



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “LDZ CARGO”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats 01.01.2023.-31.03.2023.

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.

Dzelzceļa kravu pārvadājumi Latvijas Republikā pārsvarā ir vērsti no valsts austrumu robežām uz Latvijas trīs lielākajām ostām – Rīgu, Ventspili un Liepāju caur Latvijas austrumdaļas lielajiem dzelzceļa mezgliem Daugavpilī un Rēzeknē, veidojot Austrumu – Rietumu tranzīta koridoru, kas savienots ar dzelzceļa līniju starp valsts Ziemeļu – Dienvidu robežām, un savā starpā savienots arī ar reģionālām līnijām.

2. SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS REZULTĀTI PĀRSKATA PERIODĀ

2023. gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 35 834 tūkst. EUR, kas ir par 4 889 tūkst. EUR jeb 11.9% mazāk nekā 2022. gada 3 mēnešos. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (95.3% no neto apgrozījuma 2023. gada 3 mēnešos).

2023. gada 3 mēnešos *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda peļņa ir 2010 tūkst. EUR (2022. gada 3 mēnešos bija peļņa 3 095 tūkst. EUR).

LDZ CARGO pašu kapitāls 2023. gada 31. martā ir 121 812 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 71.7% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2023. gada 31. martu ir 114 697 851 EUR, kas sastāv no 114 697 851 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

2023. gada 3 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmajiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 1.3 (gada sākumā - 1.3). Uzskatām, ka *Sabiedrība* varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. *Sabiedrības* naudas līdzekļu atlikums uz 2023. gada 31. martu, salīdzinot ar gada sākumu, ir samazinājies, bet spēja samaksāt īstermiņa saistības ir saglabājusies.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2023. gada 3 mēnešos sasniedza 527 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē, no tiem tika investēti līdzekļi dizellokomotīvu un vagonu kapitālajā remontā un modernizācijā kopējā summā 519 tūkst. EUR.

Sabiedrībai uz 31.03.2023. nav kavētu maksājumu. 2023. gada 3 mēnešos valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 3 477 tūkst. EUR apmērā.

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

Nozīmīgākā *LDZ CARGO* darbības sfēra ir starptautiskie kravu pārvadājumi.

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2023. gada 3 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2022. gada 3 mēnešiem):

- iekšzemes pārvadājumi – 405 tūkst. tonnas (+21.6%);
- eksporta pārvadājumi – 1 082 tūkst. tonnas (+58.9%);
- sauszemes tranzīts – 190 tūkst. tonnas (-78.0%);
- importa pārvadājumi – 2 360 tūkst. tonnas (-48.2%).

Kravu pārvadājumu apjoms 2023. gada 3 mēnešos, salīdzinot ar 2022. gada 3 mēnešiem, ir samazinājies par 2 395 tūkst. tonnām jeb par 37.2% un ir 4 037 tūkst. tonnas. Kravu apgrozība

2023. gada 3 mēnešos ir 1 100 milj. tkm, kas ir par 481 milj. tkm jeb 13.3% mazāk nekā 2022. gada 3 mēnešos. Rezultātā 2023. gada 3 mēnešos Sabiedrības faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir 34 159 tūkst. EUR, kas ir par 4 928 tūkst. EUR jeb 12.6% mazāk nekā 2022. gada 3 mēnešos.

Dažādu ekonomisku, ģeopolitisku procesu rezultātā 2023. gadā turpinājās jau 2019. gadā sākusies pārvadājamo kravu apjomu samazināšanās tendence, turklāt kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmē karadarbība, kas sākusies 2022. gada 24. februārī Ukrainā un tai sekojošās ES un OFAC sankcijas juridiskām un fiziskām personām un noteiktām kravu grupām.

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

LDZ CARGO 2023. gada 1.ceturksnī uzsāka pārvadājumu pakalpojuma sniegšanu Igaunijas teritorijā. Tika saņemtas visas nepieciešamās atļaujas, kā arī noslēgts līgums par infrastruktūras izmantošanu ar Igaunijas dzelzceļu. Ievērojot nosacījumu, ka Igaunijas teritorijā lokomotīvu brigādei ir jāpārvalda igauņu valoda, *LDZ CARGO* ir noslēdzis sadarbības līgumu ar Igaunijas dzelzceļa pārvadātāju "GoRail", kas paredz lokomotīvu brigāžu pakalpojuma nomu Igaunijas teritorijā, kā arī tika uzsākta Track Pro sistēmas, kas paredz lokomotīvu un to rādītāju attālināto uzraudzību tiešsaistes režīmā, izmantošana arī Igaunijas teritorijā. 2023.gada 2. ceturksnī plānots reģistrēt *LDZ CARGO* filiāli Igaunijā efektīgai pakalpojumu sniegšanas nodrošināšanai un turpināt aktīvi piesaistīt jaunus klientus un kravas Igaunijas teritorijā.

