



# Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

## Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats 01.01.2023.-30.09.2023.

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 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 98 690 tūkst. EUR, kas ir par 15 062 tūkst. EUR jeb 13.2% mazāk nekā 2022. gada 9 mēnešos. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (96% no neto apgrozījuma 2023. gada 9 mēnešos).

2023. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda peļņa ir 3 712 tūkst. EUR (2022. gada 9 mēnešos peļņa bija 5 131 tūkst. EUR).

*LDZ CARGO* pašu kapitāls 2023. gada 30. septembrī ir 120 962 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 73.1% no kopējo aktīvu vērtības.

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

2023. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmajiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 1.2. Uzskatām, ka *Sabiedrība* varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2023. gada 9 mēnešos sasniedza 2 391 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē, no tiem tika investēti līdzekļi dīzeļlokomotīvu un vagonu kapitālajā remontā un modernizācijā kopējā summā 2 264 tūkst. EUR.

*Sabiedrībai* uz 30.09.2023. nav kavētu maksājumu. 2023. gada 9 mēnešos valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 9 383 tūkst. EUR apmērā.

*Sabiedrības* valdes un padomes locekļiem tika aprēķināta atlīdzība 214 tūkst. EUR apmērā.

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

*LDZ CARGO* kravu pārvadājumu virzienus 2023. gada 9 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2022. gada 9 mēnešiem):

- iekšzemes pārvadājumi – 1 189 tūkst. tonnas (+0.1%);
- eksporta pārvadājumi – 2 622 tūkst. tonnas (+9.4%);
- sauszemes tranzīts – 629 tūkst. tonnas (-61.5%);
- importa pārvadājumi – 6 438 tūkst. tonnas (-39.4%).

Kravu pārvadājumu apjoms 2023. gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2022. gada 9 mēnešiem, ir samazinājies par 4 959 tūkst. tonnām jeb par 31.3% un ir 10 878 tūkst. tonnas. Kravu apgrozība 2023. gada 9 mēnešos ir 2 902 milj. tkm, kas ir par 1 178 milj. tkm jeb 28.9% mazāk nekā 2022. gada

9 mēnešos. Rezultātā 2023. gada 9 mēnešos Sabiedrības faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir 94 613 tūkst. EUR, kas ir par 13 653 tūkst. EUR jeb 12.6% mazāk nekā 2022. gada 9 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

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. 2023. gadā 3. ceturksnī LDZ CARGO Igaunijas filiāles ietvaros notika darbs jaunu klientu piesaistei un jaunu maršrutu attīstīšanai. Tika organizēti un veikti 2M62UM tipa lokomotīves izmēģinājumi par elektromagnētisko savienojamību un atbilstību Eiropas standartam, lai paplašinātu 2M62U lokomotīvu darbības zonu Baltijas valstīs.

LDZ CARGO 2023. gada 1. ceturksnī tika izstrādāts pasākumu plāns vagonu dīkstāves laika mazināšanai, to īstenojot būtiski samazinājies vagonu dīkstāves laiks. Izvērtējot esošo vagonu parku, tika pieņemts lēmums vagonus, kurus nevar izmantot pārvadājumos, norakstīt un demontēt, saglabājot derīgās rezerves daļas remonta vajadzībām.

Lietotāju ērtībai un noteikumu priekšnosacījumu ievērošanai, nepārtraukti tiek pilnveidota Kravu pārvadājumu sistēma (KPS). Arvien vairāk klienti tiek ieinteresēti pieslēgties KPS, kā rezultātā rēķinu izrakstīšana caur Kravu norēķinu informācijas sistēmu (C-KNIS) 2023. gada 3. ceturksnī palielinājās par 85% salīdzinājumā ar 2023. gada 2. ceturksni. Tika palaists WEB Service (tiešais pieslēgums) rēķinu nodošanai no C-KNIS uz KPS, kas ļauj klientiem nekavējoties saņemt rēķinus KPS sistēmā.

