

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

“LDZ CARGO”

**Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats**

*par 2018.gada 1.janvāri – 30.septembri*

*(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)*

## SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS .....	4
1. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” darbības veids .....	4
2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā .....	4
3. Turpmākā Sabiedrības attīstība.....	5
4. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas .....	6
5. Paziņojums par vadības atbildību .....	6
BILANCE .....	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	11
PĀRSKATA PIELIKUMS .....	12
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes .....	12
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi .....	12

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i><b>LDZ CARGO</b></i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Adrese	<i>Dzirnavu ielā 147 k-1, Rīgā, LV-1050</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40003788421</i>
Reģistrācijas datums uzņēmumu reģistrā	<i>09.12.2005.</i>
Reģistrācijas datums komercreģistrā	<i>09.12.2005.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>09.12.2005.</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>49.20 Kravu dzelzceļa transports 49.10 Pasāžieru dzelzceļa transports</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Vadītājs (amats)	<i>Svetlana Berga – Valdes priekšsēdētāja (no 10.06.2016.)</i>
Mātes sabiedrība	<i>VAS "Latvijas dzelzceļš" Vienotais reģ. Nr.40003032065 Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1547 SIA „LDZ CARGO” 100 % kapitāla daļu īpašnieks</i>
Valde	<i>Svetlana Berga – valdes priekšsēdētājs (no 10.06.2016.) Aleksandrs Kazačkovs – valdes loceklis (no 10.04.2017.)</i>
Pārskata periods	<i>2018.gada 1.janvāris – 2018.gada 30.septembris</i>
Revidents	<i>Komandītsabiedrība "S.Vilcānes audits", vienotais reģ. Nr. 40003192915, LZRA komercsabiedrības licence Nr.88, Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne, Sertifikāts Nr.30, Pulkveža Brieža ielā 15, Rīgā, LV-1010, Latvija</i>

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

### 1. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” darbības veids

SIA „LDZ CARGO” (turpmāk tekstā - *LDZ CARGO* vai *Sabiedrība*) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” dibināts meitasuzņēmums, kura pamatnodarbošanās ir dzelzceļa kravu un starptautisko pasažieru pārvadājumu nodrošināšana.

*LDZ CARGO* ir lielākais tranzīta un transporta nozares uzņēmums Latvijā un lielākais dzelzceļa kravu pārvadātājs Baltijas valstīs. Sabiedrība pārvadā konteinerus, naftu, akmeņogles, metālu, kokmateriālus, pārtikas preces, minerālmēslus, ķīmiskās u.c. veidu kravas. *LDZ CARGO* darbojas SMGS un CIM dzelzceļa tiesiskajā vidē un kravu pārvadāšanai izmanto Austrumu-Rietumu un Ziemeļu-Dienvidu transporta koridorus.

*LDZ CARGO* nodrošina dzelzceļa starptautiskos pasažieru pārvadājumus maršrutos Rīga-Maskava, Rīga-Sanktpēterburga, kā arī nodrošina Baltkrievijas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Minska un Ukrainas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Viļņa-Minska-Kijeva.

### 2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

*LDZ CARGO* pašu kapitāla apjoms uz 2018.gada 30. septembri ir 136740 tūkst. EUR. Salīdzinot ar gada sākumu, tas ir palielinājies par 172 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 81% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2018.gada 30.septembri ir 80492369 EUR, kas sastāv no 80492369 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

#### Darbības finansiālo rādītāju analīze

2018.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 201596 tūkst. EUR, kas ir par 242 tūkst. EUR jeb 13.7% lielāks nekā 2017.gada 9 mēnešos. Neto apgrozījuma palielinājums galvenokārt saistīts ar kopējo kravu apgrozības palielinājumu. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (90.7% no neto apgrozījuma 2018.gada 9 mēnešos).

2018. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā ir iegūta peļņa pēc nodokļiem 172 tūkst. EUR, kas ir par 489 tūkst. EUR jeb 73.9% mazāk nekā 2017.gada attiecīgā periodā.

2018.gada 9 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 2.2 (gada sākumā bija 2.6). Uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila, un arī turpmāk varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. *Sabiedrības* naudas līdzekļu atlikums uz 2018.gada 30.septembri, salīdzinot ar gada sākumu, ir samazinājies, tomēr spēja samaksāt īstermiņa saistības ir saglabājusies.

