

The background of the page is a photograph of a railway yard. In the foreground, a long train of silver tank cars is parked on tracks. In the background, a large white wind turbine stands prominently against a blue sky. There are also several high-voltage power lines and towers visible. The overall scene is industrial and modern.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats 01.01.2022. – 31.03.2022.

Sagatavots atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem

SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS	3
NEAUDITĒTS STARPPERIODU SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS	6
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS	6
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI	7
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	10
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	11

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "LDZ CARGO" RAKSTUROJUMS

SIA "LDZ CARGO" (turpmāk tekstā – *LDZ CARGO* vai *Sabiedrība*) ir VAS "Latvijas dzelzceļš" atkarīgā sabiedrība, kurai piešķirts ES vienotais drošības sertifikāts, kas ļauj veikt kravu pārvadājumus Latvijas, Lietuvas un Igaunijas teritorijā.

Viens no galvenajiem *LDZ CARGO* pakalpojumiem ir starptautisko un iekšzemes kravu, t.sk. bīstamo un negabarīta, pārvadājumu veikšana, kā arī citu ar dzelzceļa kravu pārvadājumiem saistīto pakalpojumu sniegšana. *Sabiedrība* pārvadā konteineros un vagonos plaša sortimenta kravas, gandrīz visus HKN (Harmonizēta kravu nomenklatūra) minētos kravas veidus. *LDZ CARGO* darbojas SMGS un CIM tiesiskajā vidē un kravu pārvadāšanai izmanto Austrumu-Rietumu un Ziemeļu-Dienvidu transporta koridorus.

LDZ CARGO nodrošināja dzelzceļa starptautiskos pasažieru pārvadājumus maršrutos Rīga – Maskava, Rīga – Sanktpēterburga, kā arī nodrošināja Baltkrievijas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Minska, Ukrainas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Viļņa – Minska – Kijeva. Sakarā ar Ministru kabineta rīkojumu Nr.103 no 12.03.2020. gada "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" starptautiskie pasažieru pārvadājumi no 2020. gada marta tika pārtraukti.

2. SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS REZULTĀTI PĀRSKATA PERIODĀ

2022. gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 40 722 tūkst. EUR, kas ir par 1 824 tūkst. EUR jeb 4.7% vairāk nekā 2021. gada 3 mēnešos. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (96% no neto apgrozījuma 2022. gada 3 mēnešos).

2022. gada 3 mēnešos *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda peļņa ir 3095 tūkst. EUR (2021. gada 3 mēnešos bija peļņa 3 103 tūkst. EUR).

LDZ CARGO pašu kapitāls 2022. gada 31. martā ir 124 847 tūkst. EUR. Salīdzinot ar gada sākumu, tas ir palielinājies par 3 095 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 67.9% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2022. gada 31. martu ir 80 492 369 EUR, kas sastāv no 80 492 369 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

2022. gada 3 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 1.2 (gada sākumā - 1.2). Uzskatām, ka *Sabiedrība* varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. *Sabiedrības* naudas līdzekļu atlikums uz 2022. gada 31. martu, salīdzinot ar gada sākumu, ir palielinājies, tāpēc spēja samaksāt īstermiņa saistības ir saglabājusies.

Sabiedrība īstenojusi ilgtermiņa investīciju projektu un 2022. gada martā iegādājusies 60 kravas vagonus kopējā summā 2 850 tūkst. EUR.

Sabiedrībai uz 31.03.2022. nav kavētu maksājumu budžetā. 2022. gada 3 mēnešos valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 2 737 tūkst. EUR apmērā.

Sabiedrības valdes un padomes locekļiem tika aprēķināta atlīdzība 68 tūkst. EUR apmērā.

Vērtējot *LDZ CARGO* darbību, nepieciešams analizēt pārvadāto kravu apjomu rādītājus.

Nozīmīgākā, valstiski un starptautiski novērtētākā *LDZ CARGO* darbības sfēra ir starptautiskie kravu pārvadājumi.

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2022. gada 3 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2021. gada 3 mēnešiem):

- iekšzemes pārvadājumi - 333 tūkst. tonnas (-11.4%);
- eksporta pārvadājumi - 681 tūkst. tonnas (+31.7%);
- sauszemes tranzīts - 864 tūkst. tonnas (-23.4%);
- importa pārvadājumi - 4 554 tūkst. tonnas (+27.4%).

