



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “LDZ CARGO”

neauditēts starpperiodu
saīsinātais finanšu pārskats
01.01.2026.–31.03.2026.

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 Eiropas vienotais drošības sertifikāts, kas ļauj veikt dzelzceļa 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. 2025. gadā ir uzsākti dzelzceļa kravu pārvadājumi Lietuvas teritorijā.

Viens no galvenajiem *LDZ CARGO* pamatdarbības veidiem ir kravu pārvadājumi starptautiskā un iekšzemes satiksmē, t.sk. bīstamo un negabarīta kravu pārvadājumi, kā arī citi ar dzelzceļa kravu pārvadājumiem saistītie pakalpojumi. *Sabiedrība* konteineros un vagonos pārvadā gandrīz visas Harmonizētas kravu nomenklatūras (HKN) kravas, 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 pārvadājumu virziens pārsvarā ir no valsts austrumu robežām uz Latvijas trīs lielākajām ostām – Rīgā, Ventspilī un Liepājā caur Latvijas austrumdaļas lielajiem dzelzceļa mezgliem Daugavpilī un Rēzeknē, veidojot Austrumu – Rietumu tranzīta koridoru.

No 2025. gada 3. oktobra reorganizācijas rezultātā *Sabiedrība* veic arī dzelzceļa ritošā sastāva tehnisko apkopi un remontus, lokomotīvu ekipēšanu un modernizāciju, sniedz dīzeļlokomotīvu nomas pakalpojumus, nodarbojas ar degvielas tirdzniecību, kā arī sniedz loģistikas un kravu ekspedēšanas pakalpojumus. *Sabiedrība* sniedz arī nesagraujošās kontroles laboratorijas pakalpojumus, veic ritošā sastāva rezerves daļu tirdzniecību.

2025. gadā nodokļu maksātāju reitingā *LDZ CARGO* 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

2026. gada 3 mēnešu neto apgrozījums no pamatdarbības ir 17 107 tūkst. EUR, kas ir par 2 763 tūkst. EUR jeb 14% mazāk nekā 2025. gada 3 mēnešos. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (73% no neto apgrozījuma 2026. gada 3 mēnešos, 2025. gada 3 mēnešos – 85%).

2026. gada 3 mēnešu *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda zaudējumi ir 2 333 tūkst. EUR (2025. gada 3 mēnešu zaudējumi bija 1 885 tūkst. EUR).

LDZ CARGO pašu kapitāls 2026. gada 31. martā ir 140 897 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 85% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2026. gada 31. martu ir 150 120 437 EUR, kas sastāv no 150 120 437 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

Nozīmīgākā *LDZ CARGO* darbības joma ir dzelzceļa kravu pārvadājumi. Kopumā pārvadāto kravu apjoms pa dzelzceļu 2026. gada 3 mēnešos ir 1 440 tūkst. tonnas kravu (tajā skaitā 25 tūkst. tonnas Igaunijas teritorijā un 6 tūkst. tonnas Lietuvas teritorijā, savukārt 31 tūkst. tonnas pārvadātas caur trim Baltijas teritorijām – Latviju, Igauniju un Lietuvu), kas ir par 259 tūkst. tonnām jeb 15,2% mazāk nekā 2025. gada 3 mēnešos.

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2026. gada 3 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2025. gada 3 mēnešiem):

Latvijas teritorijā:

- iekšzemes pārvadājumi – 344 tūkst. tonnas (-11,1%);
- eksporta pārvadājumi – 126 tūkst. tonnas (-41,9%);
- sauszemes tranzīts – 201 tūkst. tonnas (-11,5%);

- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 769 tūkst. tonnas (-10,2%).

Igaunijas teritorijā:

- eksporta pārvadājumi – 19 tūkst. tonnas (-32,1%);
- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 6 tūkst. tonnas (-57,1%).

Lietuvas teritorijā:

- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 6 tūkst. tonnas (100%).

Kravu apgrozība 2026. gada 3 mēnešos ir 400 milj.tkm., kas ir par 61 milj.tkm. jeb 13% mazāk nekā 2025. gada 3 mēnešos. 2026. gada 3 mēnešos *Sabiedrības* faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir 12 488 tūkst. EUR, kas ir par 4 365 tūkst. EUR jeb 25,9% mazāk nekā 2025. gada 3 mēnešos.

Dažādu ekonomisku, ģeopolitisku procesu rezultātā 2026. gada 1.ceturksnī turpinājās pārvadājamo kravu apjoma samazināšanās tendence, kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmē karadarbība Ukrainā un tai sekojošās ES un ASV OFAC sankcijas juridiskām un fiziskām personām un sektorālās sankcijas noteiktām kravu grupām.

