

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"

neauditētie starpperiodu
saīsinātie finanšu pārskati

par 3 mēnešu periodu, kas
beidzas 2024. gada 31. martā

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

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk tekstā – Latvijas dzelzceļš, Sabiedrība vai LDz) 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 dzelzceļa svarīgākais darbības rādītājs ir vilcienu nobraukto km skaits, kas ir pamatā infrastruktūras lietošanas maksas aprēķinam. 2024. gada 1. ceturksnī Latvijas dzelzceļa publiskās lietošanas infrastruktūra ir izmantota, lai pārvadātu 3 238 tūkst. tonnu kravas, veicot 742 tūkst. vilcienu-km, un 4 013 tūkst. pasažieru, veicot 1 853 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 12,0 tūkst. vilcienu-km un UAB "LTG Link" – 13,8 tūkst. vilcienu-km).

2024. gada 1. ceturksnī vilcienu-km skaits (ieskaitot tehnoloģiskos vilcienu-km, bet bez Latvijas dzelzceļa pašu vajadzībām veiktajiem vilcienu-km) salīdzinājumā ar 2023. gada 1. ceturksni kopumā palielinājās par 7,6%, t.sk. pasažieru pārvadājumos - par 22,0%, bet kravu pārvadājumos samazinājās par 16,9%.

Platsliežu dzelzceļa līnijās 2024. gada 1. ceturksnī AS "Pasažieru vilciens" pārvadāto pasažieru skaits sasniedza 4 013 tūkst., salīdzinājumā ar iepriekšējā gada 3 mēnešiem pasažieru skaits ir pieaudzis par 8,3%.

Kravu pārvadājumu apjoms 2024. gada 1. ceturksnī ir 3 238 tūkst. tonnas, kas ir par 1 115 tūkst. tonnām jeb 25,6% mazāk nekā 2023. gada 1. ceturksnī, kad tika pārvadātas 4353 tūkst. tonnas.

Lielākais īpatsvars kravu pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 66,5% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2024. gada 1. ceturksnī ir 2 152 tūkst. tonnu, salīdzinājumā ar pagājušo gadu tas ir samazinājies par 15,8%.

2024. gada 1. ceturksnī būtiskāko pārvadājumu daļu veido graudi, graudu pārstrādes produkti, sēklas un augļi (47,7%), naftas un naftas produktu pārvadājumi (16,7). Kopējā pārvadājumu apjomā koksnes un tās izstrādājumu pārvadājumu īpatsvars ir 2,9%, minerālmēslu pārvadājumu īpatsvars - 2,4%, un akmeņogļu pārvadājumu īpatsvars - 2,1%, pārējo kravu īpatsvars ir 28,2%.

2024. gada 1. ceturksnī neto apgrozījums ir 36 872 tūkst. EUR, kas ir par 3 782 tūkst. EUR (9,3%) mazāk kā 2023. gada 1. ceturksnī.

Latvijas dzelzceļa kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots ir pārvadātāju samaksātā maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras minimālo piekļuves pakalpojumu kompleksu un piekļuvi dzelzceļa infrastruktūrai, kas savieno dzelzceļa infrastruktūru ar apkalpes vietām (turpmāk - maksa par minimālo piekļuves pakalpojumu kompleksu) un ieņēmumi, kas saistīti ar infrastruktūras pārvaldītāja pakalpojumiem apkalpes vietās.

Latvijas dzelzceļa ieņēmumi no visiem pārvadātājiem par minimālo piekļuves pakalpojumu kompleksu un valsts dotācija minimālajam piekļuves pakalpojumu kompleksam (iekšzemes pasažieru pārvadājumu segments) 2024. gada 1. ceturksnī ir 26 260 tūkst. EUR (71,2% no neto apgrozījuma).

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls 2024. gada 31. martā ir 327 621 636 EUR, ko veido trīs simti divdesmit septiņi miljoni seši simti divdesmit viens tūkstotis seši simti trīsdesmit sešas akcijas, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens EUR).