2021.gada beigās *LDZ CARGO* ir saņēmusi ES vienoto drošības sertifikātu, kas ļauj veikt pārvadājumus ne tikai Igaunijas teritorijā, bet arī Lietuvas teritorijā. 2023. gada 2.ceturksnī plānoti sagatavošanās darbi, lai uzsāktu kravu pārvadājumus arī Lietuvā. Paplašinot starptautisko sadarbību, tika noslēgts līgums par vagonu nomu ar poļu uzņēmumu SIA "Bilax".

Viens no *LDZ CARGO* stratēģiskajiem virzieniem ir uzņēmuma procesu digitalizācija, tādējādi attīstot bezpapīra tehnoloģijas, atbalstot "zaļās domāšanas" vērtības, kā arī atvieglojot darbinieku darbu. 2023. gada 1. ceturksnī tika turpināts darbs pie Elektroniskās lokomotīvu informācijas sistēmas (ELIS) izstrādes un testēšanas. Sistēmas ieviešanas rezultātā plānots pāriet uz lokomotīvu brigāžu maršrutu elektronisko noformēšanu.

2023. gada marta beigās tika organizēts kravu pārvadājumu vilciena Amber train kārtējais testa brauciens, kura ietvaros tika pielietots elektroniski parakstīts saskaņotais vilciena nodošanas saraksts, kas nodrošina vilciena starpvalstu saskaņošanu.

Lai veicinātu informācijas pieejamību klientiem, tiek veikta koncerna "Latvijas dzelzceļš" interneta vietņu modernizācija. Projekta ietvaros tiks pilnveidots tarifu kalkulators prognozējamās pārvadāšanas maksas aprēķinam, kas būs lietojams *LDZ CARGO* interneta vietnē. Tarifu kalkulatoram tiks piesaistīts atsevišķs rediģējams klasifikatoru modulis.

LDZ CARGO 1.ceturksnī tika izstrādāts pasākumu plāns vagonu dīkstāves laika mazināšanai, tiek īstenots pasākuma plāns vagonu parka efektīvākai izmantošanai.

4. RISKI

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

Saskaņā ar 2020. gada 5. novembra *LDZ CARGO* valdes lēmumu Nr. 73/1-2020 par "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības politikas (turpmāk tekstā - *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. Šie 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 no Krievijas un Baltkrievijas būtiska krituma risks, Sankciju risks), kā arī pastāv risks, ka tiesas lietā par Konkurences padomes 2020. gada 28. decembra lēmuma (lietā Nr. KL5-5\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") atcelšanu tiks pieņemts LDZ CARGO nelabvēlīgs lēmums.

LDZ CARGO valde, izvērtējot *Sabiedrības* nākotnes darījumus, pakļautību augstāk minētajiem riskiem, kā arī likviditātes 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 uz 2023.gada 31.martu. *Sabiedrības* vadība 2023.gada 22.martā pieņēma lēmumu par Igaunijas filiāles izveidošanu.

6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2023. 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 2023. gada 31. martā un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un sniedz būtiskos 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.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

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)

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
Ieņēmumi	35 833 622	40 722 435
Pārējie ieņēmumi	283 875	578 509
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	36 117 497	41 300 944
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(25 063 194)	(30 046 441)
Personāla izmaksas	(5 864 451)	(5 751 835)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 883 431)	(1 954 164)
Pārējās izmaksas	(322 567)	(279 554)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(33 133 643)	(38 031 994)
Pamatdarbības peļņa	2 983 854	3 268 950
Finanšu izmaksas	(290 694)	(174 080)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	2 693 160	3 094 870
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(683 603)	-
Pārskata perioda peļņa	2 009 557	3 094 870
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi	2 009 557	3 094 870

Pielikumi no 11. līdz 14. 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 departamenta direktore

I.Kleinberga

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2023. GADA 31. MARTĀ

(EUR)