Neskatoties uz kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos, *Sabiedrība* turpina nodrošināt nemainīgi augstu pakalpojumu sniegšanas kvalitāti. Lai nodrošinātu kravu pārvadājumus ar tehniskā kārtībā esošo ritošo sastāvu, *Sabiedrība* veic gan kapitālos, gan kārtējos ritošā sastāva remontus un tehniskās uzturēšanas darbus.

Sabiedrības izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2026. gada 3 mēnešos sasniedza 845 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē. *Sabiedrība* 2026. gada 3 mēnešos veica ieguldījumu ČME3M sērijas lokomotīves vidējā remontā 566 tūkst. EUR apmērā un 39 vagonu kapitālajā remontā – 264 tūkst. EUR apmērā.

Sabiedrībai uz 31.03.2026. nav kavētu maksājumu budžetā. 2026. gada 3 mēnešos valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 4 055 tūkst. EUR apmērā. *Sabiedrības* valdes un padomes locekļiem tika izmaksāta atlīdzība 66 tūkst. EUR apmērā.

2026. gada 31. martā *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. Kopējās likviditātes rādītājs ir 1,1. *Sabiedrība* ir finansiāli spējīga segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt kapitālieguldījumu plāna izpildi. 2024. gadā OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā *Sabiedrībai* piešķirta kredītlīniju īstermiņa naudas plūsmas finansēšanai 5 milj. EUR, kas uz 2026. gada 31. martu ir pieejama pilnā apjomā un ir pieejama līdz 2028. gada 16. oktobrim.

3. RISKI

LDZ CARGO risku vadība tiek īstenota saskaņā ar “Latvijas dzelzceļš” koncerna risku vadības politiku un “Latvijas dzelzceļš” koncerna risku vadības kārtību, nodrošinot vienotu pieeju risku identificēšanai, novērtēšanai un uzraudzībai.

Sabiedrības darbību būtiski ietekmē ģeopolitiskie faktori, jo nozīmīga dzelzceļa kravu pārvadājumu apjoma daļa ir saistīta ar tranzīta plūsmām caur Krievijas un Baltkrievijas teritorijām. Vienaļpus *Sabiedrības* darbības virziena – ritošā sastāva remonta un apkopes pakalpojumu – pieprasījums ir cieši saistīts ar kopējo pārvadājamo kravu apjoma dinamiku. Ņemot vērā darbības virzienus, *Sabiedrība* definējusi tirgus riskus, kā arī risku, kas saistīts ar ES, ANO un ASV OFAC sankciju ievērošanu.

Apzinoties korupcijas, krāpšanas un interešu konflikta riskus, *Sabiedrībā* ir definēta nulles tolerance pret negodprātīgu rīcību attiecībā uz *Sabiedrības* aktīviem un finanšu resursiem. *LDZ CARGO* apzinās un kontrolē ar tās darbību saistītos drošības riskus, īpaši riskus, kas saistīti ar satiksmes drošību, kas tiek uzraudzīti *Sabiedrības* drošības pārvaldības sistēmas ietvaros. Īpaša uzmanība tiek pievērsta riskiem, kas apdraud darbinieku veselību un dzīvību.

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. *Vadība* apzinās riskus, kas saistīti ar ģeopolitiskas 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

Sabiedrības pamatdarbības virzienus tieši ietekmē ģeopolitiskie faktori un intensīva konkurence tirgū, tāpēc turpmākās attīstības prioritātes ir saistītas ar ilgtspējīgas un konkurētspējīgas uzņēmuma darbības nodrošināšanu.

Efektivitātes paaugstināšana un izmaksu optimizācija ir vēl viens būtisks *LDZ CARGO* attīstības virziens, kas ietver procesu digitalizāciju, resursu pārvaldības uzlabošanu un *Sabiedrības* struktūras pilnveidošanu, lai nodrošinātu finansiālo stabilitāti ilgtermiņā.

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.

Sabiedrībā izstrādātās drošības pārvaldības sistēmas mērķis ir nodrošināt drošu, nepārtrauktu un normatīvajiem aktiem atbilstošu kravu pārvadājumu un ražošanas procesu, savlaicīgi identificējot un mazinot riskus, kā arī uzlabojot darbinieku drošības kultūru un atbildību. Sistēma tiek nepārtraukti pilnveidota, un kā viens no pasākumiem, lai uzlabotu drošības pārvaldības sistēmas efektivitāti, gada sākumā izstrādāta un realizēta drošības pārvaldības sistēmas apmācības programma, kas aktualizē darbinieku zināšanas par sistēmas būtību un mērķiem. Pirmajā ceturksnī tika veikts sistēmas audits un ir izstrādāts rīcības plāns sistēmas darbības uzlabošanai.