2024. gada 31. martā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības par 4 899 tūkst. EUR. Kopējās likviditātes rādītājs ir 1,05. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 28 132 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā. Īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, likviditātes rādītājs sasniedz 1,50.

2024. gada 3 mēnešos nodokļos samaksāti 14 309 tūkst. EUR. Valdes un padomes locekļiem izmaksāta atlīdzība 82 tūkst. EUR apmērā.

2. FINANŠU SITUĀCIJAS STABILIZĀCIJA UN RISKU VADĪBA

Neskatoties uz izmaksu optimizācijas un citiem darbības efektivitātes palielināšanas pasākumiem, ar ģeopolitiskās situācijas izmaiņām un noteiktajām starptautiskajām ekonomiskajām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju karadarbības Ukrainā rezultātā saistīto ārējo faktoru ietekmē Latvijas dzelzceļš 2024. gadā, iespējams, nespēs īstenot finanšu līdzsvara nosacījumus, un Latvijas dzelzceļš no saviem līdzekļiem nespēs gada griezumā segt visas izmaksas, kas ir saistītas ar dzelzceļa tīkla darbības nodrošināšanu pilnā apmērā un atbilstošā kvalitātē.

Atbilstoši Satiksmes ministrijas 08.01.2024. rīkojumam Nr. 01-03/10 "Par dotāciju VAS "Latvijas dzelzceļš" minimālā piekļuves pakalpojumu kompleksa izmaksu kompensēšanai un apkalpes vietu uzturēšanai 2024. gadā" minimālajam piekļuves pakalpojuma kompleksam un piekļuvei infrastruktūrai, kas savieno infrastruktūru ar apkalpes vietām, tajā skaitā, pasažieru stacijām, kur pasažieru kustība ir pārtraukta, piešķirts valsts budžeta finansējums 50 473 523 EUR apmērā pasažieru pārvadājumu segmenta finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam un 197 998 EUR par neizmantoto apkalpes vietu uzturēšanu. Savukārt, 2024. gada budžeta Peļņas vai zaudējumu aprēķinā *iekļauts* kopējais valsts budžeta finansējums (dotācija) 54 796 435 EUR apmērā. Kopā 2024. gada 1. ceturksnī neto apgrozījumā *iekļauts* valsts budžeta finansējums (dotācija) 14 779 051 EUR – 14 714 507 EUR apmērā pasažieru pārvadājumu segmenta finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam un 64 544 EUR par neizmantoto apkalpes vietu uzturēšanu.

Ar mērķi uzskatāmi parādīt finanšu pārskatā 2024. un 2023. gadā atzītos finanšu līdzsvara maksājumus, Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek uzrādīta papildu kolonna "2024. gada 3 mēnešu rezultāts pirms finanšu līdzsvara maksājumiem" un "2023. gada 3 mēnešu rezultāts pirms finanšu līdzsvara maksājumiem". Šīs informācijas atklāšanu neparedz Eiropas Savienībā (ES) apstiprināto SFPS Grāmatvedības standartu prasības (SFPS) prasības, tā sniegta kā papildu rādītājs ar mērķi atklāt informāciju finanšu pārskatos attiecībā uz Sabiedrības peļņu vai zaudējumiem, lai atbilstoši Dzelzceļa likuma 9. panta 4. daļai zaudējumu kompensēšanai saņemtu valsts finansējumu VAS "Latvijas dzelzceļš" finanšu līdzsvara nodrošināšanai.

2024. gadā Latvijas dzelzceļš turpina darbu pie iepriekšējos gados izvirzītajām prioritātēm – darbības efektivitātes veicināšanas, pārskatot biznesa, organizatoriskos un tehnoloģiskos procesus, lai palielinātu Sabiedrības saimnieciskās darbības efektivitāti un samazinātu izmaksas, kā arī Sabiedrības konkurētspējīgas un ilgtspējīgas darbības nākotnē nodrošināšanas.

