

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “LDZ CARGO”

neauditēts starpperiodu
saīsinātais finanšu pārskats
01.01.2025. – 31.03.2025.

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, kurai piešķirts ES vienotais drošības sertifikāts, kas ļauj veikt kravu pārvadājumus Latvijas, Lietuvas un Igaunijas teritorijā. Kopš 2023. gada *LDZ CARGO* veic kravu pārvadājumus Igaunijas teritorijā, SIA "LDZ CARGO" Igaunijas filiāle reģistrēta Igaunijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2023. gada 19. jūnijā.

Viens no galvenajiem *LDZ CARGO* sniegtajiem pakalpojumiem ir starptautisko un iekšzemes kravu, t.sk. bīstamo un negabarīta kravu, pārvadājumu veikšana, kā arī tiek veikta citu ar dzelzceļa kravu pārvadājumiem saistīto pakalpojumu sniegšana. *Sabiedrība* konteineros un vagonos pārvadā gandrīz visus HKN (Harmonizēta kravu nomenklatūra) minētos kravas veidus, ievērojot spēkā esošos sankciju ierobežojumus. *LDZ CARGO* darbojas SMGS un CIM tiesiskajā vidē un kravu pārvadāšanai izmanto Austrumu – Rietumu un Ziemeļu – Dienvidu transporta koridorus. *Sabiedrība* sniedz arī vilces pakalpojumus un vagonu nomas pakalpojumus.

Dzelzceļa kravu pārvadājumi Latvijas Republikā pārsvarā ir vērsti no valsts austrumu robežām uz Latvijas trīs lielākajām ostām – Rīgu, Ventspili un Liepāju caur Latvijas austrumdaļas lielajiem dzelzceļa mezgliem Daugavpili un Rēzeknē, veidojot Austrumu – Rietumu tranzīta koridoru, kas savienots ar dzelzceļa līniju starp valsts Ziemeļu – Dienvidu robežām, un savā starpā savienots arī ar reģionālām līnijām.

No 2024. gada 1. janvāra Valsts ieņēmumu dienests (VID) nodrošina nodokļu maksātāju reitinga kopējo novērtējumu, pamatojoties uz uzņēmumu nodokļu saistību izpildi un citiem VID rīcībā esošiem datiem. Uz pārskata sagatavošanas brīdi *LDZ CARGO* nodokļu maksātāju reitingā ir piešķirts augstākais A līmenis, kas paredz vairāku VID priekšrocību nodokļu un muitas jomā saņemšanu.

Sabiedrība aktīvi iesaistās sociālajās iniciatīvās, ilggadēji piedalās Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta organizētajā ilgtspējas indeksa novērtējumā.

2. SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS REZULTĀTI PĀRSKATA PERIODĀ

2025. gada 3 mēnešu neto apgrozījums no pamatdarbības ir 19 870 tūkst. EUR, kas ir par 9 654 tūkst. EUR jeb 33% mazāk nekā 2024. gada 3 mēnešos. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (85% no neto apgrozījuma 2025. gada 3 mēnešos, 2024. gada 3 mēnešos – 87%).

2025. gada 3 mēnešu *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda zaudējumi ir 1 885 tūkst. EUR (2024. gada 3 mēnešu peļņa bija 183 tūkst. EUR).

LDZ CARGO pašu kapitāls 2025. gada 31. martā ir 112 843 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 75% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2025. gada 31. martu ir 114 697 851 EUR, kas sastāv no 114 697 851 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

2025. gada 31. martā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par 6573 tūkst. EUR. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0,6. 2024. gadā OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā piešķīra *Sabiedrībai* kredītlīniju īstermiņa naudas plūsmas finansēšanai 5 000 tūkst. EUR, kas līdz 2025. gada 31. martam netika izmantota. *Sabiedrības* valde un vadības komanda aktīvi strādā pie izmaksu optimizācijas un kopējās uzņēmuma efektivitātes veicināšanas. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli spējīga segt savus kārtējos maksājumus.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2025. gada 3 mēnešos sasniedza 1 004 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā un iegādē, no tiem 984 tūkst. EUR tika investēti ritošā sastāva kapitālajā remontā.

Sabiedrībai uz 31.03.2025. nav kavētu maksājumu. 2025. gada 3 mēnešos valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 2 076 tūkst. EUR apmērā. *Sabiedrības* valdes un padomes locekļiem tika izmaksāta atlīdzība 87 tūkst. EUR apmērā.

