

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"

neauditētie starpperiodu
saīsinātie finanšu pārskati

par 6 mēnešu periodu, kas
beidzas 2024. gada 30. jūnijā

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 izvrsto 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. pusgadā Latvijas dzelzceļa publiskās lietošanas infrastruktūra ir izmantota, lai pārvadātu 6 109 tūkst. tonnu kravas, veicot 1 364 tūkst. vilcienu-km, un 8 990 tūkst. pasažieru, veicot 3 747 tūkst. vilcienu-km (t.sk. SIA "Gulbenes-Alūksnes bānītis" – 24,1 tūkst. vilcienu-km un UAB "LTG Link" – 28,0 tūkst. vilcienu-km).

2024. gada 1. pusgadā vilcienu-km skaits (ieskaitot tehnoloģiskos vilcienu-km, bet bez Latvijas dzelzceļa pašu vajadzībām veiktajiem vilcienu-km) salīdzinājumā ar 2023. gada 1. pusgadu kopumā ir palielinājās par 8,4%, t.sk. pasažieru pārvadājumos - par 20,6%, bet kravu pārvadājumos samazinājās par 15,3%.

Platsliežu dzelzceļa līnijās 2024. gada 1. pusgadā AS "Pasažieru vilciens" pārvadāto pasažieru skaits sasniedza 8 990 tūkst., salīdzinājumā ar iepriekšējā gada 6 mēnešiem pasažieru skaits ir pieaudzis par 9,3%.

Kravu pārvadājumu apjoms 2024. gada 1. pusgadā ir 6 109 tūkst. tonnas, kas ir par 1 637 tūkst. tonnām jeb 21,1% mazāk nekā 2023. gada 1. pusgadā, kad tika pārvadātas 7 746 tūkst. tonnas.

Lielākais īpatsvars kravu pārvadājumos ir importa pārvadājumiem, kas veido 63,5% no kopējiem pārvadājumiem. To apjoms 2024. gada 1. pusgadā ir 3 880 tūkst. tonnu, salīdzinājumā ar pagājušo gadu tas ir samazinājies par 15,7%.

2024. gada 1. pusgadā būtiskāko pārvadājumu daļu veido graudi, graudu pārstrādes produkti, sēklas un augļi (42,0%), naftas un naftas produktu pārvadājumi (19,0%). Kopējā pārvadājumu apjomā koksnes un tās izstrādājumu pārvadājumu īpatsvars ir 3,5%, minerālmēslu pārvadājumu īpatsvars - 2,4%, un akmeņogļu pārvadājumu īpatsvars - 2,4%, pārējo kravu īpatsvars ir 30,7%.

2024. gada 1. pusgadā neto apgrozījums ir 75 204 tūkst. EUR, kas ir par 5 093 tūkst. EUR (6,3%) mazāk kā 2023. gada 1. pusgadā.

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 2024. gada 1. pusgadā ir 52 195 tūkst. EUR (69,4% no neto apgrozījuma).

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls 2024. gada 30. jūnijā ir 327 621 636 EUR, kas sastāv no trīs simti divdesmit septiņiem miljoniem seši simti divdesmit viena tūkstoša seši simti trīsdesmit sešām akcijām ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens EUR).

2024. gada 30. jūnijā Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par 17 536 tūkst. EUR. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0,8. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 37 428 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 1,3.

