

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

“LDZ CARGO”

Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

par 2015.gada 1.janvāri – 30.septembri

(Pārskatū iekļauti operatīvie dati)

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
1. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” darbības veids	4
2. <i>Sabiedrības</i> darbības apraksts pārskata periodā	4
3. Turpmākā <i>Sabiedrības</i> attīstība	5
4. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas	6
5. Paziņojums par vadības atbildību	6
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	7
BILANCE	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
PĀRSKATA PIELIKUMS	12
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes.....	12
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi.....	12

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>LDZ CARGO</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Adrese	<i>Dzirnavu ielā 147 k-1, Rīgā, LV-1050</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40003788421</i>
Reģistrācijas datums uzņēmumu reģistrā	<i>09.12.2005.</i>
Reģistrācijas datums komercreģistrā	<i>09.12.2005.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>09.12.2005.</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>49.20 Kravu dzelzceļa transports 49.10 Pasāžieru dzelzceļa transports</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Vadītājs (amats)	<i>Māris Bremze – Valdes priekšsēdētājs (no 06.10.2015.) Guntis Mačs – Valdes priekšsēdētājs (līdz 06.10.2015.)</i>
Mātes sabiedrība	<i>VAS "Latvijas dzelzceļš" Vienotais reģ. Nr.40003032065 Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1547 SIA „LDZ CARGO” 100 % kapitāla daļu īpašnieks</i>
Valde	<i>Māris Bremze – valdes priekšsēdētājs (no 06.10.2015.) Guntis Mačs – valdes priekšsēdētājs (līdz 06.10.2015.) Vladimirs Grjaznovs – valdes loceklis (no 09.12.2005.) Inese Kleinberga – valdes locekle (no 01.04.2008.) Andris Reķis – valdes loceklis (no 02.12.2008.)</i>
Meitas sabiedrība	<i>SIA "LDZ Cargo Logistika" Vienotais reģ. Nr. 40003988480 Dzirnavu ielā 147, k-2, Rīgā, LV-1050 100 % kapitāla daļu īpašnieks - SIA "LDZ CARGO" Pārskata periods 01.01.2015. – 30.09.2015.</i>
Pārskata periods	<i>2015.gada 1.janvāris – 2015.gada 30.septembris</i>
Revidents	<i>Komandītsabiedrība "S.Vilcānes audits" vienotais reģ. Nr. 40003192915, LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr.30 Pulkveža Briēža ielā 15, Rīgā, LV-1010, Latvija</i>

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” darbības veids

SIA „LDZ CARGO” (turpmāk tekstā - *LDZ CARGO* vai *Sabiedrība*) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” dibināts meitasuzņēmums, kura pamatnodarbošanās ir dzelzceļa kravu un starptautisko pasažieru pārvadājumu nodrošināšana. *LDZ CARGO* meitas uzņēmums SIA „LDZ Cargo Loģistika” sniedz kravu ekspedēšanas un loģistikas pakalpojumus.

LDZ CARGO ir lielākais tranzīta un transporta nozares uzņēmums Latvijā un lielākais dzelzceļa kravu pārvadātājs Baltijas valstīs. Sabiedrība pārvadā konteinerus, naftu, akmeņogles, metālu, kokmateriālus, pārtikas preces, minerālmēslus, ķīmiskās u.c. veidu kravas. *LDZ CARGO* darbojas SMGS un CIM dzelzceļa tiesiskajā vidē un kravu pārvadāšanai izmanto Austrumu-Rietumu un Ziemeļu-Dienvidu transporta koridorus.

LDZ CARGO nodrošina dzelzceļa starptautiskos pasažieru pārvadājumus maršrutos Rīga-Maskava, Rīga-Sanktpēterburga un Rīga-Minska, kā arī nodrošina starptautiskā pasažieru vilciena Viļņa-Sanktpēterburga kustību posmā Kurcums-Kārsava.

LDZ CARGO ir izveidojusi interneta vietni <http://travel.ldz.lv>, kurā sniegta visaptveroša un aktuāla informācija par starptautiskajiem dzelzceļa pasažieru pārvadājumiem.

2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

LDZ CARGO pašu kapitāla apjoms 2015.gada 30.septembrī ir 135833 tūkst. EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, tas ir palielinājies par 10625 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 71.7% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2015.gada 30.septembrī ir 80 492 369 EUR, kas sastāv no 80 492 369 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2015.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 254217 tūkst. EUR, kas ir par 19205 tūkst. EUR vai 7.0% mazāk nekā 2014.gada 9 mēnešos. Būtiskākais neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar kopējo pārvadāto kravu apjoma samazinājumu. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (91% no neto apgrozījuma 2015.gada 9 mēnešos).

