



# Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „LDZ CARGO”

## Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats 01.01.2021. – 30.09.2021

Sagatavots atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem

# SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS _____	3
NEAUDITĒTS STARPPERIODU SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS _____	7
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS _____	7
PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI _____	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS _____	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS _____	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS _____	12

# 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, kura ir sertificēta kā dzelzceļa pārvadājumu uzņēmums, kam atkārtoti piešķirts drošības sertifikāts (A daļa – ES identifikācijas numurs LV1120180005 un B daļa – ES identifikācijas numurs LV1220180008), nodrošinot tiesības veikt vietējos un starptautiskos dzelzceļa kravu pārvadājumus, kā arī starptautiskos pasažieru pārvadājumus.

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.

*LDZ CARGO* tika nodrošinājusi dzelzceļa starptautiskos pasažieru pārvadājumus maršrutos Rīga – Maskava, Rīga – Sanktpēterburga, kā arī nodrošina Baltkrievijas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Minska, Ukrainas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Viļņa – Minska – Kijeva. Sakarā ar Ministru kabineta rīkojumu Nr.103 no 12.03.2020. gada "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" starptautiskie pasažieru pārvadājumi no 2020. gada marta tika pārtraukti.

## 2. SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS REZULTĀTI PĀRSKATA PERIODĀ

2021. gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 101 984 tūkst. EUR, kas ir par 16 684 tūkst. EUR jeb 14% mazāks nekā 2020. gada 9 mēnešos. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (94% no neto apgrozījuma 2021. gada 9 mēnešos).

2021. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda peļņa ir 3 816 tūkst. EUR (2020. gada 9 mēnešos bija zaudējumi 3 599 tūkst. EUR).

*LDZ CARGO* pašu kapitāls 2021. gada 30. septembrī ir 118 514 tūkst. EUR. Salīdzinot ar gada sākumu, tas ir palielinājies par 3 816 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 65.9% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2021. gada 30. septembrī ir 80 492 369 EUR, kas sastāv no 80 492 369 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

2021. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 1.1 (gada sākumā bija 1.7). Uzskatām, ka *Sabiedrība* varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. *Sabiedrības* naudas līdzekļu atlikums uz 2021. gada 30. septembri, salīdzinot ar gada sākumu, ir samazinājies, bet spēja samaksāt īstermiņa saistības ir saglabājusies.

*Sabiedrība* īstenojusi ilgtermiņa investīcijas projektu un 2021. gada janvārī iegādājusies 2M62UM sērijas 14 dīzeļlokomotīves kopējā summā 50.7 milj. EUR.

*Sabiedrībai* uz 30.09.2021. nav kavētu maksājumu budžetā. 2021. gada 9 mēnešos valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 7 460 tūkst. EUR apmērā.

*Sabiedrības* valdes un padomes locekļiem tika aprēķināta atlīdzība 148 tūkst. EUR apmērā.

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 2021. gada 9 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2020. gada 9 mēnešiem):

- iekšzemes pārvadājumi 1 423 tūkst. tonnas (-0.4%)
- eksporta pārvadājumi 1 455 tūkst. tonnas (-8.4%);

- sauszemes tranzīts 3 138 tūkst. tonnas (+37.8%);
- importa pārvadājumi 8 045 tūkst. tonnas (-32.7%).

Dažādu ekonomisku, ģeopolitisku procesu rezultātā 2021. gada 9 mēnešos turpinājās jau 2019. gadā sākušās kravu pārvadājumu samazināšanās tendences, turklāt kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmē arī pandēmijas radītā situācija.

Kravu pārvadājumu apjoms 2021. gada 9 mēnešos samazinājās, salīdzinot ar 2020. gada 9 mēnešiem, par 3 180 tūkst. tonnām jeb 18.4% un sastāda 14 061 tūkst. tonnas, kravu apgrozība 2021. gada 9 mēnešos bija 3 602 milj. tkm, kas ir par 815 milj. tkm jeb 18.5% mazāk nekā 2020. gada 9 mēnešos, tāpēc rezultātā 2021. gada 9 mēnešos Sabiedrības faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir par 15 144 tūkst. EUR jeb 13.6% mazāki nekā 2020. gada 9 mēnešos.