Papildus tam *Sabiedrība* turpinās stiprināt vides pārvaldības praksi, nodrošinot atbildīgu attieksmi pret apkārtējo vidi un īstenojot monitoringa un ietekmes mazināšanas pasākumus, kas atbilst ilgtspējas principiem.

Ņemot vērā iesāktos attīstības projektus un plānotos pasākumus efektivitātes uzlabošanai, tajā skaitā turpinot darbu pie izdevumu samazināšanas, *Vadība* ir pārliecināta, ka finanšu pārskatu sagatavošanā ir piemērojams darbības turpināšanas princips.

5. UZŅĒMUMA FILIĀLES UN PĀRSTĀVniecības ĀRVALSTĪS

2026. 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 2026. 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 2026. 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

R.Freimanis

Valdes loceklis

J.Pučinskis

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

NEAUDITĒTS STARPPERIODU SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2026.gada 3 mēneši	2025.gada 3 mēneši
Ieņēmumi	17 107 387	19 870 473
Pārējie ieņēmumi	521 353	314 258
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	17 628 740	20 184 731
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(11 170 814)	(15 326 010)
Personāla izmaksas	(6 554 012)	(4 577 740)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(2 079 733)	(1 841 512)
Pārējās izmaksas	(142 312)	(72 898)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(19 946 871)	(21 818 160)
Pamatdarbības zaudējumi	(2 318 131)	(1 633 429)
Finanšu ieņēmumi	2 806	12 755
Finanšu izmaksas	(17 185)	(263 881)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(2 332 510)	(1 884 555)
Pārskata perioda zaudējumi	(2 332 510)	(1 884 555)
Pārskata perioda apvienotie ienākumi	(2 332 510)	(1 884 555)

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

Valdes priekšsēdētājs

R.Freimanis

Valdes loceklis

J.Pučinskis

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2026. GADA 31. MARTĀ

(EUR)

AKTĪVI	31.03.2026.	31.12.2025.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	150 633 735	151 928 938
Tiesības lietot aktīvus	326 679	434 452
Nemateriālie ieguldījumi	89 190	90 348
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	700 200	700 200
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	151 749 804	153 153 938
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	7 357 077	7 099 325
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	4 419 406	4 223 786
Radniecīgo sabiedrību parādi	403 933	1 021 467
Nauda un naudas ekvivalenti	2 107 927	2 698 281
Apgrozāmie līdzekļi kopā	14 288 343	15 042 859
Aktīvi kopā	166 038 147	168 196 797

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2026. GADA 31. MARTĀ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	31.03.2026.	(EUR) 31.12.2025.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	150 120 437	150 120 437
Rezerves	(1 542 475)	(1 542 475)
Nesegtie zaudējumi	(7 680 591)	(5 348 081)
Pašu kapitāls kopā	140 897 371	143 229 881
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	5 694 174	5 694 174
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	5 941 107	5 941 107
Nomas saistības	80 065	96 972
Ilgtermiņa saistības kopā	11 715 346	11 732 253
Īstermiņa saistības		
Uzkrājumi	278 652	565 880
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	6 983 397	5 690 033
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	1 980 369	1 980 369
Parādi radniecīgām sabiedrībām	1 687 094	2 093 126
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 256 829	2 576 064
Nomas saistības	239 089	329 191
Īstermiņa saistības kopā	13 425 430	13 234 663
Saistības kopā	25 140 776	24 966 916
Pašu kapitāls un saistības kopā	166 038 147	168 196 797

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

Valdes priekšsēdētājs

R.Freimanis

Valdes loceklis

J.Pučinskis

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	PĀRĒJĀS REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA /(NESEGTIE ZAUDĒJUMI)	PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
Uz 01.01.2025.	114 697 851	-	29 220	114 727 071
Pārskata perioda apvienotie ienākumi	-	-	(1 884 555)	(1 884 555)
Uz 31.03.2025.	114 697 851	-	(1 855 335)	112 842 516
Uz 01.01.2026.	150 120 437	(1 542 475)	(5 348 081)	143 229 881
Pārskata perioda apvienotie ienākumi	-	-	(2 332 510)	(2 332 510)
Uz 31.03.2026.	150 120 437	(1 542 475)	(7 680 591)	140 897 371

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

Valdes priekšsēdētājs

R.Freimanis

Valdes loceklis

J.Pučinskis

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)