2015. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā ir iegūta peļņa pēc nodokļiem 12173 tūkst. EUR, kas ir par 8923 tūkst. EUR vairāk nekā 2014.gada attiecīgā periodā.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/pašu kapitāla vidējā vērtība) 2015.gada 9 mēnešos ir 9.3% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla euro, ir 9 euro centi.

2015.gada 9 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 2.5 (2014.gada 9 mēnešos – 1.0). Uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila, un arī turpmāk varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. *Sabiedrības* naudas līdzekļu atlikums uz 2015.gada 30.septembrī, salīdzinot ar 2014.gada 9 mēnešiem, ir palielinājies, un spēja samaksāt īstermiņa saistības ir saglabājusies.

Galvenie saimnieciskā darbības rādītāji

Vērtējot *LDZ CARGO* darbību, nepieciešams analizēt kravu un starptautisko pasažieru pārvadājumu apjomu rādītājus.

Nozīmīgākā, valstiski un starptautiski novērtētākā SIA “LDZ CARGO” darbības sfēra ir starptautiskie kravu pārvadājumi.

Kopumā kravu pārvadājumu apjoms pa Latvijas dzelzceļu 2015.gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2014.gada 9 mēnešiem, ir samazinājies. Tā 2015.gada 9 mēnešos tika pārvadāts 42588 tūkst. tonnas kravu, kas ir par 78 tūkst.tonnām jeb 0.2% mazāk nekā 2014.gada 9 mēnešos.

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2015.gada 9 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2014.gada 9 mēnešiem):

- importa pārvadājumi 36780 tūkst. tonnas (-0.9%);
- eksporta pārvadājumi 2189 tūkst. tonnas (-34.7%);
- sauszemes tranzīts 2497 tūkst. tonnas (+84.6%);
- iekšzemes pārvadājumi 1122 tūkst. tonnas (+31.7%).

Līdztekus kravu pārvadājumiem *LDZ CARGO* nodrošina starptautiskos pasažieru pārvadājumus. Pārvadājumi tiek veikti trīs maršrutos – uz Sanktpēterburgu, Maskavu un Minsku.

Tradicionāli vispieprasītākais ir maršruts uz Maskavu. Vilcienos Rīga – Maskava tiek pārvadāts vislielākais skaits pasažieru.

2015.gada 9 mēnešos starptautisko pasažieru pārvadājumu apjoms sastādīja 142999 pārvadāto pasažieru un salīdzinājumā ar 2014.gada 9 mēnešiem, tas ir samazinājies par 79628 pasažieriem jeb 35.8%.

Riski

Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātus nākotnē varētu ietekmēt politiskās situācijas izmaiņas. Sakarā ar to, ka *Sabiedrības* pārvadājumu apjoma būtiska daļa ir no Krievijas, nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *LDZ CARGO* darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu tirgū, neskaidrā politiskā un ekonomiskā vide, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām. Lai samazinātu risku, kas saistīts ar atkarību no tranzītkravu pārvadājumiem Austrumu-Rietumu virzienā, *LDZ CARGO* paredz attīstīt sadarbību ar esošiem partneriem, kā arī meklēt alternatīvus darbības virzienus, tajā skaitā kombinētos pārvadājumus Ziemeļu-Dienvidu virzienā.

Riski, ar kuriem *Sabiedrība* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, saistīti ar pārvadāto kravu apjoma samazināšanos, kā arī naftas cenu svārstībām.

3. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība

LDZ CARGO ir būtiski saglabāt un nostiprināt esošās pozīcijas beramkravu un lejamkravu sektoros un īpašu uzmanību pievērst jaunu kravu piesaistei no jauniem tirgiem.

Vērtējot esošo situāciju ar dzelzceļa kravu pārvadājumiem starp Baltijas un Melnās jūras reģionu, *LDZ CARGO* cer aktivizēt darbu pie konteinerpārvadājumu attīstīšanas Austrumu – Rietumu, kā arī Ziemeļu – Dienvidu virzienā. Arvien vairāk kravas tiek pārvadātas konteineros, un tās pamatā ir kravas ar augstu pievienoto vērtību. Lai palielinātu konteinerpārvadājumus, nepieciešams maksimāli harmonizēt kravu pārvadājumu nosacījumus un pilnveidot starptautisko līgumtiesisko bāzi, lai panāktu laika un finansiālo līdzekļu ekonomiju, aktīvi strādāt pie elektroniskās informācijas apmaiņas par vilcieni sastāviem un pārvadātajām kravām, kā arī nākotnē sākt izmantot elektronisko parakstu muitas dokumentiem.