Sabiedrībā tiek veikta iekšējo procesu pārskatīšana, tehnoloģisko procesu maiņa ar mērķi panākt izmaksu samazināšanu un efektivitātes paaugstināšanu, kā arī Sabiedrība nodrošina Satiksmes ministrijas 05.10.2020. noteikumu Nr. 01-02/16 "Publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara īstenošanas uzraudzības kārtība" izpildi.

Neskatoties uz izmaksu samazināšanas un efektivitātes paaugstināšanas pasākumiem, *Sabiedrība* turpina nodrošināt infrastruktūras un pakalpojumu sniegšanas kvalitāti un atbilstošu drošības līmeni. Kopējais Latvijas dzelzceļa kapitālieguldījumu apjoms 2024. gada 3 mēnešos ir 1 631 tūkst. EUR. Nepabeigtajā celtniecībā *iekļauti* investīciju projektiem iegādātie materiāli 495 tūkst. EUR apmērā.

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

Latvijas dzelzceļa stratēģija un rīcības plāns akceptēts ar 05.07.2021. Latvijas dzelzceļa valdes lēmumu Nr. VL-34/240, un apstiprināts ar Latvijas dzelzceļa padomes 14.07.2021. lēmumu Nr.PA1.2./8-6.

Ar Ministru kabineta 06.06.2021. rīkojumu Nr. 421 Latvijas dzelzceļa vispārējais stratēģiskais mērķis tika apstiprināts sekojošā redakcijā - Nodrošināt efektīvu, drošu un ilgtspējīgu dzelzceļa

infrastruktūras pārvaldīšanu, piedāvājot arī konkurētspējīgus loģistikas, dzelzceļa ritošā sastāva remonta un apkopes, stratēģiski svarīgu objektu apsardzes pakalpojumus, sekmējot videi draudzīgu dzelzceļa pārvaldījumu attīstību.

2021. gadā izstrādāta un ar 2021. gada 1. marta valdes lēmumu Nr. VL-9/95 apstiprināta un 18.03.2021. padomes lēmumu Nr. PA1.2.13-13 zināšanai pieņemta "VAS "Latvijas dzelzceļš" koncepcija infrastruktūras attīstībai 2021 – 2035", kas ietver patreizējo infrastruktūras un ar to saistīto Sabiedrības darbības aspektu aprakstu un ieskicē Latvijas dzelzceļa stratēģiskās attīstības vīziju un tās būtiskākos virzienus, kas tieši atainojas izstrādātajā Latvijas dzelzceļa vidēja termiņa darbības stratēģijā, uz infrastruktūras attīstību un modernizāciju vērstajos projektos u.c. dokumentos.

ES fondu plānošanas perioda 2014.-2020. gadam Darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" prioritārā virziena "Ilgtspējīga transporta sistēma" 6.2.1. specifiskā atbalsta mērķa "Nodrošināt konkurētspējīgu un videi draudzīgu TEN-T dzelzceļa tīklu, veicinot tā drošību, kvalitāti un kapacitāti" 6.2.1.2. pasākuma "Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija un izbūve" ietvaros projekts "Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava – Mangaļi – Ziemeļblāzma modernizācija" ir pabeigts pilnā apjomā, sasniedzot projekta sākotnējos mērķus un būvdarbus pabeidzot 15.12.2023.

Ģeopolitiskā situācija, tehnisko risinājumu saskaņošana ar trešajām pusēm, kā arī citi neparedzami apstākļi radīja būtisku ietekmi uz būvniecības termiņu izpildi projektos "Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija" un "Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija vilcienu kustības ātruma paaugstināšanai".

