē, kopš 2016. gada Latvijas dzelzceļš gatavo ilgtspējas pārskatu pēc starptautiski atzītajām Global Reporting Initiative (GRI) vadlīnijām (tagad – GRI standarta).

Tāpat Koncerna sabiedrības to snieguma ilgtspējas jomā novērtēšanai ik gadu piedalās Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta organizētajā Ilgtspējas indeksa novērtējumā. Novērtējot Koncerna sabiedrību sniegumu ilgtspējīgas attīstības un labas pārvaldības jomā, 2023. gada jūnijā Ilgtspējas indeksa novērtējumā Latvijas dzelzceļam piešķirts zelta kategorijas novērtējums, bet tā atkarīgajām sabiedrībām šādi novērtējumi: SIA "LDZ CARGO" – Ilgtspējas indeksa platīna kategorija, SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" un SIA "LDZ Loģistika" – zelta kategorija, bet SIA "LDZ apsardze" – sudraba kategorija.

2. SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS REZULTĀTI

Koncerna konsolidētie ieņēmumi 2024. gada 9 mēnešos ir 175 370 tūkst. *euro* (EUR). Salīdzinājumā ar 2023. gada 9 mēnešiem konsolidētie ieņēmumi ir samazinājušies par 19 575 tūkst. EUR jeb 10,0%.

2024. gada 9 mēnešos Koncerna saimnieciskās darbības rezultāts ir zaudējumi 4 954 tūkst. EUR, 2023. gada 9 mēnešos zaudējumi bija 730 tūkst. EUR.

Latvijas dzelzceļa svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits, kas ir pamatā infrastruktūras lietošanas maksas aprēķinam. 2024. gada 9 mēnešos Latvijas dzelzceļa publiskās lietošanas infrastruktūra ir izmantota, lai pārvadātu 8 630 tūkst. tonnu kravas, veicot 1 908 tūkst. vilcienu-km, un 14 509 tūkst. pasažieru, veicot 5 691 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 36,3 tūkst. vilcienu-km un UAB "LTG Link" – 41,9 tūkst. vilcienu-km).

2024. gada 9 mēnešos vilcienu-km skaits (ieskaitot tehnoloģiskos vilcienu-km, bet bez Latvijas dzelzceļa pašu vajadzībām veiktajiem vilcienu-km) salīdzinājumā ar 2023. gada 9 mēnešiem kopumā ir palielinājies par 5,8%, t.sk. pasažieru pārvadājumos - par 18,1%, bet kravu pārvadājumos vilcienu-km skaits ir samazinājies par 19,5%.

Platsliežu dzelzceļa līnijās 2024. gada 9 mēnešos AS "Pasažieru vilciens" pārvadāto pasažieru skaits sasniedza 14 509 tūkst., salīdzinājumā ar iepriekšējā gada 9 mēnešiem pasažieru skaits ir pieaudzis par 11,2%.

Kravu pārvadājumu apjoms 2024. gada 9 mēnešos ir 8 630 tūkst. tonnas, kas ir par 2 961 tūkst. tonnām jeb 25,5% mazāk nekā 2023. gada 9 mēnešos, kad tika pārvadātas 11 591 tūkst. tonnas.

Lielākais īpatsvars kravu pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 60,8% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2024. gada 9 mēnešos ir 5 245 tūkst. tonnu, salīdzinājumā ar pagājušo gadu tas ir samazinājies par 23,6%.

2024. gada 9 mēnešos būtiskāko pārvadājumu daļu veido graudi, graudu pārstrādes produkti, sēklas un augļi (41,1%) un naftas un naftas produktu pārvadājumi (20,3%). Kopējā pārvadājumu apjomā minerālmēslu pārvadājumu īpatsvars ir 3,7%, koksnes un tās izstrādājumu pārvadājumu īpatsvars – 3,4%, un akmeņogļu pārvadājumu īpatsvars – 1,8%, pārējo kravu īpatsvars ir 29,7%.