Kravu pārvadājumu apjoms 2022. gada 3 mēnešos, salīdzinot ar 2021. gada 3 mēnešiem, ir palielinājies, par 837 tūkst. tonnām jeb 15% un ir 6 432 tūkst. tonnas. Kravu apgrozība 2022. gada 3 mēnešos bija 1 581 milj. tkm, kas ir par 180 milj. tkm jeb 12.8% lielāks nekā 2021. gada 3 mēnešos. Rezultātā 2022. gada 3 mēnešos Sabiedrības faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir par 2 606 tūkst. EUR jeb 7.1% lielāki nekā 2021. gada 3 mēnešos.

2022. gada 24. februārī Ukrainā sākusies karadarbība. Notikumu turpmākā attīstība ir grūti prognozējama, bet potenciāli tam var būt būtiska negatīva ietekme uz *Sabiedrības* darbību. *Sabiedrības* vadība seko līdzīgi notikumu attīstībai.

Saistībā ar COVID-19 infekcijas izplatību 2022. gadā turpinās spēkā esošo ierobežojumu piemērošana, kā rezultātā 2022. gada 3 mēnešos starptautiskie pasažieru pārvadājumi netika veikti.

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

2022.gads tika uzsākts ar jaunu stratēģisko mērķu realizēšanu, kas tika noteikti, lai uzlabotu uzņēmuma darbību, uzlabojot klientiem sniegto pakalpojumu kvalitāti, piesaistot jaunus klientus un paplašinot tirgus segmentus.

Tā kā 2021.gada beigās *LDZ CARGO* ir saņēmusi ES vienoto drošības sertifikātu, kas ļauj veikt pārvadājumus visā Lietuvas un Igaunijas teritorijā, lai uzsāktu kravu pārvadājumus kaimiņvalstu teritorijā, uzsākta klientu loka apzināšana, kā arī panākta vienošanās ar AS "LatRailNet" (LRN) par iespēju pieteikt infrastruktūras jaudu, izmantojot LRN starpniecību.

Ļoti svarīgs *LDZ CARGO* izvirzītais mērķis ir kravu pārvirzīšana no autotransporta uz dzelzceļa transportu. Lai īstenotu šo mērķi, 2022.gada trīs mēnešos tika veikta tirgus analīze, apkopojot informāciju par kravas iekraušanas/izkraušanas iespējām tālākai pārvadājumu nodrošināšanai pa dzelzceļu un nosakot kravu segmentus, kuros notiek ievērojami kravu pārvadājumi ar autotransportu uz/no ostu termināliem.

Lai paaugstinātu uzņēmuma rentabilitāti un padarītu uzņēmuma procesus efektīvākus, izceļot un uzlabojot pārdošanas funkcijas, 2022.gada trīs mēnešos tika izstrādāta jauna *LDZ CARGO* struktūra. Tika parakstīts līgums ar LDZ par principāla pakalpojumu sniegšanu, pamatojoties uz *LDZ CARGO* noslēgtajiem līgumiem.

Ar mērķi veicināt *Sabiedrības* darbinieku aktīvu iesaistīšanos risku vadības procesos un nodrošināt ar *LDZ CARGO* valdes lēmumu apstiprināto *LDZ CARGO* risku vadības īstenošanas un uzraudzības sistēmas uzlabošanas plāna izpildi 2022.gada 1.ceturksnī tika organizēts apmācības seminārs *Risku vadība*.

Lai paaugstinātu dzelzceļa satiksmes drošību, fiksētu dzelzceļa satiksmes negadījumus, kā arī, lai izmeklētu ar drošību saistītus negadījumus, novērstu iespējamās bīstamās situācijas vai nepieļautu fizisku piekļuvi *LDZ CARGO* īpašumam, kā arī atvieglot mašīnistu darbu, veicot manevrus ar lokomotīvēm, 2022.gada trīs mēnešos turpinājies aktīvs darbs pie lokomotīvu aprīkošanas ar videonovērošanas sistēmu (LVNS) un pie šīs sistēmas ieviešanas ekspluatācijā.

4. RISKI

Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātus nākotnē varētu ietekmēt ģeopolitiskā situācija pasaulē sakarā ar karadarbību Ukrainā. Sakarā ar to, ka *Sabiedrības* pārvadājumu apjoma būtiska daļa ir no Krievijas Federācijas un Baltkrievijas, nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *LDZ CARGO* darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu tirgū, neskaidra politiskā un ekonomiskā vide, tai skaitā ES un ASV OFAC sankciju ietekme.