Pandēmijas COVID-19 izplatības ierobežošanai 2021. gadā turpinās spēkā esošo ierobežojumu piemērošana. Tie attiecas uz kaimiņvalstīm, kuras nav ES dalībvalstis. Tā kā visiem esošiem starptautiskiem pasažieru vilcienu maršrutiem galamērķi bija uz valstīm, kas nav ES dalībvalstis, 2021. gada 9 mēnešos starptautiskie pasažieru pārvadājumi netika veikti (2020. gadā 9 mēnešos tika pārvadāts 17 737 pasažieru).

### 3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

*LDZ CARGO* ir būtiski saglabāt un nostiprināt esošo pozīciju kravu pārvadājumos un pievērst īpašu uzmanību jaunu kravu piesaistei no jauniem tirgiem un palielināt starptautisko pasažieru pārvadājumu rentabilitāti, nodrošinot komercdarbības virzienu attīstību un konkurētspēju un nepārtraukti uzlabojot pakalpojumu kvalitāti, efektivitāti un darba ražīgumu, nodrošinot piedāvāto pakalpojumu pastāvīgu modernizāciju un progresu.

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 mezgliem Daugavpilī un Rēzeknē, veidojot Austrumu-Rietumu tranzīta koridoru, kas savienots ar dzelzceļa līniju starp valsts Ziemeļu – Dienvidu robežām, un savā starpā savienotas arī ar reģionālām līnijām.

Viens no *LDZ CARGO* attīstības virzieniem ir klientu apkalpošanas kvalitātes un klientu apmierinātības līmeņa celšana. Lai nodrošinātu *Sabiedrības* konkurētspēju esošajos tirgus apstākļos, nepieciešams saglabāt esošos klientus un atvieglot klientu piesaistes procesu, nodrošinot, tai skaitā, labāku klientu veltību apzināšanos un mūsdienīgu informācijas apmaiņas kanālu izmantošanu.

Pakalpojuma klāsta paplašināšanai, sākot ar 2021. gada 2. ceturksni, visiem kravu pārvadātājiem tiek piedāvāts pakalpojums, kurš dod iespēju agrāk pa autoceļiem pārvadātās kravas kopā ar puspiekabi, bet bez vilcēja un autovadītāja, pārcelt uz dzelzceļu, kur tās tiks nogādātas nepieciešamajā ostas terminālī Liepājā vai Ventspilī un uzceltas uz prāmja "Stena Line", lai tālāk dotos uz Vāciju vai Skandināvijas valstīm. Šī projekta realizācija tiek īstenotā "Latvijas dzelzceļš" koncernā ietilpstošajiem uzņēmumiem SIA "LDZ Loģistika" un SIA "LDZ CARGO" sadarbojoties ar starptautisko transporta un tūrisma pakalpojumu uzņēmumu "Stena Line".

Lai panāktu ātrāku un ērtāku informācijas apmaiņu starp pārvadātāju un klientu kravas pārvadājumu jomā, *LDZ CARGO* pastāvīgi rada tam risinājumus.

COVID – 19 pandēmija arī ieviesa savas korektīvas katrā uzņēmuma darbā. *LDZ CARGO* nav izņēmums. Sakarā ar epidemioloģiskiem ierobežojumiem, tika veiktas darbības pakalpojumu sniegšanas attālinātai nodrošināšanai, t.sk. tika paplašināta elektroniskā paraksta pielietošana. *LDZ CARGO* ir nodrošināta iespēja parakstīt līgumus, vēstules un citus dokumentus ar drošu elektronisku parakstu, kas atvieglo dokumentu sagatavošanas, saskaņošanas, parakstīšanas un pārsūtīšanas procesu, samazinot arī darbinieku manuālā darba apjomu.

Sakarā ar izstrādātu SIA "LDZ CARGO" klientu pilnvaru iesniegšanas un apstrādes kārtību klientiem tika atvieglots pilnvaru noformēšanas un to iesniegšanas process. Kārtības ietvaros Klientam ir nodrošinātas optimālas pilnvaru parakstīšanas un iesniegšanas iespējas, tostarp, pilnvaras parakstīšana ar elektronisko parakstu. Kārtība ir publicēta [www.ldzcargo.ldz.lv](http://www.ldzcargo.ldz.lv) mājas lapā.

