

VALSTS AKCIJU SABIEDRĪBA

„LATVIJAS DZELZCEĻŠ”

neauditēts

2015.GADA PĀRSKATS

SATURS

| | Lp. |
|---------------------------------------|------------|
| Informācija par Sabiedrību | 3 |
| Vadības ziņojums | 6 |
| Finanšu pārskats: | |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 13 |
| Bilance | 14 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 16 |
| Naudas plūsmas pārskats | 17 |
| Gada pārskata pielikums | 19 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

| | |
|--|---|
| Sabiedrības nosaukums | LATVIJAS DZELZCEĻŠ |
| Sabiedrības juridiskais statuss | <i>Valsts akciju sabiedrība</i> |
| Adrese | <i>Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050</i> |
| Vienotais reģistrācijas numurs | <i>40003032065</i> |
| Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā | <i>01.10.1991.</i> |
| Reģistrācijas datums Komercreģistrā | <i>10.09.2004.</i> |
| Reģistrācijas vieta | <i>Rīga</i> |
| Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums | <i>10.09.2004.</i> |
| Pamatdarbības veids (NACE 2) | <i>42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 52.21 Sauszemes transporta palīgdarbības</i> |
| Akcionārs | <i>Latvijas Republika</i> |
| Kapitāla daļu turētājs | <i>Latvijas Republikas Satiksmes ministrija Gogoļa ielā 3 Rīga, LV-1743</i> |
| Pārvaldes institūcija | <i>Sabiedrības valde</i> |
| Valde | <i>Uģis MAGONIS – valdes priekšsēdētājs, uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 29.08.2014., atsaukts ar 07.08.2015.</i> <i>Aivars STRAKŠAS –valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 29.08.2014.), valdes priekšsēdētāja pienākumu izpildītājs no 07.08.2015.</i> <i>Ēriks ŠMUKSTS – valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 02.12.2014.)</i> <i>Edvīns BĒRZIŅŠ – valdes loceklis (uz jaunu pilnvaru termiņu iecelts no 14.01.2014.)</i> |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Meitas sabiedrības

SIA „LDZ CARGO”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788421

Adrese

Dzirnavu ielā 147, k-1, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

SIA „LDZ ritošā sastāva serviss”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788351

Adrese

Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

SIA „LDZ infrastruktūra”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003788258

Adrese

Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

SIA „LDZ apsardze”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003620112

Adrese

Zasas ielā 5-3, Rīgā, LV-1057

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS „Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

AS „LatRailNet”

Vienotais reģistrācijas numurs

40103361063

Adrese

Dzirnavu ielā 16, Rīgā, LV-1010

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - VAS “Latvijas dzelzceļš”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

SIA „LDZ CARGO” meitas sabiedrība

SIA „LDZ Cargo Logistika”

Vienotais reģistrācijas numurs

40003988480

Adrese

Dzirnavu ielā 147, k-2, Rīgā, LV-1050

Daļu īpatsvars, %

100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA „LDZ CARGO”

Pārskata gads

01.01.2015. – 31.12.2015.

Pārskata gads

2015.gada 1.janvāris – 2015.gada 31.decembris

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Revidenti

*SIA „PricewaterhouseCoopers”
vienotais reģ. Nr. 40003142793,
LZRA komercsabiedrības licence Nr.5
Atbildīgā zvērinātā revidente Terēze Labzova
Sertifikāts Nr.184
Kr.Valdemāra ielā 21-21,
Rīgā, LV-1010
Latvija*

VADĪBAS ZIŅOJUMS
*par valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš”
saimniecisko darbību 2015.gadā*

1. Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” raksturojums

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

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

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

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

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

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

Latvijas dzelzceļš ir viens no lielākajiem nodokļu maksātājiem Latvijā un saglabā noturīgu vietu nodokļu maksātāju pirmajā desmitniekā pēc samaksāto nodokļu apjoma valsts kopbudžetā.

Kopš 2012.gada *Sabiedrība* ir iekļauta Finanšu ministrijas Padziļinātās sadarbības programmā, kuras mērķis ir veicināt nodokļu maksātāju un nodokļu administrācijas ciešāku

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

un efektīvāku sadarbību un mazināt administratīvo slogu. *Latvijas dzelzceļš* kā Padziļinātās sadarbības programmas dalībnieks saņem tiesību aktos noteiktos atvieglojumus un priekšrocības. *Sabiedrībā* ir izstrādāta un ieviesta „Nodokļu risku vadība”, kas balstās uz starptautiski atzītu praksi un standartiem risku vadībā.

Lai nodrošinātu sekmīgāku sadarbību ar Krievijas dzelzceļu un citiem uzņēmumiem, kā arī veicinātu kravu piesaisti Austrumu – Rietumu tranzīta koridoram, Maskavā darbojas *Latvijas dzelzceļa* pārstāvniecība.

2. Saimnieciskās darbības rezultāti

2015.gadā *Latvijas dzelzceļa* publiskās lietošanas infrastruktūra tika izmantota, lai pārvadātu 55 645 tūkst. tonnu kravas, veicot 11 528 tūkst. vilcienu-km, un pārvadātu 17 070 tūkst. pasažieru, veicot 6 125 tūkst. vilcienu-km. Salīdzinot ar iepriekšējo gadu, kravu pārvadājumu apjoms tonnās ir samazinājies par 2,4%, bet pārvadāto pasažieru skaits ir samazinājies par 11,2%.

Pārskata gadā neto apgrozījums ir 217 800 tūkst. *euro* (EUR), kas ir par 7 055 tūkst. EUR jeb 3,1% mazāk nekā 2014.gadā, jo, samazinoties kravu pārvadājumiem, samazinājās arī ieņēmumi par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu, kas ir *Latvijas dzelzceļa* kā publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja galvenais ieņēmumu avots. Maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu un infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumi kopā veido 85,8% (186 974 tūkst. EUR) no neto apgrozījuma.

2015.gadā *Sabiedrības* darbības rezultātā ir iegūta peļņa pēc nodokļiem 2 067 tūkst. EUR, kas ir par 8 642 tūkst. EUR mazāk nekā 2014.gadā. Šie rezultāti nav tieši salīdzināmi, jo jāņem vērā, ka 2014.gadā *Sabiedrības* peļņu būtiski ietekmēja pārvērtēto sešu sliežu ceļa mašīnu ieguldīšana meitas sabiedrības *SIA LDZ infrastruktūra* pamatkapitālā, kas bija vienreizējs darījums un nav saistīts ar naudas plūsmu – neto peļņa no šī darījuma atspoguļošanas peļņas vai zaudējumu aprēķinā bija 8 702 tūkst. EUR. 2015.gadā šādu darījumu nebija.

Izvērtējot finanšu rādītājus, jāņem vērā, ka no Eiropas Kopienas fondiem un valsts saņemto līdzfinansējumu Eiropas Savienības (ES) investīciju projektiem norāda bilances pasīvā „Nākamo periodu ieņēmumos” un noraksta atbilstoši izveidoto objektu kārtējā gada nolietojuma norakstījumu summu daļām, kuras attiecas uz saņemto finansiālo atbalstu peļņas vai zaudējumu aprēķinā „Pārējās saimnieciskās darbības ieņēmumos”, bet objektu nolietojumu (2015.gadā – 28 156 tūkst. EUR) iekļauj „Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās”. Ņemot vērā, ka iepriekš minētais nolietojums nav iekļauts tarifu pamatojošās izmaksās, 2015.gadā ir bruto zaudējumi. Šāda veida uzskaitē veikta atbilstoši 2015.gadā spēkā esošajiem Ministru kabineta 15.06.2004. noteikumiem Nr.537 „Kārtība, kādā finanšu pārskatos atspoguļojams valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Kopienas, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālais atbalsts (finanšu palīdzība), ziedojumi un dāvinājumi naudā vai natūrā” un saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (SPRK) apstiprināto *Metodiku maksas aprēķināšanai par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem*. Uzskaites metodika ietekmē arī citus finanšu rādītājus un aprūtinā to uztveri.

2015.gada 31.decembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par 47 448 tūkst. EUR, kā rezultātā kopējā likviditāte (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir samazinājusies līdz 0,3 (2014.g.- 0,9). Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 16 659 tūkst. EUR, kas saistīti ar ES projektu un valsts budžeta līdzekļu ieguldījumiem dzelzceļa publiskajā infrastruktūrā, tāpēc finanšu līdzekļu aizplūšana

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

šo saistību segšanai nākamajā gadā nav paredzama. Kopējās likviditātes rādītājs, neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, ir 0,4. Jāņem vērā, ka 2015.gadā ir veikti kapitālieguldījumi 216 930 tūkst. EUR. Noslēguma maksājumu 32 834 tūkst. EUR, par ES līdzfinansētiem investīciju projektiem *Sabiedrība* saņems tikai 2016.gadā, tāpēc *Sabiedrība* ieguldīja savus apgrozāmos finanšu līdzekļus, kā rezultātā ievērojami samazinājās naudas līdzekļu atlikums kontā un pasliktinājās likviditātes rādītāji. 2016.gada 1.pusgadā plānots atgūt ieguldītos līdzekļus. Ja nebūtu radusies nepieciešamība piesaistīt 32 834 tūkst. EUR no saviem līdzekļiem, likviditāte būtu 1.0. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.

Latvijas dzelzceļa pašu kapitāla apjoms 2015.gada 31.decembrī ir 267 565 tūkst. EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā gada beigām, tas ir palielinājies par 136 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāla attiecība pret kopējiem aktīviem ir 31,0%.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2015.gadā sasniedza 216 930 tūkst. EUR, kas ir lielākais kapitālieguldījumu apjoms *Latvijas dzelzceļa* pastāvēšanas laikā. Finanšu resursi ir ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā, iegādē, nemateriālajos ieguldījumos un jaunu objektu būvniecībā. Izpildīto kapitālieguldījumu finansējuma avoti bija ES fondu līdzekļi (65,8%) un valsts līdzfinansējums (3,6%), kā arī tika izmantoti pašu līdzekļi un aizņemtais kapitāls (30,6%).

Viens no nozīmīgākajiem *Latvijas dzelzceļa* 2015.gadā pabeigtajiem ilgtermiņa projektiem ir jaunas dzelzceļa stacijas “Bolderāja 2” ar savienojošo ceļu uz Krievu salas termināļiem nodošana ekspluatācijā, kas ļaus pakāpeniski pārvirzīt kravu plūsmu no pilsētas centra uz Krievu salu. Projekta ietvaros ir uzbūvēta stacija “Bolderāja 2” ar deviņiem sliežu ceļiem apmēram 8,5 km garumā un savienojošais sliežu ceļš uz Krievu salas termināļiem ar 10 m augstiem dzelzceļa pārvadiem pār Daugavgrīvas šoseju un pār SIA “Latvijas propāna gāze” pievedceļu, kā arī tiltu pār Beķera grāvi. Projekta kopējās izmaksas ir 41 227 tūkst. EUR. Šis *Latvijas dzelzceļam* ir bijis viens no nozīmīgākajiem un tehniski sarežģītākajiem projektiem, kurā būvniekiem nācās izmantot inovatīvus risinājumus, lai nodrošinātu tehnoloģiski un kvalitatīvi augstvērtīgu rezultātu.

Sabiedrība Liepājā īstenoja ES Kohēzijas fonda līdzfinansētu 25 187 tūkst. EUR vērtu projektu “*Liepājas stacijas signalizācijas sistēmas modernizācija ar sliežu ceļu rekonstrukciju*”, kura ietvaros ir rekonstruēta un modernizēta Liepājas stacijas signalizācijas sistēma, veikta sliežu ceļa rekonstrukcija, kā arī daudzi citi darbi. Pēc šī projekta realizēšanas stacijas konfigurācija, signalizācijas sistēma, tajā skaitā elektroapgādes un telekomunikācijas sistēmas, kā arī stacijas telpas atbilst mūsdienu dzelzceļa transporta prasībām.

2015.gada nogalē *Latvijas dzelzceļš* pabeidza projektu “*Sliežu ceļu rekonstrukcija*”, kura ietvaros nomainīti nolietoto sliežu ceļi, kas radīja nopietnus ātruma ierobežojumus un līdz ar to veidoja “pudeles kakla” efektu. Projekta kopējās izmaksas ir 45 767 tūkst. EUR. Šī projekta īstenošanas rezultātā palielināts kustības ātrums un drošība, Austrumu - Rietumu koridora iecirkņu caurlaides spēja, lai varētu nodrošināt plānoto kravu plūsmu caur Latvijas ostām un tranzītu pa valsts teritoriju, samazinājās izmaksas kravu pārvadātājiem. Projekta ieguvums *Latvijas sabiedrībai* ir arī samazināts sliežu ceļa radītais trokšņa līmenis un apkārtējās vides piesārņojuma risks, kas var rasties sliežu ceļa stāvvokļa dēļ.