#### Galvenie saimnieciskā darbības rādītāji

Vērtējot *LDZ CARGO* darbību, nepieciešams analizēt kravu un starptautisko pasažieru pārvadājumu apjomu rādītājus.

Nozīmīgākā, valstiski un starptautiski novērtētākā SIA “LDZ CARGO” darbības sfēra ir starptautiskie kravu pārvadājumi.

*LDZ CARGO* kravu pārvadājumu virzienus 2018.gada 9 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2017.gada 9 mēnešiem):

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “LDZ CARGO”  
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2018.-30.09.2018.

- importa pārvadājumi 29421 tūkst. tonnas (+3.9%);
- eksporta pārvadājumi 1707 tūkst. tonnas (+33.7%);
- sauszemes tranzīts 3936 tūkst. tonnas (+57.9%);
- iekšzemes pārvadājumi 1042 tūkst. tonnas (-15.3%).

Kravu pārvadājumu apjoms 2018.gada 9 mēnešos palielinājās, salīdzinot ar 2017.gada 9 mēnešiem, par 2797 tūkst. tonnām jeb 8.4% un sastāda 36106 tūkst. tonnas, kā arī kravu apgrozība 2018.gada 9 mēnešos bija 8879 milj. tkm, kas ir par 1463 milj. tkm jeb 15% lielāka nekā 2017.gada 9 mēnešos, kā rezultātā 2018.gada 9 mēnešos *Sabiedrības* faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir par 2002 tūkst. EUR jeb 12.3% lielāki nekā 2017.gada 9 mēnešos.

Līdztekus kravu pārvadājumiem *LDZ CARGO* nodrošina starptautiskos pasažieru pārvadājumus. Pārvadājumi tiek veikti trīs maršrutos – uz Sanktpēterburgu, Maskavu, Minsku un Kijevu. 2018.gada 28.septembrī no Kijevas caur Minsku un Viļņu uz Rīgu sāka kursēt Ukrainas dzelzceļa formējuma starptautiskais pasažieru vilciens. Šis maršruts tapis, sadarbojoties ar Ukrainas, Baltkrievijas un Lietuvas dzelzceļa uzņēmumiem, un līdz gada beigām tas kursēs kā pilotprojekts. Tradicionāli vispieprasītākais maršruts ir uz Maskavu. Vilcienos Rīga – Maskava tiek pārvadāts vislielākais skaits pasažieru.

2018.gada 9 mēnešos starptautisko pasažieru pārvadājumu apjoms sastādīja 121646 pārvadāto pasažieru un salīdzinājumā ar 2017.gada 9 mēnešiem, tas ir palielinājies par 1060 pasažieriem jeb 1%.

### **Riski**

*Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātus nākotnē varētu ietekmēt politiskās situācijas izmaiņas. Sakarā ar to, ka *Sabiedrības* pārvadājumu apjoma būtiska daļa ir no Krievijas, nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *LDZ CARGO* darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu 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, *LDZ CARGO* paredz attīstīt sadarbību ar esošiem partneriem, un piesaistīt jaunus, kā arī meklēt alternatīvus darbības virzienus, tajā skaitā kombinētos pārvadājumus Ziemeļu-Dienvidu virzienā.

Riski, ar kuriem *Sabiedrība* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, saistīti ar pārvadāto kravu apjoma samazināšanos, kā arī naftas cenu svārstībām.

### **3. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība**

*LDZ CARGO* ir būtiski saglabāt un nostiprināt esošās pozīcijas beramkravu un lejamkravu pārvadājumos un pievērst īpašu uzmanību jaunu kravu piesaistei no jauniem tirgiem – Ķīnas virzienā, kā arī veikt starptautisko pasažieru pārvadājumu pakalpojumu kvalitātes paaugstināšanu un palielināt pasažieru pārvadājumu rentabilitāti.

Dzelzceļa kravu pārvadājumi Latvijas Republikā lielākā daļā ir vērsti no valsts austrumu robežām uz Latvijas trīs lielākajām ostām – Rīgu, Ventspili un Liepāju caur Latvijas austrumdaļas lielajiem dzelzceļa mezgliem Daugavpilī un Rēzeknē.