2021.gadā 9 mēnešos tiek paplašināts kravu terminālu loks, kuros ir iespēja veikt vispārējā parauga akta un kravas pieņemēja piezīmju lapiņas parakstīšana ar drošu elektronisko parakstu.

Kā arī *LDZ CARGO* ir aktīvi iesaistīts izstrādātās Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas funkcionalitātes paplašināšanā. 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.

Pašlaik tiek veikts kravu pārvadājumu organizēšanas darbs pēc bezpapīra tehnoloģijas virzienā no Latvijas uz Igauniju krauto un tukšo vagonu pārvadājumiem. Līdz 2021. gada beigām plānots visiem klientiem nodrošināt iespēju veikt kravu pārvadājumus uz/no Igauniju/as pēc bezpapīra tehnoloģijas.

Aktīvās darbības rezultātā, tiek nodrošināta iespēja arī veikt koplietošanas parka tukšo vagonu nosūtīšanu vietējā satiksmē pēc elektroniskā veidā noformētām pārsūtīšanas pavadzīmēm.

Tādējādi tiek turpināts darbs esošo informācijas sistēmu izmantošanai, ar mērķi pilnībā atteikties no papīrveida pārvadājumu dokumentiem gan iekšzemes, gan starptautiskajā satiksmē.

*LDZ CARGO* kravu terminālos tiek izmantota centralizētā kravu pārvadājumu norēķinu sistēma. Tādējādi tiek nodrošināta iespēja centralizēti veikt pārvadājumu norēķinus, pēc spēka esošajiem *LDZ CARGO* un starptautiskiem tarifiem un līgumiem, kā arī klientu norēķinu un maksājumu uzskaitē un kontrole. Nodrošināšanas kantora funkcionalitāte nodrošina vilcienu apstrādi Latvijas robežās un konteineru apstrādi pieostas stacijās. Centralizētas kravu pārvadājumu norēķinu un Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmu mijiedarbības rezultātā tika nodrošināta elektronisko rēķinu par pārvadājumiem piedāvāšanas iespēja, ar ko tiek nodrošināta rēķinu un to izrakstu operatīva nogādāšana klientiem, turklāt papildus ir veikti arī papīra taupīšanas pasākumi. Turpmākās attīstības nodrošināšanai tiek plānoti informācijas sistēmas uzlabošanas darbi.

Lai automatizētu mašīnista maršruta lapas aprites procesu, aizvietojo papīrveida mašīnista maršruta lapu ar tās elektronisko versiju, optimizētu mašīnista maršruta lapas aizpildīšanas procesu, minimizējot informācijas dublēšanos un papildus darbības, kā rezultātā paaugstinātu datu iegūšanas efektivitāti un elastīgumu, tika noslēgts līgums ar ārējo piegādātāju.

Lai nodrošinātu *LDZ CARGO* izvīzīto mērķu sasniegšanu un augstas kvalitātes līmeņa pakalpojumu sniegšanu, 2021. gadā tiek plānoti vairāki investīciju projekti, t.sk. investīti līdzekļi jaunu tehnoloģiju ieviešanā darba tehnoloģiskā procesa uzlabošanai.

Lai nodrošinātu "Latvijas dzelzceļš" koncerna konkurētspēju un atjaunotu finanšu stabilitāti, tika pārskatīti tehnoloģiskie procesi, lai tos optimizētu un paaugstinātu darbības efektivitāti. 2020. gadā ir izstrādāts jauns Koncerna biznesa modelis, Vidēja termiņa darbības stratēģija un Biznesa plāns. 2020. gada beigās tika izstrādāts SIA "LDZ CARGO" biznesa plāns. 2021. gadā turpināsies darbs pie SIA "LDZ CARGO" Vidēja termiņa darbības stratēģijas izstrādes.

2021. gadā tiek turpināta lokomotīvu aprīkošana ar drošības ierīcēm, kas paredzētas darbam bez mašīnista palīga.

