

The background of the page is a photograph of a rail yard. In the foreground, a long train of silver tanker cars is parked on tracks. In the background, a large white wind turbine stands prominently against a blue sky. There are also several high-voltage power lines and towers visible. The overall scene is industrial and modern.

# Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO”

## Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats 01.01.2022. – 30.09.2022.

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.

## 2. SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS REZULTĀTI PĀRSKATA PERIODĀ

2022. gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 113 752 tūkst. EUR, kas ir par 11 767 tūkst. EUR jeb 12% vairāk nekā 2021. gada 9 mēnešos. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (95% no neto apgrozījuma 2022. gada 9 mēnešos).

2022. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda peļņa ir 5 131 tūkst. EUR (2021. gada 9 mēnešos bija peļņa 3 816 tūkst. EUR).

*LDZ CARGO* pašu kapitāls 2022. gada 30. septembrī ir 122 883 tūkst. EUR. Salīdzinot ar gada sākumu, tas ir palielinājies par 1 131 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 70.9% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2022. gada 30. septembri ir 80 492 369 EUR, kas sastāv no 80 492 369 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

2022. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 1.3 (gada sākumā - 1.15). Uzskatām, ka *Sabiedrība* varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. *Sabiedrības* naudas līdzekļu atlikums uz 2022. gada 30. septembri, salīdzinot ar gada sākumu, ir samazinājies, bet spēja samaksāt īstermiņa saistības ir saglabājusies.

*Sabiedrība* īstenojusi ilgtermiņa investīciju projektu un 2022. gada martā iegādājusies 60 kravas vagonus kopējā summā 2 850 tūkst. EUR.

*Sabiedrībai* uz 30.09.2022. nav kavētu maksājumu budžetā. 2022. gada 9 mēnešos valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 8 408 tūkst. EUR apmērā.

*Sabiedrības* valdes un padomes locekļiem tika aprēķināta atlīdzība 228 tūkst. EUR apmērā.

Vērtējot *LDZ CARGO* darbību, nepieciešams analizēt pārvadāto kravu apjomu rādītājus.

Nozīmīgākā, valstiski un starptautiski novērtētākā *LDZ CARGO* darbības sfēra ir starptautiskie kravu pārvadājumi.

*LDZ CARGO* kravu pārvadājumu virzienus 2022. gada 9 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2021. gada 9 mēnešiem):

- iekšzemes pārvadājumi – 1 188 tūkst. tonnas (-16.5%);
- eksporta pārvadājumi – 2 397 tūkst. tonnas (+64.7%);
- sauszemes tranzīts – 1 632 tūkst. tonnas (-48.0%);
- importa pārvadājumi – 10 620 tūkst. tonnas (+32.0%).

Kravu pārvadājumu apjoms 2022. gada 9 mēnešos, salīdzinot ar 2021. gada 9 mēnešiem, ir palielinājies par 1 776 tūkst. tonnām jeb par 12.6% un ir 15 837 tūkst. tonnas. Kravu apgrozība 2022. gada 9 mēnešos bija 4 080 milj. tkm, kas ir par 478 milj. tkm jeb par 13.3% lielāka nekā 2021. gada 9 mēnešos. Rezultātā 2022. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir par 108 266 tūkst. EUR jeb 12.9% lielāki nekā 2022. gada 9 mēnešos.



2022. gada 24. februārī Ukrainā sākusies karadarbība. Notikumu turpmākā attīstība ir grūti prognozējama, bet potenciāli tam var būt būtiska negatīva ietekme uz *Sabiedrības* darbību. *Sabiedrības* vadība seko līdzi notikumu attīstībai.

### 3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

2022.gads tika noteikti stratēģiskie mērķi, lai uzlabotu uzņēmuma darbību, uzlabojot klientiem sniegto pakalpojumu kvalitāti, piesaistot jaunus klientus un paplašinot tirgus segmentus.

2021.gada beigās *LDZ CARGO* ir saņēmusi ES vienoto drošības sertifikātu, kas ļauj veikt pārvadājumus visā Lietuvas un Igaunijas teritorijā, lai uzsāktu kravu pārvadājumus kaimiņvalstu teritorijā, veikta klientu loka apzināšana, kā arī panākta vienošanās ar AS "LatRailNet" (LRN) par iespēju pieteikt infrastruktūras jaudu, izmantojot LRN starpniecību. Tiek izskatīta iespēja pārvadājumu uzsākšanai Igaunijas teritorijā.