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 – 61 vagonam, kā arī depo remonts – 585 vagoniem.

2023. gada 3. ceturksnī pabeigta staciju stacionāro datoru nomaiņa, kas ir vecākā par 2016. gadu. Septembrī uzsākta SharePoint (Cargo vietne) migrācijas prasību sagatavošana, projektu plānots realizēt nākamā gada laikā. Notiek IT sistēmu lietotāju optimizācija, atbilstoši darba pienākumu izpildei.

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" koncerna risku vadības kārtības un "Latvijas dzelzceļš" risku vadības komitejas nolikuma ievērošanu, minētie normatīvie akti ir pieņemti izpildei, un tie nosaka galvenos pamatprincipus un atbildības sadalījumu 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, Pakalpojuma nodrošināšanas pārtraukums ārējo faktoru ietekmē (vagonu aprites pārtraukuma risks), 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* valde vadība 2023. gada 22. martā pieņēma lēmumu par Igaunijas filiāles izveidošanu un 2023. gada 19. jūnijā tika reģistrēta Igaunijas filiāle un ar 01.08.2023. uzsākta Igaunijas filiāles darbība.

## 6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2023. gada 9 mēnešu pārskatā.

## 7. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz *Sabiedrības* valdes rīcībā esošo informāciju, LDZ CARGO neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30.septembrī 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.

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 9.mēneši	2022.gada 9.mēneši
Ieņēmumi	98 690 275	113 751 854
Pārējie ieņēmumi	634 260	2 139 831
<b>Pamatdarbības ieņēmumi kopā</b>	<b>99 324 535</b>	<b>115 891 685</b>
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(68 886 072)	(84 782 474)
Personāla izmaksas	(18 541 860)	(18 871 179)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(5 685 512)	(5 828 215)
Pārējās izmaksas	(207 376)	(587 019)
<b>Pamatdarbības izmaksas kopā</b>	<b>(93 320 820)</b>	<b>(110 068 887)</b>
<b>Pamatdarbības peļņa</b>	<b>6 003 715</b>	<b>5 822 798</b>
Finanšu ieņēmumi	19 942	-
Finanšu izmaksas	(990 239)	(484 546)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>5 033 418</b>	<b>5 338 252</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(1 321 621)	(207 296)
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>3 711 797</b>	<b>5 130 956</b>
<b>Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi</b>	<b>3 711 797</b>	<b>5 130 956</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. SEPTEBRĪ

(EUR)

AKTĪVI	30.09.2023.	31.12.2022.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
Pamatlīdzekļi	143 999 381	147 070 690
Tiesības lietot aktīvus	483 103	968 824
Nemateriālie ieguldījumi	906 854	990 596
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>145 389 338</b>	<b>149 030 110</b>
<b>Approzāmie līdzekļi</b>		
Krājumi	2 101 165	2 380 059
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	4 047 417	5 485 254
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 816 492	1 831 504
Nauda un naudas ekvivalenti	12 080 574	15 293 658
<b>Approzāmie līdzekļi kopā</b>	<b>20 045 648</b>	<b>24 990 475</b>
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>165 434 986</b>	<b>174 020 585</b>

(turpinājums nākamajā lapaspusē)