Koncerna konsolidētais pašu kapitāla apjoms 2024. gada 30. septembrī ir 387 275 tūkst. EUR, kas ir par 4 954 tūkst. EUR mazāk nekā 2023. gada 31. decembrī.

Koncerna sabiedrības ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2024. gada 30. septembrī Koncerna apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tā īstermiņa saistības par 11 629 tūkst. EUR, kā rezultātā kopējā likviditāte - apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām - ir 1,1 (arī 2023. gada 31. decembrī likviditāte bija 1,1).

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Samazinoties kravu pārvadājumu apjomiem, turpinās darbs pie Koncerna darbības efektivitātes veicināšanas, pārskatot biznesa, organizatoriskos un tehnoloģiskos procesus, lai palielinātu Koncerna saimnieciskās darbības efektivitāti un samazinātu izmaksas, kā arī nodrošinātu Koncerna konkurētspējīgu un ilgtspējīgu darbību nākotnē.

Tā kā ievērojama izmaksu daļa ir saistīta ar darbinieku resursiem - darba samaksas izmaksām, pārskatot organizatoriskos un tehnoloģiskos procesus, 2024. gadā turpinās iepriekšējos gados uzsāktā Koncerna darbinieku skaita optimizācija.

Lai veicinātu Koncerna biznesa modeļa īstenošanu, Koncerna sabiedrībām ir izstrādāti biznesa plāni un to īstenošanas rīcības plāni līdz 2025. gadam.

Koncerna biznesa modelis ir balstīts uz tā 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 – kravu pārvadājumi, specializētas kravas, cieša sadarbība ar ostu pārvaldēm un ostu termināļiem, kā arī vienots loģistikas piedāvājums.

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

Latvijas dzelzceļš un visa valsts transporta un loģistikas nozare tieši konkurē ar tuvākajām kaimiņvalstīm – Lietuvu un Igauniju – par pārvadājumu piesaisti Latvijas tranzīta koridoram. Infrastruktūras pakalpojumu efektivitāte būs viens no izšķirošajiem faktoriem konkurences cīņā par kravu pārvadājumiem pa dzelzceļu.

Kravu pārvadājumu apjomu samazināšanās, kā arī nepietiekamā finansējuma pasažieru infrastruktūras uzturēšanai rezultātā radušās finanšu līdzsvara saglabāšanas grūtības plānots risināt Dzelzceļa likuma 9. panta 4. daļā noteiktajā kārtībā.

2024. gadā Koncerna un Sabiedrības galvenās prioritātes un mērķi ir saistīti ar uzņēmumu darbības efektivitātes būtisku palielināšanu un finanšu līdzsvara nostabilizēšanu, kā arī ar jaunizstrādāto organizatorisko un tehnoloģisko procesu ieviešanu un pastāvīgu pilnveidošanu.

Līdz ar Koncerna darbības virzienu pārskatīšanu un efektivitātes veicināšanu 2024. gadā būtiska uzmanība tiek pievērsta mērķa tirgu un kravu segmentu diversifikācijai, piesaistot kravu pārvadājumus jaunus tirgos, izstrādājot jaunus pakalpojumus u.c.

Līdz ar šiem mērķiem Koncerns aktīvi strādā arī pie pasažieru vajadzībām nepieciešamās ērtas un efektīvas infrastruktūras attīstības, kā arī nemainīgi rūpējas par drošības veicināšanu pie un uz sliežu ceļiem.

Koncerna vadības komanda nodrošina efektīvu finanšu un personāla vadību, kā arī īsteno visaptverošu un caurspīdīgu komunikāciju gan uzņēmuma iekšienē, gan ar klientiem, sadarbības partneriem, iesaistītajām pusēm un plašu sabiedrību.

4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVniecības ĀRVALSTĪS

Latvijas dzelzceļam nav ārvalstu filiāļu.

SIA "LDZ CARGO" no 2023. gada 19. jūnija reģistrēta filiāle Igaunijā.

5. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Koncerna sabiedrību finanšu stāvokļa raksturojumu 2024. gada 9 mēnešu pārskatā.

6. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, VAS "Latvijas dzelzceļš" konsolidētie neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30. septembrī, ir sagatavoti atbilstoši ES apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības standartiem un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmām. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Valdes loceklis

M.Ķeņģis

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE KONSOLIDĒTIE FINANŠU PĀRSKATI

KONSOLIDĒTAIS PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	2024. GADA 9 MĒNEŠI	2023. GADA 9 MĒNEŠI
Ieņēmumi	175 370	194 945
Pārējie ieņēmumi	17 125	19 246
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	192 495	214 191
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(47 605)	(67 308)
Personāla izmaksas	(99 166)	(96 165)
Vērtības samazinājuma korekcijas:	(41 107)	(40 610)
<i>nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums</i>	(40 700)	(40 800)
<i>apgrozāmo līdzekļu vērtības palielinājums/ (samazinājums)</i>	(407)	190
Pārējās izmaksas	(5 397)	(6 645)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(193 275)	(210 728)
Pamatdarbības peļņa/ (zaudējumi)	(780)	3 463
Finanšu ieņēmumi	134	52
Finanšu izmaksas	(3 500)	(2 785)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(4 146)	730
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(808)	(1 460)
Pārskata perioda zaudējumi	(4 954)	(730)

Pielikumi no 16. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Valdes loceklis

M.Keņģis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

T.Labzova-Ceicāne

Tereze.Labzova-Ceicane @ldz.lv
25910851

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2024. GADA 9 MĒNEŠIEM

	2024. GADA 9 MĒNEŠI	(TŪKST. EUR) 2023. GADA 9 MĒNEŠI
Pārskata perioda zaudējumi	(4 954)	(730)
Posteņi, kuri netiks pārklassificēti Konsolidētajā peļņas vai zaudējumu pārskatā:		
<i>Pārvērtēto pamatlīdzekļu norakstīšana</i>	(269)	(1 589)
Pārskata perioda pārējie zaudējumi	(5 223)	(2 319)
Pārskata perioda apvienotie izdevumi	(5 223)	(2 319)
<i>Pārskata perioda apvienotie izdevumi, kas attiecināmi uz Koncerna mātes sabiedrības akcionāru</i>	(5 223)	(2 319)

Pielikumi no 16. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Valdes loceklis

M.Ķeņģis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

T.Labzova-Ceicāne

Tereze.Labzova-Ceicane@ldz.lv
25910851

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 30. SEPTEMBRĪ

AKTĪVI	30.09.2024.	(TŪKST. EUR) 31.12.2023.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	695 020	694 812
Nemateriālie ieguldījumi	4 299	4 347
Tiesības lietot aktīvus	3 343	3 578
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	31 807	25 871
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	74	74
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	734 543	728 682
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	14 715	13 845
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	11 267	16 137
Uzkrātie ieņēmumi	55 509	46 798
Nauda un naudas ekvivalenti	25 539	39 203
Apgrozāmie līdzekļi kopā	107 030	115 983
Aktīvi kopā	841 573	844 665

(turpinājums nākamajā lapā)

KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 30. SEPTEMBRĪ (TURPINĀJUMS)

(TŪKST. EUR)

PASĪVI	30.09.2024.	31.12.2023.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Uz <i>Koncerna</i> mātes sabiedrības akcionāriem attiecināmais:		
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	327 622	327 622
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	26 224	26 493
Rezerves un iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	38 383	41 345
Pārskata gada apvienotie zaudējumi	(4 954)	(3 231)
Pašu kapitāls kopā	387 275	392 229
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	5 859	5 859
Aizņēmumi no kredītiestādēm	56 272	53 988
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 451	767
Nomas saistības	2 085	2 163
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 775	5 082
Nākamo periodu ieņēmumi	286 674	274 888
Atliktā nodokļa saistības	1 781	1 781
Ilgtermiņa saistības kopā	358 897	344 528
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	34 231	32 321
Uzkrājumi	287	1 828
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	25 327	33 082
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 715	20 257
Nomas saistības	1 161	1 442
Nākamo periodu ieņēmumi	19 680	18 978
Īstermiņa saistības kopā	95 401	107 908
Saistības kopā	454 298	452 436
Pašu kapitāls un saistības kopā	841 573	844 665

