

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

“LDZ CARGO”

**Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats**

*par 2019.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
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU 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	<b>LDZ CARGO</b>
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 Pasažieru 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.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 2019.gada 30.septembri ir 137949 tūkst. EUR. Salīdzinot ar gada sākumu, tas ir samazinājies par 160 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 81.9% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2019.gada 30.septembri 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 9 mēnešu neto apgrozījums no pamatdarbības ir 188388 tūkst. EUR, kas ir par 13208 tūkst. EUR jeb 6.6% mazāks nekā 2018.gada 9 mēnešos. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (90.1% no neto apgrozījuma 2019.gada 9 mēnešos).

2019.gada 9 mēnešos *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā peļņa pēc nodokļiem ir 818 tūkst. EUR, kas ir par 646 tūkst. EUR vairāk nekā 2018.gada attiecīgā periodā.

2019.gada 9 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 2.5 (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.septembri, 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 9 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2018.gada 9 mēnešiem):

- importa pārvadājumi 25287 tūkst. tonnas (-14.1%);
- eksporta pārvadājumi 1704 tūkst. tonnas (-0.2%);
- sauszemes tranzīts 3379 tūkst. tonnas (-14.2%);
- iekšzemes pārvadājumi 1273 tūkst. tonnas (+22.2%).

Kravu pārvadājumu apjoms 2019.gada 9 mēnešos samazinājās, salīdzinot ar 2018.gada 9 mēnešiem, par 4463 tūkst. tonnām jeb 12.4% un sastāda 31643 tūkst. tonnas, kravu apgrozība 2019.gada 9 mēnešos bija 7657 milj. tkm, kas ir par 1222 milj. tkm jeb 13.8% mazāk nekā

2018.gada 9 mēnešos, kā rezultātā 2019.gada 9 mēnešos *Sabiedrības* faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir par 13195 tūkst. EUR jeb 7.2% mazāki nekā 2018.gada 9 mēnešos.

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 9 mēnešos starptautisko pasažieru pārvadājumu apjoms sastādīja 131171 pārvadāto pasažieru un salīdzinājumā ar 2018.gada 9 mēnešiem, tas ir palielinājies par 9525 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 mezgļiem Daugavpilī un Rēzeknē.

Viens no *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.

Tādējādi, lai panāktu ātrāku un ērtāku informācijas apmaiņu starp pārvadātāju un klientu, *LDZ CARGO* ir aktīvi iesaistīts izstrādātās Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas funkcionalitātes paplašināšanā. 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. Kopš 2019.gada janvāra ir nodrošināta iespēja veikt iekšzemes krauto vagonu pārvadājumus ar elektroniskām pavadzīmēm. Tiek turpināts darbs Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas izmantošanai, ar mērķi pilnībā atteikties no papīrveida pārvadājumu dokumentiem gan iekšzemes, gan starptautiskajā satiksmē.

2019.gadā *LDZ CARGO* speciālisti piedalījās *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.

Kopš 2019.gada maija mēneša, jau sešos objektos ir nodrošināta automatizēta vagonu un vilcienu apstrāde, izmantojot *Automatizētās kravas vagonu un vilcienu komercapskates, vagonu numuru norakstīšanas un atpazīšanas sistēmu*. Sistēmas ieviešana ļāva paaugstināt dzelzceļa pārvadājumu konkurētspēju, nodrošināt augstāku darba drošības un satiksmes drošības līmeni. Jāatzīmē, ka Sistēma kalpo par vienu no posmiem elektroniskā koridora izveidē.

2019.gadā beigās tiks paveikta 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 9 mēnešos sasniedza 2157 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 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 2019.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, 2019.gada 31. oktobrī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

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

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2019.g. 9 mēneši	2018.g. 9 mēneši
Neto apgrozījums	188 388 499	201 596 260
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(182 244 173)	(196 308 821)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)</b>	<b>6 144 326</b>	<b>5 287 439</b>
Administrācijas izmaksas	(5 550 665)	(5 373 659)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	880 941	1 047 337
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(643 336)	(730 073)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	197	143
- no citām personām	197	143
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(13 200)	(46 481)
- citām personām	(13 200)	(46 481)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>818 263</b>	<b>184 706</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	-	(12 409)
<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem</b>	<b>818 263</b>	<b>172 297</b>

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 31. oktobrī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

**BILANCE**

(EUR)