2024. gada 6 mēnešos nodokļos samaksāti 28 165 tūkst. EUR. Valdes un padomes locekļiem izmaksāta atlīdzība 164 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. Kopā 2024. gada 1. pusgadā neto apgrozījumā iekļauts valsts budžeta finansējums (dotācija) 30 370 467 EUR: 30 251 618 EUR apmērā pasažieru pārvadājumu segmenta finanšu līdzsvara nodrošināšanai publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājam un 118 849 EUR par neizmantoto apkalpes vietu uzturēšanu. Pieaugums 3 389 872 EUR (12,6%) pret iepriekšējā gada attiecīgo periodu skaidrojams gan ar AS "LatRailNet" 05.01.2023. valdes lēmumu Nr. JALP-1.3/1-2023 "Par grozījumu apstiprināšanu Maksas aprēķināšanas shēmā un Maksas iekasēšanas shēmā", ar kuru apstiprināti "Grozījumi AS "LatRailNet" 2017. gada 30. jūnija noteikumos Nr. JALP-7.6/02-2017 "Maksas iekasēšanas shēma", gan ar dzelzceļa tīkla izmantošanas īpatsvara izmaiņām starp pasažieru un kravu pārvadājumiem. Atbilstoši vkm pasažieru pārvadājumu vkm īpatsvars gada 2024. gada 1. pusgadā veidoja 75% no kopējā vkm skaita (neieskaitot tehnoloģiskos vkm), salīdzinājumam 2023. gada 1. pusgadā tie bija 68%.

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 6 mēnešu rezultāts pirms finanšu līdzsvara maksājumiem" un "2023. gada 6 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 nodrošināšanu.

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 6 mēnešos ir 23 783 tūkst. EUR. Nepabeigtajā celtniecībā iekļauti investīciju projektiem iegādātie materiāli 3 575 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 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.

VAS "Latvijas dzelzceļš" aktīvi līdzdarbojas pie Satiksmes ministrijas izstrādē esošā Indikatīvā dzelzceļa infrastruktūras attīstības plāna projekta. Indikatīvais plāns ir arī priekšnosacījums ES fondu 2021-2027 līdzekļu pieejamībai dzelzceļa infrastruktūras projektiem.

VAS "Latvijas dzelzceļš" būtiskas investīcijas dzelzceļa infrastruktūras modernizācijā un attīstībā veic ar ES fondu atbalstu.

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 projekta "Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava – Mangaļi – Ziemeļblāzma modernizācija" būvdarbi pabeigti 15.12.2023. 20.06.2024. no Centrālās finanšu un līgumu aģentūras saņemts apstiprinājums, ka Eiropas Savienības fonda projekta Nr. 6.2.1.2/16/l/001 "Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava – Mangaļi – Ziemeļblāzma modernizācija" īstenošana ir pabeigta. Projekta ietvaros ir paaugstināta caurvedes spēja, izbūvēti otrie sliežu ceļi posmā Mangaļi – Ziemeļblāzma, modernizēta signalizācijas sistēma, kā arī paaugstināta drošība, izbūvējot divlīmeņu šķērsojumus gājējiem. Projekta mērķi ir pilnībā sasniegti.

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 no Latvijas dzelzceļa puses 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 tiek realizēta vairākos citos projektos, tādējādi uzlabojot satiksmes drošību:

- 2023. gadā pabeigtā ES fondu līdzfinansētā projekta "Rīgas dzelzceļa mezgla posma Sarkandaugava – Mangaļi – Ziemeļblāzma modernizācija" ietvaros 2 km garumā izbūvēts nožogojums gājēju drošībai, ierobežojot brīvu piekļuvi publiskajai 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 "Sadarbībspējīgas dzelzceļa sistēmas izveide Baltijas valstīs" īstenošanas sadarbībā ar Igaunijas uzņēmumu AS Eesti Raudtee. Projekts tiek īstenots ar Eiropas infrastruktūras savienošanas instrumenta līdzfinansējumu un tas jāpabeidz līdz 2024. gada 31. decembrim. Projekta mērķis ir nodrošināt minimālo obligāto informācijas apjomu un apmaiņu starp dzelzceļa uzņēmumiem (pārvadātājiem, 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 specifikāciju izstrādi un sistēmu iegādi/ ieviešanu.

Ir uzsākts Rīgas pilsētas/ piepilsētas dzelzceļa elektrificētā tīkla modernizācijas projekts, kurš tiek īstenots Atvērto infrastruktūras un noturības instrumenta ietvaros. Projekta ietvaros kopumā paredzēts uzlabot bezemisiju dzelzceļa infrastruktūru Rīgas mezglā un līnijā Rīga - Tukums, kā arī paplašināt elektrificēto zonu Zaslauks – Bolderāja, nomainot un izbūvējot kontakttīklu, tādējādi nākotnē nodrošinot migrāciju uz 25kV elektrifikācijas sistēmu, kas salīdzinājumā ar esošo 3.3 kV sistēmu ir daudz efektīvāka un ilgtspējīgāka.