Nolūkā nodrošināt ritošā sastāva efektīvu izmantošanu un veikt darba tehnoloģijas pilnveidošanu, 2021. gada 4.ceturksnī tiks uzsākta manevru lokomotīvu aprīkošana ar videonovērošanas sistēmu un elektroniskās mašīnistu maršrutu lapas informācijas sistēmas ieviešana, kā arī budžetā paredzēti naudas līdzekļi un digitālo lokomotīvu radiostaciju iegādei un uzstādīšanai. 28.septembrī tika noslēgts līgums ar ārējo piegādātāju par lokomotīvu videonovērošanas sistēmas (LVNS) piegādi un uzstādīšanu.

Kravas pārvadājumu nodrošināšanai un kravas pārvadāšanas pakalpojuma sniegšanas kvalitātes uzlabošanai, kā arī ņemot vērā vagonu parka novecošanos, ir nepieciešama vagonu parka atjaunošana. Šīm mērķim 2021.gadā plānots iegādāties jaunus kravas vagonus, kas tika paredzēti investīciju budžetā.

Jau sesto gadu SIA "LDZ CARGO" piedalās Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta organizētajā Ilgtspējas indeksa novērtējumā. Šogad, otro gadu pēc kārtas, SIA "LDZ CARGO" piešķirta Platīna kategorija par aizvadītā gada sniegumu korporatīvās sociālās atbildības jomā. Savukārt, 2016.gadā piedaloties novērtējumā pirmo reizi, SIA "LDZ CARGO" tika piešķirta sudraba kategorija. Turpmākajos gados rezultāts pakāpeniski tika uzlabots, sasniedzot Platīna kategoriju, kas apliecina ka SIA "LDZ CARGO" izpratne par atbildīga biznesa principiem ir būtiski augusi. Novērtējums notiek reizi gadā. Plānots turpināt darbu snieguma korporatīvās sociālās atbildības jomā saglabāšanai un uzlabošanai.

## 4. RISKI

*Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātus nākotnē varētu ietekmēt politiskās situācijas izmaiņas. Sakarā ar to, ka *Sabiedrības* pārvaldājumu 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 pārvaldājumiem Austrumu-Rietumu virzienā, *LDZ CARGO* paredz attīstīt sadarbību ar esošiem partneriem, un piesaistīt jaunus, kā arī meklēt alternatīvus darbības virzienus, tajā skaitā kombinētos pārvaldījumus Ziemeļu-Dienvidu virzienā.

2019. gada 2. decembrī stājās spēkā "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības politika, kas apstiprināta ar VAS "Latvijas dzelzceļš" valdes 22.11.2019. lēmumu un VAS "Latvijas dzelzceļš" padomes 02.12.2019. lēmumu. Tā nosaka galvenos pamatprincipus un atbildību sadalījumu visu koncerna sabiedrību risku pārvaldībā. Risku vadības pieeja, kas tiek īstenota atbilstoši šai risku vadības politikai, dot iespēju vadībai sekot līdzi būtiskākajiem riskiem un to kontrolei.

Riski, ar kuriem *Sabiedrība* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, saistīti ar pārvaldāto kravu apjoma samazināšanos, naftas cenu svārstībām, kā arī pastāv risks, ka tiesas lietā par Konkurences padomes 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 SIA "LDZ CARGO" un VAS "Latvijas dzelzceļš" darbībās") atcelšanu tiks pieņemts SIA "LDZ CARGO" nelabvēlīgs spriedums.

Valde, izvērtējot *Sabiedrības* nākotnes darījumus, pakļautību tirgus riskam, likviditātes riskam un naudas plūsmas riskam, secināja, ka uz esošo brīdi nav citu 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 2021. gada 9 mēnešu pārskatā.

## 7. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz *Sabiedrības* valdes rīcībā esošo informāciju SIA "LDZ CARGO" neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. 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)

	2021.gada 9 mēneši	2020.gada 9 mēneši
Ieņēmumi	101 984 483	118 668 912
Pārējie ieņēmumi	1 666 638	1 514 690
<b>Pamatdarbības ieņēmumi kopā</b>	<b>103 651 121</b>	<b>120 183 602</b>
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	75 640 766	94 793 104
Personāla izmaksas	18 012 416	22 201 557
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	5 944 775	5 855 098
Pārējās izmaksas	222 340	303 390
<b>Pamatdarbības izmaksas kopā</b>	<b>99 820 297</b>	<b>123 153 149</b>
<b>Pamatdarbības peļņa / (zaudējumi)</b>	<b>3 830 824</b>	<b>(2 969 547)</b>
Finanšu ieņēmumi	-	17
Finanšu izmaksas	15 138	-
<b>Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>3 815 686</b>	<b>(2 969 530)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(629 922)
<b>Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi)</b>	<b>3 815 686</b>	<b>(3 599 452)</b>
<b>Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi) un apvienotie ienākumi</b>	<b>3 815 686</b>	<b>(3 599 452)</b>