Viens no prioritāriem *LDZ CARGO* attīstības virzieniem ir klientu apkalpošanas kvalitātes un klientu apmierinātības līmeņa celšana. Lai nodrošinātu uzņēmuma konkurētspēju esošajos tirgus apstākļos, nepieciešams saglabāt esošos klientus un atvieglot jaunu klientu piesaistes procesu, nodrošinot labāku klientu vēlmju apzināšanos un mūsdienīgu informācijas apmaiņas kanālu izmantošanu. 2018.gadā plānots veicināt klientu apkalpošanas centra izveides pilotprojektu, nodrošinot klientu apkalpošanas funkciju centralizāciju uzņēmumā. Klientu apkalpošanas centra izveide paredz “viena loga” principa izmantošanu klientu apkalpošanā. 2018.gada 9 mēnešos turpinājās centralizētas kravu pārvadājumu norēķinu sistēmas izstrāde, kas nodrošinās klientu norēķinu centralizāciju un kalpos par pamatu vienotas komunikācijas

## Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2018.-30.09.2018.

nodrošināšanai ar klientiem. Šīs norēķinu sistēmas izstrādi plānots pabeigt līdz 2018.gada beigām. 2018.gada 9 mēnešos LDZ CARGO turpināja aktīvi piedalīties koncerna stratēģisko iniciatīvu attīstībā, veicinot sniegto pakalpojumu un klientu apkalpošanas kvalitātes uzlabošanu, kā arī iekšējo procesu optimizāciju.

Lai panāktu ātrāku un ērtāku informācijas apmaiņu starp pārvaldītāju un klientu, LDZ CARGO ir aktīvi iesaistīts Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas izstrādē un papildināšanā. Sistēmas funkcionalitāte paredz klientu apziņošanu, elektroniskās dzelzceļa pavadzīmes noformēšanu un izmantošanu, muitas dienestu iepriekšēju informēšanu elektroniskā veidā par ievadamām kravām, informācijas sagatavošanu un iesniegšanu par sūtījumiem elektroniskā veidā. Visi tukšu vagonu pārvadājumi virzienā uz Krievijas Federāciju tiek veikti pēc bezpapīru tehnoloģijas un ir uzsākta elektronisko pavadzīmju izmantošana tukšu vagonu pārvadājumos uz Baltkrieviju. Papildus, tukšu vagonu sūtījumi no Krievijas Federācijas un Baltkrievijas arī tiek īstenoti, izmantojot elektronisko pavadzīmi. Turpmāk paredzēts paplašināt Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas izmantošanu, ar mērķi pilnībā atteikties no papīrveida pārvadājumu dokumentiem gan iekšzemes, gan starptautiskajā satiksmē.

2018.gada 9 mēnešos tika turpināta konteineru laukuma modernizācija Rīgas-Preču stacijā, nodrošinot plašāku pakalpojumu klāstu pieejamību klientiem un veicinot intermodālo pārvadājumu attīstību.

2018.gada 9 mēnešos tika turpināts darbs pie Automatizētās kravas vagonu un vilcienu komercapskates, vagonu numuru norakstīšanas un atpazīšanas sistēmas paplašināšanas Šķīrotavas un Jelgavas objektos. Sistēmas ieviešana ļauj paaugstināt dzelzceļa pārvadājumu konkurētspēju, nodrošināt augstāku darba drošības un satiksmes drošības līmeni, kā arī kalpo par vienu no posmiem elektroniskā koridora izveidē.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2018.gada 9 mēnešos sasniedza 14487 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē. 2018.gada 9 mēnešos tika investēti līdzekļi dīzeļlokomotīvu iegādē, kravas vagonu kapitālajā remontā un modernizācijā. Arī turpmāk paredzēts investēt līdzekļus ritošā sastāva iegādē un modernizācijā, lai nodrošinātu kravu pārvadājumus un pakāpenisku novecojošā ritošā sastāva atjaunošanu.