Pielikumi no 16. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Valdes loceklis

M.Ķeņģis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

T.Labzova-Ceicāne

Tereze.Labzova-Ceicane@ldz.lv
25910851

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(TŪKST. EUR)

UZ KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBAS AKCIONĀRIEM ATTIECINĀMAIS

	PAMAT-KAPITĀLS	ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMU PĀRVĒRTĒŠANAS REZERVE	REZERVES UN IEPRIEKŠĒJO GADU NESADALĪTĀ PEĻŅA	PĀRSKATA PERIODA ZAUDĒJUMI	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2023. gada 9 mēnešiem					
01.01.2023.	327 622	28 981	41 225	(2 368)	395 460
2022. gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(2 368)	2 368	-
<i>Darījumi ar Koncerna akcionāriem</i>	-	-	(2 368)	2 368	-
Pārvērtēto pamatlīdzekļu norakstīšana	-	-	1 589	-	1 589
Pārvērtēto pamatlīdzekļu norakstīšanas ietekme uz pārējiem apvienotajiem ienākumiem	-	(1 589)	-	-	(1 589)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	(730)	(730)
<i>Pārskata perioda apvienotie izdevumi</i>	-	(1 589)	-	(730)	(2 319)
30.09.2023.	327 622	27 392	40 446	(730)	394 730

Par 2024. gada 9 mēnešiem

01.01.2024.	327 622	26 493	41 345	(3 231)	392 229
2023. gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(3 231)	3 231	-
<i>Darījumi ar Koncerna akcionāriem</i>	-	-	(3 231)	3 231	-
Pārvērtēto pamatlīdzekļu norakstīšana	-	-	269	-	269
Pārvērtēto pamatlīdzekļu norakstīšanas ietekme uz pārējiem apvienotajiem ienākumiem	-	(269)	-	-	(269)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	(4 954)	(4 954)
<i>Pārskata perioda apvienotie izdevumi</i>	-	(269)	-	(4 954)	(5 223)
30.09.2024.	327 622	26 224	38 383	(4 954)	387 275

Pielikumi no 16. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

R. Pļavnieks

Valdes loceklis

M. Keņģis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

T. Labzova-Ceicāne

Tereze.Labzova-Ceicane@ldz.lv
25910851

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS PAR 2024. GADA 9 MĒNEŠIEM

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2024. GADA 9 MĒNEŠI	2023. GADA 9 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(4 146)	730
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	26 242	25 707
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	790	889
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	6	(78)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(134)	(52)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	3 500	2 785
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	26 258	29 981
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu pieaugums	(3 839)	(12 375)
Krājumu atlikumu pieaugums	(4 069)	(1 887)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(10 959)	(20 867)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	7 391	(5 148)
Izdevumi procentu maksājumiem	(3 839)	(2 989)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(808)	(1 460)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 744	(9 597)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(43 542)	(31 448)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	517	2 407
Saņemtās subsīdijas, dotācijas	23 584	28 140
Saņemtie procenti	134	52
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(19 307)	(849)

(turpinājums nākamajā lapā)

KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS PAR 2024. GADA 9 MĒNEŠIEM (TURPINĀJUMS)

	(TŪKST. EUR)	
	2024. GADA 9 MĒNEŠI	2023. GADA 9 MĒNEŠI
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	25 001	10 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(20 808)	(18 870)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(1 275)	(1 384)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2 918	(10 254)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(19)	38
Pārskata gada neto naudas plūsma	(13 664)	(20 662)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	39 203	80 388
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	25 539	59 726

Pielikumi no 16. līdz 18. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes loceklis

R. Pļavnieks

Valdes loceklis

M. Keņģis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

T. Labzova-Ceicāne

Tereze.Labzova-Ceicane@ldz.lv
25910851

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

Koncerns pārvalda publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūru, sniedz dzelzceļa transporta pakalpojumus un ar tiem saistītus pakalpojumus.