Minēto apstākļu dēļ projektu ietvaros noslēgtie līgumi tika pagarināti un projekti posmoti starp diviem ES fondu plānošanas periodiem, t.i. 2014.-2020. gada un 2021.-2027. gada plānošanas periodiem atbilstoši 19.12.2023. pieņemto Grozījumu Ministru kabineta 2016. gada 21. jūnija noteikumos Nr. 404 "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 noteikumi" 4. punktam.

Projekts "Nožogojumu un gājēju pāreju ierīkošana dzelzceļa infrastruktūras objektos" atbilstoši Latvijas dzelzceļa Valdes 31.10.2023. lēmumam Nr. VL-1.6/347-2023 un Latvijas dzelzceļa Padomes 09.11.2023. lēmumam Nr. PA 1.2/14-10. ir izbeigts un līgums ar būvnieku Latvijas dzelzceļā lauzts vienpusējā kārtā, jo uzņēmējs, ar kuru noslēgts līgums par būvdarbu veikšanu, nespēj izpildīt savas saistības un veikt būvdarbus.

Lai arī projekts "Nožogojumu un gājēju pāreju ierīkošana dzelzceļa infrastruktūras projektos" tika izbeigts, tomēr nožogojumu izveide sekmīgi realizēta vairākos citos projektos, tādējādi uzlabojot satiksmes drošību:

- 2023. gadā pabeigtā ES fondu līdzfinansētajā projektā "Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava – Mangaļi – Ziemeļblāzma modernizācija" ietvaros 2 km garumā izbūvēts nožogojums gājēju drošībai, ierobežojot brīvu piekļuvi publiskās dzelzceļa infrastruktūrai;

- Projekta "Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija" ietvaros nožogojumu ir plānots izbūvēt Bolderājas pieturas punktā un Zemitānu stacijā;

- Projekta "Dzelzceļa infrastruktūras modernizācija vilcienu kustības ātruma paaugstināšanai" ietvaros plānots izbūvēt nožogojumu kopumā 12,5 km garumā.

Aktīvs darbs noris arī pie projekta "Sadarbības dzelzceļa sistēmas izveide Baltijas valstīs" īstenošanas sadarbībā ar Igaunijas uzņēmumu AS Eesti Raudtee. Projekts tiek īstenots ar Eiropas infrastruktūras savienības instrumenta līdzfinansējumu un to plānots pabeigt 2024. gadā. Projekta mērķis ir nodrošināt minimālo obligāto informācijas apjomu un apmaiņu starp dzelzceļa uzņēmumiem (pārvaldītājiem, infrastruktūras pārvaldītājiem, vagonu īpašniekiem). Projekta risinājumi paredz: (i) telemātikas aplikāciju pasažieriem un kravām ieviešanas iespēju analīzi (likumdošana; biznesa modelis; procesi; sistēmas arhitektūra); (ii) kopējas sistēmas koncepcijas izstrādi; (iii) reāllaika dzelzceļa transporta pārvaldības sistēmas prototipa ieviešanu; (iv) tehnisko specifiku izstrādi un sistēmu iegādi/ieviešanu.

Paveikti vairāki sagatavošanās darbi pie Rīgas pilsētas/ piepilsētas dzelzceļa elektrificētā tīkla modernizācijas projekta sagatavošanas, kuru plānots īstenot Atveseļošanas un noturības instrumenta ietvaros. Projekta ietvaros kopumā paredzēts uzlabot bezemisiju dzelzceļa infrastruktūru Rīgas mezglā un līnijā Rīga - Tukums, kā arī paplašināt elektrificēto zonu Zasulauks – Bolderāja, nomainot un izbūvējot kontakttīklu, tādējādi nodrošinot nākotnē migrāciju uz 25kV elektrifikācijas sistēmu, kas salīdzinājumā ar esošo 3.3 kV sistēmu ir daudz efektīvāka un ilgtspējīgāka.