2015.gada decembrī tika pabeigts ES Kohēzijas fonda līdzfinansēts projekts “*Maģistrālā datu pārraides tīkla modernizācija*”, projekta kopējās izmaksas ir 14 209 tūkst. EUR, kura ietvaros izbūvēts modernākais datu pārraides tīkls Latvijā un kas ir lielākā informācijas sistēmu modernizācija *Latvijas dzelzceļa* vēsturē. Maģistrālā datu pārraides tīkla modernizācija „Austrumu – Rietumu” transporta koridorā ir ļoti svarīga, lai nodrošinātu kvalitatīvus un nepārtrauktus balss un datu pārraides sakarus, kas ir drošas vilcienu kustības

pamats. Modernizēto balss un tehnoloģisko sakaru risinājumi ļaus paaugstināt darba efektivitāti, samazināt bojājumu skaitu un dīkstāves laiku. Projekta realizācija nodrošina datu pārraides infrastruktūru tālākai integrētas transporta sistēmas attīstībai, palielinot kustības drošību un veicinot kravu apjomu pieaugumu.

2015.gadā ir pabeigts un pieņemts ekspluatācijā projekts “*Šķirotavas stacijas šķirošanas uzkalna rekonstrukcija*”, kura kopējās izmaksas ir 39 580 tūkst. EUR. Vecā bremzēšanas sistēma ar tā saucamajām manuālajām “bremžu kurpēm” aizstāta ar modernām bremzēšanas iekārtām, ko nodrošina automatiskie hidrauliskie vagonu lēninātāji. Kopskaitā uzstādīti 30 hidrauliskie vagonu lēninātāji. Rekonstrukcija nodrošina darba drošību vilcienu formēšanā. Atjaunota un modernizēta Šķirotavas stacijas apgaismojuma sistēma, gājēju celiņi, atjaunotas pārmiju pārvedas un kopumā izbūvēti 4 854 m jauni sliežu ceļi. Modernizācijas rezultātā Šķirotavas stacijas apkārtnē ir samazinājies trokšņu līmenis no 115 dB līdz 50-55 dB. Ir būtiski uzlabota ergonomiskā vide - modernizēts stacijas dežurantu postenis, dežurantu darba vietas, apkalpošanas un vadības iekārtas.

2015.gadā projektā “*Sliežu ceļu atjaunošana Rail Baltica*” realizēta sliežu ceļu atjaunošana objektos Ieriķi - Āraiši, Āraiši - Cēsis, Cēsis - Jāpamuīža, Valmiera - Brenguļi, stacija Lugaži, stacija Sigulda, atjaunošana šajos objektos ir pilnībā izpildīta un objekti ir pieņemti ekspluatācijā. 2015.gadā sliežu ceļu atjaunošana veikta kopējā garumā 41,202 km. Projekta realizācijas rezultātā palielinājās pasažieru un kravu vilcienu kustības ātrums. Projekta kopējās izmaksas ir 52 918 tūkst. EUR.

3. Mērķi un turpmākā attīstība

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

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

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES un tieši Direktīvu par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES) (turpmāk – *Direktīva*), lai Latvijas likumdošana atbilstu *Direktīvai*, 2016.gadā plānots veikt grozījumus esošajos tiesību aktos, lai Dzelzceļa likumā tiktu ietvertas visas normas atbilstoši *Direktīvai*. Gada pārskata Vadības ziņojuma sastādīšanas brīdī vēl nav pieņemti grozījumi Dzelzceļa likumā, kas paredz izmaiņas saistībā ar pakalpojumu sniegšanu un pakalpojumu cenas aprēķināšanas metodoloģiju. Ir pieņemta *Direktīvas* īstenošanas regula (ES) 2015/909 par kārtību, kā aprēķināt izmaksas, kas tieši radušās, sniedzot vilcienu satiksmes pakalpojumus, kas mainīs dzelzceļa jaudas pārdošanas pakalpojumam cenas aprēķināšanas metodoloģiju. Jaunajai metodoloģijai jāsāk darboties ar 2018.gada 1.janvāri. Dzelzceļa likuma grozījumos paredzētais daudzgadu līgums starp infrastruktūras pārvaldītāju un Satiksmes ministriju noteiks infrastruktūras apjoma un kvalitātes rādītājus, kā arī atbilstošus finanšu līdzekļus. Ņemot vērā šo līgumu un piešķirto

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

valsts budžeta finansējumu, publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājs izstrādās Saimnieciskās darbības plānu, kurā iekļaus ieguldījumu un finanšu programmu, un nodrošinās līgumiskās vienošanās noteikumu un komercdarbības plāna konsekvenču. Tāpat arī *Direktīva* paredz, ka valsts izstrādās indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģiju. To izstrādā Satiksmes ministrija, un to plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2016.gada pirmajā pusē.

Būtiskas pārmaiņas pārvadājumu tirgū un ģeopolitiskie notikumi pēdējo divu gadu laikā liek pārskatīt iepriekš izstrādātos kravu pārvadājumu apjomu scenārijus un attiecīgi pielāgot *Koncerna* attīstības plānus. 2016. un 2017.gadā tiek plānots kravu pārvadājumu apjoma (vilcienu kilometru) samazinājums vidēji 5% - 6% apmērā, bet turpmākajos gados – neliels pārvadājumu kāpums. Tādējādi līdz 2020.gadam kravu pārvadājumu apjoms prognozēts vidēji 48 - 50 milj.t. gadā. Ņemot vērā Krievijas transporta politiku, kas paredz nozīmīga kravu daudzuma novirzīšanu uz ostām Somu līcī, un kravu pārvadājumu vēsturiskos datus, pārvadāto kravu plūsmu galvenās izmaiņas varētu būt tikai kravu sadalījumā starp Baltijas valstīm, tādēļ būtiskām kravu apjoma pieauguma prognozēm nav pamata.

Vienlaikus Starptautiskā enerģētikas aģentūra (International Energy Agency - IEA) savā pārskatā norāda, ka turpmākajos gados sagaidāms ogļu patēriņa kritums ES, kas nozīmē arī šī kravu veida pārvadājumu apjoma kritumu šai virzienā, lai gan tieši ogles ir viens no svarīgākajiem kravu veidiem dzelzceļa pārvadājumos uz Latvijas ostām. Arī pieprasījums pēc citiem energoresursiem vairs nepieaugs tādos tempos kā iepriekšējās desmitgadēs, galvenokārt attīstīto valstu energoefektivitātes politikas un energoatkarības ierobežošanas dēļ.

Pasaules banka norāda uz konteinerkravu pārvadājumu nozīmes pieaugumu Baltijas jūras reģionā. Arī Latvijas lielākās ostas savās attīstības programmās ir identificējušas konteinerkravu pārkraušanai nepieciešamu kravu terminālu attīstību.

Būtiski *Koncerna* darbības rezultātus var ietekmēt citu Baltijas reģiona ostu un transporta infrastruktūras attīstība, kā rezultātā pastiprinās konkurence.

Ņemot vērā piesardzīgos ostās pārkrauto kravu apjomu attīstības scenārijus, Latvijas ostu attīstības projektiem un darbam ar klientiem kravu apkalpošanā būs daudz nozīmīgāka loma. Tieši infrastruktūras pakalpojumu efektivitāte būs viens no izšķirošajiem faktoriem konkurences cīņā par kravu apkalpošanu starp dzelzceļu un autoceļu pārvadātājiem. *Latvijas dzelzceļam* prioritāri būs projekti, kas tieši paaugstinās pakalpojumu efektivitāti, tādējādi ne tikai veicinot apkalpoto dzelzceļa transporta kravu pieaugumu, bet paaugstinot Latvijas transporta nozares konkurētspēju kopumā. Tādēļ ir svarīgi *Latvijas dzelzceļam* kopā ar ostām sadarboties savā starpā, salāgojot infrastruktūru un izmaksas.

Neraugoties uz ģeopolitisko notikumu procesiem un apzinoties turpmākās tirgus attīstības tendences, *Koncerns* saglabā nemainīgu stratēģiskās attīstības vīziju – saglabāt Baltijas transporta nozares līdera pozīciju – modernu, efektīvu un videi draudzīgu infrastruktūras un loģistikas uzņēmumu grupu un misiju – nodrošināt dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanu un loģistikas pakalpojumus visas Latvijas sabiedrības un tautsaimniecības interesēs.

Kā vienu no būtiskākajiem ilgtermiņa infrastruktūras attīstības projektiem jāatzīmē galveno Austrumu – Rietumu koridora dzelzceļa maršrutu elektrifikācija, pārejot no 3 kV līdzsprieguma uz 25 kV maiņspriegumu arī esošajos elektrificētajos dzelzceļa iecirkņos. Iecerētā projekta sasniedzamie rezultāti: palielināsies Baltijas jūras reģiona pieejamība; uzlabojot iekšējos un ārējos transporta savienojumus, paaugstināsies dzelzceļa ekspluatācijas efektivitāte un Austrumu-Rietumu dzelzceļa koridora konkurētspēja; samazināsies braukšanas ilgums; samazināsies vilces ritošā sastāva ekspluatācijas izmaksas; uzlabosies infrastruktūras izmantošanas efektivitāte; CO₂ emisiju un trokšņa līmeņa samazināšanās, tādējādi, būtiski mazinot negatīvo ietekmi uz vidi. Projekts paredz palielināt elektrificēto dzelzceļa līniju

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

garumu līdz 25% (1.etaps) no kopējā dzelzceļa līniju garuma un samazināt CO₂ izmešu daudzumu dzelzceļa kravu pārvadājumos. Dzelzceļa elektrifikācijas pirmo posmu paredzēts īstenot līdz 2022.gadam.

Sadarbībā ar pārvadātājiem paredzēts uzlabot pasažieru stacijas un pieturas punktus, tiks paaugstināts dzelzceļa pasažieru komforta līmenis, dzelzceļa transporta pieejamība un drošība, turpināsies paaugstināto platformu izbūve, kā arī nodrošināta dzelzceļa pārvadājumu pakalpojumu pieejamība personām ar ierobežotām pārvietošanās spējām.

Pasažieru ērtībām stacijās un pieturas punktos paredzēts ierīkot pasažieru plūsmai atbilstošas informācijas iekārtas un sistēmas, kas nākotnē, pēc vienotas vilcienu satiksmes vadības sistēmas ieviešanas, sniegs precīzu un operatīvu informāciju par vilcienu kustību, ietverot sarakstu un operatīvo vilcienu pienākšanas un atiešanas laika prognozi, un citu pasažieriem noderīgu informāciju.

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *Latvijas dzelzceļa* un kopumā visa *Koncerna* darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu reģiona tirgū, neskaidrā politiskā un ekonomiskā vide, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām.

Lai samazinātu risku, kas saistīts ar atkarību no tranzītkravu pārvadājumiem Austrumu-Rietumu virzienā, *Latvijas dzelzceļš* paredz stiprināt sadarbību ar kaimiņvalstu partneriem, kā arī attīstīt alternatīvus darbības virzienus, tajā skaitā kombinētos pārvadājumus un Ziemeļu-Dienvidu virzienu. *Latvijas dzelzceļš* turpinās piedalīties transporta jomas likumdošanas iniciatīvās, par prioritāti izvirzot ilgtspējīga dzelzceļa infrastruktūras finansēšanas modeļa izveidi.

Galvenie riski, ar kuriem *Koncerns* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, ir pārvadāto kravu apjoma samazināšanās risks, naftas, metāla un elektroenerģijas cenu svārstību risks, spēja finansēt plānotos investīciju projektus.

Sabiedrība turpinās paaugstināt dzelzceļa personāla darba ražīgumu un atbildību par veicamajiem pienākumiem, organizēs nepieciešamās mācības, kā arī nodrošinās vides aizsardzības politikas īstenošanu un satiksmes drošību.

Latvijas dzelzceļš turpinās veidot un uzturēt *Latvijas dzelzceļa* tēlu un nozīmi, ieņemt aktīvu pozīciju aktuālos transporta sistēmas attīstības jautājumos.

4. Notikumi pēc 2015.gada pārskata sastādīšanas datuma

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvijas dzelzceļa* finanšu stāvokļa raksturojumu 2015.gada pārskatā.

5. Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 94.panta pirmās daļas 2.punktu, 56.panta pirmo daļu, 28.panta pirmo un otro daļu un Ministru kabineta 22.12.2015. noteikumu Nr.806 „*Kārība, kādā valsts kapitālsabiedrības un publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās valsts ir dalībnieks (akcionārs), prognozē un nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu*” 5.punktu, lai nodrošinātu valsts akciju sabiedrības „*Latvijas dzelzceļš*”

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS


konkurētspējas saglabāšanos, ilgtspējīgu attīstību un investīciju projektu realizēšanu, Sabiedrības vadība ierosina noteikt atšķirīgu dividendēs izmaksājamās peļņas daļas likmi 0% apmērā.

