



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats
01.01.2024. - 31.03.2024.

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. Rezultātā *LDZ CARGO* jau otro gadu pārvadā kravas Igaunijas teritorijā, Igaunijas Republikas Uzņēmumu reģistrā reģistrēta SIA "LDZ CARGO" Igaunijas filiāle.

Viens no galvenajiem *LDZ CARGO* pakalpojumiem ir starptautisko un iekšzemes kravu, t.sk. bīstamo un negabarīta kravu, 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. *Sabiedrība* piedāvā arī vilces pakalpojumu un vagonu nomas pakalpojumu.

2. SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS REZULTĀTI PĀRSKATA PERIODĀ

2024. gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 29 524 tūkst. EUR, kas ir par 6 309 tūkst. EUR jeb 17.6% mazāk nekā 2023. gada 3 mēnešos. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (87.1% no neto apgrozījuma 2024. gada 3 mēnešos, 2023.gada 3 mēnešos – 87.4%).

2024. gada 3 mēnešos *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda peļņa ir 183 tūkst. EUR (2023. gada 3 mēnešos peļņa bija 2 010 tūkst. EUR).

LDZ CARGO pašu kapitāls 2024. gada 31. martā ir 114 881 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 71.5% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2024. gada 31. martu ir 114 697 851 EUR, kas sastāv no 114 697 851 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

2024. gada 31. martā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par 3 377 tūkst. EUR, kas saistīts ar īstermiņa saistībās iekļautajām dividendēm no 2023. gada peļņas vienīgajam dalībniekam VAS "Latvijas dzelzceļš" 3 068 tūkst. EUR apmērā. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0.83. Uzskatām, ka *Sabiedrība* līdz šā gada beigām būs finansiāli spējīga segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2024. gada 3 mēnešos sasniedza 1 104 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā un iegādē, no tiem 1 088 tūkst. EUR tika investēti vagonu kapitālajā remontā.

Sabiedrībai uz 31.03.2024. nav kavētu maksājumu. 2024. gada 3 mēnešos valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 2 689 tūkst. EUR apmērā.

Sabiedrības valdes un padomes locekļiem tika aprēķināta atlīdzība 91 tūkst. EUR apmērā.

Nozīmīgākā *LDZ CARGO* darbības sfēra ir dzelzceļa kravu pārvadājumi. Kopumā pārvadāto kravu apjoms pa dzelzceļu 2024. gada 3 mēnešos ir 2 520 tūkst. tonnas kravu (tajā skaitā 125 tūkst. tonnas Igaunijas teritorijā, bet 27 tūkst. tonnas pārvadātas caur divām – Latvijas un Igaunijas – teritorijām), kas ir par 1 516 tūkst. tonnām jeb 37.6% mazāk nekā 2023. gada 3 mēnešos.

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2024. gada 3 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2023. gada 3 mēnešiem):

Latvijas teritorijā:

- iekšzemes pārvadājumi – 392 tūkst. tonnas (-3.2%);
- eksporta pārvadājumi – 325 tūkst. tonnas (-67.4%);
- sauszemes tranzīts – 130 tūkst. tonnas (-31.6%);
- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 1575 tūkst. tonnas (-33.3%).

Igaunijas teritorijā:

- iekšzemes pārvadājumi – 38 tūkst. tonnas;
- eksporta pārvadājumi – 60 tūkst. tonnas (-30%);
- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 27 tūkst. tonnas.

Kravu apgrozība 2024. gada 3 mēnešos ir 794 milj. tkm, kas ir par 278 milj. tkm jeb 26% mazāk nekā 2023. gada 3 mēnešos. 2024. gada 3 mēnešos Sabiedrības faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir 28 326 tūkst. EUR, kas ir par 5 833 tūkst. EUR jeb 17.1% mazāk nekā 2023. gada 3 mēnešos.

Dažādu ekonomisku, ģeopolitisku procesu rezultātā 2024. gadā turpinās jau 2019. gadā sākusies pārvadājamo kravu apjomu samazināšanās tendence, turklāt kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmē karadarbība, kas sākusies 2022. gada 24. februārī Ukrainā un tai sekojošās ES un ASV OFAC sankcijas juridiskām un fiziskām personām, un noteiktām kravu grupām.

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

LDZ CARGO 2024. gadā plānots veikt *Sabiedrības* darbības analīzi ar mērķi identificēt būtiskākos emisiju avotus, kā arī izstrādāt priekšlikumus to apjoma mazināšanai. Plānots izstrādāt strukturētu pieeju cilvēcisko un organizatorisko faktoru ietekmes noteikšanai satiksmes drošības negadījumu izmeklēšanā.