Koncerna mātes sabiedrība – valsts akciju sabiedrība “Latvijas dzelzceļš” ir Koncerna valdošā sabiedrība un publiskās dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja funkciju veicējs.

Koncerna mātes sabiedrība ir reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra Komercreģistrā kā valsts akciju sabiedrība un tā 100% pieder Latvijas Republikai. Koncerna mātes sabiedrības juridiskā adrese ir Emīlijas Benjamiņas iela 3, Rīga, LV-1547, Latvija.

Visas Koncernā ietilpstošās sabiedrības ir reģistrētas Latvijas Republikā un Koncerna mātes sabiedrībai tajās ir tieša izšķiroša ietekme. Koncernā ietilpst:

NOSAUKUMS	DARBĪBAS VEIDS
SIA “LDZ CARGO”	kravu pārvadājumi
SIA “LDZ ritošā sastāva serviss”	ritošā sastāva uzturēšana un remonts lokomotīvu, sliežu ceļu mašīnu, mehānismu nomas pakalpojumi
SIA “LDZ apsardze”	apsardzes pakalpojumi
SIA “LDZ Loģistika”	transporta ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumi
AS “LatRailNet”	infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir attiecīgi pielietoti visiem salīdzinošiem rādītājiem, ja vien nav norādīts citādi.

2.1. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI

Koncerna pilna apmēra finanšu pārskati tiek sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Konsolidētie saīsinātie starpperiodu finanšu pārskati ir sagatavoti, piemērojot tādas pašas novērtēšanas un uzskaites metodes, kādas tika pielietotas, gatavojot *Koncerna* finanšu pārskatus par 2023. gadu, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, papildus pielietojot pārvērtēšanas metodi kravas vagoniem kravu pārvadājumiem (iekļauti pamatlīdzekļos), piemērojot darbības turpināšanās principu.

Konsolidētie saīsinātie starpperiodu finanšu pārskati aptver laika periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim.

2.2. KONSOLIDĀCIJAS PAMATPRINCIPI

Par Koncerna meitas sabiedrību tiek uzskatīta tāda sabiedrība, kuras finanšu vai operatīvo darbību kontrolē Koncerna mātes sabiedrība. Kontrolē tiek uzskatīta par esošu, ja Koncerna mātes sabiedrībai pieder vara pār meitas sabiedrībām, tā ir pakļauta no meitas sabiedrības izrietošajai mainīgajai atdevei, kā arī tai ir spēja īstenot savu varu, kontrolējot visus operatīvos lēmumus, ko pieņem attiecīgā meitas sabiedrība, tādējādi ietekmējot mainīgās atdeves apmērus.

Koncerna meitas sabiedrību finanšu pārskati tiek konsolidēti no brīža, kad mātes sabiedrība ir ieguvusi kontroli pār meitas sabiedrību, un konsolidācija tiek pārtraukta, kad šī kontrole beidzas.

Sabiedrību finanšu pārskati tiek sagatavoti, lietojot vienotas grāmatvedības un finanšu politikas līdzīgiem darījumiem un citiem notikumiem līdzīgos apstākļos. Nepieciešamības gadījumā Koncerna meitas sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes var tikt mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncernā lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm. Konsolidētie finanšu pārskati ietver mātes sabiedrības un meitu sabiedrību gada pārskatus par 2024. gada 9 mēnešiem.

Darījumi starp Koncerna sabiedrībām, savstarpējie atlikumi un nerealizētā peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp Koncerna sabiedrībām tiek izslēgti.