Rīgā, 2016.gada 18. februārī

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

Valdes loceklis

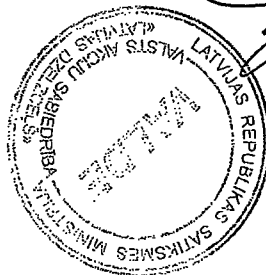
Valdes loceklis



A. Strakšas

E. Bērziņš

Ē. Šmuksts



Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

| Rādītāja nosaukums | Piezīmes Nr. | 2015.gads | 2014.gads |
|---|--------------|---------------------|-------------------|
| Neto apgrozījums | 1 | 217 799 590 | 224 854 541 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 2 | (227 929 551) | (217 860 646) |
| Bruto peļņa/ (zaudējumi) | | (10 129 961) | 6 993 895 |
| Administrācijas izmaksas | 3 | (18 202 779) | (18 783 297) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 4 | 40 376 842 | 35 360 924 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 4 | (7 422 972) | (10 441 747) |
| Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos | 5 | 1 732 542 | 1 515 549 |
| Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus | 6 | 157 040 | 137 420 |
| Pārējie procentu ieņēmumi u.tml. ieņēmumi | 7 | 80 162 | 36 229 |
| Procentu maksājumi u.tml. izmaksas | 7 | (2 152 401) | (2 205 210) |
| Peļņa pirms nodokļiem | | 4 438 473 | 12 613 763 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | | - | - |
| Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis | 8 | (2 371 283) | (1 905 049) |
| Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem | 24 | 2 067 190 | 10 708 714 |

Gada pārskata pielikums no 19. līdz 44. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 18. februārī

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

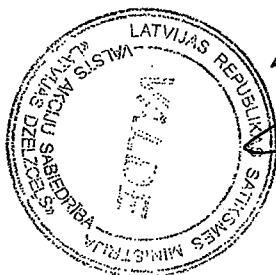
A. Strakšas

Valdes loceklis

E. Bērziņš

Valdes loceklis

Ē. Šmuksts



Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

BILANCE

(EUR)

| AKTĪVS | Piezīmes Nr. | uz 31.12.2015. | uz 31.12.2014. |
|--|--------------|--------------------|--------------------|
| 1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | |
| I. Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| 1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības | 9 | 1 529 644 | 1 508 081 |
| I KOPĀ | | 1 529 644 | 1 508 081 |
| II. Pamatlīdzekļi | | | |
| 1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi | 10 | 464 446 650 | 385 875 895 |
| 2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | 10 | 2 017 249 | 2 243 137 |
| 3. Iekārtas un mašīnas | 10 | 151 046 371 | 108 991 612 |
| 4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 10 | 15 387 617 | 15 009 493 |
| 5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 11 | 79 068 063 | 53 071 088 |
| 6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | 12 | 743 926 | 31 128 814 |
| II KOPĀ | | 712 709 876 | 596 320 039 |
| III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | |
| 1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā | 13 | 125 701 736 | 125 701 736 |
| 2. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi | 14 | 494 227 | 494 227 |
| III KOPĀ | | 126 195 963 | 126 195 963 |
| 1. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 840 435 483 | 724 024 083 |
| 2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | |
| I. Krājumi | | | |
| 1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 15 | 9 874 249 | 21 238 404 |
| 2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | 16 | 6 661 | 3 487 |
| 3. Nepabeigtie pasūtījumi | | 335 | 13 239 |
| 4. Avansa maksājumi par precēm | | 230 612 | 98 600 |
| 5. Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki | | 24 | 14 |
| I KOPĀ | | 10 111 881 | 21 353 744 |
| II. Debitori | | | |
| 1. Pircēju un pasūtītāju parādi | 17 | 4 967 197 | 5 674 690 |
| 2. Radniecīgo sabiedrību parādi | 18 | 6 494 586 | 11 331 430 |
| 3. Citi debitori | 19 | 807 360 | 1 513 395 |
| 4. Nākamo periodu izmaksas | 20 | 958 847 | 1 173 041 |
| II KOPĀ | | 13 227 990 | 19 692 556 |
| III. Nauda | 21 | 48 657 | 53 828 715 |
| III KOPĀ | | 48 657 | 53 828 715 |
| 2. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 23 388 528 | 94 875 015 |
| BILANCE | | 863 824 011 | 818 899 098 |

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

BILANCE

(EUR)

| PASĪVS | Piezīmes Nr. | uz 31.12.2015. | uz 31.12.2014. |
|---|--------------|--------------------|--------------------|
| 1. PAŠU KAPITĀLS | | | |
| 1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 22 | 256 720 375 | 256 720 375 |
| 2. Rezerves: pārējās rezerves | 23 | 8 777 315 | 1 |
| 3. Nesadalītā peļņa: pārskata gada nesadalītā peļņa | 24 | 2 067 190 | 10 708 714 |
| 1. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 267 564 880 | 267 429 090 |
| 2. UZKRĀJUMI | | | |
| 1. Citi uzkrājumi | 25 | 27 035 604 | 30 937 816 |
| 2. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 27 035 604 | 30 937 816 |
| 3. KREDITORI | | | |
| I. Ilgtermiņa kreditori | | | |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm | 26 | 161 453 887 | 122 492 361 |
| 2. Citi aizņēmumi | 27 | 2 554 578 | 2 671 582 |
| 3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 28 | 3 807 007 | 7 696 295 |
| 4. Nākamo periodu ieņēmumi | 29 | 318 618 331 | 275 603 483 |
| 5. Atliktā nodokļa saistības | 8 | 11 953 420 | 9 582 137 |
| I KOPĀ | | 498 387 223 | 418 045 858 |
| II. Īstermiņa kreditori | | | |
| 1. Aizņēmumi no kredītiestādēm | 30 | 24 833 991 | 22 749 231 |
| 2. Citi aizņēmumi | 31 | 117 004 | 117 003 |
| 3. No pircējiem saņemtie avansi | | 929 662 | 648 345 |
| 4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 32 | 8 596 708 | 32 527 764 |
| 5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 33 | 5 795 663 | 5 770 292 |
| 6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 34 | 7 057 126 | 7 231 784 |
| 7. Pārējie kreditori | 35 | 6 810 012 | 5 708 478 |
| 8. Nākamo periodu ieņēmumi | 36 | 16 659 289 | 27 568 061 |
| 9. Uzkrātās saistības | | 36 849 | 165 376 |
| II KOPĀ | | 70 836 304 | 102 486 334 |
| 3. IEDAĻAS KOPSUMMA | | 569 223 527 | 520 532 192 |
| BILANCE | | 863 824 011 | 818 899 098 |

Gada pārskata pielikums no 19. līdz 44. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 18. februārī

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

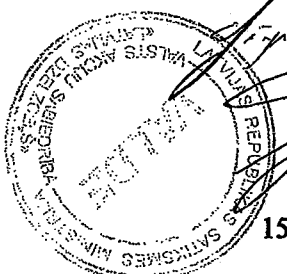
A. Strakšas

Valdes loceklis

E. Bērziņš

Valdes loceklis

Ē. Šmuksts



Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

| | Pamatkapitāls | Pārējās rezerves | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada nesadalītā peļņa | Pašu kapitāls kopā |
|---|--------------------|-------------------|-----------------------------------|--------------------------------|--------------------|
| par 2014.gadu | | | | | |
| Uz 31.12.2013. | 163 528 584 | 13 371 993 | - | 79 819 799 | 256 720 376 |
| 2013.gada peļņa ieskaitīta rezervēs | - | 79 819 799 | - | (79 819 799) | - |
| Rezerves novirzītas pamatkapitāla palielināšanai | 93 191 791 | (93 191 791) | - | - | - |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | - | - | - | 10 708 714 | 10 708 714 |
| Uz 31.12.2014. | 256 720 375 | 1 | - | 10 708 714 | 267 429 090 |
| par 2015.gadu | | | | | |
| Uz 31.12.2014. | 256 720 375 | 1 | - | 10 708 714 | 267 429 090 |
| 2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | - | - | 10 708 714 | (10 708 714) | - |
| 2014.gada peļņa ieskaitīta rezervēs | - | 8 777 314 | (8 777 314) | - | - |
| Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu no 2014.gada peļņas | - | - | (1 931 400) | - | (1 931 400) |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | - | - | - | 2 067 190 | 2 067 190 |
| Uz 31.12.2015. | 256 720 375 | 8 777 315 | - | 2 067 190 | 267 564 880 |

Gada pārskata pielikums no 19. līdz 44. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 18. jūnijā

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

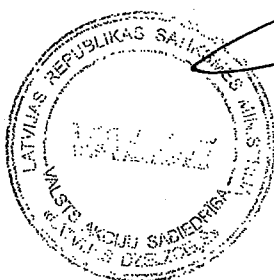
A. Strakšas

Valdes loceklis

E. Bērziņš

Valdes loceklis

Ē. Šmuksts



Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

| | Piezīmes Nr. | 2015.gads | 2014.gads |
|---|--------------|----------------------|----------------------|
| Pamatdarbības naudas plūsma | | | |
| Peļņa pirms nodokļiem | | 4 438 473 | 12 613 763 |
| Korekcijas: | | | |
| Nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 9 | 583 564 | 524 170 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 10 | 67 258 450 | 54 046 234 |
| Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana | | 1 829 853 | 1 615 329 |
| Pamatlīdzekļu vērtības izmaiņas | 10 | (55 968) | 18 407 |
| Uzkrājumu veidošanas izmaiņas | | (3 902 212) | 4 406 440 |
| Valūtas kursu svārstības | 4 | 676 485 | 687 413 |
| Nākamo periodu ieņēmumi (nolietojuma summu daļas, kas attiecas uz ES un valsts līdzfinansējumu) | 29 | (28 156 081) | (20 373 194) |
| Iegūti pamatlīdzekļi bez atlīdzības | 10 | (1 801) | (212 739) |
| Procentu izmaksas | 7 | 2 152 401 | 2 205 210 |
| Procentu ieņēmumi | 7 | (80 162) | (36 229) |
| Vērtības samazinājums ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem | | - | 152 |
| Mantiskā ieguldījuma meitas sabiedrībās pārvērtēšana | 4 | - | (8 702 488) |
| Ieņēmumi no dividendēm | 5;6 | (1 889 582) | (1 652 969) |
| Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām | | 42 853 420 | 45 139 499 |
| Krājumu atlikumu samazinājums/(pieaugums) | | 107 066 | (2 032 242) |
| Nākamo periodu izdevumu samazinājums/(pieaugums) | 20 | 214 194 | (557 565) |
| Debitoru parādu atlikumu samazinājums/(pieaugums) | | 8 341 563 | (701 932) |
| Kreditoru atlikumu (samazinājums)/pieaugums | | (12 326 524) | 12 892 756 |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | | 39 189 719 | 54 740 516 |
| Samaksātie procenti | | (2 210 142) | (2 201 390) |
| Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis | 34 | (485 535) | (1 165 276) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | | 36 494 042 | 51 373 850 |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | | |
| Pamatlīdzekļu iegāde | | (189 421 594) | (133 156 340) |
| Pamatlīdzekļu pārdošana | | 516 746 | 96 355 |
| Nemateriālo aktīvu iegāde | 9 | (605 127) | (401 419) |
| Ieguldījumi meitas sabiedrību pamatkapitālā | | - | (10 853 437) |
| Saņemtie procenti | | 70 501 | 37 020 |
| Saņemtās dividendes | | 1 733 282 | 1 652 969 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | | (187 706 192) | (142 624 852) |

(turpinājums nākošajā lapā)

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

| | Piezīmes Nr. | 2015.gads | 2014.gads |
|--|--------------|-------------------|--------------------|
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | |
| Saņemtie aizņēmumi | | 63 280 764 | 40 818 036 |
| Atmaksātie aizņēmumi | | (22 749 230) | (18 357 878) |
| Saņemtie Eiropas Savienības fondu līdzekļi | 29 | 60 060 025 | 84 233 450 |
| Saņemtais valsts budžeta līdzfinansējums | 29 | 202 146 | 3 275 676 |
| Izmaksātās dividendes | | (1 931 400) | - |
| Overdrafta līdzekļi | | (1 437 031) | 5 829 106 |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | 97 425 274 | 115 798 390 |
| Valūtas kursu svārstību rezultāts | | 6 818 | 9 393 |
| Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/pieaugums pārskata gadā | | (53 780 058) | 24 556 781 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | | 53 828 715 | 29 271 934 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 21 | 48 657 | 53 828 715 |

Gada pārskata pielikums no 19. līdz 44. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2016.gada 18. februārī

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

A. Strakšas

Valdes loceklis

E. Bērziņš

Valdes loceklis

Ē. Šmuksts



GADA PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Gada pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Gada pārskats atspoguļo valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli. „Latvijas dzelzceļš” koncerna (valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” un tās meitas sabiedrību) finanšu stāvoklis ir atspoguļots konsolidētajā gada pārskatā.

Valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” 2015.gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem. Gada pārskatā par naudas vienību lietots *euro*. Gada pārskats aptver laika periodu no 2015.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim. Gada pārskatu apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauc valsts akciju sabiedrības „Latvijas dzelzceļš” valde pēc revidenta ziņojuma saņemšanas.

Gada pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz *Sabiedrības* grāmatvedības uzskaites datiem, saskaņā ar *Sabiedrības* apstiprināto grāmatvedības kontu plānu, kas ir detalizēts atbilstoši *Sabiedrības* saimnieciskās darbības specifikai. Grāmatvedības sintētiskās uzskaites reģistrs ir virsgrāmata, kurā saimnieciskos darījumus reģistrē naudas izteiksmē atbilstošos grāmatvedības kontos. Analītiskās uzskaites reģistros saimnieciskos darījumus grāmato naudas izteiksmē, bet pamatlīdzekļu un krājumu uzskaites vienības – arī natūrā.