Galvenais *LDZ CARGO* izvirzītais mērķis ir kravu pārvirzīšana no autotransporta uz dzelzceļa transportu. Lai īstenotu šo mērķi, 2022.gada pirmajā pusgadā tika veikta tirgus analīze, apkopojot informāciju par kravas iekraušanas/izkraušanas iespējām tālākai pārvadājumu nodrošināšanai pa dzelzceļu un nosakot kravu segmentus, kuros notiek ievērojami kravu pārvadājumi ar autotransportu uz/no ostu termināliem.

Lai paaugstinātu uzņēmuma rentabilitāti un padarītu uzņēmuma procesus efektīvākus, izceļot un uzlabojot pārdošanas funkcijas, 2022.gada pirmajā pusgadā tika apstiprināta jauna *LDZ CARGO* struktūra – Komerccdarbības departaments.

Uzņēmumā tiek ieviesti dokumentu digitalizācijas projekti. Lai atvieglotu mašīnistu darbu un samazinātu papīra patēriņu uzņēmumā, notiek mašīnistu maršruta lapas digitalizācijas process Elektroniskās lokomotīvu informācijas sistēmas (ELIS) projekta ieviešanas ietvaros. Turpinās atskaišu digitalizācijas process, kas paredz, ka atskaites tiek sagatavotas elektroniski, parakstītas ar elektronisko parakstu un glabātas uz elektroniskiem datu nesējiem.

Lai paaugstinātu dzelzceļa satiksmes drošību, fiksētu dzelzceļa satiksmes negadījumus, kā arī, lai izmeklētu ar drošību saistītus negadījumus, novērstu iespējamās bīstamās situācijas vai nepieļautu fizisku piekļuvi *LDZ CARGO* īpašumam, kā arī atvieglot mašīnistu darbu, veicot manevrus ar lokomotīvēm, 2022.gada pirmajā pusgadā ieviesta ekspluatācijā lokomotīves videonovērošanas sistēma (LVNS). Ar šo sistēmu tika aprīkotas 23 manevru lokomotīves, pabeigta projekta 1.kārta. 3.cetuksnī tika uzsākta LVNS projekta 2.kārta, kuras ietvaros paredzēts aprīkot ar videonovērošanas sistēmu vēl 24 lokomotīves.

### 4. RISKI

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

Saskaņā ar 05.11.2020. *LDZ CARGO* valdes lēmumu Nr. 73/1-2020 par "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības politikas (turpmāk - *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. Augstākminētie 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 būtiska krituma no Krievijas Federācijas un Baltkrievijas Republikas risks, Sankciju risks), kā arī pastāv risks, par Konkurences padomes (turpmāk – KP) 28.12.2020. 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" darbības") piemērošanu pilnā apmērā, ja netiks panākta vienošanās ar KP par soda naudas samazināšanu.

Valde, izvērtējot *Sabiedrības* nākotnes darījumus, pakļautību augstāk minētajiem riskiem, ka arī, likviditātes riskam, secināja, ka uz šī dokumenta apstiprināšanas brīdi nav citu būtisku risku, kas būtu jāatspoguļo vadības ziņojumā.

## 5. UZŅĒMUMA FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

*Sabiedrībai* nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

## 6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2022. 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 2022. gada 30. septembrī 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.

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)

	2022.gada 9 mēneši	2021.gada 9 mēneši
Ieņēmumi	113 751 854	101 984 483
Pārējie ieņēmumi	2 139 831	1 666 638
<b>Pamatdarbības ieņēmumi kopā</b>	<b>115 891 685</b>	<b>103 651 121</b>
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(84 782 474)	(75 469 343)
Personāla izmaksas	(18 871 179)	(18 183 839)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(5 828 215)	(5 944 775)
Pārējās izmaksas	(587 019)	(222 340)
<b>Pamatdarbības izmaksas kopā</b>	<b>(110 068 887)</b>	<b>(99 820 297)</b>
<b>Pamatdarbības peļņa / (zaudējumi)</b>	<b>5 822 798</b>	<b>3 830 824</b>
Finanšu izmaksas	(484 546)	(15 138)
<b>Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>5 338 252</b>	<b>3 815 686</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(207 296)	-
<b>Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi)</b>	<b>5 130 956</b>	<b>3 815 686</b>
<b>Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi) un apvienotie ienākumi</b>	<b>5 130 956</b>	<b>3 815 686</b>

Pielikumi no 11. līdz 13. 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 daļas vadītāja,  
Finanšu departamenta direktora vietniece

I.Špulinga

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

# PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2022. GADA 30. SEPTEBRĪ

(EUR)