LDZ CARGO paredzēts attīstīt kravu pārvadājumus kā Latvijas, tā arī kaimiņvalstu – Lietuvas un Igaunijas teritorijās, piesaistot jaunus klientus un piedāvājot jaunus maršrutus. Lai uzsāktu kravu pārvadājumus Lietuvas teritorijā, 2023. gada nogalē tika noslēgts līgums ar “LTG INFRA” par Lietuvas publiskās dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu.

Turpinās darbs pie kravu pārvadājumu attīstības Igaunijā. Kravu pārvadājumi tiek veikti gandrīz visā Igaunijas teritorijā. Lai optimizētu kravas vilcienu pārvadājumu organizācijas procesus, 2024. gada sākumā Igaunijas filiālē tika izveidota lokomotīvu vadītāju brigāde.

Atbilstoši spēkā esošajiem sankciju sarakstiem, *LDZ CARGO*, sniedzot savus pakalpojumus, pilnībā ievēro visus šo sankciju noteikumus.

2024. gadā turpinās darbinieku datortehnikas modernizācija, kuras ietvaros uz jaunajiem tika nomainīti visi staciju darbinieku stacionārie datori, kas neatbilst mūsdienu tehnoloģiskajām prasībām. Datortehnikas modernizācija pozitīvi ietekmē gan energoresursu izmantošanu, gan arī darbinieku darba efektivitāti un darba apstākļus.

2023. gada septembrī uzsākta SharePoint (*LDZ CARGO* iekšējā tīmekļa vietne) migrācijas prasību sagatavošana, lai 2024. gadā varētu pāriet uz jaunu portālu. Kā arī 2024. gadā iepļānota pāreja uz jaunu *LDZ CARGO* ārējo tīmekļa vietni. Notiek IT sistēmu lietotāju optimizācija, atbilstoši darba pienākumu izpildei.

2024. gadā *Sabiedrība* piedalīsies Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta organizētā ilgtspējas indeksa novērtējumā, iepriekšējos četrus gadus pēc kārtas saņemot augsto Platīna kategoriju, kuru plānots saglabāt 2024. gadā.

4. RISKI

Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātus nākotnē ietekmēs ģeopolitiskā situācija pasaulē sakarā ar karadarbību Ukrainā. Sakarā ar to, ka *Sabiedrības* pārvadājumu apjoma būtiska daļa iet tranzītā caur Krievijas un Baltkrievijas teritorijām, nozīmīgs risks, kas ietekmē *LDZ CARGO* darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu tirgū, neskaidra politiskā un ekonomiskā vide, tai skaitā ES un ASV OFAC sankciju ietekme.

Saskaņā ar 2020. gada 5. novembra *LDZ CARGO* valdes lēmumu Nr. 73/1-2020 par “Latvijas dzelzceļš” koncerna risku vadības politikas (turpmāk tekstā - *Politika*), “Latvijas dzelzceļš” 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. Šie dokumenti nodrošina vienotu risku vadību koncernā nolūkā noteikt vienotas prasības risku vadībai atbilstoši starptautiskajiem standartiem, labai korporatīvai praksei un Latvijas Republikas saistošajiem tiesību aktiem.

Būtiskie riski, kas var ietekmēt LDZ CARGO darbības rezultātus, kurus *Sabiedrība* ir identificējusi un vada atbilstoši *Politikai*, ir saistīti ar pārvaldājamo kravu apjoma samazināšanos, ES, ANO un ASV OFAC sankciju saraksta iespējamo paplašināšanu (Tirgus risks, Sankciju risks, Vagonu nelikumīgas atsavināšanas risks trešo valstu teritorijā, kā arī pastāv risks, ka tiesas lietā par Konkurences padomes 2020. gada 28. decembra lēmuma (lietā Nr. KL\5-5\18\30 "Par Konkurences likuma 13. panta pirmajā daļā un Līguma par Eiropas Savienības darbību 102. pantā noteiktā aizlieguma pārkāpumu LDZ CARGO un VAS "Latvijas dzelzceļš" darbībās") atcelšanu tiks pieņemts LDZ CARGO nelabvēlīgs lēmums.

LDZ CARGO valde, izvērtējot *Sabiedrības* nākotnes darījumus, pakļautību augstāk minētajiem riskiem, ka arī, pieļaujamiem likviditātes riska rādītājiem, secināja, ka uz šī dokumenta apstiprināšanas brīdi nav citu būtisku risku, kas būtu jāatspoguļo vadības ziņojumā.

5. UZŅĒMUMA FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

2024. gadā turpinās darbība *Sabiedrības* Igaunijas filiālē.