Saskaņā ar 05.11.2020. *LDZ CARGO* valdes lēmumu Nr. 73/1-2020 par "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības politikas (turpmāk - *Politika*), "Latvijas dzelzceļš" risku vadības kārtības un "Latvijas dzelzceļš" risku vadības komitejas nolikuma ievērošanu, augstākminētie normatīvie akti ir pieņemti izpildei, un tie nosaka galvenos pamatprincipus un atbildību sadalījumu visu koncerna sabiedrību risku pārvaldībā. Augstākminētie dokumenti nodrošina vienotu risku vadību koncernā nolūkā noteikt vienotas prasības risku vadībai atbilstoši starptautiskajiem standartiem, labai korporatīvai praksei un Latvijas Republikas saistošajiem tiesību aktiem.

Būtiskie riski, kas var ietekmēt *LDZ CARGO* darbības rezultātus, kurus *Sabiedrība* ir identificējusi un vada atbilstoši *Politikai*, ir saistīti ar pārvadājamo kravu apjoma samazināšanos, ES, ANO un ASV

OFAC sankciju saraksta iespējamo paplašināšanu (Tirgus risks, Kravu pārvadājumu apjoma būtiska krituma no Krievijas Federācijas un Baltkrievijas Republikas risks, Sankciju risks), kā arī pastāv risks, par Konkurences padomes (turpmāk – KP) 28.12.2020. lēmuma (lietā Nr. KL\5-5\18\30 “Par Konkurences likuma 13. panta pirmajā daļā un Līguma par Eiropas Savienības darbību 102. pantā noteiktā aizlieguma pārkāpumu LDZ CARGO un VAS “Latvijas dzelzceļš” darbībās”) piemērošanu pilnā apmērā, ja netiks panākta vienošanās ar KP par soda naudas samazināšanu.

Valde, izvērtējot *Sabiedrības* nākotnes darījumus, pakļautību tirgus riskam, likviditātes riskam un naudas plūsmas riskam, secināja, ka uz šī dokumenta apstiprināšanas brīdi nav citu būtisku risku, kas būtu jāatspoguļo vadības ziņojumā.

5. UZŅĒMUMA FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2022. gada 3 mēnešu pārskatā.

7. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz *Sabiedrības* valdes rīcībā esošo informāciju, LDZ CARGO neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2022. gada 31. martā un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un sniedz būtiskus aspektos patiesu un skaidru priekšstatu par *Sabiedrības* aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmām. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Finanšu informācijas sagatavošanā tika ievēroti tādi paši posteņu atzīšanas un novērtēšanas principi kā gada pārskatā.

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

M.Pevko

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

NEAUDITĒTS STARPPERIODU SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	(EUR)	
	2022.gada 3 mēneši	2021.gada 3 mēneši
Ieņēmumi	40 722 435	38 898 449
Pārējie ieņēmumi	578 509	172 497
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	41 300 944	39 070 946
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(30 046 441)	(28 150 718)
Personāla izmaksas	(5 751 835)	(5 694 271)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 954 164)	(2 026 909)
Pārējās izmaksas	(279 554)	(90 420)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(38 031 994)	(35 962 318)
Pamatdarbības peļņa / (zaudējumi)	3 268 950	3 108 628
Finanšu izmaksas	(174 080)	(5 257)
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	3 094 870	3 103 371
Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi)	3 094 870	3 103 371
Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi) un apvienotie ienākumi	3 094 870	3 103 371

Pielikumi no 11. līdz 13. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

M.Pevko

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja SIA "LDZ CARGO" Finanšu daļa:
Finanšu daļas vadītāja,
Finanšu departamenta direktora vietniece

I.Špulinga

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2022. GADA 31. MARTĀ

(EUR)

AKTĪVI	31.03.2022.	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	152 843 513	151 394 208
Tiesības lietot aktīvus	1 008 420	1 147 591
Nemateriālie ieguldījumi	1 067 958	1 091 333
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	108 257	5 859
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	155 028 148	153 638 991
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	2 097 042	1 947 807
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	5 542 426	6 333 874
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 944 721	1 607 784
Nauda un naudas ekvivalenti	19 365 405	19 261 580
Kopā	28 949 594	29 151 045
Pārdošanai turētie aktīvi	-	50 049
Apgrozāmie līdzekļi kopā	28 949 594	29 201 094
Aktīvi kopā	183 977 742	182 840 085