Gada pārskata bilances posteņu atlikumu inventarizācija veikta saskaņā ar Ministru kabineta 21.10.2003. noteikumu Nr.585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju” un VAS „Latvijas dzelzceļš” iekšējo tiesību aktu prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, nav mainītas.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas.

2. Gada pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

2.1. Darbības turpināšanas princips

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

2.2. Uzkrāšanas princips

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

2.3. Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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

2.4. Būtiskuma princips

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

3. Gada pārskata sagatavošanas vispārīgie principi

3.1. Funkcionālā un ārvalstu valūta

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* atsauces kursa. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas *euro* atsauces kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai *euro* tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja *Financial Times* interneta resursā publicētais valūtas kurss attiecībā pret *euro*. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas vai *Financial Times* publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Norēķinu par ārvalstu valūtā veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtā nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ārvalstu valūtas kursi

| Ārvalstu valūta | EUR 31.12.2015. | EUR 31.12.2014. |
|-----------------|-----------------|-----------------|
| USD | 1,08870 | 1,21410 |
| CHF | 1,08350 | 1,20240 |
| RUB | 80,67360 | 72,33700 |

3.2. Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos tiek uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi ir vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, tiek uzrādītas īstermiņa posteņos.

3.3. Nemateriālie ieguldījumi

Licences un pārējās tiesības, ja tās iegūtas par samaksu, tiek uzskaitītas iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Licencēm un pārējām tiesībām nolietojuma aprēķins veikts pēc lineārās metodes proporcionāli to kalpošanas laikam. Ja licence vai pārējās tiesības ir beztermiņa, to vērtība tiek norakstīta piecu gadu laikā.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

3.4. Pamatlīdzekļu uzskaitē

Pamatlīdzekļi tiek atzīti saskaņā ar iegādes izmaksu metodi, pamatlīdzekļus pēc sākotnējās atzīšanas uzskaitot iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkuru uzkrāto vērtību samazinājumu.

Pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanā lietota degresīvā metode, izņemot sociālās infrastruktūras pamatlīdzekļus, kuriem nolietojuma aprēķināšanā lietota lineārā metode.

Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi vai izveidošanu.

Sabiedrības pamatlīdzekļiem pārskata perioda nolietojuma summa aprēķināta no katra pamatlīdzekļa atlikušās vērtības, piemērojot attiecīgajai pamatlīdzekļu kategorijai noteikto nolietojuma likmi:

| Pamatlīdzekļi | Nolietojuma likme |
|--|------------------------|
| Zemes gabali, muzeja krājumi | Nolietojumu neaprēķina |
| Ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi | 10% |
| Vagoni tehnoloģiskām vajadzībām | 10% |
| Lokomotīves un tehnoloģiskās iekārtas | 20% |
| Sliežu ceļu mašīnas | 5% |
| Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums | 50% |
| Pārējie pamatlīdzekļi | 40% |

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu tā paredzētajai lietošanai. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un izslēgšanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem vai izmaksām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. *Sabiedrības* pamatlīdzekļiem nav ķīlas apgrūtinājumu. Nekustamo īpašumu kadastra vērtība uz 31.12.2015. ir 25 523 378 EUR.

3.5. Nomas līgumi

Nomas darījumi, kuri pēc savas būtības nodod nomas ņēmējam visu risku un atbildību, kas raksturīgi īpašumtiesībām uz aktīvu objektu, tiek klasificēti kā finanšu nomas darījumi. Nomas darījumi, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgā riska un atbildības, tiek klasificēti kā operatīvā noma.

Sabiedrība ir iznomātājs:

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc degresīvās metodes. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek iekļauti atbilstošā nomas perioda laikā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sabiedrība ir nomnieks:

Maksājumi, kas veikti saskaņā ar operatīvās nomas līgumu, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstošā nomas līguma periodā.

Ja *Sabiedrība* ir finanšu nomasņēmējs, gada pārskatā tiek uzrādīts gan pamatlīdzeklis, gan saistības zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības nomas sākumā vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomaspacēlumu maksājumi tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomaspacēlumu atlikumu.

3.6. Krājumi

Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir *Sabiedrības* normālas darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena. Iegādes vērtība tiek noteikta, izmantojot vidējo svērtu krājumu novērtēšanas metodi degvielai un FIFO (pirmais iekšā, pirmais ārā) metodi pārējām izejvielām un materiāliem.

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

Inventarizācijas gaitā tiek veikta arī krājumu vērtības pārskatīšana, identificējot morāli un fiziski nolietojušos krājumus. Šāda veida krājumiem tiek veidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam. Krājumiem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, tiek veidoti uzkrājumi 100% apjomā.

3.7. Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti ieguldījumi radniecīgo (meitas) sabiedrību un citu sabiedrību kapitālos, debitoru parādi, nauda, tās ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi.

Ieguldījumi radniecīgo (meitas) sabiedrību kapitālos un citi ieguldījumi tiek uzrādīti to iegādes vērtībā. Ieņēmumi tiek atzīti brīdī, kad *Sabiedrībai* rodas likumīgas tiesības saņemt dividendes no radniecīgās vai citas sabiedrības.

Debitoru parādi un izsniegtie aizdevumi, kuru apmaksas termiņš nepārsniedz 12 mēnešus, tiek uzrādīti apgrozāmo līdzekļu sastāvā. Debitoru parādi tiek atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti, kad pilna parāda summas atgūšana vairs nav ticama un debitoru parāds nav samaksāts 6 mēnešu laikā pēc maksāšanas termiņa. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti 100% apmērā no nedrošo parādu summas un to palielinājums vai samazinājums tiek iekļauts pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un naudas ekvivalenti ir naudas atlikumi banku norēķinu kontos, nauda kasēs un nauda ceļā.

3.8. Finanšu saistības

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

Saistības piegādātājiem un darbuzņēmējiem atspoguļo no piegādātājiem saņemto, bet pārskata perioda beigās nesamaksāto rēķinu summas atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros.

Uzkrātās izmaksas, kas radušās pārskata gadā, ja šo izmaksu apjoms pārskata periodā ir skaidri zināms, bet par kurām vēl nav saņemti rēķini no piegādātājiem, tiek iekļautas postenī „Uzkrātās saistības”.

3.9. Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti *Sabiedrības* dalībnieks, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

3.10. Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad *Sabiedrībai* pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūšana, un ir iespējams ticami aplēst šo saistību apjomu.

Gada pārskatā uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir pārskata perioda beigu datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek izslēgti, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

3.11. Nodokļi

Latvijas dzelzceļš maksā budžetā šādus nodokļus un nodevas: uzņēmumu ienākuma nodokli, pievienotās vērtības nodokli, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, iedzīvotāju ienākuma nodokli, nekustamā īpašuma nodokli, dabas resursu nodokli, uzņēmējdarbības riska valsts nodevu, muitas nodokli, transportlīdzekļu ekspluatācijas nodokli, uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodokli, valsts nodevu par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu, kā arī citas Latvijas Republikas tiesību aktos noteiktās nodevas.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam ienākumam taksācijas periodā noteikto nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām lietotajām pamatlīdzekļu nolietojuma likmēm, un no atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu starpībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aktīvu atzīst, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks gūta ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmo pagaidu atšķirību.

3.12. Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek novērtēti saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā un attiecas uz naudas līdzekļiem, kas saņemami par sniegtajiem pakalpojumiem, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. *Sabiedrība* atzīst ieņēmumus, kad to apmērs var tikt ticami aplēsts, kad nākotnes ekonomisko labumu ieplūšana *Sabiedrībā* ir ticama, kā arī, ievērojot specifiskus kritērijus, kas attiecas uz katru no *Sabiedrības* darbībām, kas minētas zemāk.

***Latvijas dzelzceļš* sniedz šādus pakalpojumus:**

- *Publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumi* - nodrošina piekļuvi dzelzceļa infrastruktūrai un to infrastruktūras pārvaldītājs bez diskriminācijas sniedz visiem pārvadātājiem. Ieņēmumi par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pakalpojumiem tiek aprēķināti, piemērojot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja AS „LatRailNet” apstiprināto maksu par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pārvadājumu vilcienu kilometru, kas tiek noteikta saskaņā ar SPRK apstiprinātu maksas noteikšanas metodiku, atbilstoši faktiski nobraukto kilometru skaitam un atzīti pārskata periodā, kad tika veikta vilciena kustība. Metodika maksas aprēķināšanai par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem ir izstrādāta saskaņā ar *Dzelzceļa likumu*, likumu „*Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem*” un apstiprināta ar SPRK padomes 2011.gada 21.septembra lēmumu Nr.1/21.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

- *Infrastrukturā pārvaldītāja papildpakalpojumi* - kravas vilcienu sastāvu apstrāde, vagonu tehniskā apkope un apskate, palīdzība negadījuma sekū likvidēšanas darbos, bīstamo kravu pārvadāšanas kontrole un palīdzība nestandarta vilcienu vadīšanā. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Nomas pakalpojumi* - Latvijas dzelzceļš ēkas, būves, zemi un pārējos pamatlīdzekļus, kuri nav nepieciešami savas darbības veikšanai, pirmkārt, iznomā pārvadātājiem un citām ar dzelzceļa sistēmas darbību saistītajām uzņēmēj sabiedrībām un iestādēm. Brīvajā tirgū tiek piedāvātas tikai brīvās platības un objekti, kuri Sabiedrības pamatdarbības veikšanai nav nepieciešami. Neizmantoto platību, kas atrodas dzelzceļa infrastruktūras objektos, iznomāšana ārējiem klientiem samazina pamatpakalpojuma pašizmaksu. Rezultātā palielinās pamatpakalpojuma konkurētspēja, kā arī paaugstinās objektu izmantošanas efektivitāte. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Elektroenerģijas realizācijas pakalpojumi* - elektroenerģijas sadales un tirdzniecības pakalpojumu sniegšana fiziskajām, juridiskajām personām, atkarīgajām meitas sabiedrībām un elektroenerģijas iepirkums pasažieru vilcienu elektrovilcei. Elektroenerģijas sadales (vilces apakšstaciju un kontakttīklu) izmaksas pasažieru vilcienu vilces vajadzībām ir iekļautas maksā par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas pārvadājumu izmantošanu un šajā pakalpojumā neietilpst. Elektroenerģijas patērētājiem Latvijas dzelzceļš sniedz elektroenerģijas realizācijas pakalpojumus, pildot saistības, ko nosaka “Elektroenerģijas tirgus likums”, likums „Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem” un Ministru kabineta noteikumi Nr. 50 “Elektroenerģijas tirdzniecības un lietošanas noteikumi”. Sabiedrība darbojas kā primārais pakalpojumu sniedzējs, tādējādi ieņēmumi un izmaksas tiek atzīti bruto vērtībā. Ieņēmumi tiek aprēķināti, reizinot tarifu ar patērēto kilovatstundu skaitu, un tiek atzīti periodā, kad patēriņš veikts.
- *Principāla pakalpojumi* ietver ieviešanas kopsavilkuma deklarācijas iesniegšanu, tranzīta deklarācijas noformēšanu, saistību izpildi par muitas parāda samaksu valsts budžetā. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Informācijas tehnoloģiju pakalpojumi* - ietver pakalpojumus, kas saistīti ar kravu un pasažieru pārvadājumu informācijas sistēmām, kā arī biznesa atbalsta, kontroles un vadības informācijas sistēmām. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.
- *Elektronisko sakaru pakalpojumi* – datu un elektronisko ziņojumu pārraides pakalpojumi, nomāto līniju pakalpojumi, piekļuves elektronisko sakaru tīkla infrastruktūrai pakalpojumi, publiskā fiksētā elektronisko sakaru tīkla balss telefonijas pakalpojumi un starpsavienojuma pakalpojumi. Ieņēmumi tiek atzīti pēc faktiskās tīkla izmantošanas attiecīgajā pārskata periodā.
- *Citi pakalpojumi* - šajos pakalpojumos ietilpst vadības pakalpojumi atkarīgajām sabiedrībām, pašu ražotās siltumenerģijas pārdošana, apsaimniekošanas pakalpojumi un dažādi citi neliela apjoma pakalpojumi juridiskām un fiziskām personām. Ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

Procentu ienākumi

Procentu ienākumi tiek atzīti pēc uzkrājumu metodes, pielietojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi no naudas un naudas ekvivalentiem tiek klasificēti kā finanšu ienākumi.

