



# Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “LDZ CARGO”

## Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats 01.01.2023.–30.06.2023.

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 1. pusgadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 67 082 tūkst. EUR, kas ir par 10 597 tūkst. EUR jeb 13.6% mazāk nekā 2022. gada 1. pusgadā. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (95.6% no neto apgrozījuma 2023. gada 1. pusgadā).

2023. gada 1. pusgadā *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda peļņa ir 1777 tūkst. EUR (2022. gada 1. pusgadā bija peļņa 2 484 tūkst. EUR).

*LDZ CARGO* pašu kapitāls 2023. gada 30. jūnijā ir 119 027 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 72.4% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2023. gada 30. jūniju ir 114 697 851 EUR, kas sastāv no 114 697 851 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

2023. gada 1. pusgadā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmajiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 1.1. Uzskatām, ka *Sabiedrība* varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2023. gada 1. pusgadā sasniedza 1 531 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē, no tiem tika investēti līdzekļi dīzeļlokomotīvu un vagonu kapitālajā remontā un modernizācijā kopējā summā 1 493 tūkst. EUR.

*Sabiedrībai* uz 30.06.2023. nav kavētu maksājumu. 2023. gada 1. pusgadā valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 6 754 tūkst. EUR apmērā.

*Sabiedrības* valdes un padomes locekļiem tika aprēķināta atlīdzība 152 tūkst. EUR apmērā.

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

*LDZ CARGO* kravu pārvadājumu virzienus 2023. gada 1. pusgadā raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2022. gada 1. pusgadu):

- iekšzemes pārvadājumi – 714 tūkst. tonnas (+17.2%);
- eksporta pārvadājumi – 1 926 tūkst. tonnas (+40.3%);
- sauszemes tranzīts – 418 tūkst. tonnas (-67.1%);
- importa pārvadājumi – 4 283 tūkst. tonnas (-48.2%).

Kravu pārvadājumu apjoms 2023. gada 1. pusgadā, salīdzinot ar 2022. gada 1. pusgadu, ir samazinājies par 4 186 tūkst. tonnām jeb par 36.3% un ir 7 334 tūkst. tonnas. Kravu apgrozība 2023. gada 1. pusgadā ir 1 983 milj. tkm, kas ir par 949 milj. tkm jeb 32.3% mazāk nekā 2022. gada 1.

pusgadā. Rezultātā 2023. gada 1. pusgadā Sabiedrības faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir 64 124 tūkst. EUR, kas ir par 10 063 tūkst. EUR jeb 13.6% mazāk nekā 2022. gada 1. pusgadā.

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

Lai palielinātu pārvadājamo kravu apjomus un diversificētu kravu segmentus SIA "LDZ CARGO" ir 2023.gada sākumā ir uzsākusi kravu pārvadājumus Igaunijas teritorijā, iepriekš saņemot Eiropas vienoto drošības sertifikātu pārvadājumu veikšanai Igaunijā, kā arī noslēdzot infrastruktūras izmantošanas līgumu ar Igaunijas dzelzceļu (Eesti Raudtee). Lai attīstītu šo darbības virzienu, uzlabojot klientiem sniegto pakalpojumu kvalitāti, 19.06.2023. Igaunijas Republikas Uzņēmumu reģistrā tika reģistrēta SIA "LDZ CARGO" Igaunijas filiāle.

Lietotāju ērtībai un noteikumu priekšnosacījumu ievērošanai, nepārtraukti tiek pilnveidota Kravu pārvadājumu sistēma (KPS). Tiek turpināts darbs pie pavadzīmju moduļa uzlabošanas, ieviesti papildinājumi - funkcija "transporta paketes", kuru veiksmīgi izmanto jau vairāki LDZ CARGO klienti (kravu nosūtītāji). Saskaņā ar uzņēmuma stratēģijā paredzēto bezpapīra procesu ieviešanu, tiek plānots izveidot papildu moduli, kur klienti, izmantojot KPS sistēmu, varēs veidot pieteikumus par nosūtāmās kravas pārvadājuma plāniem k

ā arī klientiem būs iespēja pašiem administrēt savus KPS lietotājus.

Turpinājās darbi pie Elektroniskās lokomotīvu informācijas sistēmas (ELIS) pilnveidošanas, veikta lokomotīvu un vagonu parka atjaunošana – kopš gada sākuma galvenais remonts ir veikts 3 ČME3 sērijas lokomotīvē, kapitālais remonts - 24 vagoniem, kā arī depo remonts – 487 vagoniem.

2023.gada jūnijā saskaņā ar Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta organizētā Ilgtspējas indeksa novērtējumu jau ceturto gadu pēc kārtas LDZ CARGO saņēmusi augsto Platīna kategoriju.

### 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, Risks, ka kravu pārvadājumu nodrošināšanai nebūs pieejams nepieciešamais vagonu daudzums iekšzemes un starptautiskiem pārvadājumiem - aizliegums izmantot trešo valstu inventāra parka vagonus), kā arī pastāv risks, ka tiesas lietā par Konkurences padomes 2020. gada 28. decembra 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") 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

*Sabiedrības* vadība 2023.gada 22.martā pieņēma lēmumu par Igaunijas filiāles izveidošanu un 2023.gada 19.jūnijā tika reģistrēta Igaunijas filiāle.