(turpinājums nākamajā lapaspusē)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2021. GADA 31. MARTĀ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	31.03.2022.	(EUR) 31.12.2021.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	80 492 369	80 492 369
Rezerves	34 205 483	34 205 483
Nesadalītā peļņa	10 149 280	7 054 410
Pašu kapitāls kopā	124 847 132	121 752 262
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	7 391 203	7 471 643
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	26 945 101	27 936 958
Nomas saistības	320 290	334 111
Ilgtermiņa saistības kopā	34 656 594	35 742 712
Īstermiņa saistības		
Uzkrājumi	2 043 009	2 261 124
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	9 339 213	6 566 886
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	4 464 469	8 010 719
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 984 135	6 453 775
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	977 920	1 256 318
Nomas saistības	665 270	796 289
Īstermiņa saistības kopā	24 474 016	25 345 111
Saistības kopā	59 130 610	61 087 823
Pašu kapitāls un saistības kopā	183 977 742	182 840 085

Pielikumi no 11. līdz 13. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja S.Berga

Valdes loceklis M.Pevko

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja SIA "LDZ CARGO" Finanšu daļa:
Finanšu daļas vadītāja,
Finanšu departamenta direktora vietniece

I.Špulinga

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PELŅA/ ZAUDĒJUMI	(EUR) PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Uz 01.01.2021.	80 492 369	37 476 702	(3 271 219)	114 697 852
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 103 371	3 103 371
Uz 31.03.2021.	80 492 369	37 476 702	(167 848)	117 801 223
Uz 01.01.2022.	80 492 369	34 205 483	7 054 410	121 752 262
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 094 870	3 094 870
Uz 31.03.2022.	80 492 369	34 205 483	10 149 280	124 847 132

Pielikumi no 11. līdz 13. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

M.Pevko

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja SIA "LDZ CARGO" Finanšu daļa:
Finanšu daļas vadītāja,
Finanšu departamenta direktora vietniece

I.Špulinga

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

(EUR)

	2022.gada 3 mēneši	2021.gada 3 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	3 094 870	3 103 371
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	1 911 116	2 009 768
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	45 381	56 460
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(10 019)	(13 216)
Finanšu izmaksas	174 080	5 257
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	5 215 428	5 161 640
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	454 672	3 205 017
Krājumu atlikumu samazinājums	(98 196)	67 235
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(68 612)	8 108 273
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(298 555)	(46 881)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	5 204 737	16 495 284
Izdevumi procentu maksājumiem	(174 080)	(5 257)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	5 030 657	16 490 027
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(181 073)	(60 115)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	273	930
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(180 800)	(59 185)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Maksājumi par pamatlīdzekļiem	(4 538 106)	(13 750 700)
Nomas pamatsummas atmaksa	(210 031)	(197 678)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(4 748 137)	(13 948 378)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	2 105	(2 658)
Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) vai pieaugums pārskata periodā	103 825	2 479 806
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	19 261 580	20 315 755
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	19 365 405	22 795 561

Pielikumi no 11. līdz 13. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

M.Pevko

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja SIA "LDZ CARGO" Finanšu daļa:
Finanšu daļas vadītāja, Finanšu departamenta direktora vietniece

I.Špulinga

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDZ CARGO
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003788421, Rīgā, 09.12.2005.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Dzirnavu ielā 147 k-1, Rīgā, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	49.20 Kravu dzelzceļa transports 49.10 Pasažieru dzelzceļa transports
Akcionārs, kapitāla daļu turētājs	Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš" (100%) Vienotais reģ. Nr.40003032065 Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1547
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Rems RAZUMS, padomes priekšsēdētājs no 04.01.2022. Edvīns KORNELIUSS, padomes loceklis no 14.08.2020. Raimonds FREIMANIS, padomes loceklis no 04.01.2022.
Valde	Svetlana BERGA, valdes priekšsēdētāja no 10.06.2016. Mārtiņš PEVKO, valdes loceklis no 09.08.2021.
Pārskata periods	2022. gada 1. janvāris – 2022. gada 31.marts

2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Sabiedrības neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju, kas sācies 2022. gada 1. janvārī un beidzies 2022. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2021. gada periodu, kas sācies 2021. gada 1. janvārī un beidzies 2021. gada 31. martā

Sabiedrība finanšu pārskatus sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), kā arī, ievērojot Latvijas Republikas “*Grāmatvedības likumu*” un “*Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu*” un citus grāmatvedību reglamentējošos Latvijas Republikas tiesību aktus.

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 atsauces kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veida.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

2.1. PĀRSKATA POSTEŅI NOVĒRTĒTI ATBILSTOŠI ŠĀDIEM PAMATPRINCIPIEM:

DARBĪBAS TURPINĀŠANAS PRINCIPS

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

UZKRĀŠANAS PRINCIPS

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

UZRĀDĪŠANAS UN KLASIFIKĀCIJAS KONSEKVENCES PRINCIPS

Sākot ar 2021.gada 6 mēnešu pārskata periodu, izdevumi Peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek klasificēti pēc izdevumu veida. 2021. gada 3 mēnešu salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību. Pārējo pārskatu posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

BŪTISKUMA PRINCIPS

Pārskatos ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskatu lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina 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.