Pielikumi no 12. līdz 15. 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 vietiece

I.Špulinga

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

# PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2021. GADA 30. SEPTEBRĪ

(EUR)

AKTĪVI	30.09.2021.	31.12.2020.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
Pamatlīdzekļi	153 109 350	107 284 509
Tiesības lietot aktīvus	1 294 846	1 441 814
Nemateriālie ieguldījumi	1 036 146	1 170 802
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	18 108	20 909
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>155 458 450</b>	<b>109 918 034</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
Krājumi	2 627 421	2 570 147
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	4 257 477	7 062 262
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 606 229	1 448 420
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaksa	-	10 000
Nauda un naudas ekvivalenti	15 986 226	20 315 755
Kopā	24 477 353	31 406 584
Pārdošanai turētie aktīvi	-	1 140 759
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>24 477 353</b>	<b>32 547 343</b>
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>179 935 803</b>	<b>142 465 377</b>

(turpinājums nākamajā lapā)



# PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2021. GADA 30. SEPTEMRĪ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	30.09.2021.	31.12.2020. (EUR)
<b>Pašu kapitāls un saistības</b>		
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	80 492 369	80 492 369
Rezerves	34 205 482	37 476 702
Nesadalītā peļņa	3 815 686	(3 271 219)
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>118 513 537</b>	<b>114 697 852</b>
<b>Saistības</b>		
<b>Ilgtermiņa saistības</b>		
Uzkrājumi	7 662 327	7 662 327
Parādi radniecīgām sabiedrībām	30 327 267	-
Nomas saistības	488 107	673 388
<b>Ilgtermiņa saistības kopā</b>	<b>38 477 701</b>	<b>8 335 715</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>		
Uzkrājumi	2 354 651	3 325 657
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori	5 386 644	5 946 843
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	13 527 516	8 273 582
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	881 627	1 155 228
Nomas saistības	794 127	730 500
<b>Īstermiņa saistības kopā</b>	<b>22 944 565</b>	<b>19 431 810</b>
<b>Saistības kopā</b>	<b>61 422 266</b>	<b>27 767 525</b>
<b>Pašu kapitāls un saistības kopā</b>	<b>179 935 803</b>	<b>142 465 377</b>

Pielikumi no 12. līdz 15. 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

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	(EUR) PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
<b>Uz 01.01.2020.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>12 294 615</b>	<b>130 263 686</b>
Dividendes	-	-	(12 294 615)	(12 294 615)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(3 599 452)	(3 599 452)
<b>Uz 30.09.2020.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>(3 599 452)</b>	<b>114 369 619</b>
<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	-	(3 271 220)	3 271 219	(1)
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 815 686	3 815 686
<b>Uz 30.09.2021.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>34 205 482</b>	<b>3 815 686</b>	<b>118 513 537</b>

Pielikumi no 12. līdz 15. 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

# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

(EUR)

	2021.gada 9 mēneši	2020.gada 9 mēneši
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	<b>3 815 686</b>	<b>(2 969 530)</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	5 785 012	5 833 485
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	152 656	40 113
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	2 233	41 764
Finanšu ieņēmumi	-	(17)
Finanšu izmaksas	15 138	-
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>9 770 725</b>	<b>2 945 815</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	2 654 918	4 997 597
Krājumu atlikumu samazinājums	1 084 845	694 467
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	2 865 278	(8 061 064)
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(971 006)	(2 228 042)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>15 404 760</b>	<b>(1 651 227)</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(15 138)	-
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(623 170)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>15 389 622</b>	<b>(2 274 397)</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(19 207 880)	(1 937 407)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	111 863	436 000
Saņemtie procenti	-	17
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(19 096 017)</b>	<b>(1 501 390)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Nomas pamatsummas atmaksa	(621 611)	-
Izmaksātās dividendes	-	(12 294 615)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(621 611)</b>	<b>(12 294 615)</b>
<b>Valūtas kursu svārstību rezultāts</b>	<b>(1 523)</b>	<b>3 989</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) vai pieaugums pārskata periodā</b>	<b>(4 329 529)</b>	<b>(16 066 413)</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	20 315 755	32 682 162
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>15 986 226</b>	<b>16 615 749</b>