	2026.gada 3 mēneši	2025.gada 3 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		
Zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(2 332 510)	(1 884 555)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	1 800 807	1 713 648
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	1 158	128 589
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(1 129)	(1 686)
Finanšu ieņēmumi	(2 806)	(12 755)
Finanšu izmaksas	17 185	263 881
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(517 295)	207 122
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	437 063	951 785
Krājumu atlikumu pieaugums	(257 752)	(32 475)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/(samazinājums)	577 624	(1 126 796)
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(287 228)	(473 096)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(47 588)	(473 460)
Izdevumi procentu maksājumiem	(18 250)	(265 291)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(65 838)	(738 751)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(855 211)	(668 444)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	420 638	611
Saņemtie procenti	4 487	19 974
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(430 086)	(647 859)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ilgtermiņa finanšu saistību par pamatlīdzekļu iegādi atmaksa	-	(1 014 149)
Nomas pamatsummas atmaksa	(97 166)	(88 530)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(97 166)	(1 102 679)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	2 736	(2 567)
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārskata periodā	(590 354)	(2 491 856)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	2 698 281	5 204 115
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 107 927	2 712 259

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

Valdes priekšsēdētājs	R.Freimanis
Valdes loceklis	J.Pučinskis
Finanšu direktore	A.Saleniece

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja SIA “LDZ CARGO” Grāmatvedības daļa:
Grāmatvedības daļas vadītāja I.Špulīga

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 33.17 Cita veida transportlīdzekļu apkope un remonts 46.71 Degvielas, cietā, šķidrā un gāzveida kurināmā un līdzīgu produktu vairumtirdzniecība
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	Artūrs ČIRJEVSKIS, padomes priekšsēdētājs no 12.05.2026. Mikus OZOLS, padomes loceklis no 11.10.2024. Jesper TEDDY LOK, padomes loceklis no 12.05.2026. Andris OZOLIŅŠ, padomes loceklis no 07.12.2023. līdz 11.05.2026.
Valde	Raimonds FREIMANIS, valdes loceklis no 15.10.2024. līdz 08.02.2026., valdes priekšsēdētājs no 09.02.2026. Jevgeņijs PUČINSKIS, valdes loceklis no 18.04.2026. Artūrs CĪRULIS, valdes loceklis no 23.02.2026. līdz 17.04.2026. Alģirds MIKELSONS, valdes priekšsēdētājs no 18.03.2024. līdz 08.02.2026., valdes loceklis no 09.02.2026 līdz 23.02.2026.
Pārskata periods	2026. gada 1. janvāris – 2026. gada 31. marts

2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Sabiedrības neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats, ietver finanšu informāciju, sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas sācies 2026. gada 1. janvārī un beidzies 2026. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2025. gada periodu, kas sācies 2025. gada 1. janvārī un beidzies 2025. 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 nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenozīmīgi 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 aizņēmumi no saistītajām pusēm un bankas, nauda, kā arī debitoru un kreditoru parādi. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt *Sabiedrības* saimnieciskās darbības finansējumu.

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. Šīs *Sabiedrības* saistības ir pakļautas tirgus procentu likmju izmaiņām, tā kā tām piemērota EURIBOR mainīgā procentu likme.

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 kredīriskam, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības – galvenokārt pircēju un pasūtītāju parādiem, un kredīriskam saistībā ar *Sabiedrības* finansēšanas darbībām – galvenokārt naudas atlikumiem bankās.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Sabiedrība pārvalda pircēju un pasūtītāju parādu kredīrisku saskaņā ar “Latvijas dzelzceļš” koncerna politikām. Pirms līgumu slēgšanas tiek izvērtēta pircēju un pasūtītāju maksāspēja. *Sabiedrība* nodrošinās pret kredīrisku, 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.

2026. 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.

Nauda un naudas ekvivalenti

Kredītrisku, kas izriet no *Sabiedrības* naudas depozītiem bankās, pārvalda *Sabiedrība* saskaņā ar “Latvijas dzelzceļš” koncerna Finanšu vadības politiku. Saskaņā ar šo politiku *Sabiedrības* brīvos resursus pieļaujams ieguldīt tikai depozītos vai naudas tirgus fondos. Pirms naudas līdzekļu izvietojšanas bankās (depozītos vai norēķinu kontos) *Sabiedrība* izvērtē banku kredītreitingus un piedāvātās procentu likmes.

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.

2026. gada 3 mēnešos kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,1. *Sabiedrība* ir finansiāli spējīga segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt kapitālieguldījumu plāna izpildi. 2024. gadā OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā *Sabiedrībai* piešķir kredītlīniju īstermiņa naudas plūsmas finansēšanai 5 milj. EUR, kas uz 2026. gada 31. martu ir pieejama pilnā apjomā un ir pieejama līdz 2028. gada 16. oktobrim.