Pirmajā pusgadā noslēgts līgums ar uzņēmēju PS "NORDES BŪVE & BCC" par projekta "Dzelzceļa elektrificētā tīkla modernizācija un attīstība: būvniecība" būvniecības darbu veikšanu. Tāpat noslēgts līgums par šī projekta ietvaros veicamo būvuzraudzību ar inženieri SIA "Firma L4". Projekta ietvaros saņemtas 17 būvatļaujas un notiek 17 būvprojektu izstrāde.

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 6 mēnešu pārskatā.

6. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, VAS "Latvijas dzelzceļš" neauditētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30. jūnijā, 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

A.Grinbergs

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Valdes loceklis

M.Keņģis

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

NEAUDITĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2024. GADA 6 MĒNEŠU REZULTĀTS PIRMS FINANŠU LĪDZSVARA MAKSĀJUMIEM	2024. GADA 6 MĒNEŠI	2023. GADA 6 MĒNEŠU REZULTĀTS PIRMS FINANŠU LĪDZSVARA MAKSĀJUMIEM	2023. GADA 6 MĒNEŠI
Ieņēmumi	71 657 124	75 203 574	76 824 381	80 296 176
Pārējie ieņēmumi	10 049 429	10 049 429	10 281 803	10 281 803
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	81 706 553	85 253 003	87 106 184	90 577 979
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(21 474 832)	(21 474 832)	(32 379 352)	(32 379 352)
Personāla izmaksas	(41 944 714)	(41 944 714)	(39 950 458)	(39 950 458)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(23 331 365)	(23 331 365)	(22 961 293)	(22 961 293)
Pārējās izmaksas	(1 243 596)	(1 243 596)	(491 328)	(491 328)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(87 994 507)	(87 994 507)	(95 782 431)	(95 782 431)
Pamatdarbības zaudējumi	(6 287 954)	(2 741 504)	(8 676 247)	(5 204 452)
Ieņēmumi no līdzdalības	4 841 243	4 841 243	6 537 622	6 537 622
Finanšu ieņēmumi	322 832	322 832	310 571	310 571
Finanšu izmaksas	(2 422 571)	(2 422 571)	(1 643 741)	(1 643 741)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(3 546 450)	0	(3 471 795)	0
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-
Pārskata perioda zaudējumi	(3 546 450)	0	(3 471 795)	0
Pārskata perioda zaudējumi un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem	(3 546 450)	0	(3 471 795)	0

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

Valdes priekšsēdētājs

A. Grinbergs

Valdes loceklis

R. Pļavnieks

Valdes loceklis

M. Ķeņģis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

T. Labzova-Ceicāne

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 30. JŪNIJĀ

AKTĪVI	30.06.2024.	(EUR) 31.12.2023.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	542 744 480	538 600 782
Tiesības lietot aktīvus	3 373 642	3 244 373
Nemateriālie ieguldījumi	3 580 185	3 482 898
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	32 245 565	25 854 762
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	110 816 648	110 816 648
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	9 630 915	11 740 401
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	73 982	73 982
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	702 465 417	693 813 846
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	4 202 175	4 087 561
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	6 007 728	5 826 222
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	4 207 731	4 207 731
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 358 485	4 396 363
Uzkrātie ieņēmumi	50 344 605	46 798 155
Nauda un naudas ekvivalenti	14,998,563	25 505 026
Apgrozāmie līdzekļi kopā	82 119 287	90 821 058
Aktīvi kopā	784 584 704	784 634 904