Nozīmīgākā *LDZ CARGO* darbības joma ir dzelzceļa kravu pārvadājumi. Kopumā pārvadāto kravu apjoms pa dzelzceļu 2025. gada 3 mēnešos ir 1 702 tūkst. tonnas kravu (tajā skaitā 44 tūkst. tonnas

Igaunijas teritorijā, bet 31 tūkst. tonnas pārvadātas caur divām – Latvijas un Igaunijas – teritorijām), kas ir par 835 tūkst. tonnām jeb 33% mazāk nekā 2024. gada 3 mēnešos.

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2025. gada 3 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2024. gada 3 mēnešiem):

Latvijas teritorijā:

- iekšzemes pārvadājumi – 387 tūkst. tonnas (-1%);
- eksporta pārvadājumi – 219 tūkst. tonnas (-33%);
- sauszemes tranzīts – 227 tūkst. tonnas (+75%);
- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 856 tūkst. tonnas (-46%).

Igaunijas teritorijā:

- iekšzemes pārvadājumi – netika veikti (-100%);
- eksporta pārvadājumi – 29 tūkst. tonnas (-59%);
- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 15 tūkst. tonnas (-66%).

Kravu apgrozība 2025. gada 3 mēnešos ir 452 tkm, kas ir par 318 milj. tkm jeb 41% mazāk nekā 2024. gada 3 mēnešos. 2025. gada 3 mēnešos *Sabiedrības* faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir 16 853 tūkst. EUR, kas ir par 8 859 tūkst. EUR jeb 34% mazāk nekā 2024. gada 3 mēnešos.

Dažādu ekonomisku, ģeopolitisku procesu rezultātā 2025. gadā turpinās pārvadājamo kravu apjomu samazināšanās tendence, turklāt kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmē karadarbība Ukrainā un tai sekojošās ES un ASV OFAC sankcijas juridiskām un fiziskām personām un noteiktām kravu grupām.

3. RISKI

Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātus nākotnē ietekmēs arī ģeopolitiskā situācija pasaulē, tajā skaitā notiekošā karadarbība Ukrainā, jo *Sabiedrības* kravu pārvadājumu apjoma būtiska daļa ir saistīta ar tranzītu 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 Likviditātes risks un riski, kas saistīti ar pārvadājamo kravu apjoma samazināšanos, ES, ANO un ASV OFAC sankciju saraksta iespējamo paplašināšanu (Tirgus risks, Sankciju risks), Vagonu nelikumīgas atsavināšanas risks trešo valstu teritorijā un Vagonu atrašanās risks Ukrainas teritorijā, kā arī pastāv risks, ka tiesas lietā par Konkurences padomes 2020. gada 28. decembra lēmuma (lietā Nr. KL15-5\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 (turpmāk tekstā – *Vadība vai Valde*), izvērtējot *Sabiedrības* nākotnes darījumus un to pakļautību augstāk minētajiem riskiem, secināja, ka uz šī dokumenta apstiprināšanas brīdi nav citu būtisku risku, kas būtu jāatspoguļo vadības ziņojumā. *Sabiedrības Vadība* apzinās riskus, kas saistīti ar ģeopolitiskās situācijas negatīvo ietekmi uz *Sabiedrības* darbību. Ņemot vērā iesāktos un plānotos pasākumus izdevumu samazināšanai un darbības veidu attīstīšanai, LDZ CARGO *Vadība* ir pārliecināta, ka finanšu pārskatu sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas princips.

4. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Ievērojot VAS "Latvijas dzelzceļš" valdes 2024. gada 29. oktobra lēmumā Nr. VL-1.6/336-2024 "Par VAS "Latvijas dzelzceļš" izšķirošās ietekmes un līdzdalības izbeigšanu SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" un SIA "LDZ Loģistika", veicot SIA "LDZ ritošā sastāva serviss" un SIA "LDZ Loģistika" pievienošanu SIA "LDZ CARGO" reorganizācijas rezultātā" noteikto, 2025. gadā iespējama *Sabiedrības* reorganizācija. Reorganizācija iespējama pēc Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 5. panta otrās daļas un 9. panta otrās daļas paredzētās Ministru kabineta kā publiskas personas augstākās lēmēj institūcijas atļaujas saņemšanas. Uz šo brīdi Ministru kabineta rīkojums nav pieņemts.

LDZ CARGO aktīvi strādā, lai attīstītu kravu pārvadājumus kā Latvijas, tā arī kaimiņvalstu – Lietuvas un Igaunijas teritorijās, piedaloties konkursos, piesaistot jaunus klientus un piedāvājot jaunus maršrūtus.

