

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

“LDZ CARGO”

Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

par 2019.gada 1.janvāri – 30.jūniju

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
1. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO" darbības veids	4
2. <i>Sabiedrības</i> darbības apraksts pārskata periodā	4
3. Turpmākā <i>Sabiedrības</i> attīstība	5
4. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas	6
5. Paziņojums par vadības atbildību	6
PEĻNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINS	7
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	LDZ CARGO
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>2019.gada 1.janvāris – 2019.gada 30.jūnijs</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 2019.gada 30.jūniju ir 139286 tūkst. EUR. Salīdzinot ar gada sākumu, tas ir palielinājies par 1177 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 81.9% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2019.gada 30.jūniju ir 80 492 369 EUR, kas sastāv no 80 492 369 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2019.gada 1.pusgadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 129479 tūkst. EUR, kas ir par 4505 tūkst. EUR jeb 3.4% mazāks nekā 2018.gada 1.pusgadā. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (90.1% no neto apgrozījuma 2019.gada 1. pusgadā).

2019.gada 1.pusgadā *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā peļņa pēc nodokļiem ir 1177 tūkst. EUR, kas ir par 3134 tūkst. EUR vairāk nekā 2018.gada attiecīgā periodā.

2019.gada 1.pusgadā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 2.4 (gada sākumā bija 2.0). 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 2019.gada 30.jūniju, salīdzinot ar gada sākumu, ir palielinājies, tāpēc 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 2019.gada 1.pusgadā raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2018.gada 1.pusgadu):

- importa pārvadājumi 17826 tūkst. tonnas (-7.8%);
- eksporta pārvadājumi 1203 tūkst. tonnas (+16.5%);
- sauszemes tranzīts 2281 tūkst. tonnas (-19.5%);
- iekšzemes pārvadājumi 604 tūkst. tonnas (-0.7%).

Kravu pārvadājumu apjoms 2019.gada 1.pusgadā samazinājās, salīdzinot ar 2018.gada 1.pusgadu, par 1889 tūkst. tonnām jeb 7.9% un sastāda 21914 tūkst. tonnas, kravu apgrozība 2019.gada 1.pusgadā bija 5297 milj. tkm, kas ir par 699 milj. tkm jeb 11.7% mazāk nekā

2018.gada 1.pusgadā, kā rezultātā 2019.gada 1.pusgada *Sabiedrības* faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir par 4784 tūkst. EUR jeb 3.9% mazāki nekā 2018.gada 1.pusgadā.

Līdztekus kravu pārvadājumiem *LDZ CARGO* nodrošina starptautiskos pasažieru pārvadājumus. Pārvadājumi tiek veikti maršrutos – uz Sanktpēterburgu, Maskavu, Minsku, Kijevu un Viļņu. Tradicionāli vispieprasītākais maršruts ir uz Maskavu.

2019.gada 1.pusgadā starptautisko pasažieru pārvadājumu apjoms sastādīja 85091 pārvadāto pasažieru un salīdzinājumā ar 2018.gada 1.pusgadu, tas ir palielinājies par 3457 pasažieriem.

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 *Sabiedrības* konkurētspēju esošajos tirgus apstākļos, nepieciešams saglabāt esošos klientus un atvieglot klientu piesaistes procesu, nodrošinot, tai skaitā, labāku klientu vēlmju apzināšanos un mūsdienīgu informācijas apmaiņas kanālu izmantošanu. 2019.gadā *LDZ CARGO* speciālisti aktīvi piedalās klientu attiecību vadības sistēmas (CRM) izstrādē. CRM sistēmas funkcionalitāte paredz klientu piesaistes un pārdošanas atbalstu, vienotas klientu datu bāzes izveidi, kā arī vienota pakalpojumu kataloga izveidi. 2019.gadā tiek turpināta centralizētas kravu pārvadājumu norēķinu sistēmas izstrāde, kas nodrošinās klientu norēķinu centralizāciju un kalpos par pamatu centralizētas komunikācijas nodrošināšanai ar klientiem. Centralizētas norēķinu sistēmas izstrādi plānots pabeigt un sistēmu ieviest ekspluatācijā līdz 2019.gada beigām.