Ienākumi no soda naudām

Ievērojot piesardzības principu, līgumsodus, t.sk. nokavējuma naudu par kavētiem norēķiniem, ieņēmumus atzīst tikai pēc to saņemšanas.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

4. Paskaidrojumi par peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

1. piezīme

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

(EUR)

| Darbības veidi | 2015 | 2014 |
|---|--------------------|--------------------------|
| Maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu | 150 835 972 | 155 702 300 |
| Infrastruktūras pārvaldītāja papildpakalpojumi | 36 138 099 | 36 748 019 |
| Nomas pakalpojumi | 8 572 419 | 7 828 894 |
| Elektroenerģijas realizācijas pakalpojumi | 7 252 909 | 7 116 106 |
| Informācijas tehnoloģiju pakalpojumi | 4 329 741 | 4 170 600 |
| Principāla pakalpojumi | 3 778 578 | 4 018 934 |
| Specifiskie pakalpojumi, kas saistīti ar infrastruktūras apkalpošanu un remontu | 1 433 706 | 1 457 702 |
| Elektronisko sakaru pakalpojumi | 922 219 | 735 715 ^{*1)} |
| Citi pakalpojumi | 4 535 947 | 7 076 271 ^{*1)} |
| Kopā | 217 799 590 | 224 854 541 |

*¹⁾ Veikta 2014.gada neto apgrozījuma pārklasifikācija un kā elektronisko sakaru pakalpojumi uzrādīti tikai sniegtie pakalpojumi atbilstoši Ministru kabineta 27.10.2009. noteikumiem Nr.1227 “*Noteikumi par regulējamiem sabiedrisko pakalpojumu veidiem*” (balss telefonijas pakalpojumi, publisko datu un elektronisko ziņojumu pārraides pakalpojumi, nomāto līniju pakalpojumi, piekļuves un starpsavienojuma pakalpojumi). Citu pakalpojumu sastāvā uzrādīti sniegtie pakalpojumi darbiniekiem par virslimita sarunām un internetu dienesta mobilajos telefonos, telegrāfa un korporatīvā datortīkla pakalpojumi 67 657 EUR apmērā.

2. piezīme

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

(EUR)

| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu elementi | 2015 | 2014 |
|--|---------------------------|--------------------|
| Darba samaksa | 75 916 461 | 76 565 960 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 17 724 423 | 17 879 911 |
| Materiāli, kurināmais un degviela | 11 057 583 | 12 915 133 |
| Elektroenerģija | 10 674 587 | 10 786 813 |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 66 968 970 ^{*1)} | 53 763 398 |
| Pārējās izmaksas | 45 587 527 ^{*2)} | 45 949 431 |
| Kopā | 227 929 551 | 217 860 646 |

*¹⁾ Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumā iekļautas par ES fondiem un valsts saņemto līdzfinansējumu izveidoto objektu kārtējā gada nolietojuma norakstījumu summu daļas (28 156 081 EUR), kuras attiecas uz saņemto finansiālo atbalstu.

*²⁾ Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa par zvērinātu revidentu komercsabiedrības SIA „PricewaterhouseCoopers” sniegtiem pakalpojumiem:

(EUR)

| | 2015 | 2014 |
|--|---------|---------|
| Par finanšu pārskatu revīziju | 56 203 | 56 203 |
| Par citu lietpratēja uzdevumu veikšanu | 122 218 | 161 926 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

3. piezīme
Administrācijas izmaksas

(EUR)

| Administrācijas izmaksu elementi | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Darba samaksa | 12 110 249 | 13 003 100 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 2 565 174 | 2 585 711 |
| Materiāli, kurināmais un degviela, elektroenerģija | 225 919 | 291 665 |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 869 173 | 802 333 |
| Pārējās izmaksas | 2 432 264 | 2 100 488 |
| Kopā | 18 202 779 | 18 783 297 |
| no tiem atlīdzība <i>Sabiedrības</i> valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā | 236 824 | 228 644 |
| <i>t.sk. darba samaksa</i> | <i>211 097</i> | <i>204 533</i> |
| <i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)</i> | <i>25 727</i> | <i>24 111</i> |

4. piezīme
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas

(EUR)

| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 2015 | 2014 |
|---|------------------------|-------------------|
| Krājumu pārdošana | 6 375 353 | 4 293 609 |
| - no tiem metāllūzņu pārdošana | 4 064 928 | 3 003 247 |
| Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas | 401 242 | 205 521 |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas | 377 145 | 416 798 |
| Soda un kavējuma nauda | 112 561 | 248 631 |
| Sociālās infrastruktūras ieņēmumi | 521 | 493 |
| Nākamo periodu ieņēmumi – kapitālieguldījumu avots norakstīts aprēķinātā nolietojuma apmērā | 28 156 081 | 20 366 364 |
| Uzkrājumu nedrošiem parādiem korekcija (skat.19.piezīmi) | 14 947 | - |
| Uzkrājumu projektam „Kompresoru stacijas ēkas Rēzekne II būvniecība” korekcija | 184 725 ^{*1)} | - |
| Uzkrājumu neizmantoto pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam korekcija (skat.10.piezīmi) | 55 968 | - |
| Uzkrājumu varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības korekcija | - | 63 070 |
| Pārējo uzkrājumu korekcija (skat. 25.piezīmi) | 4 268 585 | 11 342 |
| Neto peļņa no <i>Latvijas dzelzceļš</i> mantiskā ieguldījuma SIA „LDZ infrastruktūra” | - | 8 702 488 |
| Citi ieņēmumi | 429 714 | 1 052 608 |
| Kopā | 40 376 842 | 35 360 924 |

*1) Ieņēmumi no iepriekšējos gados aktīvu vērtības samazināšanai izveidoto uzkrājumu izslēgšanas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, jo nepabeigtās celtniecības objekts “Kompresoru stacijas ēkas Rēzekne II būvniecība” 2015.gadā tika nodots ekspluatācijā.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

(EUR)

| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 2015 | 2014 |
|---|------------------------|-------------------|
| Pārdoto krājumu uzskaites vērtība | 2 326 599 | 1 416 357 |
| - no tiem metāllīzņu pārdošana | 350 845 | 208 101 |
| Pamatlīdzekļu likvidācija, no tiem: | 2 450 598 | 2 057 934 |
| - likvidēto pamatlīdzekļu neamortizētās daļas norakstīšana | 2 215 039 | 1 815 755 |
| - izdevumi, kas saistīti ar pamatlīdzekļu likvidāciju | 235 559 | 242 179 |
| Valūtas kursu svārstības | 676 485 | 687 413 |
| Valūtas konvertācija | 14 712 | 10 266 |
| Soda un kavējuma nauda | 6 072 | 3 420 |
| Sociālās infrastruktūras uzturēšanas izmaksas | 24 892 | 20 498 |
| Ar saimniecisko darbību tieši nesaisītās izmaksas * ¹⁾ | 862 234 | 1 053 658 |
| Uzkrājumu nedrošiem parādiem korekcija | - | 86 850 |
| Uzkrājumu neizmantoto pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam korekcija | - | 4 526 |
| Uzkrājumu projektam „Kompresoru stacijas ēkas Rēzekne II būvniecība” korekcija | - | 13 881 |
| Uzkrājumu materiāliem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, korekcija (skat. 15, 16.piezīmi) | 303 842 | 82 012 |
| Uzkrājumu varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības korekcija (skat. 25.piezīmi) | 363 323 | - |
| Pārejo uzkrājumu korekcija (skat. 25.piezīmi) | 14 805 | 4 482 873 |
| Zaudējumi no pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās | 184 725* ²⁾ | - |
| Citas izmaksas | 194 685 | 522 059 |
| Kopā | 7 422 972 | 10 441 747 |

*¹⁾ no tām:

(EUR)

| Izmaksu veids | 2015 | 2014 |
|---------------|---------|---------|
| Ziedojumi | 132 996 | 206 845 |

*²⁾Zaudējumi no pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās par ekspluatācijā nodotiem pamatlīdzekļiem saistībā ar nepabeigtās celtniecības objektu “Kompresoru stacijas ēkas Rēzekne II būvniecība”. Vērtības samazināšanās tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā un izveidotie pamatlīdzekļi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, kuru aprēķina, no pamatlīdzekļu sākotnējās vērtības atskaitot no pamatlīdzekļu faktiskās izmantošanas saimnieciskajā darbībā brīža līdz bilances datumam aprēķināto nolietojumu.

5.piezīme

Ieņēmumi no līdzdalības meitas un asociēto sabiedrību kapitālos

(EUR)

| | 2015 | 2014 |
|--|--------------------------|-----------|
| Saņemtās dividendes no Latvijas dzelzceļa meitas sabiedrībām | 1 732 542* ¹⁾ | 1 515 549 |

*¹⁾ 2015.gadā saņemtās dividendes par iepriekšējo pārskata gadu no:

- SIA „LDZ CARGO” 1 701 715 EUR
- SIA „LDZ apsardze” 30 827 EUR

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

6.piezīme

Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus

(EUR)

| | 2015 | 2014 |
|--|---------|---------|
| Ieņēmumi no dividendēm | 157 040 | 137 420 |
| <i>t.sk. Baltkrievijas – Latvijas kopuzņēmums „MIRIGO”</i> | 740 | - |
| <i>SIA „STREK”</i> | 156 300 | 137 420 |

7.piezīme

Procentu ieņēmumi un izmaksas

(EUR)

| | Ieņēmumi | | Izmaksas | |
|---|---------------|---------------|-----------|---------------|
| | 2015 | 2014 | 2015 | 2014 |
| Kopā procenti | 80 162 | 36 229 | 2 152 401 | 2 205 210 |
| <i>tajā skaitā:</i> | <i>79 653</i> | <i>11 635</i> | - | <i>10 000</i> |
| <i>īstermiņa kredīta procenti</i> | | | | |
| <i>ilgtermiņa kredīta procenti</i> | - | - | 2 152 401 | 2 195 210 |
| <i>bankas procenti par kontu atlikumiem</i> | 509 | 24 594 | - | - |

8. piezīme

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

(EUR)

| | 2015 | 2014 |
|--|------------|-----------|
| Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā | 9 582 137 | 7 677 088 |
| Atliktā nodokļa izmaksas/ (ieņēmumi) pārskata gadā | 2 371 283 | 1 905 049 |
| Atliktā nodokļa saistības pārskata gada beigās | 11 953 420 | 9 582 137 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

5. Paskaidrojumi par bilances posteņiem

**9. piezīme
Nemateriālie ieguldījumi**

(EUR)

| | Licences | Īres tiesības | Pārējās tiesības | Nemateriālie ieguldījumi kopā |
|--|------------------|---------------|------------------|-------------------------------|
| Sākotnējā vērtība | | | | |
| 31.12.2014. | 6 947 899 | 7 755 | 23 392 | 6 979 046 |
| Iegādāts 2015.gadā | 583 174 | - | 21 953 | 605 127 |
| Izslēgts 2015.gadā | (69 231) | - | - | (69 231) |
| 31.12.2015. | 7 461 842 | 7 755 | 45 345 | 7 514 942 |
| Nolietojums | | | | |
| 31.12.2014. | 5 457 148 | 7 755 | 6 062 | 5 470 965 |
| Aprēķināts nolietojums par 2015.gadu | 578 255 | - | 5 309 | 583 564 |
| Izslēgts 2015.gadā | (69 231) | - | - | (69 231) |
| 31.12.2015. | 5 966 172 | 7 755 | 11 371 | 5 985 298 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2014. | 1 490 751 | - | 17 330 | 1 508 081 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2015. | 1 495 670 | - | 33 974 | 1 529 644 |

**10. piezīme
Pamatlīdzekļi**

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|---------------|---------------|
| Pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība | 1 184 183 282 | 1 005 150 065 |
| Uzkrātais nolietojums | (551 018 163) | (492 706 728) |
| Uzkrājums pamatlīdzekļu vērtības samazinājumam | (267 232) | (323 200) |
| Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība | 632 897 887 | 512 120 137 |
| <i>tajā skaitā izmantoti:</i> | | |
| <i>saimnieciskajā darbībā</i> | 631 393 820 | 510 616 687 |
| <i>sociālajā infrastruktūrā</i> | 19 861 | 20 819 |
| <i>muzeja kultūras un mākslas priekšmeti</i> | 1 484 206 | 1 482 631 |

Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"
2015.GADA PĀRSKATS

Pamatlīdzekļu kustības pārskats

| | Zemes gabali | Ēkas, būves un iegādātie stādījumi | Ilgtermiņa ieguldījumi normātajos pamatlīdzekļos | Dzelzceļa transporta tehnoloģiskās iekārtas, mašīnas un ritošais satīvs | Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopējāji un to aprīkojums | Pārējie pamatlīdzekļi | Kopā | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | (EUR) |
|--|--------------|------------------------------------|--|---|--|-----------------------|---------------|---|--------------------------------------|---------------|
| Sakotnējā vērtība uz 31.12.2014. | 630 730 | 704 375 713 | 2 513 144 | 240 063 348 | 30 359 523 | 27 187 607 | 1 005 150 065 | 53 255 813 | 31 128 814 | 1 089 534 692 |
| Kapitālieguldījumu apjoms izpildēs | - | - | - | - | - | - | - | 216 324 433 | - | 216 324 433 |
| Avansa maksājumi | - | - | - | - | - | - | - | - | 53 579 914 | 53 579 914 |
| Sapērtie pamatlīdzekļi un pakalpojumi pēc avansa maksājumiem | - | - | - | - | - | - | - | - | (83 964 802) | (83 964 802) |
| Iegādāti un pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde | 31 500 | 120 747 584 | - | 64 635 536 | 2 132 460 | 2 682 307 | 190 229 387 | (190 229 387) | - | - |
| Citu pamatlīdzekļu saņemšana un iegāme | - | 77 | - | - | - | 1 960 | 2 037 | - | - | 2 037 |
| Pārklasificēts (pārvietots) | - | (241 247) | - | 700 000 | 681 940 | (1 140 693) | - | - | - | - |
| Likvidēts | - | (7 114 310) | - | (1 584 043) | (479 882) | (458 227) | (9 636 462) | (282 796) | - | (9 919 258) |
| Pārdoti citām sabiedrībām | (1 550) | (242 016) | - | (995 366) | (18 236) | (6 748) | (1 263 916) | - | - | (1 263 916) |
| Pārdoti koncerna sabiedrībām | - | - | - | - | (660) | - | (660) | - | - | (660) |
| Cita izslēgšana no pamatlīdzekļiem | - | (88 919) | - | (7 738) | (286) | (15 501) | (112 444) | - | - | (112 444) |
| Pamatlīdzekļu vērtības samazinājums | - | (136 544) | - | (47 584) | - | (597) | (184 725)*1 | - | - | (184 725) |
| Sakotnējā vērtība uz 31.12.2015. | 660 680 | 817 300 338 | 2 513 144 | 302 784 153 | 32 674 859 | 28 250 108 | 1 184 183 282 | 79 068 063 | 743 926 | 1 263 995 271 |
| Nolietojums uz 31.12.2014. | - | 318 856 820 | 270 007 | 131 043 202 | 22 370 924 | 20 165 775 | 492 706 728 | - | - | 492 706 728 |
| Aprēķinātais nolietojums | - | 39 257 714 | 225 888 | 21 099 838 | 4 222 140 | 2 452 870 | 67 258 450 | - | - | 67 258 450 |
| Pārklasificēts (pārvietots) | - | 791 412 | - | 1 922 494 | (1 708 928) | (1 004 978) | - | - | - | - |
| Izslēgts sakarā ar likvidāciju | - | (5 346 980) | - | (1 433 125) | (474 333) | (449 781) | (7 704 219) | - | - | (7 704 219) |
| Izslēgts sakarā ar pārdošanu | - | (208 332) | - | (916 492) | (16 138) | (5 108) | (1 146 070) | - | - | (1 146 070) |
| Izslēgts sakarā ar pārdošanu koncerna sabiedrībām | - | - | - | (339) | - | - | (339) | - | - | (339) |
| Cita izslēgšana no pamatlīdzekļiem | - | (74 891) | - | (6 742) | (282) | (14 472) | (96 387) | - | - | (96 387) |
| Nolietojums uz 31.12.2015. | - | 353 275 743 | 495 895 | 151 709 175 | 24 393 044 | 21 144 306 | 551 018 163 | - | - | 551 018 163 |
| Uzkrājums vērtības samazinājumam iepriekšējos gados | - | (273 728) | - | (48 534) | - | (938) | (323 200) | (184 725)*2 | - | (507 925) |
| Uzkrājums vērtības samazinājumam 2015.gadā | - | (238 625) | - | (28 607) | - | - | (267 232) *1) | - | - | (267 232) |
| Bilances vērtība uz 31.12.2014. | 630 730 | 385 245 165 | 2 243 137 | 108 991 612 | 7 988 599 | 7 020 894 | 512 120 137 | 53 071 088 | 31 128 814 | 596 320 039 |
| Bilances vērtība uz 31.12.2015. | 660 680 | 463 785 970 | 2 017 249 | 151 046 371 | 8 281 815 | 7 105 802 | 632 897 887 | 79 068 063 | 743 926 | 712 709 876 |

*1) Korrigēti uzkrājumi saimnieciskajā darbībā neizmantotajiem pamatlīdzekļiem to atlikušajā vērtībā pēc atvokļa uz 31.12.2015. par summu 267 232 EUR. Galvenokārt neizmantotie pamatlīdzekļi atrodas sīgtājos dzelzceļa iecirkņos Liepāja - Ventspils, Ieriņa - Gulbene, Gulbene - Vecumi, Liepāja - Priekule u.c.

*2) Skat. 4.piezīmi

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

| Pamatlīdzekļu kustības paskaidrojums | 2015 | | 2014 | |
|---|-------------|-----------|-------------|-----------|
| Pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde | 190 229 387 | | 168 522 473 | |
| Citu pamatlīdzekļu saņemšana un iegrāmatošana uzskaites vērtībā, <i>no tiem iegrāmatooti muzeja kultūras un mākslas priekšmeti</i> | 2 037 | | 212 739 | |
| | 1 339 | | 176 201 | |
| Likvidēto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība <i>uzkrātais nolietojums</i> | 9 636 462 | | 10 028 447 | |
| | 79,9% | 7 704 219 | 81,9% | 8 212 692 |
| Pārdoti pamatlīdzekļi citām sabiedrībām ārpus koncerna sākotnējā vērtībā <i>uzkrātais nolietojums</i> | 1 263 916 | | 175 079 | |
| | 90,7% | 1 146 070 | 84,7% | 148 212 |
| Pārdoti <i>Latvijas dzelzceļa</i> meitas sabiedrībām sākotnējā vērtībā <i>uzkrātais nolietojums</i> | 660 | | 10 113 | |
| | 51,4% | 339 | 80,1% | 8 103 |
| Izslēgti pamatlīdzekļi sākotnējā vērtībā <i>uzkrātais nolietojums</i> | 112 444 | | 8 335 446 | |
| | 85,7% | 96 387 | 82,8% | 6 902 220 |
| Pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās 2015.gadā | 184 725 | | - | |

(EUR)

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|---------------------|
| Pārskata gadā aprēķināts pamatlīdzekļu nolietojums, kas uzskaitīts: | 67 258 450 | 54 046 234 |
| pārdotās produkcijas ražošanas izmaksās un administrācijas izmaksās, <i>no tām: nolietojums pēc lineārās metodes</i> | 67 254 579 418 | 54 041 561 3 625 |
| pārējās saimnieciskās darbības izmaksās, <i>no tām: nolietojums sociālās infrastruktūras objektiem</i> | 39 35 | 64 59 |
| <i>Sabiedrības</i> veiktajos kapitālieguldījumu darbos | 3 832 | 4 609 |

11. piezīme

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|---------------------------|--------------------|
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 79 068 063* ¹⁾ | 53 255 813 |
| Aktīvu vērtības samazinājums projektam „ <i>Kompresoru stacijas ēkas Rēzekne II būvniecība</i> ” | - | (184 725) |
| Bilances vērtība | 79 068 063 | 53 071 088 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

*1) Nepabeigtās celtniecības objektu atšifrējums:

| Nepabeigto celtniecības objektu nosaukums | Nepabeigto celtniecības objektu atlikums uz 31.12.2015. | Plānotās izmaksas 2016.gadā | Plānotais datums nodošanai ekspluatācijā |
|--|---|-----------------------------|--|
| | EUR | EUR | |
| Šķirotavas stacijas signalizācijas modernizācija | 42 349 950 | | 2016.gada 1.cet. |
| Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija | 15 523 083 | 41 157 | 2016.gada 1.cet. |
| Signalizācijas, telekomunikācijas un elektroapgādes sistēmu modernizācija iecirknī Zaslauks -Bolderāja 1 | 13 859 778 | | 2016.gada 29.janvāris |
| Bolderājas dzelzceļa stacijas sliežu ceļa pārbūve | 2 057 686 | | 2016.gada 29.janvāris |
| LDz tīkla elektrifikācijas skieču projekts | 1 763 222 | | 2017.-2018.gads |
| Kravu pārvadājumu informācijas aprites elektronizācija un optimizācija - Kravu kustības pārvaldības IS | 1 357 825 | 378 590 | 2016.gads |
| Pārējie nepabeigtās celtniecības objekti | 2 156 519 | 1 965 030 | 2016.gads |
| Kopā | 79 068 063 | 2 384 777 | x |

12. piezīme

Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--------------------------------------|------------------------|-------------|
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | 743 926 ^{*1)} | 31 128 814 |

*1) no tiem:

- projekts „Inovātivi risinājumi dzelzceļa trokšņa pārvaldībā” 735 174 EUR
- SIA “RECEPT-HOLDING LIFTS” mazais kravas lifts 8 752 EUR

13. piezīme

Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

(EUR)

| Meitas sabiedrība | LDz daļas, % | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|----------------------------------|--------------|--------------------|--------------------|
| SIA „LDZ CARGO” ^{*1)} | 100 | 80 492 369 | 80 492 369 |
| SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” | 100 | 29 351 905 | 29 351 905 |
| SIA „LDZ infrastruktūra” | 100 | 15 523 088 | 15 523 088 |
| SIA „LDZ apsardze” | 100 | 298 803 | 298 803 |
| AS „LatRailNet” | 100 | 35 571 | 35 571 |
| Kopā | x | 125 701 736 | 125 701 736 |

*1) SIA „LDZ CARGO” ir 100% akciju turētājs SIA „LDZ Cargo Loģistika”, kas dibināta 29.01.2008. SIA „LDZ Cargo Loģistika” pamatkapitāls uz 31.12.2015. ir 142 287 EUR.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Meitas sabiedrību 2015.gada rādītāji

(EUR)

| Meitas sabiedrība | LDz daļas, % | 2015.g. peļņa | 2014.g. peļņa | Pašu kapitāls | |
|----------------------------------|--------------|------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | | | | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
| SIA „LDZ CARGO” | 100 | 2 880 213 | 1 701 715 | 124 837 912 | 123 659 413 |
| SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” | 100 | 191 584 | 1 666 242 | 42 016 196 | 41 824 612 |
| SIA „LDZ infrastruktūra” | 100 | 891 497 | 889 530 | 17 966 311 | 17 074 814 |
| SIA „LDZ apsardze” | 100 | 101 216 | 30 827 | 579 055 | 508 666 |
| AS „LatRailNet” | 100 | 12 732 | 24 127 | 82 052 | 69 320 |
| Kopā | x | 4 077 242 | 4 312 441 | 185 481 526 | 183 136 825 |

14. piezīme

Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

(EUR)

| Sabiedrības nosaukums | LDz daļas, % | Uzskaites vērtība | |
|---|--------------|-------------------|----------------|
| | | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
| Baltkrievijas - Latvijas kopuzņēmums „MIRIGO” | 3,00 | 420 245 | 420 245 |
| SIA „STREK” | 5,84 | 73 982 | 73 982 |
| Kopā | x | 494 227 | 494 227 |

15. piezīme

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

(EUR)

| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|-------------------|-------------------|
| Ceļu virsbūves materiāli | 9 056 633 | 19 753 872 |
| Rezerves daļas | 350 596 | 379 921 |
| Citi materiāli | 1 433 530 | 1 740 395 |
| Kurināmais un degviela | 171 759 | 199 048 |
| Kopā uzskaites vērtība | 11 012 518 | 22 073 236 |
| Materiāli, kas nav izmantoti ilgāk par gadu | (1 138 269) | (834 832) |
| Materiālu bilances vērtība | 9 874 249 | 21 238 404 |

16. piezīme

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

(EUR)

| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|--------------|--------------|
| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | 8 017 | 4 438 |
| Gatavie ražojumi, kas nav izmantoti ilgāk par gadu | (1 356) | (951) |
| Gatavo ražojumu bilances vērtība | 6 661 | 3 487 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

17. piezīme

Pircēju un pasūtītāju parādi

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|--------------------------|-------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | 4 967 197* ¹⁾ | 5 674 690 |

*¹⁾ no tiem izveidojušies 2015.gada decembrī 4 822 390 EUR.

Parādu sadalījums pēc samaksas termiņiem:

(EUR)

| Nenokavētie parādi | Līdz 30 dienām | No 30 līdz 60 dienām | No 60 līdz 90 dienām | Virs 90 dienām | Kopā |
|--------------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|-----------|
| 4 481 510 | 407 539 | 38 234 | 19 860 | 20 054 | 4 967 197 |

No kopējās pircēju un pasūtītāju parādu summas samaksas termiņš ir kavēts parādiem 9,8% apmērā un no nokavētiem parādiem 83,9% samaksas termiņa kavējums nepārsniedz 30 dienas.

Parādu sadalījums pa valūtām:

| | 31.12.2015. | | 31.12.2014. | |
|-------------|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | valūta | EUR | valūta | EUR |
| EUR | x | 4 967 197 | x | 5 674 690 |
| Kopā | x | 4 967 197 | x | 5 674 690 |

18. piezīme

Radniecīgo sabiedrību parādi:

(EUR)

| Meitas sabiedrība | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|----------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| SIA „LDZ CARGO” | 3 480 821 | 9 070 292 |
| SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” | 2 872 003 | 1 505 043 |
| SIA „LDZ infrastruktūra” | 95 876 | 713 861 |
| SIA „LDZ apsardze” | 33 771 | 31 176 |
| AS „LatRailNet” | 7 563 | 8 414 |
| SIA „LDZ Cargo Loģistika” | 4 552 | 2 644 |
| Kopā | 6 494 586 *¹⁾ | 11 331 430 |

*¹⁾ no tiem izveidojušies 2015.gada decembrī 6 472 716 EUR.