AKTĪVI	31.03.2023.	31.12.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	145 976 123	147 070 690
Tiesības lietot aktīvus	779 972	968 824
Nemateriālie ieguldījumi	937 321	990 596
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	147 693 416	149 030 110
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	1 858 931	2 380 059
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	5 078 274	5 485 254
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 161 467	1 831 504
Nauda un naudas ekvivalenti	12 982 632	15 293 658
Kopā	22 081 304	24 990 475
Apgrozāmie līdzekļi kopā	22 081 304	24 990 475
Aktīvi kopā	169 774 720	174 020 585

(turpinājums nākamajā lapaspusē)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2023. GADA 31. MARTĀ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	31.03.2023.	(EUR) 31.12.2022.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	114 697 851	114 697 851
Nesadalītā peļņa	7 113 697	8 158 550
Pašu kapitāls kopā	121 811 548	122 856 401
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	7 292 302	7 292 302
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	22 933 760	23 939 627
Nomas saistības	163 363	233 902
Ilgtermiņa saistības kopā	30 389 425	31 465 831
Īstermiņa saistības		
Uzkrājumi	1 237 761	1 366 691
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	5 328 968	6 526 097
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	4 011 341	3 997 331
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	5 430 964	5 852 776
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	970 004	1 244 122
Nomas saistības	594 709	711 336
Īstermiņa saistības kopā	17 573 747	19 698 353
Saistības kopā	47 963 172	51 164 184
Pašu kapitāls un saistības kopā	169 774 720	174 020 585

Pielikumi no 11. līdz 14. 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 departamenta direktore

I.Kleinberga

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 01.01.2022.	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
Uz 01.01.2023.	114 697 851	-	8 158 550	122 856 401
Pārskata perioda peļņa	-	-	2 009 557	2 009 557
Dividendes	-	-	(3 054 410)	(3 054 410)
Uz 31.03.2023.	114 697 851	-	7 113 697	121 811 548

Pielikumi no 11. līdz 14. 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 departamenta direktore

I.Kleinberga

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

(EUR)

	2023.gada 3 mēneši	2022.gada 3 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa /zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	2 693 160	3 094 870
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	1 835 329	1 911 116
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	49 275	45 381
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	27 794	(10 019)
Finanšu izmaksas	290 694	174 080
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	4 896 252	5 215 428
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	332 460	454 672
Krājumu atlikumu samazinājums /pieaugums	261 767	(98 196)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(1 812 741)	(68 612)
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(128 929)	(298 555)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	3 548 809	5 204 737
Izdevumi procentu maksājumiem	(290 694)	(174 080)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(683 603)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 574 512	5 030 657
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(640 627)	(181 073)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	4 490	273
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(636 137)	(180 800)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Maksājumi par pamatlīdzekļiem	(991 856)	(4 538 106)
Nomas pamatsummas atmaksa	(191 572)	(210 031)
Izmaksātās dividendes	(3 054 410)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(4 237 838)	(4 748 137)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(11 563)	2 105
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums vai pieaugums pārskata periodā	(2 311 026)	103 825
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	15 293 658	19 261 580
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	12 982 632	19 365 405

Pielikumi no 11. līdz 14. 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 departamenta direktore

I.Kleinberga

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
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. līdz 20.03.2023. 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	2023. gada 1. janvāris – 2023. gada 31.marts

2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Sabiedrības neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju, kas sācies 2023. gada 1. janvārī un beidzies 2023. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2022. gada periodu, kas sācies 2022. gada 1. janvārī un beidzies 2022. 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. *Sabiedrības* 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

Pārskatu posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajā pārskata periodā. 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. ĢEOPOLITISKĀ SITUĀCIJA UN TĀS IETEKME UZ SABIEDRĪBAS SPĒJU TURPINĀT DARBĪBU

Ārējie faktori, kas saistīti ar ģeopolitisko situāciju, kara darbību Ukrainā un noteiktajām starptautiskajām ekonomiskajām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju, kā arī koronavīrusa Covid-19 pandēmijas sekas liecina, ka situācija, kas saistīta ar kravu pārvadājumu apjomiem, nākotnē var būtiski neuzlaboties.