Tikpat svarīgi *LDZ CARGO* ir ieņemt vadošās pozīcijas loģistikas centru izveidē Baltijas valstu vidū. Līdztekus transporta attīstības tendencēm Eiropas Savienībā, jāizveido pievilcīga kombinētā transporta sistēma. Tas ir saistīts gan ar likumdošanu, gan arī ar infrastruktūru. Esam sākuši aktīvu sadarbību ar partneriem no Austrumu valstīm ar mērķi piesaistīt tranzīta kravas Latvijas ostām.

Saistībā ar izmaiņām dzelzceļa nozares regulējumā ES un tieši Direktīvā par vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (2012/34/ES) (turpmāk – *Direktīva*) 2015.gadā plānots veikt grozījumus esošajos tiesību aktos, lai Dzelzceļa likumā tiktu ietvertas visas normas atbilstoši *Direktīvai*.

Direktīva paredz, ka valsts izstrādās indikatīvo dzelzceļa infrastruktūras attīstības stratēģiju. To izstrādā Satiksmes ministrija, kuru plānots apstiprināt Ministru kabinetā 2015.gadā.

4. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

No pārskata perioda beigām nav notikuši ievērojami notikumi, kas ietekmētu *LDZ CARGO* 2015.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

5. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ CARGO” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ CARGO” neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2015.gada 30.septembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2015.gada 24.novembrī

Valdes priekšsēdētājs

M.Bremze

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2015.g. 9 mēneši	2014.g. 9 mēneši
Neto apgrozījums	254 216 678	273 421 180
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(233 633 971)	(262 412 194)
Bruto peļņa (no apgrozījuma)	20 582 707	11 008 986
Administrācijas izmaksas	(5 499 363)	(7 352 010)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 064 209	285 401
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(3 835 429)	(512 169)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	135	8 778
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(138 831)	(188 474)
Peļņa pirms nodokļiem	12 173 428	3 250 512
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	12 173 428	3 250 512

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2015.gada 24.novembrī

Valdes priekšsēdētājs

M.Bremze

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2015.-30.09.2015.

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 30.09.2015.	uz 30.09.2014.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	112 914	44 525
I KOPĀ	112 914	44 525
II. Pamatlīdzekļi		
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	344 520	381 831
2. Iekārtas un mašīnas	140 646 394	157 461 979
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	783 265	842 840
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	274 290	2 846
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	134 087	26 614
II KOPĀ	142 182 556	158 716 110
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	142 287	142 287
III KOPĀ	142 287	142 287
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	142 437 757	158 902 922
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	910 581	1 169 659
2. Avansa maksājumi par precēm	1 411 095	2 216 081
I KOPĀ	2 321 676	3 385 740
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	2 068 049	1 586 701
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	1 757 234	1 853 203
3. Citi debitori	2 591 039	4 579 796
4. Nākamo periodu izmaksas	76 556	106 821
II KOPĀ	6 492 878	8 126 521
III. Nauda	38 116 758	10 823 939
III KOPĀ	38 116 758	10 823 939
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	46 931 312	22 336 200
BILANCE	189 369 069	181 239 122

(turpinājums nākamajā lapaspusē)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2015.-30.09.2015.

BILANCE

(EUR)

P A S Ī V S	uz 30.09.2015.	uz 30.09.2014.
1. PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	80 492 369	80 492 369
2. Rezerves: pārējās rezerves	37 476 702	37 476 702
3. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	5 690 342	3 988 627
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	12 173 428	3 250 512
1. I E D A Ļ A S K O P S U M M A	135 832 841	125 208 210
2. UZKRĀJUMI		
1. Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	301 361	688 417
2. Citi uzkrājumi	15 699 750	13 063 378
2. I E D A Ļ A S K O P S U M M A	16 001 111	13 751 795
3. KREDITORI		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	7 296 837	8 874 216
2. Atliktā nodokļa saistības	11 774 615	11 542 705
I KOPĀ	19 071 452	20 416 921
II. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	481 171	457 156
2. No pircējiem saņemtie avansi	3 129 632	2 547 533
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 938 203	7 231 706
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 339 792	7 396 571
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 361 305	1 366 988
6. Pārējie kreditori	1 534 896	1 455 700
7. Uzkrātās saistības	678 666	1 406 542
II KOPĀ	18 463 665	21 862 196
3. I E D A Ļ A S K O P S U M M A	37 535 117	42 279 117
B I L A N C E	189 369 069	181 239 122