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

PASĪVI	30.09.2023.	(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	6 263 867	8 158 550
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>120 961 718</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	20 906 889	23 939 627
Nomas saistības	154 428	233 902
<b>Ilgtermiņa saistības kopā</b>	<b>28 353 619</b>	<b>31 465 831</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>		
Uzkrājumi	1 026 086	1 366 691
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	5 289 208	6 526 097
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	4 039 572	3 997 331
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 644 560	5 852 776
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	811 921	1 244 122
Nomas saistības	308 302	711 336
<b>Īstermiņa saistības kopā</b>	<b>16 119 649</b>	<b>19 698 353</b>
<b>Saistības kopā</b>	<b>44 473 268</b>	<b>51 164 184</b>
<b>Pašu kapitāls un saistības kopā</b>	<b>165 434 986</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	-	-	5 130 956	5 130 956
Dividendes	-	-	(4 000 000)	(4 000 000)
<b>Uz 30.09.2022.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>34 205 483</b>	<b>8 185 366</b>	<b>122 883 218</b>
<b>Uz 01.01.2023.</b>	<b>114 697 851</b>	<b>-</b>	<b>8 158 550</b>	<b>122 856 401</b>
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 711 797	3 711 797
Dividendes	-	-	(5 606 480)	(5 606 480)
<b>Uz 30.09.2023.</b>	<b>114 697 851</b>	<b>-</b>	<b>6 263 867</b>	<b>120 961 718</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 9.mēneši

2022.gada 9.mēneši

	2023.gada 9.mēneši	2022.gada 9.mēneši
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa /zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	<b>5 033 418</b>	<b>5 338 252</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	6 045 587	7 967 672
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	150 316	140 282
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	2 284	(40 650)
Finanšu ieņēmumi	(19 942)	-
Finanšu izmaksas	990 239	484 546
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>12 201 902</b>	<b>13 890 102</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	1 694 919	2 394 934
Krājumu atlikumu samazinājums /pieaugums	47 411	(1 873 976)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(2 799 857)	(2 654 413)
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(340 605)	(521 712)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>10 803 770</b>	<b>11 234 935</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(990 239)	(484 546)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(1 321 621)	(208 962)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>8 491 910</b>	<b>10 541 427</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 585 608)	(4 565 524)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	4 591	78 337
Saņemtie procenti	19 942	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(2 561 075)</b>	<b>(4 487 187)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Maksājumi par pamatlīdzekļiem	(2 990 497)	(6 847 394)
Nomas pamatsummas atmaksa	(577 568)	(609 477)
Izmaksātās dividendes	(5 606 480)	(4 000 000)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(9 174 545)</b>	<b>(11 456 871)</b>
<b>Valūtas kursu svārstību rezultāts</b>	<b>30 626</b>	<b>58 791</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu samazinājums vai pieaugums pārskata periodā</b>	<b>(3 213 084)</b>	<b>(5 343 840)</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>12 080 574</b>	<b>13 917 740</b>

Pielikumi no 11. līdz 14. lappusei 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.septembris

## 2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

*Sabiedrības* neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju, kas sācies 2023. gada 1. janvārī un beidzies 2023. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2022. gada periodu, kas sācies 2022. gada 1. janvārī un beidzies 2022. gada 30. septembrī.

*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 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 ieviesto sankciju (liels saraksts ar kravas importa/eksporta, transportēšanas aizliegumu) rezultātā samazinājās pārvadāto kravu apjoms, ir pārtraukti pārvadājumi,

kuru dalībnieki (kravas nosūtītāji/saņēmēji, vagonu īpašnieki) ir iekļauti ASV OFAC sankciju sarakstos, bija nepieciešams izveidot kontroles sistēmu iekšējo sankciju pārvaldīšanai, kā arī novirzīt papildu resursus sankciju pārbaudēm, veicot gan sadarbības partneru, gan pārvadājamo kravu pārbaudes.

Ņemot vērā *Sabiedrības* sadarbību ar Krievijas un Baltkrievijas pārvaldītājiem un komersantiem, starptautisko pārvaldījumu 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 iekšējo kontroles sistēmu, ieviestas pārbaudes procedūras, lai kontrolētu pārvadāto kravu atbilstību noteiktajām sektorālajām sankcijām, pārbaudītu kravas nosūtītājus/saņēmējus un vagonu īpašniekus lai nepieļautu sadarbību ar sankcijām pakļautām personām;
- 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 pārvaldījumu 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 9 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 9 mēnešos kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1.2 (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.