Filiāles rekvizīti: SIA "LDZ Cargo" Eesti filiaal, Reģistrācijas numurs: 16762215, PVN maksātāja numurs: EE102638859. Filiāles adrese: Hobujaama tn 4 Kesklinna linnaosa Tallinn 10151 Harju maakond.

6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2024. gada 1. ceturkšņa pārskatā.

7. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz *Sabiedrības* valdes rīcībā esošo informāciju, LDZ CARGO neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 31. martā 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.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Miķelsons

Valdes locekle

O.Bondare

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

NEAUDITĒTS STARPPERIODU SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2024.gada 3 mēneši	2023.gada 3 mēneši
Ieņēmumi	29 524 127	35 833 622
Pārējie ieņēmumi	354 372	283 875
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	29 878 499	36 117 497
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(20 857 234)	(25 063 194)
Personāla izmaksas	(5 921 037)	(5 864 451)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 861 106)	(1 883 431)
Pārējās izmaksas	(58 930)	(322 567)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(28 698 307)	(33 133 643)
Pamatdarbības peļņa	1 180 192	2 983 854
Finanšu ieņēmumi	13 565	-
Finanšu izmaksas	(354 343)	(290 694)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	839 414	2 693 160
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(656 758)	(683 603)
Pārskata perioda peļņa	182 656	2 009 557
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi	182 656	2 009 557

Pielikumi no 11. līdz 14. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Miķelsons

Valdes locekle

O.Bondare

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 2024. GADA 31. MARTĀ

(EUR)

AKTĪVI	31.03.2024.	31.12.2023.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	142 796 887	143 413 021
Tiesības lietot aktīvus	728 642	1 941 034
Nemateriālie ieguldījumi	812 345	869 803
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	155 804	333
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	144 493 678	146 224 191
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	1 961 765	2 184 932
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	3 842 217	6 593 229
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 874 050	1 526 124
Nauda un naudas ekvivalenti	8 503 450	7 606 354
Apgrozāmie līdzekļi kopā	16 181 482	17 910 639
Aktīvi kopā	160 675 160	164 134 830

(turpinājums nākamajā lapaspusē)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 31. MARTĀ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	31.03.2024.	31.12.2023.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	114 697 851	114 697 851
Nesadalītā peļņa	182 657	3 068 113
Pašu kapitāls kopā	114 880 508	117 765 964
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	7 231 953	7 432 495
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	18 871 685	19 885 834
Nomas saistības	132 431	1 228 208
Ilgtermiņa saistības kopā	26 236 069	28 546 537
Īstermiņa saistības		
Uzkrājumi	1 051 770	1 126 739
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	4 646 338	5 247 398
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	4 062 076	4 053 793
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	4 679 374	5 724 064
Neizmaksātās dividendes	3 068 112	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	819 847	975 888
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	656 758	-
Nomas saistības	574 308	694 447
Īstermiņa saistības kopā	19 558 583	17 822 329
Saistības kopā	45 794 652	46 368 866
Pašu kapitāls un saistības kopā	160 675 160	164 134 830

Pielikumi no 11. līdz 14. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Miķelsons

Valdes locekle

O.Bondare

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	NESADALĪTĀ PEĻŅA/ ZAUDĒJUMI	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Uz 01.01.2023.	114 697 851	8 158 550	122 856 401
Pārskata perioda peļņa	-	2 009 557	2 009 557
Dividendes	-	(3 054 410)	(3 054 410)
Uz 31.03.2023.	114 697 851	7 113 697	121 811 548
Uz 01.01.2024.	114 697 851	3 068 113	117 765 964
Pārskata perioda peļņa	-	182 656	182 656
Dividendes	-	(3 068 112)	(3 068 112)
Uz 31.03.2024.	114 697 851	182 657	114 880 508

Pielikumi no 11. līdz 14. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Miķelsons

Valdes locekle

O.Bondare

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)

	2024.gada 3 mēneši	2023.gada 3 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa /zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	839 414	2 693 160
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	1 909 130	1 835 329
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	57 458	49 275
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(26 334)	27 794
Finanšu ieņēmumi	(13 565)	-
Finanšu izmaksas	354 343	290 694
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	3 120 446	4 896 252
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	2 457 826	332 460
Krājumu atlikumu samazinājums /pieaugums	188 998	261 767
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(1 518 535)	(1 812 741)
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(275 511)	(128 929)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	3 973 224	3 548 809
Izdevumi procentu maksājumiem	(354 343)	(290 694)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(683 603)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	3 618 881	2 574 512
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 532 071)	(640 627)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	323	4 490
Saņemtie procenti	13 565	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 518 183)	(636 137)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Maksājumi par pamatlīdzekļiem	(1 005 866)	(991 856)
Nomas pamatsummas atmaksa	(193 092)	(191 572)
Izmaksātās dividendes	-	(3 054 410)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 198 958)	(4 237 838)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(4 644)	(11 563)
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums vai pieaugums pārskata periodā	897 096	(2 311 026)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	7 606 354	15 293 658
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	8 503 450	12 982 632