Atklāta konkursa “Dzelzceļa elektrificētā tīkla modernizācija un attīstība: būvniecība” ietvaros 25.09.2023. tika saņemti finanšu piedāvājumi no trīs pretendentiem. 28.02.2024. tika noslēgts būvniecības līgums ar uzņēmēju. 29.02.2024. tika noslēgts līgums par būvuzraudzību.

Projekta iesniegums “Dzelzceļa tīkla modernizācija” iesniegts 30.11.2023. Atvaseļošanas mehānisma “1.1.1.1.i specifiskā atbalsta mērķa Konkurētspējīgs dzelzceļa pasažieru transports kopējā Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta sistēmā 1.1.1.1.i.2 pasākuma Konkurētspējīgs dzelzceļa pasažieru transports kopējā Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta sistēmā” projektu iesniegumu atlasei. 28.02.2024. noslēgts līgums ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru par Eiropas Savienības Atvaseļošanas fonda projekta Nr. 1.1.1.1.i.2/1/23//CFLA/001 ieviešanu “Dzelzceļa elektrificētā tīkla modernizācija un attīstība”. Investīcijas izdevumu attiecināmības termiņš ir 2026. gada 31. marts. Investīcijai pieejamais Atvaseļošanas fonda finansējums ir 72 700 TEUR, kas tiek sniegts granta veidā. Pēc konsultācijām ar Satiksmes ministriju, Finanšu ministriju un Eiropas Komisiju par iespējamiem grozījumiem Eiropas Savienības Atvaseļošanas un noturības mehānisma plānā, tika panākta kopīga izpratne par iespējām precizēt 1.1.1.1.i. investīcijas “Konkurētspējīgs dzelzceļa pasažieru transports kopējā Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta sistēmā” 1.1.1.1.i.1. saistītā pasākuma (turpmāk – 1.1.1.1.i.1. saistītais pasākums) mērķrādītāju, izslēdzot BEMU iegādi no sasniedzamās vērtības un novirzīt AF 1.1.1.1.i.1. saistītajam pasākumam paredzēto finansējumu 74,4 MEUR apmērā dzelzceļa tīkla elektrifikācijai iecirknī Zemitāni – Garkalne.

Lai nodrošinātu iespējas ieinteresētajiem piegādātājiem iepazīties ar plānotā iepirkuma pamatnosacījumiem, un elektroniski rakstveidā saņemt priekšlikumus iepirkuma dokumentācijas pilnveidei, atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu sniedzēju iepirkumu likuma 22. pantā noteiktajam, atklāta konkursa “Bezemisju vilcienu dzelzceļa infrastruktūras attīstība: būvniecība” ietvaros organizēja ieinteresēto piegādātāju apspriedi. 2024. gada 22. martā tika publicēts Paziņojums par apspriedi Iepirkumu uzraudzības biroja publikāciju vadības sistēmā. 2024. gada 3. aprīlī tika organizēta viedokļu apmaiņa par iepirkuma pamatnosacījumiem, t.sk., par iespējām plānoto darbu apjomu veikt (projektēšanu un būvdarbus, ieskaitot nodošanu ekspluatācijā) paredzētajā termiņā līdz 2026. gada 30. aprīlim. Pēc apspriedes ieinteresētie piegādātāji aicināti iesniegt rakstiski komentārus un priekšlikumus.

4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Sabiedrībai nav ārvalstu filiāļu.

5. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2024. gada 3 mēnešu pārskatā.

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 2024. gada 31. martā, ir sagatavoti atbilstoši ES apstiprinātajiem SFPS Grāmatvedības 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.