### 4. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

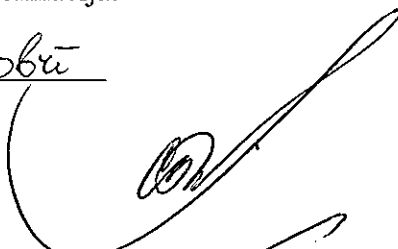
No pārskata perioda beigām nav notikuši ievērojami notikumi, kas ietekmētu LDZ CARGO 2018.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

### 5. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ CARGO” valdes rīcībā esošo informāciju, SIA „LDZ CARGO” neauditēts starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.septembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2018.gada 25. oktobrī

Valdes priekšsēdētāja



S.Berga

Valdes loceklis



A.Kazačkovs

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2018.-30.09.2018.

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**  
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

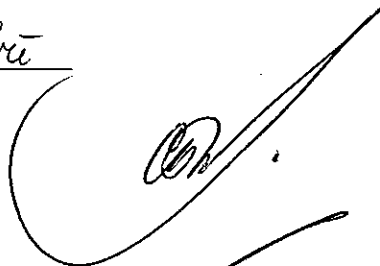
(EUR)

Rādītāja nosaukums	2018.g. 9 mēneši	2017.g. 9 mēneši
Neto apgrozījums	201 596 260	177 376 185
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(196 308 821)	(171 562 056)
<b>Bruto peļņa (no apgrozījuma)</b>	<b>5 287 439</b>	<b>5 814 129</b>
Administrācijas izmaksas	(5 373 659)	(5 551 250)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 047 337	1 081 307
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(730 073)	(616 187)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	143	8 109
- no radniecīgajām sabiedrībām	-	7 624
- no citām personām	143	485
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(46 481)	(75 060)
- citām personām	(46 481)	(75 060)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>184 706</b>	<b>661 048</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(12 409)	-
<b>Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem</b>	<b>172 297</b>	<b>661 048</b>

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada 25. oktobrī

Valdes priekšsēdētāja



S.Berga

Valdes loceklis



A.Kazačkovs

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2018.-30.09.2018.

**BILANCE**

(EUR)

<b>A K T Ī V S</b>	<b>uz 30.09.2018.</b>	<b>uz 31.12.2017.</b>
<b>1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	44 144	72 679
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>44 144</b>	<b>72 679</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>		
1. Nekustamie īpašumi:	1 388 290	1 430 581
- zemes gabali, ēkas un inženierbūves	1 388 290	1 430 581
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	122 104 286	113 928 298
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 133 385	1 233 847
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	78 516	117 348
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	345 851	358 811
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>125 050 328</b>	<b>117 068 885</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>125 094 472</b>	<b>117 141 564</b>
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>I. Krājumi</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 519 584	1 783 789
2. Avansa maksājumi par krājumiem	268 640	91 167
<b>Krājumi kopā</b>	<b>1 788 224</b>	<b>1 874 956</b>
<b>II. Debitori</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3 038 148	4 218 617
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	1 720 726	1 012 265
3. Citi debitori	5 389 039	2 785 835
4. Nākamo periodu izmaksas	106 709	39 201
<b>Debitori kopā</b>	<b>10 254 622</b>	<b>8 055 918</b>
<b>III. Nauda</b>	32 587 344	42 824 571
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>44 630 190</b>	<b>52 755 445</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>169 724 662</b>	<b>169 897 009</b>

(turpinājums nākamajā lapaspusē)



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2018.-30.09.2018.

**BILANCE**

(EUR)

<b>P A S Ī V S</b>	<b>uz 30.09.2018.</b>	<b>uz 31.12.2017.</b>
<b>1. PAŠU KAPITĀLS</b>		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	80 492 369	80 492 369
2. Rezerves	37 476 702	37 476 702
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	18 599 112	6 013 637
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	172 297	12 585 475
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>136 740 480</b>	<b>136 568 183</b>
<b>2. UZKRĀJUMI</b>		
1. Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	487 104	487 104
2. Citi uzkrājumi	10 696 993	10 791 036
<b>Uzkrājumi kopā</b>	<b>11 184 097</b>	<b>11 278 140</b>
<b>3. KREDITORI</b>		
<b>I. Ilgtermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 388 382	1 388 382
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>	<b>1 388 382</b>	<b>1 388 382</b>
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	506 856	2 004 511
2. No pircējiem saņemtie avansi	3 002 515	3 088 897
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 330 665	4 223 006
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	7 488 169	5 396 124
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 191 752	1 961 167
6. Pārējie kreditori	1 526 885	1 693 018
7. Uzkrātās saistības	2 364 861	2 295 581
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>20 411 703</b>	<b>20 662 304</b>
<b>Kreditori kopā</b>	<b>21 800 085</b>	<b>22 050 686</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>169 724 662</b>	<b>169 897 009</b>

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018. gada 25. oktobrī

Valdes priekšsēdētāja

S. Berga

Valdes loceklis

A. Kazačkovs

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2018.-30.09.2018.