AKTĪVI	30.09.2022.	31.12.2021.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
Pamatlīdzekļi	148 450 749	151 394 208
Tiesības lietot aktīvus	575 805	1 147 591
Nemateriālie ieguldījumi	1 040 057	1 091 333
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	5 859
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>150 066 611</b>	<b>153 638 991</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
Krājumi	3 879 848	1 947 807
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	3 591 390	6 333 874
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 956 094	1 607 784
Nauda un naudas ekvivalenti	13 917 740	19 261 580
Kopā	23 345 072	29 151 045
Pārdošanai turētie aktīvi	4 340	50 049
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>23 349 412</b>	<b>29 201 094</b>
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>173 416 023</b>	<b>182 840 085</b>

(turpinājums nākamajā lapaspusē)

# PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2022. GADA 30. JŪNIJĀ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	30.09.2022.	(EUR) 31.12.2021.
<b>Pašu kapitāls un saistības</b>		
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	80 492 369	80 492 369
Rezerves	34 205 483	34 205 483
Nesadalītā peļņa	8 185 366	7 054 410
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>122 883 218</b>	<b>121 752 262</b>
<b>Saistības</b>		
<b>Ilgtermiņa saistības</b>		
Uzkrājumi	7 381 317	7 471 643
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	24 946 461	27 936 958
Nomas saistības	205 757	334 111
<b>Ilgtermiņa saistības kopā</b>	<b>32 533 535</b>	<b>35 742 712</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>		
Uzkrājumi	1 829 738	2 261 124
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	5 921 113	6 566 886
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	4 153 822	8 010 719
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 958 098	6 453 775
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	787 906	1 256 318
Nomas saistības	348 593	796 289
<b>Īstermiņa saistības kopā</b>	<b>17 999 270</b>	<b>25 345 111</b>
<b>Saistības kopā</b>	<b>50 532 805</b>	<b>61 087 823</b>
<b>Pašu kapitāls un saistības kopā</b>	<b>173 416 023</b>	<b>182 840 085</b>

Pielikumi no 11. līdz 13. 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 daļas vadītāja,  
Finanšu departamenta direktora vietniece

I.Špulinga

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 01.01.2021.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>(3 271 219)</b>	<b>114 697 852</b>
Rezervju samazinājums	-	(3 271 219)	3 271 219	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 815 686	3 815 686
<b>Uz 30.09.2021.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>34 205 483</b>	<b>3 815 686</b>	<b>118 513 538</b>
<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>

Pielikumi no 11. līdz 13. 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 daļas vadītāja,  
Finanšu departamenta direktora vietniece

I.Špulinga

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

# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

(EUR)

2022.gada 9 mēneši

2021.gada 9 mēneši

	2022.gada 9 mēneši	2021.gada 9 mēneši
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	<b>5 338 252</b>	<b>3 815 686</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	7 967 672	5 785 012
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	140 282	152 656
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(40 650)	2 233
Finanšu izmaksas	484 546	15 138
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>13 890 102</b>	<b>9 770 725</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	2 394 934	2 654 918
Krājumu atlikumu pieaugums/ samazinājums	(1 873 976)	1 084 845
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums/ pieaugums	(2 654 413)	6 805 242
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(521 712)	(971 006)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>11 234 935</b>	<b>19 344 724</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(484 546)	(15 138)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(208 962)	-
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>10 541 427</b>	<b>19 329 586</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(4 565 524)	(446 144)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	78 337	111 863
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(4 487 187)</b>	<b>(334 281)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Maksājumi par pamatlīdzekļiem	(6 847 394)	(22 701 700)
Nomas pamatsummas atmaksa	(609 477)	(621 611)
Izmaksātās dividendes	(4 000 000)	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(11 456 871)</b>	<b>(23 323 311)</b>
<b>Valūtas kursu svārstību rezultāts</b>	<b>58 791</b>	<b>(1 523)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) vai pieaugums pārskata periodā</b>	<b>(5 343 840)</b>	<b>(4 329 529)</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	19 261 580	20 315 755
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>13 917 740</b>	<b>15 986 226</b>

Pielikumi no 11. līdz 13. 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 daļas vadītāja, Finanšu departamenta direktora vietniece

I.Špulinga

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 49.10 Pasažieru 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. 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	2022. gada 1. janvāris – 2022. gada 30.septembris

## 2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

*Sabiedrības* neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju, kas sācies 2022. gada 1. janvārī un beidzies 2022. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2021. gada periodu, kas sācies 2021. gada 1. janvārī un beidzies 2021. 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. 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. FINANŠU RISKU VADĪBA

*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 darbuuzņēmējiem, 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 nopirktajām 14 maģistrālām 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 14 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.

*Sabiedrībai* nav izstrādāta iekšējā kredītreitingu sistēma pircēju un pasūtītāju parādu izvērtēšanai.

2022. 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, kredītlinijas, 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.

2022. gada 9 mēnešos kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1.3 (gada sākumā – 1.15). *Sabiedrības* operatīvās darbības naudas plūsma ir pozitīva. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.