Pielikumi no 11. līdz 14. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Miķelsons

Valdes locekle

O.Bondare

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
Akcionārs, kapitāla daļu turētājs	Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš" (100%) Vienotais reģ. Nr.40003032065 Emīlijas Benjamiņas ielā 3, Rīgā, LV-1547
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Raimonds FREIMANIS, padomes loceklis no 04.01.2022. Andris OZOLIŅŠ, padomes loceklis no 07.12.2023.
Valde	Alģirds Miķelsons, valdes priekšsēdētājs no 18.03.2024. Mārtiņš PEVKO, valdes loceklis no 09.08.2021. līdz 10.05.2024. Olga Bondare, valdes locekle no 18.03.2024. Svetlana BERGA, valdes priekšsēdētāja no 10.06.2016. līdz 17.03.2024.
Pārskata periods	2024. gada 1. janvāris – 2024. gada 31. marts

2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Sabiedrības neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju, kas sācies 2024. gada 1. janvārī un beidzies 2024. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2023. gada periodu, kas sācies 2023. gada 1. janvārī un beidzies 2023. gada 31. martā.

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.

Apvienoto ienākumu pārskats ir klasificēts pēc izdevumu veida.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

2.1. PĀRSKATA POSTEŅI NOVĒRTĒTI ATBILSTOŠI ŠĀDIEM PAMATPRINCIPIEM:

DARBĪBAS TURPINĀŠANAS PRINCIPS

Pārskati sagatavoti, ievērojot darbības turpināšanas principu. *Sabiedrības* vadībai nav plānu un nolūku, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību *Sabiedrību* likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

UZKRĀŠANAS PRINCIPS

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

UZRĀDĪŠANAS UN KLASIFIKĀCIJAS KONSEKVENCES PRINCIPS

Pārskatu posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajā pārskata periodā. Apvienoto ienākumu pārskatā 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 pārskatā par finanšu stāvokli, apvienoto ienākumu pārskatā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.

3. ĢEOPOLITISKĀ SITUĀCIJA UN TĀS IETEKME UZ SABIEDRĪBAS SPĒJU TURPINĀT DARBĪBU

Ārējie faktori, kas saistīti ar ģeopolitisko situāciju, kara darbību Ukrainā un noteiktajām starptautiskajām ekonomiskajām sankcijām pret Krieviju un Baltkrieviju liecina, ka situācija, kas saistīta ar kravu pārvadājumu apjomiem, nākotnē var būtiski neuzlaboties.

Pret Baltkrieviju 2021. gadā tika iesāktas un 2022. gadā paplašinātas sankcijas jeb ierobežojoši pasākumi sakarā ar cilvēktiesību pārkāpumiem. Pret Krievijas Federāciju sakarā ar 2022. gada 24. februārī notikušā uzbrukuma Ukrainai, tika vērstas plašas ES ekonomiskās un politiskās sankcijas. Kopumā tas būtiski ietekmēja *Sabiedrības* darbību, jo ES ieviesta sankciju (13 sankciju paketes ar kravas importa/eksporta aizliegumiem) rezultātā samazinājās pārvadāto kravu apjoms, ir pārtraukti

pārvadājumi, kuru dalībnieki (kravas nosūtītāji/saņēmēji) ir iekļauti ASV OFAC sankciju SDN sarakstos. Turpinās ES sankciju ieviešana, tiek ieviesti ierobežojumi Latvijas Republikas ietvaros. Ar Ministru kabineta 05.03.2024. noteikumiem Nr. 158 "Noteikumi par ieviešanai (importēšanai) Latvijā aizliegtiem lauksaimniecības un lopbarības produktiem" ir aizliegts atsevišķu veidu produktu imports. "Latvijas Vēstnesis" 27.03.2024. ir publicēts Saeimas paziņojums "Par pasākumiem Latvijas valsts ekonomiskās sadarbības pārtraukšanai ar agresorvalstīm — Krieviju un Baltkrieviju".