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 30. JŪNIJĀ (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVI	30.06.2024.	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	45 991 261	53 988 276
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 217 197	767 168
Nomas saistības	2 118 927	1 989 343
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 210 747	5 081 936
Nākamo periodu ieņēmumi	278 873 062	274 848 436
Ilgtermiņa saistības kopā	333 694 406	336 958 371
Īstermiņa saistības		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	26 931 675	32 321 087
Uzkrājumi	1 109 390	1 216 805
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	21 155 665	23 174 697
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 784 488	3 144 355
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	10 009 398	16 422 149
Nomas saistības	1 158 746	1 294 912
Nākamo periodu ieņēmumi	37 505 884	18 867 476
Īstermiņa saistības kopā	99 655 246	96 441 481
Saistības kopā	433 349 652	433 399 852
Pašu kapitāls un saistības kopā	784 584 704	784 634 904

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Grinbergs

Valdes loceklis

R.Pļavnieks

Valdes loceklis

M.Ķeņģis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

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 6 mēnešiem				
01.01.2023.	327 621 636	-	23 613 416	351 235 052
Pārskata perioda zaudējumi un apvienotie ienākumi	-	-	-	-
30.06.2023.	327 621 636	-	23 613 416	351 235 052
Par 2024. gada 6 mēnešiem				
01.01.2024.	327 621 636	-	23 613 416	351 235 052
Pārskata perioda zaudējumi un apvienotie ienākumi	-	-	-	-
30.06.2024.	327 621 636	-	23 613 416	351 235 052

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Grinbergs

Valdes loceklis

R.Ļlavnieks

Valdes loceklis

M.Ķeņģis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

T.Labzova-Ceicāne

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

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

	(EUR)	
	2024. GADA 6 MĒNEŠI	2023. GADA 6 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	0	0
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	13 530 040	13 267 749
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	431 073	504 805
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	38 319	(66 859)
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību un citu sabiedrību pamatkapitālā	(4 841 243)	(6 537 622)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(322 832)	(310 571)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2 422 571	1 643 741
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	11 257 928	8 501 243
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu pieaugums	(1 807 376)	(5 912 184)
Krājumu atlikumu pieaugums	(3 473 762)	(3 955 271)
Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ samazinājums	13 432 716	(17 023 284)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	19 409 506	(18 389 496)
Izdevumi procentu maksājumiem	(2 762 420)	(1 848 033)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	16 647 086	(20 237 529)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(32 413 941)	(16 095 488)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	328 960	106 355
Saņemtās subsīdijas vai dotācijas	11 803 943	13 277 914
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	2 109 486	2 109 486
Saņemtie procenti	442 028	403 756
Saņemtās dividendes	4 841 243	6 359 625
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(12 888 281)	6 161 648

(turpinājums nākamajā lapā)

NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS (TURPINĀJUMS)

	2024. GADA 6 MĒNEŠI	(EUR) 2023. GADA 6 MĒNEŠI
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(13 386 427)	(12 625 667)
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(850 601)	(886 299)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(14 237 028)	(13 511 966)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(28 240)	2 306
Naudas un tās ekvivalentu izmaiņas pārskata periodā	(10 506 463)	(27 585 541)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	25 505 026	59 016 340
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	14 998 563	31 430 799

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

Valdes priekšsēdētājs

A. Grinbergs

Valdes loceklis

R. Pļavnieks

Valdes loceklis

M. Ķeņģis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja

VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu direktore

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 priekšsēdētājs no 07.06.2024., padomes priekšsēdētāja vietnieks līdz 06.06.2024. Reinis CEPLIS, padomes loceklis
Valde	Artis GRINBERGS, valdes priekšsēdētājs no 10.06.2024. Rinalds PĻAVNIEKS, valdes loceklis no 10.06.2024., valdes priekšsēdētājs līdz 10.06.2024. Mārtiņš ĶENĢIS, valdes loceklis no 01.07.2024. Vita BĀLODE-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. jūnijs

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 neaudītētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati sagatavoti par 6 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2024. gada 1. janvārī un beidzas 2024. gada 30. jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2023. gada periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 30. jūnijā.

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 6 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 30. jūnijā Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par 17 536 tūkst. EUR. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0,8. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 37 428 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 1,3.

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 ir 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.