2025. gadā *Sabiedrība* turpina darbu pie iepriekšējos gados izvirzītajām prioritātēm – darbības efektivitātes veicināšanas, pārskatot biznesa, organizatoriskos un tehnoloģiskos procesus, lai palielinātu *LDZ CARGO* saimnieciskās darbības efektivitāti un samazinātu izmaksas, kā arī nodrošinātu *LDZ CARGO* konkurētspējīgu un ilgtspējīgu darbību nākotnē. *Sabiedrība* stiprina sadarbību ar lielākajiem stratēģiskajiem klientiem, pilnveidojot komercdarbības funkcijas, kas balstītas uz klientu apmierinātību un piedāvāto pakalpojumu kvalitāti, tādā veidā sekmējot *Sabiedrības* darbības rezultātus.

LDZ CARGO Igaunijas filiāles ietvaros turpina darbu pie kravu pārvadājumu attīstības Igaunijā. Turpinās tirgus izpēti, potenciālo klientu identificēšana un konkurētspējīgu piedāvājumu izstrāde.

Lai attīstītu kravu pārvadājumus Lietuvas teritorijā, noslēgts līgums ar "LTG INFRA" par Lietuvas publiskās dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu, saņemta atļauja 2TE116 sērijas lokomotīvu izmantošanai Lietuvas teritorijā, kā arī tiek veikti citi pasākumi sadarbības līgumu slēgšanai un klientu piesaistei.

Sabiedrība strādā pie jaunu IT risinājumu ieviešanas ar mērķi automatizēt esošos procesus un uzlabot resursu pārvaldību. Lai modernizētu IT sistēmas, kas tiek izmantotas uzņēmumā, un uzlabotu to drošības līmeni, tiek pētīta citu valstu pārvadātāju pieredze un piegādātāju produkti, sagatavotas tehnisko prasību dokumentācija.

Lai maksimāli ātri un efektīvi nodrošinātu *LDZ CARGO* darbinieku iepazīstināšanu ar amatu pienākumu izpildei nepieciešamajiem dokumentiem, kā arī, lai būtiski samazinātu papīra dokumentu plūsmu, 2025.gada pirmajā ceturksnī tika izstrādāts dokumentu iepazīstināšanas rīks. Šis rīks nodrošinās iespēju darbiniekiem digitāli iepazīties ar dokumentiem, kā arī, nepieciešamības gadījumā dokumentu parakstīt, izmantojot eParaksts mobile. Jaunās funkcionalitātes ieviešana plānota 2.ceturksnī.

LDZ CARGO atkārtoti saņēmusi *Sabiedrības* integrācijas fonda novērtējumu "Ģimenei draudzīga darbavieta".

5. UZŅĒMUMA FILIĀLES UN PĀRSTĀVniecības Ārvalstīs

2025. 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 2025. gada 3 mēnešu 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 2025. 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.

Valdes priekšsēdētājs

A.Miķelsons

Valdes loceklis

R.Freimanis

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NEAUDITĒTS STARPPERIODU SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2025.gada 3 mēneši	2024.gada 3 mēneši
Ieņēmumi	19 870 473	29 524 127
Pārējie ieņēmumi	314 258	354 372
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	20 184 731	29 878 499
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(15 326 010)	(20 857 234)
Personāla izmaksas	(4 577 740)	(5 921 037)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 841 512)	(1 861 106)
Pārējās izmaksas	(72 898)	(58 930)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(21 818 160)	(28 698 307)
Pamatdarbības peļņa	(1 633 429)	1 180 192
Finanšu ieņēmumi	12 755	13 565
Finanšu izmaksas	(263 881)	(354 343)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(1 884 555)	839 414
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(656 758)
Pārskata perioda peļņa	(1 884 555)	182 656
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi	(1 884 555)	182 656

Pielikumi no 12. līdz 14. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	A.Miķelsons
Valdes loceklis	R.Freimanis
Finanšu direktore	A.Salenece

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja SIA "LDZ CARGO" Grāmatvedības daļa: Grāmatvedības daļas vadītāja	I.Špulinga
--	------------

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2025. GADA 31. MARTĀ

(EUR)

AKTĪVI	31.03.2025.	31.12.2024.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	140 680 983	141 304 597
Tiesības lietot aktīvus	314 008	479 647
Nemateriālie ieguldījumi	305 447	434 036
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	141 300 438	142 218 280
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	1 657 102	1 647 122
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	3 090 014	3 955 120
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 193 802	1 258 065
Nauda un naudas ekvivalenti	2 712 259	5 204 115
Apgrozāmie līdzekļi kopā	8 653 177	12 064 422
Aktīvi kopā	149 953 615	154 282 702