Pielikumi no 12. līdz 15. 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	Silvija DREIMANE, padomes locekle no 14.08.2020. līdz 20.12.2020., padomes priekšsēdētāja no 21.12.2020. līdz 13.08.2021. Edvīns KORNELIUSS, padomes loceklis no 14.08.2020. Baiba Beatrise SLEŽE, padomes locekle no 01.01.2021. līdz 16.08.2021., padomes priekšsēdētāja no 17.08.2021.
Valde	Svetlana BERGA, valdes priekšsēdētāja no 10.06.2016. Mārtiņš PEVKO, valdes loceklis no 09.08.2021.
Pārskata periods	2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 30.septembris

## 2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

*Sabiedrības* neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju, kas sākas 2021. gada 1. janvārī un beidzas 2021. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2020. gada periodu, kas sākas 2020. gada 1. janvārī un beidzas 2020. gada 30. septembrī.

Sabiedrība finanšu pārskatus sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Kā arī ievērojot Latvijas Republikas likumu “Par grāmatvedību” 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.

Pārskata periodā “Latvijas dzelzceļš” koncerna vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz izdevumu uzrādīšanu Peļņas vai zaudējumu aprēķinā – ja iepriekš peļņas vai zaudējumu aprēķins tika uzrādīts pēc izdevumu funkcijas, tad, sākot ar šo pārskata periodu, tas tiks uzrādīts pēc izdevumu veida. Pamatojums uzrādīšanas maiņai balstās uz vairākiem faktoriem:

- Līdz šim lietotā izdevumu klasificēšana pēc funkcijas metodes apgrūtina “Latvijas dzelzceļš” koncerna vadībai veikt salīdzinājumu ar budžetēšanas un plānošanas dokumentiem (tiek gatavoti pēc izdevumu veida), tādējādi nenodrošinot atbilstošu informāciju lēmumu pieņemšanai.
- Analizējot līdzīgus infrastruktūras uzņēmumus Eiropas Savienībā, secināts, ka praktiski visi dzelzceļa infrastruktūras uzņēmumi un lielākā daļa kravas pārvadātāju uzrāda savos finanšu pārskatos peļņas vai zaudējumu aprēķinu pēc izdevumu veida. Līdz ar to, mainot peļņas vai zaudējumu aprēķina uzrādīšanas veidu, tiks nodrošināta labāka salīdzināmība ar citiem līdzīgiem uzņēmumiem, kā arī tiks nodrošināts lielāks caurspīdīgums, tādējādi sniedzot vēl skaidrāku priekšstatu par *Sabiedrības* darbību, salīdzinot to ar konkurentiem.
- Izdevumu klasifikācijas maiņai nav ietekmes uz *Sabiedrības* finansiālo situāciju.

Ņemot vērā Koncerna mātes sabiedrības veikto uzrādīšanas maiņu, veiktas atbilstošas izmaiņas arī *Sabiedrības* Peļņas vai zaudējumu aprēķina uzrādīšanā. 2020. gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību.

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

Sākot ar šo pārskata periodu, izdevumi Peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek klasificēti pēc izdevumu veida. 2020. gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību. Pārējo pārskatu posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas

veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī 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.

## 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 tos pārāk detalizētus. 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 tam piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku.

### Procentu likmju risks

Sakarā ar to, ka *Sabiedrībai* nav aizņēmumu, tā nav pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam.

### Valūtas risks

Valūtas risks ir risks ciest zaudējumus nelabvēlīgu valūtas kursu izmaiņas 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 maksāspēja. *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.

2021. 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.

2021. gada 9 mēnešu kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1.1 (gada sākumā – 1.7). *Sabiedrības* operatīvās darbības naudas plūsmas ir pozitīvas. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.