

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU

“LDZ CARGO”

Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

par 2018.gada 1.janvāri – 30.jūniju

(Pārskatā 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	LDZ CARGO
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 kodī)	<i>49.20 Kravu dzelzceļa transports 49.10 Pasažieru dzelzceļa transports</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Vadītājs (amats)	<i>Svetlana Berga – Valdes priekšsēdētāja (no 10.06.2016.)</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>Svetlana Berga – valdes priekšsēdētājs (no 10.06.2016.) Aleksandrs Kazačkovs – valdes loceklis (no 10.04.2017.)</i>
Pārskata periods	<i>2018.gada 1.janvāris – 2018.gada 30.jūnijs</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 Brieža 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 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, kā arī nodrošina Baltkrievijas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Minska.

2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

LDZ CARGO pašu kapitāla apjoms uz 2018.gada 30.jūniju ir 134612 tūkst. EUR. Salīdzinot ar gada sākumu, tas ir samazinājies par 1957 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 80% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2018.gada 30.jūniju ir 80492369 EUR, kas sastāv no 80492369 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2018.gada 1.pusgadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 133984 tūkst. EUR, kas ir par 6064 tūkst. EUR jeb 4.7% lielāks nekā 2017.gada 1.pusgadā. Neto apgrozījuma palielinājums galvenokārt saistīts ar kopējo kravu apgrozības palielinājumu. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (90.6% no neto apgrozījuma 2018.gada 1.pusgadā).

2018.gada 1.pusgadā *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā ir radušies zaudējumi pēc nodokļiem 1957 tūkst. EUR. *LDZ CARGO* pārskata periodā izdevās saglabāt tarifu politikas cenas iepriekšējā gada līmenī, neskatoties uz pakalpojumu pašizmaksas palielināšanos objektīvu iemeslu dēļ.

2018.gada 1.pusgadā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 2.5 (gada sākumā bija 2.6). 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 2018.gada 30.jūniju, salīdzinot ar gada sākumu, ir samazinājies, tomēr 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.

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2018.gada 1.pusgadā raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2017.gada 1.pusgadu):

- importa pārvadājumi 19330 tūkst. tonnas (-9%);
- eksporta pārvadājumi 1033 tūkst. tonnas (+22.5%);
- sauszemes tranzīts 2832 tūkst. tonnas (+66.4%);
- iekšzemes pārvadājumi 608 tūkst. tonnas (+3.6%).

Kravu pārvadājumu apjoms 2018.gada 1.pusgadā samazinājās, salīdzinot ar 2017.gada 1.pusgadu, par 562 tūkst. tonnām jeb 2.3% un sastāda 23803 tūkst. tonnas, savukārt kravu apgrozība 2018.gada 1.pusgadā bija 5966 milj. tkm, kas ir par 691 milj. tkm jeb 13% lielāka nekā 2017.gada 1.pusgadā, kā rezultātā 2018.gada 1.pusgadā *Sabiedrības* faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir par 3774 tūkst. EUR jeb 3.2% lielāki nekā 2017.gada 1.pusgadā.

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.

2018.gada 1.pusgadā starptautisko pasažieru pārvadājumu apjoms sastādīja 81634 pārvadāto pasažieru un salīdzinājumā ar 2017.gada 1.pusgadu, tas ir palielinājies par 4150 pasažieriem jeb 5.4%.

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, un piesaistīt jaunus, 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 pārvadājumos un pievērst īpašu uzmanību jaunu kravu piesaistei no jauniem tirgiem – Ķīnas virzienā, kā arī veikt starptautisko pasažieru pārvadājumu pakalpojumu kvalitātes paaugstināšanu un palielināt pasažieru pārvadājumu rentabilitāti.

Dzelzceļa kravu pārvadājumi Latvijas Republikā lielākā daļā ir vērsti no valsts austrumu robežām uz Latvijas trīs lielākajām ostām – Rīgu, Ventspili un Liepāju caur Latvijas austrumdaļas lielajiem dzelzceļa mezgļiem Daugavpilī un Rēzeknē.