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2025. GADA 31. MARTĀ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	31.03.2025.	31.12.2024. (EUR)
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	114 697 851	114 697 851
Nesadalītā peļņa/ zaudējumi	(1 855 335)	29 220
Pašu kapitāls kopā	112 842 516	114 727 071
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	6 906 384	6 922 304
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	14 902 099	16 024 054
Nomas saistības	76 405	89 940
Ilgtermiņa saistības kopā	21 884 888	23 036 298
Īstermiņa saistības		
Uzkrājumi	227 402	684 578
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	4 170 972	4 713 997
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	4 307 678	4 199 871
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	3 623 422	3 749 225
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 667 617	2 789 215
Nomas saistības	229 120	382 447
Īstermiņa saistības kopā	15 226 211	16 519 333
Saistības kopā	37 111 099	39 555 631
Pašu kapitāls un saistības kopā	149 953 615	154 282 702

Pielikumi no 12. līdz 14. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	A.Miķelsons
Valdes loceklis	R.Freimanis
Finanšu direktore	A.Saleniece

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja SIA "LDZ CARGO" Grāmatvedības daļa: Grāmatvedības daļas vadītāja	I.Špulinga
--	------------

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	PAMATKAPITĀLS	NESADALĪTĀ PEĻŅA/ ZAUDĒJUMI	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
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
Uz 01.01.2025.	114 697 851	29 220	114 727 071
Pārskata perioda peļņa	-	(1 884 555)	(1 884 555)
Uz 31.03.2025.	114 697 851	(1 855 335)	112 842 516

Pielikumi no 12. līdz 14. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	A.Miķelsons
Valdes loceklis	R.Freimanis
Finanšu direktore	A.Saleniece

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja SIA "LDZ CARGO" Grāmatvedības daļa: Grāmatvedības daļas vadītāja	I.Špulinga
--	------------

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

(EUR)

	2025.gada 3 mēneši	2024.gada 3 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa /zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(1 884 555)	839 414
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	1 713 648	1 909 130
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	128 589	57 458
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(1 686)	(26 334)
Finanšu ieņēmumi	(12 755)	(13 565)
Finanšu izmaksas	263 881	354 343
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	207 122	3 120 446
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	951 785	2 457 826
Krājumu atlikumu samazinājums /pieaugums	(32 475)	188 998
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(1 126 796)	(1 518 535)
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(473 096)	(275 511)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(473 460)	3 973 224
Izdevumi procentu maksājumiem	(265 291)	(354 343)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(738 751)	3 618 881
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(668 444)	(1 532 071)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	611	323
Saņemtie procenti	19 974	13 565
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(647 859)	(1 518 183)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Īgtermiņa finanšu saistību par pamatlīdzekļu iegādi atmaksa	(1 014 149)	(1 005 866)
Nomas pamatsummas atmaksa	(88 530)	(193 092)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 102 679)	(1 198 958)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(2 567)	(4 644)
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums vai pieaugums pārskata periodā	(2 491 856)	897 096
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	5 204 115	7 606 354
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 712 259	8 503 450

Pielikumi no 12. līdz 14. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	A.Miķelsons
Valdes loceklis	R.Freimanis
Finanšu direktore	A.Salieniece

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja SIA "LDZ CARGO" Grāmatvedības daļa:
Grāmatvedības daļas vadītāja I.Špulinga

Šis dokuments ir elektroniski 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	Andris OZOLIŅŠ, padomes loceklis no 07.12.2023. Mikus OZOLS, padomes loceklis no 11.10.2024.
Valde	Alģirds MIKELSONS, valdes priekšsēdētājs no 18.03.2024. Raimonds FREIMANIS, valdes loceklis no 15.10.2024.
Pārskata periods	2025. gada 1. janvāris – 2025. gada 31. marts

2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Sabiedrības neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats, ietver finanšu informāciju, sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas sācies 2025. gada 1. janvārī un beidzies 2025. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2024. gada periodu, kas sācies 2024. gada 1. janvārī un beidzies 2024. 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 atsaucē 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 nenoīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenoīmīgi un līdzīgi posteņi pārskatā par finanšu stāvokli, apvienoto ienākumu pārskatā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.

3. 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, bankas piešķirtā kredītlīnija, 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 3 mēnešu EURIBOR 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 "Latvijas dzelzceļš" koncerna 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.

2025. 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.

Sabiedrība 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.

2025. gada 3 mēnešos kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 0,6. 2024. gadā OP Corporate Bank plc filiālē Latvijā piešķīra *Sabiedrībai* kredītlīniju īstermiņa naudas plūsmas finansēšanai 5 000 tūkst. EUR, kas līdz 2025. gada 31. martam netika izmantota. *Sabiedrības* valde un vadības komanda aktīvi strādā pie izmaksu optimizācijas un kopējās uzņēmuma efektivitātes veicināšanas. *Sabiedrība* ir finansiāli spējīga segt savus kārtējos maksājumus.