19. piezīme

Citi debitori

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|------------------------------|------------------|
| Citu debitoru parādu uzskaites vērtība | 1 235 374 | 1 964 468 |
| Uzkrājumi nedrošiem debitoriem | (428 014) | (451 073) |
| Bilances vērtība | 807 360*¹⁾ | 1 513 395 |

*¹⁾ Citu debitoru bilances vērtība:

| | |
|--|-------------|
| ▪ uzņēmumu ienākuma nodoklis | 485 535 EUR |
| ▪ nākamo periodu atvaļinājumu izmaksas | 315 065 EUR |
| ▪ citi | 6 760 EUR |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Nedrošie debitori

(EUR)

| | Nedrošie debitori uz 31.12.2014. | Neatgūstamo debitoru parādu norakstīšana no uzkrājumiem | Samaksātā debitoru parādu summa | Atzīti kā nedroši debitori 2015.gadā | Nedrošie debitori uz 31.12.2015. |
|---|----------------------------------|---|---------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------|
| Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori | 451 073 | (8 112) | (52 992) | 38 045 | 428 014 |

Citu debitoru parādu sadalījums pa valūtām

| | 31.12.2015. | | 31.12.2014. | |
|-------------|-------------|----------------|-------------|------------------|
| | valūta | EUR | valūta | EUR |
| EUR | x | 807 360 | x | 1 513 395 |
| Kopā | x | 807 360 | x | 1 513 395 |

20. piezīme

Nākamo periodu izmaksas

Šajā bilances rindā uzrādīti maksājumi, kas veikti pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo gadu izmaksām.

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|----------------|------------------|
| Datoru programmatūras uzturēšana | 467 282 | 638 053 |
| Abonementu braukšanas biļetes | 130 642 | 130 429 |
| Civiltiesiskās atbildības apdrošināšana | 120 917 | 119 877 |
| Biedru nauda starpvalstu organizācijām | 52 614 | 60 707 |
| Pamatlīdzekļu apdrošināšana | 52 590 | 53 692 |
| Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu | 26 342 | 29 438 |
| Apdrošināšana nelaimes gadījumiem | 169 | 9 836 |
| Pārējie | 108 291 | 131 009 |
| Kopā | 958 847 | 1 173 041 |

21. piezīme

Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi ārvalstu valūtā un *euro* pēc Eiropas Centrālās bankas kursa uz 31.12.2015. ir 48 657 EUR, tajā skaitā:

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|-------------|-------------|
| Naudas līdzekļi norēķinu kontos, t.sk.: | 47 749 | 53 827 655 |
| <i>Nordea Bank AB Latvijas filiāle</i> | 3 | 19 699 934 |
| AS „DNB banka” | 40 645 | 3 789 243 |
| AS „Danske Bank” filiāle Latvijā | 6 222 | 1 194 772 |
| AS „SEB banka” | 757 | 71 |
| AS „Swedbank” | - | 3 468 |
| VAS „Latvijas Pasts” | 122 | 197 |
| Valsts kase | - | 29 139 970 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

| | | |
|-------------|---------------|-------------------|
| Nauda ceļā | 40 | 3 |
| Nauda kasē | 868 | 1 057 |
| Kopā | 48 657 | 53 828 715 |

22. piezīme
Pamatkapitāls

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---------------|-------------|-------------|
| Pamatkapitāls | 256 720 375 | 256 720 375 |

Latvijas dzelzceļa pamatkapitāls ir 256 720 375 EUR, ko veido divi simti piecdesmit seši miljoni septiņi simti divdesmit tūkstoši trīs simti septiņdesmit piecas akcijas, ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens euro).

23. piezīme
Pārējās rezerves

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|------------------|-------------|-------------|
| Pārējās rezerves | 8 777 315 | 1 |

Saskaņā ar Ministru kabineta 30.06.2015. rīkojumu Nr.339 “Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības “Latvijas dzelzceļš” peļņas daļu par 2014.gadu” Latvijas dzelzceļa 2014.gada tūrās peļņas daļa 8 777 314 EUR tika novirzīta rezervēs - uzsākto un 2015.gadā plānoto Kohēzijas fonda līdzfinansēto publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras projektu īstenošanai.

24. piezīme
Pārskata gada nesadalītā peļņa

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--------------------------------|-------------|-------------|
| Pārskata gada nesadalītā peļņa | 2 067 190 | 10 708 714 |

Saskaņā ar 17.06.2015. kārtējās akcionāru sapulces protokola Nr.A-5 lēmumu A-5/4 *Latvijas dzelzceļa* 2014.gada tūrā peļņa 10 708 714 EUR sadalīta šādi:

1 931 400 EUR novirzīti maksājumam valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu;

8 777 314 EUR novirzīti uzsākto un 2015.gadā plānoto Kohēzijas fonda līdzfinansēto publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras projektu īstenošanai.

Uzkrājumi

25. piezīme
Citi uzkrājumi

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|-------------------|-------------------|
| Uzkrājumi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras finansēšanai | 20 765 107 | 24 933 137 |
| Uzkrājumi atvaļinājumiem | 5 186 700 | 5 299 010 |
| Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības | 915 425 | 552 102 |
| Uzkrājumi izmaksām par ražošanas traumām | 168 372 | 153 567 |
| Kopā | 27 035 604 | 30 937 816 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

2015.gadā par 4 168 030 EUR tika samazināti izveidotie uzkrājumi publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras finansēšanai, tos saglabājot 20 765 107 EUR apmērā. Uzkrājumu samazinājums tika veikts, balstoties uz publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja AS „LatRailNet” sniegto informāciju, kas pamato atbilstoši Dzelzceļa likumam un ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes ar 21.09.2011. lēmumu Nr.1/21 apstiprinātās „Metodikas maksas aprēķināšanai par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu pārvadājumiem” prasībām izveidotās izmaksu korekcijas, kas uzkrāta līdz 2010.gadam, bezcerīgu atgūšanas iespēju, ņemot vērā Dzelzceļa likuma un saistīto normatīvo dokumentu plānotos grozījumus, ar kuriem tiek pārņemtas 21.11.2012. Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2012/34/ES normas nacionālajā likumdošanā.

Uzkrājumi atvaļinājumiem veikti saskaņā ar *Latvijas dzelzceļa* iekšējiem tiesību aktiem. Aprēķinātie uzkrājumi atvaļinājumiem ir samazinājušies par 112 310 EUR.

Uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības izveidoti 2006.gadā 548 275 EUR apmērā, jo 2007.gada 12.aprīlī AS „Ventspils Tirdzniecības osta” Rīgas apgabaltiesā ierosināja civillietu pret *Latvijas dzelzceļu* par zaudējumu atlīdzību 548 275 EUR apmērā. Civillietā 2015.gada 15.oktobrī tika izskatīta apelācijas instances tiesā. 2015.gada 27.oktobrī Latvijas Republikas Augstākās tiesas Civillietu tiesu palāta pasludināja saīsināto spriedumu, atbilstoši kuram tika apmierināta AS “Ventspils tirdzniecības osta” prasība pret *Latvijas dzelzceļu* par zaudējumu un likumisko procentu piedziņu 854 348 EUR apmērā. Pilns spriedums nav sastādīts. Pilnu spriedumu pēc tā sastādīšanas *Sabiedrībai* ir tiesības pārsūdzēt kasācijas kārtībā. Izvērtējot visus zināmos lietas apstākļus, tika palielināti uzkrājumi likumisko procentu apmērā uz tiesas sēdes brīdi par 306 073 EUR, kas tika aprēķināti, sākot no 2006.gada jūnija 6% gadā no zaudējumu summas.

2014.gadā tika izveidoti uzkrājumi 3 827 EUR apmērā varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības attiecībā uz SIA „RIVELS” iesniegto kasācijas sūdzību.

2015.gadā tika izveidoti uzkrājumi 57 250 EUR apmērā varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības ar SIA “BaltHaus” par parāda piedziņu.

Uzkrājumi izmaksām par ražošanas traumām veikti saskaņā ar Ministru kabineta 23.08.2001. noteikumiem Nr.378 „*Darbā nodarītā kaitējuma atlīdzības aprēķināšanas, finansēšanas un izmaksas kārtība*”. Uzkrājumi tiek aprēķināti pēc faktisko kaitējumu atlīdzību izmaksām gadā, pieņemot, ka to izmaksas būtu jānodrošina trīs gadus. Aprēķinātie uzkrājumi izmaksām par ražošanas traumām ir palielinājušies par 14 805 EUR.

Ilgtermiņa kreditori

26. piezīme

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Tiek izmantoti kredītu līdzekļi no Ziemeļu Investīciju Bankas, Nordea Bank AB Latvijas filiāles, Pohjola Bank plc filiāles Latvijā, AS „Danske Bank” filiāles Latvijā, Eiropas Investīciju Bankas, AS „SEB banka”, AS „Swedbank” un AS „DNB banka”.

| | 31.12.2015. | | 31.12.2014. | |
|---|-------------|---------------------------|-------------|------------|
| | valūta | EUR | valūta | EUR |
| Parādi, kas maksājami vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām | x | 44 807 836 | x | 34 786 539 |
| EUR | x | 44 807 836 ⁽²⁾ | x | 34 786 539 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

| | | | | |
|--|-----------|----------------------------------|-----------|--------------------|
| Parādi, kuru maksāšanas termiņš ir vēlāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām | x | 116 646 051 | x | 87 705 822 |
| USD | 3 617 198 | 3 322 492* ¹⁾ | 5 425 796 | 4 468 987 |
| EUR | x | 113 323 559* ²⁾ | x | 83 236 835 |
| Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm | x | 161 453 887*³⁾ | x | 122 492 361 |

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likme:

| | | |
|---------------------|------------|---|
| * ¹⁾ USD | 2 194 396 | 5,55% (vidējā svērtā likme) |
| | 1 422 802 | bankas noteiktā mainīgā likme, kas nepārsniedz 3 mēnešu USD LIBOR likmi vairāk kā par 0,13% |
| * ²⁾ EUR | 228 044 | 1,65% + 1 dienas EUR LIBOR |
| | 4 128 572 | 1,089% + 1 mēneša EURIBOR |
| | 34 228 612 | 1,33% + 1 mēneša EURIBOR |
| | 2 402 652 | 1,45% + 1 mēneša EURIBOR |
| | 933 844 | bankas noteiktā mainīgā likme, kas nepārsniedz 3 mēnešu EURIBOR likmi vairāk kā par 0,13% |
| | 19 128 392 | 0,69% + 3 mēnešu EURIBOR |
| | 17 768 000 | 0,84% + 3 mēnešu EURIBOR |
| | 16 646 993 | 0,98% + 3 mēnešu EURIBOR |
| | 9 937 500 | 1,1% + 3 mēnešu EURIBOR |
| | 9 115 128 | 1,4% + 3 mēnešu EURIBOR |
| | 16 282 353 | 1,05% + 6 mēnešu EURIBOR |
| | 13 051 305 | 1,3% + 6 mēnešu EURIBOR |
| | 14 280 000 | 1,8% + 6 mēnešu EURIBOR |

*³⁾ t.sk.:

ilgtermiņa kredīti, kuriem kā kredīta nodrošinājums saņemts valsts galvojums:

- *Ventspils Jūras parka celtniecībai un Austrumu-Rietumu koridora sliežu ceļu atjaunošanai – 4 256 336 EUR.*

pārējie ilgtermiņa kredīti, kuriem nav nodrošinājuma:

- *investīciju budžetos paredzēto kapitālieguldījumu finansēšanai – 113 583 893 EUR;*
- *sliežu atjaunošanas projektam Austrumu - Rietumu dzelzceļa koridora posmos un Otrā sliežu ceļa izbūvei starp Skrīveriem un Krustpili – 43 613 658 EUR.*

27. piezīme

Citi aizņēmumi

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|--------------------------------|------------------|
| Parādi, kas maksājami vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām | 2 086 562 | 2 203 568 |
| Parādi, kuru maksāšanas termiņš ir vēlāk kā pēc gada, bet ne vēlāk kā pēc pieciem gadiem pēc pārskata perioda beigām | 468 016 | 468 014 |
| Kopā citu aizņēmumu ilgtermiņa daļa | 2 554 578*¹⁾ | 2 671 582 |

*¹⁾ Ilgtermiņa norēķini par īpašuma tiesībām saskaņā ar līgumu par optiskā telekomunikāciju tīkla izbūvi (paplašināšanu) Liepāja – Jelgava – Rīga – Valka dzelzceļa iecirkņos. Līgums ir noslēgts līdz 2038.gadam.