Viens no prioritāriem *LDZ CARGO* attīstības virzieniem ir klientu apkalpošanas kvalitātes un klientu apmierinātības līmeņa celšana. Lai nodrošinātu uzņēmuma konkurētspēju esošajos tirgus apstākļos, nepieciešams saglabāt esošos klientus un atvieglot klientu piesaistes procesu, nodrošinot, tai skaitā, labāku klientu vēlmju apzināšanos un mūsdienīgu informācijas apmaiņas kanālu izmantošanu. 2018.gadā plānots veicināt klientu apkalpošanas centra izveides pilotprojektu, nodrošinot klientu apkalpošanas funkciju centralizāciju uzņēmumā. Klientu apkalpošanas centra izveide paredz "viena loga" principa izmantošanu klientu apkalpošanā. 2018.gada pirmajā pusgadā uzsākta centralizētas kravu pārvadājumu norēķinu sistēmas izstrāde, kas nodrošinās klientu norēķinu centralizāciju un kalpos par pamatu centralizētas komunikācijas nodrošināšanai ar klientiem. Centralizētas norēķinu sistēmas izstrādi plānots turpināt arī 2018.gada otrajā pusgadā. Papildus, 2018.gada 1.pusgadā *LDZ CARGO* aktīvi piedalās koncerna stratēģisko iniciatīvu attīstībā, veicinot sniegto pakalpojumu un klientu apkalpošanas kvalitātes uzlabošanu, kā arī iekšējo procesu optimizāciju.

Lai panāktu ātrāku un ērtāku informācijas apmaiņu starp pārvadātāju un klientu, *LDZ CARGO* ir aktīvi iesaistīts Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas izstrādē un papildināšanā. Sistēmas funkcionalitāte paredz klientu apziņošanu, elektroniskās dzelzceļa pavadzīmes noformēšanu un izmantošanu, muitas dienestu iepriekšēju informēšanu elektroniskā

veidā par ievadamām kravām, informācijas sagatavošanu un iesniegšanu par sūtījumiem elektroniskā veidā. Visi tukšu vagonu pārvadājumi virzienā uz Krievijas Federāciju tiek veikti pēc bezpapīru tehnoloģijas un ir uzsākta elektronisko pavadzīmju izmantošana tukšu vagonu pārvadājumos uz Baltkrieviju. Papildus, tukšu vagonu sūtījumi no Krievijas Federācijas un Baltkrievijas arī tiek īstenoti, izmantojot elektronisko pavadzīmi. Turpmāk paredzēts paplašināt Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas izmantošanu, ar mērķi pilnībā atteikties no papīrveida pārvadājumu dokumentiem gan iekšzemes, gan starptautiskajā satiksmē.

Latvijas, Lietuvas un Igaunijas dzelzceļa pārvadātāji 2018.gada pirmajā pusgadā parakstīja vienošanos par "Amber Train" projektu, tādējādi liekot pamatu regulāriem intermodāliem kravu pārvadājumiem, kas savienos visas trīs Baltijas valstis. Izmantojot dzelzceļa līniju "Amber Train", kravas no Rietumeiropas uz Baltijas reģionu tiks nogādātas ievērojami ātrāk, ekonomiskāk un videi draudzīgākā veidā. "Amber Train" projekta ietvaros paredzēts, ka tiks nodrošināta elektroniska informācijas apmaiņa visā vilciena maršrutā, nodrošinot elektronisko pārvadājuma dokumentu izmantošanu pārvadājumos ar Lietuvu un Igauniju. Šī projekta īstenošana sniegs iespēju klientiem ātrāk un efektīvāk pārvadāt kravas Baltijas reģionā, kā arī samazināt vides piesārņojumu, trokšņu līmeni, satiksmes negadījumu un sastrēgumu skaitu.

2018.gadā paredzēts veikt konteineru laukuma modernizāciju Rīgas-Preču stacijā, nodrošinot plašāku pakalpojumu klāstu pieejamību klientiem un veicinot intermodālo pārvadājumu attīstību.

2018.gada 1.pusgadā tiek turpināts darbs pie Automatizētās kravas vagonu un vilcienu komercapskates, vagonu numuru norakstīšanas un atpazīšanas sistēmas paplašināšanas Šķirotavas un Jelgavas objektos. Sistēmas ieviešana ļauj paaugstināt dzelzceļa pārvadājumu konkurētspēju, nodrošināt augstāku darba drošības un satiksmes drošības līmeni, kā arī kalpo par vienu no posmiem elektroniskā koridora izveidē.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2018.gada 1.pusgadā sasniedza 1340,3 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē. 2018.gada 1.pusgadā tika investēti līdzekļi kravas vagonu kapitālajā remontā un modernizācijā. Arī turpmāk paredzēts investēt līdzekļus ritošā sastāva iegādē un modernizācijā, lai nodrošinātu kravu pārvadājumus un pakāpenisku novecojošā ritošā sastāva atjaunošanu.

4. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

No pārskata perioda beigām nav notikuši ievērojami notikumi, kas ietekmētu *LDZ CARGO* 2018.gada 1.pusgada pārskata novērtējumu.

5. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ CARGO” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ CARGO” neauditēts starpperiodu finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.jūnijā 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, 2018.gada 26. jūlijā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2018.-30.06.2018.