2021.gadā tika iesāktas un 2022.-2023.gadā - paplašinātas sankcijas jeb ierobežojoši pasākumi pret Baltkrieviju sakarā ar cilvēktiesību pārkāpumiem, pēc 2022. gada 24. februārī notikušā Krievijas uzbrukuma Ukrainai, pret Krieviju tika vērstas plašas ES ekonomiskās un politiskās sankcijas, kas būtiski ietekmēja *Sabiedrības* darbību, jo ES ieviesta sankciju (liels saraksts ar kravas importa/eksporta,

transportēšanas aizliegumu) rezultātā samazinājās pārvadāto kravu apjoms, ir pārtraukti pārvadājumi, kuru dalībnieki (kravas nosūtītāji/saņēmēji) ir iekļauti ASV OFAC sankciju sarakstos, bija nepieciešams izveidot iekšējos sankciju pārvaldības procesus, kā arī novirzīt papildu resursus sankciju pārbaudēm, veicot gan sadarbības partneru, gan pārvadājamo kravu pārbaudes.

Ņemot vērā *Sabiedrības* sadarbību ar Krievijas un Baltkrievijas pārvadātājiem un komersantiem, starptautisko pārvadājumu specifiku, sankcijas, kas vērstas pret Krieviju un Baltkrieviju, atstāja un turpinās atstāt iespaidu uz *Sabiedrības* darbību gan 2023. gadā, gan arī turpmāk. Līdz šim spēkā esošie ierobežojumi nav radījuši būtiskus tūlītējus zaudējumus *Sabiedrībai*, tomēr ir grūti paredzēt iespējamo papildu sankciju ietekmi uz *Sabiedrības* darbību nākotnē. Ievērojot ar sankcijām saistītos riskus, ir veikti šādi pasākumi:

- esam apzinājuši visus *Sabiedrības* klientus un sadarbības partnerus ar norēķinu kontiem sankciju sarakstos iekļautajās finanšu institūcijās, sazinoties ar šiem klientiem un lūdzot mainīt norēķiniem izmantoto banku, pretējā gadījumā pārtraucot sadarbību;
- *Sabiedrība* izveidoja Sankciju riska pārvaldīšanas kontroles sistēmu, ieviestas sankcionēto kravu pārbaudes procedūras, lai kontrolētu pārvadāto kravu atbilstību noteiktajām sektorālajām sankcijām;
- visas sankciju sarakstos iekļautās personas ir atspoguļotas “Latvijas dzelzceļš” koncerna uzturētajā informācijas sistēmā (IS) Sankcijas, kas nodrošina visu klientu un sadarbības partneru ikdienas automātisku pārbaudi uz sakrītību ar sankcionēto personu sarakstiem; IS Sankcijas saraksti tiek atjaunoti katru dienu, automātiski sazinoties ar oficiālajām vietnēm, kas uztur ziņas par Latvijas Republikas, Eiropas Savienības, ANO un OFAC sankcijām.

Sabiedrības vadība apzinās nenoteiktību, kas saistīta ar turpmāku situācijas attīstību un iespējamo negatīvo ietekmi uz *Sabiedrības* darbību. Tomēr, neskatoties uz sarežģīto situāciju, ņemot vērā starptautisko kravu pārvadājumu alternatīvo maršrutu attīstības iespējas, *LDZ CARGO* vadība ir pārliecināta, ka finanšu pārskatu sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas princips.

4. FINANŠU RISKU VADĪBA

Koncernā ir apstiprināta “Latvijas dzelzceļš” koncerna risku vadības politika. Politikas mērķis izveidot integrētu un vienotu risku pārvaldību kapitālsabiedrībām, kas ļauj savlaicīgi identificēt riska faktorus, kas var apdraudēt uzņēmuma attīstību un finanšu stabilitāti, kā arī drošu un ilgtspējīgu darbību, kā arī nosaka risku vadības pamatprincipus Koncernā un risku vadības kārtību, kas nosaka metodiku risku identificēšanai, novērtēšanai, mazināšanas un kontroles pasākumu noteikšanai, risku reģistra izveidei un uzturēšanai un regulāru ziņojumu sagatavošanai Koncerna sabiedrību valdei un padomei. Apstiprinot šo politiku, tika izveidota integrēta risku vadības pieeja Koncernā, dodot iespēju Latvijas dzelzceļa vadībai centralizēti sekot līdzi būtiskākajiem riskiem un to kontrolei.

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 darbuzņēmējiem, 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 iegādātajām 14 maģistrālajām 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 12 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 priekšapmaksu 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.

2023. 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, kredītlīnijas, 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.

2023. gada 3 mēnešos kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1.3 (gada sākumā – 1.3). *Sabiedrības* operatīvās darbības naudas plūsma ir pozitīva. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.