## 6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2023. gada 1. pusgada pārskatā.

## 7. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz *Sabiedrības* valdes rīcībā esošo informāciju, LDZ CARGO neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. jūnijā 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 1.pusgads	2022.gada 1.pusgads
Ieņēmumi	67 082 436	77 679 082
Pārējie ieņēmumi	389 071	1 350 093
<b>Pamatdarbības ieņēmumi kopā</b>	<b>67 471 507</b>	<b>79 029 175</b>
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(47 412 513)	(59 037 375)
Personāla izmaksas	(12 241 361)	(12 489 804)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(3 805 641)	(3 959 038)
Pārējās izmaksas	(283 332)	(518 748)
<b>Pamatdarbības izmaksas kopā</b>	<b>(63 742 847)</b>	<b>(76 004 965)</b>
<b>Pamatdarbības peļņa</b>	<b>3 728 660</b>	<b>3 024 210</b>
Finanšu izmaksas	(629 601)	(332 646)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>3 099 059</b>	<b>2 691 564</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(1 321 621)	(207 296)
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>1 777 438</b>	<b>2 484 268</b>
<b>Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi</b>	<b>1 777 438</b>	<b>2 484 268</b>

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 30. JŪNIJĀ

(EUR)

AKTĪVI	30.06.2023.	31.12.2022.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
Pamatlīdzekļi	144 832 638	147 070 690
Tiesības lietot aktīvus	586 038	968 824
Nemateriālie ieguldījumi	925 120	990 596
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>146 343 796</b>	<b>149 030 110</b>
<b>Approzāmie līdzekļi</b>		
Krājumi	2 212 020	2 380 059
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	4 578 257	5 485 254
Radniecīgo sabiedrību parādi	2 126 343	1 831 504
Nauda un naudas ekvivalenti	9 055 994	15 293 658
<b>Approzāmie līdzekļi kopā</b>	<b>17 972 614</b>	<b>24 990 475</b>
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>164 316 410</b>	<b>174 020 585</b>

(turpinājums nākamajā lapaspusē)

# PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2023. GADA 30. JŪNIJĀ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	30.06.2023.	(EUR) 31.12.2022.
<b>Pašu kapitāls un saistības</b>		
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	114 697 851	114 697 851
Nesadalītā peļņa	4 329 508	8 158 550
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>119 027 359</b>	<b>122 856 401</b>
<b>Saistības</b>		
<b>Ilgtermiņa saistības</b>		
Uzkrājumi	7 292 302	7 292 302
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	21 922 856	23 939 627
Nomas saistības	132 027	233 902
<b>Ilgtermiņa saistības kopā</b>	<b>29 347 185</b>	<b>31 465 831</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>		
Uzkrājumi	1 118 097	1 366 691
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	5 163 420	6 526 097
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	4 025 421	3 997 331
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 287 751	5 852 776
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	914 107	1 244 122
Nomas saistības	433 070	711 336
<b>Īstermiņa saistības kopā</b>	<b>15 941 866</b>	<b>19 698 353</b>
<b>Saistības kopā</b>	<b>45 289 051</b>	<b>51 164 184</b>
<b>Pašu kapitāls un saistības kopā</b>	<b>164 316 410</b>	<b>174 020 585</b>

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

				(EUR)
	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PELŅA/ ZAUDĒJUMI	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
<b>Uz 01.01.2022.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>34 205 483</b>	<b>7 054 410</b>	<b>121 752 262</b>
Pārskata perioda peļņa	-	-	2 484 268	2 484 268
Dividendes	-	-	(4 000 000)	(4 000 000)
<b>Uz 30.06.2022.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>34 205 483</b>	<b>5 538 678</b>	<b>120 236 530</b>
<b>Uz 01.01.2023.</b>	<b>114 697 851</b>	-	<b>8 158 550</b>	<b>122 856 401</b>
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 777 438	1 777 438
Dividendes	-	-	(5 606 480)	(5 606 480)
<b>Uz 30.06.2023.</b>	<b>114 697 851</b>	-	<b>4 329 508</b>	<b>119 027 359</b>

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 1. pusgads	2022. gada 1. pusgads
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa /zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	<b>3 099 059</b>	<b>2 691 564</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	4 195 933	6 142 044
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	99 050	92 325
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	18 691	(37 239)
Finanšu izmaksas	629 601	332 646
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>8 042 034</b>	<b>9 221 340</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	905 165	(150 529)
Krājumu atlikumu samazinājums /pieaugums	(126 868)	(2 312 642)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(3 148 531)	(2 634 215)
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(248 594)	(419 254)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>5 423 506</b>	<b>3 704 700</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(629 601)	(332 646)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(1 321 621)	(207 296)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>3 472 284</b>	<b>3 164 758</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 741 596)	(4 120 053)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	4 591	77 787
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(1 737 005)</b>	<b>(4 042 266)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Maksājumi par pamatlīdzekļiem	(1 988 680)	(5 689 866)
Nomas pamatsummas atmaksa	(385 102)	(410 790)
Izmaksātās dividendes	(5 606 480)	(4 000 000)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(7 980 262)</b>	<b>(10 100 656)</b>
<b>Valūtas kursu svārstību rezultāts</b>	<b>7 319</b>	<b>22 474</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu samazinājums vai pieaugums pārskata periodā</b>	<b>(6 237 664)</b>	<b>(10 955 690)</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	15 293 658	19 261 580
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>9 055 994</b>	<b>8 305 890</b>

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 30.jūnijs

## 2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

*Sabiedrības* neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju, kas sācies 2023. gada 1. janvārī un beidzies 2023. gada 30. jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2022. gada periodu, kas sācies 2022. gada 1. janvārī un beidzies 2022. gada 30. jūnijā.

*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 ieviestu 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 6 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 6 mēnešos kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1.1 (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.