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kurās Koncernam ir būtiska līdzdalība (tieši vai netieši), bet kuras netiek kontrolētas, parasti sastādot līdzdalības daļu no 20 līdz 50 procentiem no balsstiesīgo akciju skaita. Ieguldījumi asociētās sabiedrībās finanšu pārskatos tiek uzskaitīti pēc pašu kapitāla metodes un sākotnēji atzīti to iegādes izmaksās. Asociētās sabiedrības uzskaites vērtībā iekļauj pie iegādes radušos nemateriālo vērtību. No asociētās sabiedrības saņemtās dividendes samazina asociētās sabiedrības uzskaites vērtību. Pārējās pēc iegādes notikušās izmaiņas Koncernam piekrītošajā asociētās sabiedrības neto aktīvu daļā tiek atzītas sekojoši: (i) Koncerna daļa no asociētās sabiedrības peļņas vai zaudējumiem tiek atzīta Konsolidētajā peļņas vai zaudējumu pārskatā kā ieņēmumi vai zaudējumi no līdzdalības asociētā sabiedrībā, (ii) Koncerna daļa no asociētās sabiedrības pārējiem ienākumiem tiek atzīta pārējo ienākumu sastāvā atsevišķā rindā. Kad Koncerna zaudējumu daļa asociētajā sabiedrībā izlīdzinās vai pārsniedz tā līdzdalības daļu, ieskaitot jebkurus nenodrošinātos debitoru parādus, Koncerns vairs neatzīst turpmākos zaudējumus, ja vien tas nav uzņēmies saistības vai veicis maksājumus asociētās sabiedrības vārdā.

Nerealizētā peļņa no darījumiem starp Koncernu un tā asociētajām sabiedrībām tiek izslēgta tik lielā mērā, kas atbilst Koncerna līdzdalības daļas asociētā sabiedrībā. Arī nerealizētie zaudējumi tiek izslēgti, ja vien darījums nesniedz pierādījumus, ka nodotajam aktīvam ir radies vērtības samazinājums.

3. BŪTISKI PIEŅĒMUMI UN SPRIEDUMI

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, Vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Koncerna 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.

4. FINANŠU RISKU VADĪBA

Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām, citi aizņēmumi, nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Koncerna saimnieciskās darbības finansējumu. Koncernam ir arī vairāki citi finanšu aktīvi un saistības, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem, kas izriet tieši no Koncerna saimnieciskās darbības.

Koncerns ir pakļauts 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 Koncerna 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 Koncerna aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. Koncerns ir pakļauts tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tās ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.

Visi Koncerna aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. Koncerns pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, Koncerns 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 Koncerns ir pakļauts, galvenokārt izriet no tā saimnieciskās darbības – ieņēmumi un izmaksas ir denominēti atšķirīgās valūtās no aizņēmumiem ārvalstu valūtās. Koncerna pircēju un pasūtītāju parādi ir galvenokārt *euro*, arī aizņēmumi no bankām ir *euro*.

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

Valūtas jutīgums

Koncernam 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 Koncernu, radot tai ievērojamus finansiālus zaudējumus. Koncerns ir pakļauts kredītriskam, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības – galvenokārt pircēju un pasūtītāju parādiem, un kredītriskam saistībā ar Koncerna finansēšanas darbībām.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

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

Koncerns nav saņēmis 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 Koncerns nespēs pildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Saimniecisko darbību un ekonomisko attīstību kopš 2020. gada sākuma ievērojami ir traucējusi koronavīrusa COVID-19 izraisītā krīze, kā arī kopš 2022. gada marta - ārējie faktori, kas saistīti ar ģeopolitiskās situācijas izmaiņām un noteiktajām starptautiskajām ekonomiskajām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju kara darbības Ukrainā rezultātā. Tādējādi, lai gan Latvijas tautsaimniecības interesēs dzelzceļa tīkla darbību nepieciešams saglabāt pilnā apjomā, neskatoties uz striktajiem izmaksu optimizācijas un darbības efektivitātes palielināšanas pasākumiem, Latvijas dzelzceļš 2024. gadā, iespējams, 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.

Koncernā ir apstiprināta koncerna risku vadības politika. Politikas mērķis ir izveidot integrētu un vienotu risku pārvaldību kapitālsabiedrībām, kas ļauj savlaicīgi identificēt riska faktorus, kas var apdraudēt Koncerna 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.