<b>A K T Ī V S</b>	<b>uz 30.09.2019.</b>	<b>uz 31.12.2018.</b>
<b>1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	9 483	38 813
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>	<b>9 483</b>	<b>38 813</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>		
1. Nekustamie īpašumi:	2 458 708	1 374 193
- zemes gabali, ēkas un inženierbūves	2 458 708	1 374 193
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	112 895 129	118 746 050
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 908 655	1 246 630
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	-	241 582
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	199 132	415 996
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>117 461 624</b>	<b>122 024 451</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>117 471 107</b>	<b>122 063 264</b>
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>I. Krājumi</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 760 124	2 081 229
2. Avansa maksājumi par krājumiem	144 051	40 873
<b>Krājumi kopā</b>	<b>1 904 175</b>	<b>2 122 102</b>
<b>II. Debitori</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	2 918 518	3 734 159
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	1 387 409	1 841 525
3. Citi debitori	4 184 860	5 846 125
4. Nākamo periodu izmaksas	176 868	40 378
<b>Debitori kopā</b>	<b>8 667 655</b>	<b>11 462 187</b>
<b>III. Nauda</b>	40 411 744	37 327 102
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>50 983 574</b>	<b>50 911 391</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>168 454 681</b>	<b>172 974 655</b>

(turpinājums nākamajā lapaspusē)



**BILANCE**

(EUR)

<b>P A S Ī V S</b>	<b>uz 30.09.2019.</b>	<b>uz 31.12.2018.</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	19 161 810	18 183 138
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	818 263	1 957 344
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>137 949 144</b>	<b>138 109 553</b>
<b>2. UZKRĀJUMI</b>		
1. Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	569 744	569 744
2. Citi uzkrājumi	9 247 432	9 255 635
<b>Uzkrājumi kopā</b>	<b>9 817 176</b>	<b>9 825 379</b>
<b>3. KREDITORI</b>		
<b>I. Īstermiņa kreditori</b>		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	60 577	1 414 280
2. No pircējiem saņemtie avansi	3 785 737	2 937 087
3. Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	4 444 486	5 027 757
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	7 030 235	9 373 081
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 215 262	1 907 530
6. Pārējie kreditori	1 596 968	1 833 032
7. Uzkrātās saistības	2 555 096	2 546 956
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>20 688 361</b>	<b>25 039 723</b>
<b>Kreditori kopā</b>	<b>20 688 361</b>	<b>25 039 723</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>168 454 681</b>	<b>172 974 655</b>

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 31. oktobrī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2018.gada 9 mēnešiem</b>				
<b>Atlikums 2017.gada 31.decembrī</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>18 599 112</b>	<b>136 568 183</b>
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums			172 297	172 297
<b>Atlikums 2018.gada 30.septembrī</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>18 771 409</b>	<b>136 740 480</b>
<b>par 2019.gada 9 mēnešiem</b>				
<b>Atlikums 2018.gada 31.decembrī</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>20 140 482</b>	<b>138 109 553</b>
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums			(160 409)	(160 409)
<b>Atlikums 2019.gada 30.septembrī</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>19 980 073</b>	<b>137 949 144</b>

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 31. oktobrī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2019.g. 9 mēneši	2018.g. 9 mēneši
<b>I Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>1. Peļņa/ (zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</b>	<b>818 263</b>	<b>184 706</b>
<b>Korekcijas:</b>		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	6 269 392	6 288 848
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	29 330	28 535
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(9 000)	(94 043)
d) peļņa/ (zaudējumi) no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	36 498	27 906
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(197)	(143)
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	13 200	46 481
<b>2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>7 157 486</b>	<b>6 482 290</b>
<b>Korekcijas:</b>		
a) debitoru parādu atlikumu samazinājums (+)	2 899 833	(2 088 326)
b) krājumu atlikumu pieaugums (-)	254 792	113 675
c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums (-)	(3 590 497)	1 264 148
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>6 721 614</b>	<b>5 771 787</b>
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(13 943)	(50 732)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>6 707 671</b>	<b>5 721 055</b>
<b>II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 421 718)	(14 540 360)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	128 719	80 658
3. Saņemtie procenti	229	552
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(1 292 770)</b>	<b>(14 459 150)</b>
<b>III Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 364 391)	(1 507 586)
2. Izmaksātās dividendes	(978 672)	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(2 343 063)</b>	<b>(1 507 586)</b>
<b>IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	<b>12 804</b>	<b>8 454</b>
<b>V Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b>3 084 642</b>	<b>(10 237 227)</b>
<b>VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>37 327 102</b>	<b>42 824 571</b>
<b>VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>40 411 744</b>	<b>32 587 344</b>

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2019.gada 31. oktobrī

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

## PĀRSKATA PIELIKUMS

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2019.gada 30.septembrī.

Pārskats atspoguļo *Sabiedrības* ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO" finanšu stāvokli uz 2019.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 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 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.