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

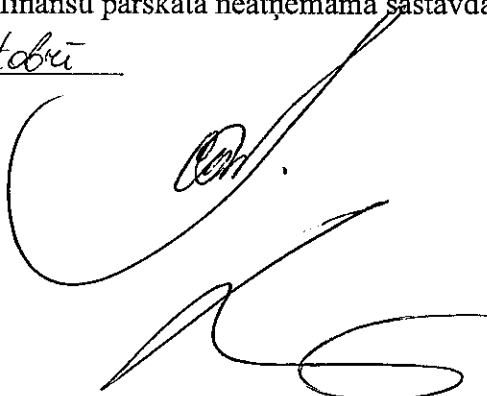
(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2017.gada 9 mēnešiem</b>				
Atlikums 2016.gada 31.decembrī	80 492 369	37 476 702	8 010 423	125 979 494
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	661 048	661 048
Atlikums 2017.gada 30.septembrī	80 492 369	37 476 702	8 671 471	126 640 542
<b>par 2018.gada 9 mēnešiem</b>				
Atlikums 2017.gada 31.decembrī	80 492 369	37 476 702	18 599 112	136 568 183
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	172 297	172 297
Atlikums 2018.gada 30.septembrī	80 492 369	37 476 702	18 771 409	136 740 480

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada 25. oktobrī

Valdes priekšsēdētāja



S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"  
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2018.-30.09.2018.

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2018.g. 9 mēneši	2017.g. 9 mēneši
<b>I Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>1. Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</b>	<b>184 706</b>	<b>661 048</b>
<b>Korekcijas:</b>		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	6 288 848	6 223 228
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	28 535	30 596
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(94 043)	(9 000)
d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	27 906	(131 620)
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(143)	(8 109)
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	46 481	75 060
<b>2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>6 482 290</b>	<b>6 841 203</b>
<b>Korekcijas:</b>		
a) debitoru parādu atlikumu samazinājums (+)	(2 088 326)	1 059 675
b) krājumu atlikumu pieaugums (-)	113 675	131 967
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums (-)	1 264 148	(3 629 560)
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>5 771 787</b>	<b>4 403 285</b>
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(50 732)	(78 843)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(434 916)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>5 721 055</b>	<b>3 889 526</b>
<b>II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(14 540 360)	(5 597 138)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	80 658	54 994
3. Izsniegtie aizdevumi	-	(1 790 637)
4. Saņemtie procenti	552	10 714
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(14 459 150)</b>	<b>(7 322 067)</b>
<b>III Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 507 586)	(1 482 293)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(1 507 586)</b>	<b>(1 482 293)</b>
<b>IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	<b>8 454</b>	<b>(29 182)</b>
<b>V Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b>(10 237 227)</b>	<b>(4 944 016)</b>
<b>VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>42 824 571</b>	<b>45 882 069</b>
<b>VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>32 587 344</b>	<b>40 938 053</b>

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada 25. oktobrī

Valdes priekšsēdētāja

Valdes loceklis

S.Berga

A.Kazačkovs

## PĀRSKATA PIELIKUMS

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2018.gada 30.septembrī.

Pārskats atspoguļo *Sabiedrības* ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” finanšu stāvokli uz 2018.gada 30.septembri. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „*Par grāmatvedību*” un „*Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu*” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem LR tiesību aktiem.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

### 2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

#### 2.1. Darbības turpināšanas princips

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

#### 2.2. Uzkrāšanas princips

*Sabiedrības* pārskats, izņemot naudas plūsmas pārskatu, ir sagatavots saskaņā ar uzkrāšanas principu. Atbilstoši šim principam darījumi un notikumi tiek atzīti periodā, kad tie notikuši, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini.

#### 2.3. Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

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

#### 2.4. Būtiskuma princips

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