Valdes priekšsēdētājs

R.Pļavnieks

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

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

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2024. GADA 3 MĒNEŠU REZULTĀTS PIRMS FINANŠU LĪDZSVARA MAKSĀJUMIEM	2024. GADA 3 MĒNEŠI	2023. GADA 3 MĒNEŠU REZULTĀTS PIRMS FINANŠU LĪDZSVARA MAKSĀJUMIEM	2023. GADA 3 MĒNEŠI
Ieņēmumi	36 818 973	36 871 550	39 353 673	40 653 374
Pārējie ieņēmumi	4 914 862	4,914,862	5 088 935	5 088 935
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	41 733 835	41 786 412	44 442 608	45 742 309
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(11 815 754)	(11 815 754)	(17 758 082)	(17 758 082)
Personāla izmaksas	(19 537 317)	(19 537 317)	(19 090 682)	(19 090 682)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(11 537 868)	(11 537 868)	(11 618 308)	(11 618 308)
Pārējās izmaksas	(925 852)	(925 852)	(197 722)	(197 722)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(43 816 791)	(43 816 791)	(48 664 794)	(48 664 794)
Pamatdarbības peļņa/ (zaudējumi)	(2 082 956)	(2 030 379)	(4 222 186)	(2 922 485)
Ieņēmumi no līdzdalības	3 068 112	3 068 112	3 514 088	3 514 088
Finanšu ieņēmumi	66 591	66 591	81 705	81 705
Finanšu izmaksas	(1 104 324)	(1 104 324)	(673 308)	(673 308)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(52 577)	0	(1 299 701)	0
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	(52 577)	0	(1 299 701)	0
Apvienotie ienākumi/ izdevumi	-	-	-	-
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	(52 577)	0	(1 299 701)	0

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

Valdes priekšsēdētājs

R.Pļavnieks

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktora vietniece ekonomikas jautājumos

T.Labzova-Ceicāne

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 31. MARTĀ

AKTĪVI	31.03.2024.	(EUR) 31.12.2023.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	528 740 291	538 600 782
Tiesības lietot aktīvus	3 065 048	3 244 373
Nemateriālie ieguldījumi	3 526 087	3 482 898
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	25 865 163	25 854 762
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	110 816 648	110 816 648
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	11 180 750	11 740 401
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	73 982	73 982
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	683 267 969	693 813 846
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	3 933 961	4 087 561
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	4 955 139	5 826 222
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	4 207 731	4 207 731
Radniecīgo sabiedrību parādi	6 566 545	4 396 363
Uzkrātie ieņēmumi	46 850 732	46 798 155
Nauda un naudas ekvivalenti	32 922 828	25 505 026
Apgrozāmie līdzekļi kopā	99 436 936	90 821 058
Aktīvi kopā	782 704 905	784 634 904

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 31. MARTĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	31.03.2024.	31.12.2023.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	327 621 636	327 621 636
Nesadalītā peļņa	23 613 416	23 613 416
Pašu kapitāls kopā	351 235 052	351 235 052
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	283 212	283 212
Aizņēmumi no kredītiestādēm	48 064 861	53 988 276
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	767 168	767 168
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 646 341	5 081 936
Nomas saistības	1 843 288	1 989 343
Nākamo periodu ieņēmumi	281 326 731	274 848 436
Ilgtermiņa saistības kopā	336 931 601	336 958 371
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	31 411 675	32 321 087
Uzkrājumi	1 216 805	1 216 805
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	16 672 499	23 174 697
Parādi radniecīgām sabiedrībām	2 707 475	3 144 355
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 076 236	16 422 149
Nomas saistības	1 214 574	1 294 912
Nākamo periodu ieņēmumi	28 238 988	18 867 476
Īstermiņa saistības kopā	94 538 252	96 441 481
Saistības kopā	431 469 853	433 399 852
Pašu kapitāls un saistības kopā	782 704 905	784 634 904

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

Valdes priekšsēdētājs

R.Pļavnieks

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktora vietniece ekonomikas jautājumos

T.Labzova-Ceicāne

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Par 2023. gada 3 mēnešiem				
01.01.2023.	327 621 636	-	23 613 416	351 235 052
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	-	-
31.03.2023.	327 621 636	-	23 613 416	351 235 052
Par 2024. gada 3 mēnešiem				
01.01.2024.	327 621 636	-	23 613 416	351 235 052
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-	-	-	-
31.03.2024.	327 621 636	-	23 613 416	351 235 052