Lai panāktu ātrāku un ērtāku informācijas apmaiņu starp pārvadātāju un klientu, *LDZ CARGO* ir aktīvi iesaistīts izstrādātās Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas funkcionalitātes 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, Baltkrieviju un Lietuvu tiek veikti pēc bezpapīru tehnoloģijas, uz Lietuvu arī krautu vagonu pārvadājumi. 2019.gadā ir plānots uzsākt elektronisko pavadzīmju izmantošanu ar Igauniju un krautu vagonu sūtījumiem no Krievijas uz Latviju. Papildus, tukšu vagonu sūtījumi no Krievijas Federācijas un Baltkrievijas arī tiek īstenoti, izmantojot

elektronisko pavadzīmi. Sākot ar 2019.gada janvāri ir nodrošināta iespēja veikt iekšzemes krauto vagonu pārvadājumus ar elektroniskām pavadzīmēm. Turpmāk paredzēts paplašināt Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas izmantošanu, ar mērķi pilnībā atteikties no papīrveida pārvadājumu dokumentiem gan iekšzemes, gan starptautiskajā satiksmē.

2019.gada sākumā pabeigta *Automatizētās kravas vagonu un vilcienu komercapmaksas, vagonu numuru norakstīšanas un atpazīšanas sistēmas paplašināšanas projekta realizācija*, tādējādi, jau sešos objektos ir nodrošināta automatizēta vagonu un vilcienu apstrādes sistēma. 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.

2019.gadā tiek turpināta starptautisko pasažieru vilcienu braukšanas dokumentu pārdošanas portāla <https://travel.ldz.lv> kārtējā modernizācija, kuras ietvaros tiks uzlabota portāla lietojamība, izstrādāta funkcionalitāte, kas sniegs klientiem iespēju atgriezt iegādātos braukšanas dokumentus elektroniski, kā arī iegādāties braukšanas dokumentus pēc speciāliem tarifiem.

Nolūkā nodrošināt ritošā sastāva efektīvu izmantošanu, pakāpenisku novecojošā ritošā sastāva atjaunošanu un veikt darba tehnoloģijas pilnveidošanu 2019.gadā paredzēts investēt līdzekļus 2M62UM sērijas lokomotīvu aprīkošanai ar videonovērošanas sistēmu un lokomotīvu aprīkošanai ar drošības ierīcēm, kas paredzētas darbam bez mašīnista palīga, kā arī ritošā sastāva iegādei un modernizācijai. Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2019.gada 1.pusgadā sasniedza 1398 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē.

4. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

No pārskata perioda beigām nav notikuši ievērojami notikumi, kas ietekmētu *LDZ CARGO* 2019.gada 1.pusgada pārskata novērtējumu.

5. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA "LDZ CARGO" valdes rīcībā esošo informāciju, SIA "LDZ CARGO" neauditēts starpperiodu finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.jūnijā 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, 2019.gada 05. augustā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2019.g. 1.pusgads	2018.g. 1.pusgads
Neto apgrozījums	129 478 725	133 984 188
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	124 763 345	132 461 781
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)	4 715 380	1 522 407
Administrācijas izmaksas	(3 785 245)	(3 656 770)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	713 182	732 136
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(454 999)	(516 264)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	91	25
- no radniecīgajām sabiedrībām	-	-
- no citām personām	91	25
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(11 484)	(31 452)
- citām personām	(11 484)	(31 452)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	1 176 925	(1 949 918)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	-	6 684
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem	1 176 925	(1 956 602)