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

28. piezīme

Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|------------------|------------------|
| AS „BMGS” Projekts „Šķirotavas stacijas šķirošanas uzkalna rekonstrukcija”. Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu. | 1 942 540 | 1 942 540 |
| PS „Thales-Fima-Transceltnieks” Projekts „Liepājas stacijas signalizācijas sistēmas modernizācija ar sliežu ceļu rekonstrukciju” Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu. | 600 353 | - |
| AS „BALTIC COAL TERMINAL” ieguldītie naudas līdzekļi objektā „Akmeņogļu pārkraušanas termināls Ventspils ostas 26B- 26C pietātnu teritorijā”. Saskaņā ar noslēgto vienošanos ieguldītie līdzekļi būs jāatmaksā AS „BALTIC COAL TERMINAL”, ja tiks sasniegts noteiktais pārvaldījumu apjoms. | 486 263 | 486 263 |
| PS „SKONTO BŪVE, BMGS, ACB UN BINDERS” Projekts „Otrā sliežu ceļa būvniecība Skrīveri-Krustpils”. Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu. | 360 114 | 3 296 971 |
| PS „SMN-Belam-Fima” Projekts „Maģistrālā datu pārraides tīkla modernizācija”. Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu. | 349 302 | 107 219 |
| SIA „Komercentrs dati grupa” Projekts „Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija” Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu. | 64 373 | - |
| PS „BMGS S” Projekts „Stacijas Bolderāja 2 ar savienojošo ceļu uz Krievu salas termināliem būvniecība”. Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu. | - | 1 340 259 |
| PS „Bombardier-Belam” Projekts „Signalizācijas, telekomunikācijas un elektroapgādes sistēmu modernizācija iecirknī Bolderāja 1 – Zaslauks”. Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu. | - | 523 043 |
| PS „RBSSKALS Būvsabiedrība un LEONHARD WEISS RTE” Projekts „Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija” Ieturējuma nauda no izpildītiem darbiem saskaņā ar līgumu. | 4 062 | - |
| Kopā | 3 807 007 | 7 696 295 |

29. piezīme

Nākamo periodu ieņēmumi

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|----------------------|-------------|-------------|
| ES projektu līdzekļi | 318 618 331 | 275 603 483 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

ES projektu līdzekļu kustība no ES fondu līdzekļiem izveidotajiem pamatlīdzekļiem

(EUR)

| Nākamo periodu ieņēmumi | Atlikums 31.12.2014. | Saņemts pārskata gadā | | Pārklasificēts (pārvietots) | Samazinājums pamatlīdzekļu nolietojuma apmērā | Atlikums 31.12.2015. |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|-------------------------|-----------------------------|---|----------------------|
| | | ES fondu līdzekļi | Valsts budžeta līdzekļi | | | |
| Ilgtermiņa daļa* ¹⁾ | 275 603 483 | 60 060 025 | 202 146 | (17 247 323) | - | 318 618 331 |
| Īstermiņa daļa* ²⁾ | 27 568 004 | - | - | 17 247 323 | (28 156 081) | 16 659 246 |
| Kopā | 303 171 487 | 60 060 025 | 202 146 | - | (28 156 081) | 335 277 577 |

*1) Šī summa tiks iekļauta ieņēmumos pēc gada un vēlāk.

*2) Šī summa tiks iekļauta nākamā gada ieņēmumos atbilstoši kārtējā gada nolietojuma summu daļām, kuras attiecas uz ES fondu līdzfinansētiem projektiem.

Projektiem saņemtie ES fondu un valsts budžeta līdzekļi 2015.gadā

(EUR)

| Projekta nosaukums | ES fondu līdzekļi | Valsts budžeta līdzekļi |
|--|-------------------|-------------------------|
| Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/003 Šķirotavas stacijas centralizācijas modernizācija | 16 716 523 | - |
| Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/005 Liepājas stacijas signalizācijas sistēmas modernizācija ar sliežu ceļu rekonstrukciju | 10 139 622 | - |
| Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/002 Stacijas Bolderāja 2 ar savienojošo ceļu uz Krievu salas termināliem būvniecība | 8 224 035 | - |
| Projekts 3DP/3.3.2.1.0/13/IPIA/SM/002 Dzelzceļa pasažieru infrastruktūras modernizācija | 6 914 681 | - |
| Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/003 Signalizācijas, telekomunikācijas un elektroapgādes sistēmu modernizācija iecirknī Bolderāja 1 - Zasuļauks | 5 957 597 | - |
| Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/001 Pārmiju pārvedu nomaiņa-pārmiju piegāde | 4 724 555 | - |
| Projekts 3DP/3.3.1.2.0/14/IPIA/SM/001 Sliežu ceļu rekonstrukcija | 4 613 479 | - |
| Projekts 3DP/3.3.1.2.0/13/IPIA/SM/004 Maģistrālā datu pārraides tīkla modernizācija | 2 769 533 | - |
| Projekts 3DP/3.3.1.2.0/10/IPIA/SM/001 Šķirotavas stacijas šķirošanas uzkalna rekonstrukcija | - | 202 146 |
| Kopā | 60 060 025 | 202 146 |

Īstermiņa kreditori

30. piezīme

Aizņēmumi no kredītiestādēm

| | 31.12.2015. | | 31.12.2014. | |
|-------------|-------------|---------------------------------|-------------|-------------------|
| | valūta | EUR | valūta | EUR |
| EUR | x | 23 172 744 | x | 21 259 568 |
| USD | 1 808 599 | 1 661 247 | 1 808 599 | 1 489 663 |
| Kopā | x | 24 833 991*¹⁾ | x | 22 749 231 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

- *1) t.sk. īstermiņa daļa kredītiem, kuriem kā kredīta nodrošinājums saņemts valsts galvojums:
- *Ventspils Jūras parka celtniecībai un Austrumu-Rietumu koridora sliežu ceļu atjaunošanai* 2 128 168 EUR

īstermiņa daļa pārējiem kredītiem, kuriem nav nodrošinājuma:

- *investīciju budžetos paredzēto kapitālieguldījumu finansēšanai* 16 783 133 EUR
- *sliežu atjaunošanas projektam Austrumu - Rietumu dzelzceļa koridora posmos un Otrā sliežu ceļa izbūvei posmā Skrīveri - Krustpils* 4 705 540 EUR
- *dīzeļlokomotīvu galvenā remonta un modernizācijas finansēšanai* 1 217 150 EUR

31. piezīme

Citi aizņēmumi

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|-------------|-------------|
| Īstermiņa norēķini par īpašuma tiesībām saskaņā ar līgumu par optiskā telekomunikāciju tīkla izbūvi (paplašināšanu) Liepāja – Jelgava – Rīga – Valka dzelzceļa iecirkņos | 117 004 | 117 003 |

32. piezīme.

Parādi piegādātājiem un darbuizpēmējiem

| | 31.12.2015. | | 31.12.2014. | |
|-------------|-------------|------------------|-------------|-------------------|
| | valūta | EUR | valūta | EUR |
| EUR | x | 8 569 095 | x | 32 511 275 |
| USD | 15 345 | 14 095 | 3 517 | 2 897 |
| RUB | 1 090 550 | 13 518 | 983 228 | 13 592 |
| Kopā | x | 8 596 708 | x | 32 527 764 |

Kreditoru saistības parasti tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavētie parādi līdz 30 dienām ir tikai 69 016 EUR jeb 0,8% no kopējās summas. Kavējumu iemesls ir piegādātāju nesavlaicīgi iesniegti rēķini.

33. piezīme

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

(EUR)

| Meitas sabiedrība | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|----------------------------------|--------------------------------|------------------|
| SIA „LDZ CARGO” | 1 034 757 | 1 466 601 |
| SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” | 300 562 | 401 528 |
| SIA „LDZ infrastruktūra” | 3 772 217 | 3 314 223 |
| SIA „LDZ apsardze” | 688 127 | 587 940 |
| Kopā | 5 795 663^{*1)} | 5 770 292 |

*1) no tiem izveidojušies 2015.gada decembrī 2 940 928 EUR, t.sk. :

- SIA „LDZ CARGO” 1 034 757 EUR
- SIA „LDZ ritošā sastāva serviss” 300 135 EUR
- SIA „LDZ infrastruktūra” 917 909 EUR
- SIA „LDZ apsardze” 688 127 EUR

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

34. piezīme

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|---|------------------|------------------|
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 2 095 098 | 2 224 498 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3 399 725 | 3 495 483 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 1 556 517 | 1 497 928 |
| Dabas resursu nodoklis | 3 247 | 11 352 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 2 497 | 2 523 |
| Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis | 42 | - |
| Kopā | 7 057 126 | 7 231 784 |

Nodokļu saistības izveidojušās 2015.gada decembrī. *Latvijas dzelzceļam* uz 31.12.2015. nav kavētu maksājumu budžetā.

Aprēķinātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

(EUR)

| | 2015 | 2014 |
|---|-------------------|-------------------|
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 29 929 384 | 30 051 031 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 15 966 559 | 16 863 051 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 580 067 | 452 829 |
| Dabas resursu nodoklis | 30 448 | 40 602 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 26 754 720 | 25 619 686 |
| Ievedmuitas nodoklis | 10 276 | 30 180 |
| Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis | 35 494 | 34 058 |
| Kopā nodokļu maksājumi | 73 306 948 | 73 091 437 |
| bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 30 468 | 30 637 |
| Pavisam | 73 337 416 | 73 122 074 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

Nodokļu un valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu kustība pārskata periodā

(EUR)

| Nodokļa veids | Nodokļu pārmaksa (-) saistības (+) 31.12.2014. | Aprēķināts par 2015.gadu | Samaksāts par 2015.gadu | Ieskaļts no citiem nodokļiem | Nodokļu pārreķins | Nodokļu atmaksa | Nodokļu pārmaksa (-) saistības (+) 31.12.2015. |
|---|--|--------------------------------|-------------------------------|------------------------------------|----------------------|--------------------|---|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | (1 165 276) | - | (485 535) | 1 165 276 | - | - | (485 535) |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 3 495 483 | 29 929 384 | (29 992 382) | - | (32 760) | - | 3 399 725 |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 2 224 498 | 15 966 559 | (14 930 683) | (1 165 276) | - | - | 2 095 098 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | - | 580 067 | (641 093) | - | 58 698 | 2 199 | (129) |
| Dabas resursu nodoklis | 11 352 | 30 448 | (38 553) | - | - | - | 3 247 |
| Pievienotās vērtības nodoklis | 1 497 928 | 26 754 720 | (26 762 354) | - | - | 66 223 | 1 556 517 |
| Ievadmuitas nodoklis | - | 10 276 | (10 276) | - | - | - | - |
| Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis | - | 35 494 | (35 665) | - | 213 | - | 42 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 2 523 | 30 468 | (30 494) | - | - | - | 2 497 |
| Kopā | (1 165 276) 7 231 784 | 73 337 416 | (72 927 035) | - | 26 151 | 68 422 | (485 664) 7 057 126 |

35. piezīme
Pārējie kreditori

| | 31.12.2015. | | 31.12.2014. | |
|--|-------------|------------------|-------------|------------------|
| | valūta | EUR | valūta | EUR |
| EUR | x | 6 770 705 | x | 5 662 013 |
| USD | 41 196 | 37 839 | 54 585 | 44 959 |
| RUB | 118 468 | 1 468 | 108 907 | 1 506 |
| Kopā | | 6 810 012 | x | 5 708 478 |
| <i>no tiem:</i> | | | | |
| <i>kārtējie darba algas maksājumi strādājošajiem</i> | x | 6 017 456 | x | 4 891 262 |
| <i>bankas procenti</i> | x | 216 243 | x | 273 985 |

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas dzelzceļš”
2015.GADA PĀRSKATS

36. piezīme
Nākamo periodu ieņēmumi

(EUR)

| | 31.12.2015. | 31.12.2014. |
|--|-------------------|-------------------|
| ES projektu līdzekļi (skat. arī 29. piezīmi) | 16 659 246 | 27 568 004 |
| Citi ieņēmumi | 43 | 57 |
| Kopā | 16 659 289 | 27 568 061 |

6. Vispārīgā informācija

6.1. Iespējamās saistības

Pastāv risks, ka tiesvedībā ar AS „Ventspils tirdzniecības osta” *Latvijas dzelzceļam* būs pienākums atlīdzināt zaudējumus 854 348 EUR, tiesvedībā ar SIA „RIVELS” – 3 827 EUR un tiesvedībā ar SIA “BaltHaus” – 57 250 EUR apmērā. Par kopējo prasību summu ir izveidoti uzkrājumi varbūtējiem zaudējumiem no tiesvedības. Pārējās tiesvedībā esošās lietas būtisku risku nerada un *Sabiedrība* tām nav izveidojusi nekādus uzkrājumus.

6.2. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits un personāla izmaksas

(EUR)

| | 2015 | 2014 |
|---|------------|------------|
| Algas | 88 157 931 | 89 738 800 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas) | 20 710 864 | 20 795 659 |

Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā ir 7 011 darbinieki (2014.gadā – 7 047).

Rīgā, 2016.gada 18. februārī

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

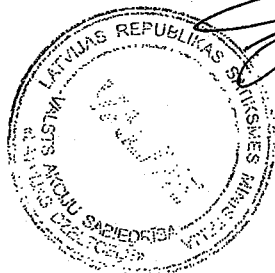
A. Strakšas

Valdes loceklis

E. Bērziņš

Valdes loceklis

Ē. Šmuksts



Paziņojums par vadības atbildību

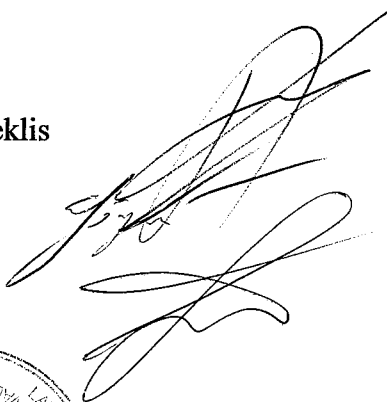
Pamatojoties uz VAS „Latvijas dzelzceļš” valdes rīcībā esošo informāciju VAS „Latvijas dzelzceļš” neauditētais 2015.gada pārskats par 12 mēnešu periodu, kas beidzas 2015.gada 31.decembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu. Vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2016.gada 18.februārī

Valdes priekšsēdētāja p.i., valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes loceklis



A. Strakšas

E. Bērziņš

Ē. Šmuksts