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

Valdes priekšsēdētājs

R.Pļavnieks

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktora vietniece ekonomikas jautājumos

T.Labzova-Ceicāne

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

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

	(EUR)	
	2024. GADA 3 MĒNEŠI	2023. GADA 3 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	0	0
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	7 050 666	6 848 185
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	223 348	243 762
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	57 287	(1 964)
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību un citu sabiedrību pamatkapitālā	(3 068 112)	(3 514 088)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(66 591)	(81 705)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 104 324	673 308
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	5 300 922	4 167 498
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums/pieaugums	1 715 156	(1 677 327)
Krājumu atlikumu samazinājums/pieaugums	224 175	(1 045 354)
Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums/pieaugums	609 787	(15 488 025)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	7 850 040	(14 043 208)
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 311 483)	(783 266)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	6 538 557	(14 826 474)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(4 896 704)	(6 215 742)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	161 063	28 028
Saņemtās subsīdijas vai dotācijas	12 256 184	1 481 515
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	559 651	559 651
Saņemtie procenti	68 554	83 817
Saņemtās dividendes	-	3 514 088
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	8 148 748	(548 643)

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2024. GADA 3 MĒNEŠI	(EUR) 2023. GADA 3 MĒNEŠI
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(6 832 827)	(6 244 592)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(397 191)	(528 852)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(7 230 018)	(6 773 444)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(39 485)	(12 157)
Naudas un tās ekvivalentu izmaiņas pārskata periodā	7 417 802	(22 160 718)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	25 505 026	59 016 340
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	32 922 828	36 855 622

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

Valdes priekšsēdētājs

R.Pļavnieks

Valdes locekle

V.Balode-Andrūsa

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktora vietniece ekonomikas jautājumos

T.Labzova-Ceicāne

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LATVIJAS DZELZCEĻŠ
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.
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 Emīlijas Benjamiņas iela 3, Rīga, LV-1743
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Andris LIEPIŅŠ, padomes priekšsēdētāja vietnieks Reinis CEPLIS, padomes loceklis
Valde	Rinalds PĻAVNIEKS, valdes priekšsēdētājs Vita BALODE-ANDRŪSA, valdes locekle
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 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	Vilhelma Purviša iela 21, 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"

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"

AS "LatRailNet"

Vienotais reģistrācijas numurs	40103361063
Adrese	Pērses iela 8, Rīga, LV-1011
Daļu īpatsvars, %	100% kapitāla daļu īpašnieks - VAS "Latvijas dzelzceļš"

2. PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Latvijas dzelzceļa neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 3 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2024. gada 1. janvārī un beidzas 2024. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2023. gada periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 31. martā.

Latvijas dzelzceļš finanšu pārskatus sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kā arī ievērojot Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu, 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 veida.

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. Nenožīmīgi 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.

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

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

2024. gada 3. mēnešu saimnieciskās darbības rezultāts ir 0 sakarā ar to, ka Latvijas dzelzceļam ir tiesības saņemt finansējumu normatīvajos aktos noteiktā valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja finanšu līdzsvara nodrošināšanai.

2024. gada 31. martā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības par 4 899 tūkst. EUR. Kopējās likviditātes rādītājs ir 1,05. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 28 132 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā. Īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, kas

saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, likviditātes rādītājs sasniedz 1,50.

Sabiedrībai 2023. gadā Luminor Bank AS Latvijas filiālē tika piešķirta kredītlīnija īstermiņa naudas plūsmas finansēšanai 5 000 tūkst. EUR apmērā gadījumos, ja kavējas valsts budžeta maksājumi finanšu līdzsvara nodrošināšanai.

Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka Sabiedrība ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.

Koncernā 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.