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 05. augustā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 30.06.2019.	uz 31.12.2018.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	19 259	38 813
Nemateriālie ieguldījumi kopā	19 259	38 813
II. Pamatlīdzekļi		
1. Nekustamie īpašumi:	2 487 438	1 374 193
- zemes gabali, ēkas un inženierbūves	2 487 438	1 374 193
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	114 887 126	118 746 050
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 223 309	1 246 630
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	-	241 582
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	227 893	415 996
Pamatlīdzekļi kopā	118 825 766	122 024 451
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	118 845 025	122 063 264
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 882 709	2 081 229
2. Avansa maksājumi par krājumiem	50 377	40 873
Krājumi kopā	1 933 086	2 122 102
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3 025 065	3 734 159
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	1 220 076	1 841 525
3. Citi debitori	4 850 575	5 846 125
4. Nākamo periodu izmaksas	54 150	40 378
Debitori kopā	9 149 866	11 462 187
III. Nauda	40 087 959	37 327 102
Apgrozāmie līdzekļi kopā	51 170 911	50 911 391
Aktīvu kopsumma	170 015 936	172 974 655

(turpinājums nākamajā lapaspusē)

BILANCE

(EUR)

P A S Ī V S	uz 30.06.2019.	uz 31.12.2018.
1. PAŠU KAPITĀLS		
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	20 140 482	18 183 138
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	1 176 925	1 957 344
Pašu kapitāls kopā	139 286 478	138 109 553
2. UZKRĀJUMI		
1. Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	569 744	569 744
2. Citi uzkrājumi	9 247 432	9 255 635
Uzkrājumi kopā	9 817 176	9 825 379
3. KREDITORI		
I. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	327 243	1 414 280
2. No pircējiem saņemtie avansi	3 789 463	2 937 087
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 899 127	5 027 757
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	7 424 960	9 373 081
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 357 377	1 907 530
6. Pārējie kreditori	1 576 881	1 833 032
7. Uzkrātās saistības	2 537 231	2 546 956
Īstermiņa kreditori kopā	20 912 282	25 039 723
Kreditori kopā	20 912 282	25 039 723
Pasīvu kopsumma	170 015 936	172 974 655

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019. gada 05. augustā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2018.gada 1.pusgadu				
Atlikums 2017.gada 31.decembrī	80 492 369	37 476 702	18 599 112	136 568 183
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums			(1 956 602)	(1 956 602)
Atlikums 2018.gada 30.jūnijā	80 492 369	37 476 702	16 642 510	134 611 581
par 2019.gada 1.pusgadu				
Atlikums 2018.gada 31.decembrī	80 492 369	37 476 702	20 140 482	138 109 553
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums			1 176 925	1 176 925
Atlikums 2019.gada 30.jūnijā	80 492 369	37 476 702	21 317 407	139 286 478

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 05. augustā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2019.g. 1.pusgads	2018.g. 1.pusgads
I Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa/ (zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	1 176 925	(1 949 918)
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	4 253 872	4 117 778
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	19 554	19 023
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(9 000)	277
d) peļņa/ (zaudējumi) no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	10 365	(11 470)
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(91)	(25)
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	11 484	31 452
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	5 463 109	2 207 117
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu samazinājums (+)	2 343 251	(3 547 836)
b) krājumu atlikumu pieaugums (-)	295 776	71 461
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums (-)	(2 969 949)	1 662 700
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	5 132 187	393 442
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(12 227)	(35 703)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	5 119 960	357 739
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 392 656)	(1 179 737)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	124 728	80 658
3. Saņemtie procenti	123	389
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 267 805)	(1 098 690)
III Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 096 605)	(998 545)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 096 605)	(998 545)
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	5 307	(6 173)
V Pārskata perioda neto naudas plūsma	2 760 857	(1 745 669)
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	37 327 102	42 824 571
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	40 087 959	41 078 902

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 05. augustā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2019.gada 30.jūnijā.

Pārskats atspoguļo *Sabiedrības* ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO" finanšu stāvokli uz 2019.gada 30.jūniju. 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 atsaucēs 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 nenožīmīgi 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.