Ņemot vērā *Sabiedrības* sadarbību ar Krievijas un Baltkrievijas pārvadātājiem, starptautisko pārvadājumu specifiku, sankcijas, kas vērstas pret Krieviju un Baltkrieviju, negatīvi ietekmēja *Sabiedrības* darbību 2023. gadā un šī ietekme turpināsies. Ievērojot ar sankcijām saistītos riskus, ir veikti sekojoši pasākumi:

- lai mazinātu finanšu riskus, esam apzinājuši visus *Sabiedrības* klientus un sadarbības partnerus nolūkā noskaidrot bankas iestādēs, kurās ir klientu norēķinu konti, iespējamās problēmas ar norēķiniem;
- vērtējot riskus, kas saistīti ar būtiski paplašinātiem sektorālo sankciju sarakstiem, *Sabiedrība* izveidoja Sankciju riska pārvaldīšanas kontroles sistēmu, ieviestas kravu pārbaudes procedūras, lai kontrolētu pārvadāto kravu atbilstību noteiktajām sektorālajām sankcijām;
- darījuma partneru pārbaude tiek veikta izmantojot VAS "Latvijas dzelzceļš" informācijas sistēmu (IS) Sankcijas, LR Ārlietu ministrijas mājas lapā izveidotus informācijas avotus, kā arī citās interneta vietnēs (<https://sanctionssearch.ofac.treas.gov/>; <https://sankcijas.fid.gov.lv/>; <https://www.opensanctions.org/>; <https://www.lursoft.lv/lv/sankciju-risinajumi>);
- *Sabiedrībā* ir izveidota Sankciju riska pārvaldīšanas iekšējās kontroles sistēma, sadalīti pienākumi un atbildība veicot sankciju pārbaudes darījumu noslēgšanas procesā, ka arī plānojot un veicot kravu pārvadājumus;
- *Sabiedrībā* regulāri tiek izvērtēti sankciju riski, sistematizēta un uzkrāta ar sankciju atbilstības pārbaudēm saistītā informācija.

Sabiedrības Vadība apzinās nenoteiktību, kas saistīta ar turpmāku situācijas attīstību un iespējamo negatīvo ietekmi uz *Sabiedrības* darbību. Tomēr, neskatoties uz sarežģīto situāciju, ņemot vērā starptautisko kravu pārvadājumu alternatīvo maršrutu attīstības iespējas, *Sabiedrības* Vadība ir pārliecināta, ka finanšu pārskatu sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas princips.

FINANŠU RISKU VADĪBA

Koncernā ir apstiprināta "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības politika. Politikas mērķis izveidot integrētu un vienotu risku pārvaldību kapitālsabiedrībām, kas ļauj savlaicīgi identificēt riska faktorus, kas var apdraudēt uzņēmuma attīstību un finanšu stabilitāti, kā arī drošu un ilgtspējīgu darbību, kā arī nosaka risku vadības pamatprincipus Koncernā un risku vadības kārtību, kas nosaka metodiku risku identificēšanai, novērtēšanai, mazināšanas un kontroles pasākumu noteikšanai, risku reģistra izveidei un uzturēšanai un regulāru ziņojumu sagatavošanai Koncerna sabiedrību valdei un padomei. Apstiprinot šo politiku, tika izveidota integrēta risku vadības pieeja Koncernā, dodot iespēju Latvijas dzelzceļa vadībai centralizēti sekot līdzi būtiskākajiem riskiem un to kontrolei.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda, kā arī debitoru un kreditoru parādi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt *Sabiedrības* saimnieciskās darbības finansējumu. *Sabiedrībai* ir arī vairāki citi finanšu aktīvi un saistības, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kas izriet tieši no *Sabiedrības* saimnieciskās darbības.

Sabiedrība ir pakļauta tirgus, kredīta un likviditātes riskiem saistībā ar tās finanšu instrumentiem.

Tirgus risks

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs *Sabiedrības* ieņēmumus vai tai piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir ciest zaudējumus no procentu likmju izmaiņu iespējamās nelabvēlīgās ietekmes uz *Sabiedrības* ilgtermiņa saistībām pret SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" par 2021. gadā iegādātajām 14 maģistrālajām 2M62UM sērijas lokomotīvēm. Šīs *Sabiedrības* saistības ir pakļautas tirgus procentu likmju izmaiņām, tā kā tām piemērota mainīgā procentu likme. Atlikušais šo saistību nomaksas periods ir 11 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 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.

2024. gada 3 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.

2024. gada 3 mēnešos kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 0.83. *Sabiedrības* valde un vadības komanda aktīvi strādā pie izmaksu optimizācijas un kopējās uzņēmuma efektivitātes veicināšanas. *Sabiedrības* operatīvās darbības naudas plūsma sabalansēta un ir pozitīva. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.