3. FINANŠU RISKU VADĪBA

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda, kā arī debitoru un kreditoru parādi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt *Sabiedrības* saimnieciskās darbības finansējumu. *Sabiedrībai* ir arī vairāki citi finanšu aktīvi un saistības, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem, kas izriet tieši no *Sabiedrības* saimnieciskās darbības.

Sabiedrība ir pakļauta tirgus, kredīta un likviditātes riskiem saistībā ar tās finanšu instrumentiem.

Tirgus risks

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs *Sabiedrības* ieņēmumus vai tai piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir ciest zaudējumus no procentu likmju izmaiņu iespējamās nelabvēlīgās ietekmes uz *Sabiedrības* ilgtermiņa saistībām pret SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" par 2021.gadā nopirktajām 14 maģistrālām 2M62UM sērijas lokomotīvēm. Šīs *Sabiedrības* saistības ir pakļautas tirgus procentu likmju izmaiņām, tā kā tām piemērota mainīgā procentu likme. Atlikušais šo saistību nomaksas periods ir 14 gadi.

Valūtas risks

Valūtas risks ir risks ciest zaudējumus nelabvēlīgu valūtas kursu izmaiņu rezultātā saistībā ar aktīviem un saistībām ārvalstu valūtās. Valūtas risks, kuram *Sabiedrība* ir pakļauta, galvenokārt izriet no tās saimnieciskās darbības – ieņēmumi un izmaksas ir denominēti atšķirīgās valūtās. *Sabiedrības* pircēju un pasūtītāju parādu saistības ir pārsvarā *euro* valūtā.

Galvenais valūtas riska pārvaldības instruments, kuru izmanto *Sabiedrība*, ir valūtas līdzekļu apzināšana un izmantošana saistību segšanai ārvalstu valūtās.

Sabiedrībai pārskata periodā nebija būtisku ārvalstu valūtu atlikumu, līdz ar to valūtu kursu svārstību iespējamā ietekme bija nebūtiska.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka darījumu partneris varētu nepildīt savas saistības pret *Sabiedrību*, radot tai ievērojamus finansiālus zaudējumus. *Sabiedrība* ir pakļauta kredītriskam, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības – galvenokārt pircēju un pasūtītāju parādiem, un kredītriskam saistībā ar *Sabiedrības* finansēšanas darbībām – galvenokārt naudas atlikumiem bankās.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Sabiedrība pārvalda pircēju un pasūtītāju parādu kredītrisku saskaņā ar koncerna "Latvijas dzelzceļš" politikām. Pirms līgumu slēgšanas tiek izvērtēta pircēju un pasūtītāju maksātspēja. *Sabiedrība* nodrošinās pret kredītrisku, saņemot priekšp maksu no saviem klientiem.

Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Iespējamais pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājums tiek pastāvīgi analizēts.

Sabiedrība ir saņēmusi drošības naudu kā daļēju nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

Sabiedrībai nav izstrādāta iekšējā kredītreitingu sistēma pircēju un pasūtītāju parādu izvērtēšanai.

2022. gada 3 mēnešu laikā nav notikušas būtiskas izmaiņas sagaidāmajos kredītzaudējumos attiecībā uz pircēju un pasūtītāju parādiem.

Pircēju un pasūtītāju parādu norakstīšana notiek tikai tad, ja nav sagaidāma to atgūšana. Indikatori, kas liecina par neiespējamību atgūt, iekļauj, cita starpā, debitora nespēju vienoties par atmaksas grafiku, kuru papildina debitora maksātnespēja, bankrots vai likvidācija.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka *Sabiedrība* nespēs pildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Koncerna "Latvijas dzelzceļš" Finanšu komiteja pārvalda likviditātes risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kredītus, kredītlinijas, finanšu nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

Sabiedrība sagatavo ilgtermiņa naudas plūsmas prognozi gadam un operatīvo naudas plūsmas prognozi četrām nedēļām, lai nodrošinātu, ka *Sabiedrības* rīcībā ir pietiekami daudz naudas līdzekļu, lai finansētu gaidāmās saimnieciskās darbības izmaksas, nokārtotu finanšu saistības un veiktu nepieciešamās investīcijas.

2022. gada 3 mēnešu kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1.2 (gada sākumā – 1.2). *Sabiedrības* operatīvās darbības naudas plūsmas ir pozitīvas. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.