Pielikums 12. lappusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2015.gada 24.novembrī

Valdes priekšsēdētājs

M.Bremze

Valdes loceklis

Y.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2015.-30.09.2015.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamat- kapitāls	Likumā noteiktās rezerves	Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2014.gada 9 mēnešiem							
Uz 31.12.2013.	70 742 369			37 476 702		4 692 502	112 911 573
2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	-	-	4 692 502	(4 692 502)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	-	-	3 250 512	3 250 512
LDZ naudas ieguldījums	9 750 000	-	-	-	-	-	9 750 000
Nodotas dividendes	-	-	-	-	(703 875)	-	(703 875)
Uz 30.09.2014.	80 492 369	-	-	37 476 702	3 988 627	3 250 512	125 208 210
par 2015.gada 9 mēnešiem							
Uz 31.12.2014.	80 492 369	-	-	37 476 702	3 988 627	1 701 715	123 659 413
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	-	-	1 701 715	(1 701 715)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	-	-	12 173 428	12 173 428
Uz 30.09.2015.	80 492 369	-	-	37 476 702	5 690 342	12 173 428	135 832 841

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2015.gada 24.novembrī

Valdes priekšsēdētājs

M.Bremze

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2015.g. 9 mēneši	2014.g. 9 mēneši
1. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	12 173 428	3 250 512
1.1. Korekcijas	14 838 663	12 799 323
1.1.1. Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	23 083	11 183
1.1.2. Pamatlīdzekļu nolietojums	11 917 048	12 505 520
1.1.3. Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	737	(1 490)
1.1.4. Uzkrājumu palielinājums	2 377 148	715
1.1.5. Valūtas kursu svārstības	381 951	113 816
1.1.6. Iegūti pamatlīdzekļi bez atlīdzības	-	(10 117)
1.1.7. Procentu izmaksas	138 831	188 474
1.1.8. Procentu ieņēmumi	(135)	(8 778)
1.2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu ietekmes korekcijām	27 012 091	16 049 835
1.2.1. Krājumu izmaiņas	(391 404)	(1 733 631)
1.2.2. Nākamo periodu izdevumi	(3 492)	15 166
1.2.3. Debitoru izmaiņas	3 643 694	4 066 321
1.2.4. Kreditoru izmaiņas	(10 164 825)	(11 623 409)
1.3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	20 096 064	6 774 282
1.3.1. Samaksātie procenti	(145 694)	(197 677)
1.3.2. Samaksātais UIN	(236 922)	(447 396)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	19 713 448	6 129 209
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
2.1. Pamatlīdzekļu iegāde	(1 012 893)	(11 137 287)
2.2. Pamatlīdzekļu pārdošana	3 356	27 017
2.3. Saņemti procentu ieņēmumi	135	8 778
2.4. Saņemtās dividendes	-	202 250
2.5. Nemateriālo aktīvu iegāde	(28 560)	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 037 962)	(10 899 242)
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
3.1. Aizņēmumu atmaksa	(1 580 879)	(8 543 218)
3.2. Pamatkapitāla palielināšana	-	9 750 000
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 580 879)	1 206 782
Valūtas kursu svārstību rezultāts	96 088	(138 108)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata gadā	17 190 695	(3 701 359)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	20 926 063	14 525 298
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	38 116 758	10 823 939

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2015.gada 24.novembrī

Valdes priekšsēdētājs

M.Bremze

Valdes loceklis

V.Grjaznovs

Valdes locekle

I.Kleinberga

Valdes loceklis

A.Reķis

PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2015.gada 30.septembrī.

Gada pārskats atspoguļo Sabiedrības ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” finanšu stāvokli uz 2015.gada 30.septembri. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem LR tiesību aktiem.

Sabiedrības funkcionālā uz pārskata valūta ir euro (EUR). *Sabiedrības* funkcionālā un pārskata valūta ir euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti euro pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas euro atsauces kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai euro tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja *Financial Times* interneta resursā publicētais valūtas kurss attiecībā pret euro.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

2.1. Darbības turpināšanas princips

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

2.2. Uzkrāšanas princips

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

2.3. Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids pārskata perioda laikā ir saglabājies nemainīgs un ir tāds pats kā salīdzināmajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

2.4. Būtiskuma princips

Pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet padara to daudz detalizētāku. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.