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2018.g. 1.pusgads	2017.g. 1.pusgads
Neto apgrozījums	133 984 188	127 920 512
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	132 461 781	(120 807 376)
Bruto peļņa (no apgrozījuma)	1 522 407	7 113 136
Administrācijas izmaksas	(3 656 770)	(3 913 941)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	732 136	666 226
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(516 264)	(351 193)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	25	436
- no radniecīgajām sabiedrībām	-	96
- no citām personām	25	340
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(31 452)	(54 577)
- citām personām	(31 452)	(54 577)
Peļņa pirms nodokļiem	(1 949 918)	3 460 087
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	6 684	-
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	(1 956 602)	3 460 087

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada 26. jūlijā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
 Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2018.-30.06.2018.

BILANCE

(EUR)

A K T I V S	uz 30.06.2018.	uz 31.12.2017.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	53 656	72 679
Nemateriālie ieguldījumi kopā	53 656	72 679
II. Pamatlīdzekļi		
1. Nekustamie īpašumi:	1 402 387	1 430 581
- zemes gabali, ēkas un inženierbūves	1 402 387	1 430 581
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	111 227 000	113 928 298
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 136 691	1 233 847
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	86 282	117 348
5. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	345 118	358 811
Pamatlīdzekļi kopā	114 197 478	117 068 885
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	114 251 134	117 141 564
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 592 916	1 783 789
2. Avansa maksājumi par krājumiem	253 138	91 167
Krājumi kopā	1 846 054	1 874 956
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	3 754 503	4 218 617
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	1 690 574	1 012 265
3. Citi debitori	6 117 543	2 785 835
4. Nākamo periodu izmaksas	33 702	39 201
Debitori kopā	11 596 322	8 055 918
III. Nauda	41 078 902	42 824 571
Apgrozāmie līdzekļi kopā	54 521 278	52 755 445
Aktīvu kopsumma	168 772 412	169 897 009

(turpinājums nākamajā lapaspusē)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats 01.01.2018.-30.06.2018.

BILANCE

(EUR)

P A S Ī V S	uz 30.06.2018.	uz 31.12.2017.
1. PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	80 492 369	80 492 369
2. Rezerves	37 476 702	37 476 702
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	18 599 112	6 013 637
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(1 956 602)	12 585 475
Pašu kapitāls kopā	134 611 581	136 568 183
2. UZKRĀJUMI		
1. Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	487 104	487 104
2. Citi uzkrājumi	10 791 313	10 791 036
Uzkrājumi kopā	11 278 417	11 278 140
3. KREDITORI		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 388 382	1 388 382
Ilgtermiņa kreditori kopā	1 388 382	1 388 382
II. Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 018 577	2 004 511
2. No pircējiem saņemtie avansi	3 286 894	3 088 897
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 076 295	4 223 006
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	7 831 755	5 396 124
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 329 807	1 961 167
6. Pārējie kreditori	1 570 003	1 693 018
7. Uzkrātās saistības	2 380 701	2 295 581
Īstermiņa kreditori kopā	21 494 032	20 662 304
Kreditori kopā	22 882 414	22 050 686
Pasīvu kopsumma	168 772 412	169 897 009

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018. gada 26. jūlijā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2018.g. 1.pusgads	2017.g. 1.pusgads
I Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(1 949 918)	3 460 087
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	4 117 778	4 157 074
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	19 023	19 356
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	277	(9 000)
d) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	(11 470)	(70 030)
e) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(25)	(436)
f) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	31 452	54 577
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	2 207 117	7 611 628
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu samazinājums (+)	(3 547 836)	(3 716 395)
b) krājumu atlikumu pieaugums (-)	71 461	(140 503)
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums (-)	1 662 700	(2 847 854)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	393 442	906 876
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(35 703)	(56 175)
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(434 916)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	357 739	415 785
II Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 179 737)	(5 431 164)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	80 658	19 147
3. Saņemtie procenti	389	6 082
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 098 690)	(5 405 935)
III Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(998 545)	(1 075 532)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(998 545)	(1 075 532)
IV Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(6 173)	(11 667)
V Pārskata perioda neto naudas plūsma	(1 745 669)	(6 077 349)
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	42 824 571	45 882 069
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	41 078 902	39 804 720

Pielikums 12. lapaspusē ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2018.gada

26. jūlijā

Valdes priekšsēdētāja

S.Berga

Valdes loceklis

A.Kazačkovs

PĀRSKATA PIELIKUMS

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2018.gada 30.jūnijā.

Pārskats atspoguļo *Sabiedrības* ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO” finanšu stāvokli uz 2018.gada 30.jūniju. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu un konsolidēto 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 atsaucē kursa

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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 pārskatu, 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 nenožīmīgi 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.