



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats
01.01.2024. - 30.06.2024.

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 1. pusgada neto apgrozījums no pamatdarbības ir 55 380 tūkst. EUR, kas ir par 11 703 tūkst. EUR jeb 17.4% mazāk nekā 2023. gada 1. pusgadā. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (85.2% no neto apgrozījuma 2024. gada 1. pusgadā, 2023.gada 1. pusgadā – 86.7%).

2024. gada 1. pusgada *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda peļņa ir 311 tūkst. EUR (2023. gada 1. pusgada peļņa bija 1 777 tūkst. EUR).

LDZ CARGO pašu kapitāls 2024. gada 30. jūnijā ir 115 009 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 74.6% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2024. gada 30. jūniju ir 114 697 851 EUR, kas sastāv no 114 697 851 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

2024. gada 30. jūnijā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par 4 143 tūkst. EUR. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0.7. 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 1. pusgadā sasniedza 2 717 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā un iegādē, no tiem 2 657 tūkst. EUR tika investēti ritošā sastāva kapitālajā remontā.

Sabiedrībai uz 30.06.2024. nav kavētu maksājumu. 2024. gada 1. pusgadā valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 5 905 tūkst. EUR apmērā. *Sabiedrības* valdes un padomes locekļiem tika aprēķināta atlīdzība 205 tūkst. EUR apmērā.

Nozīmīgākā *LDZ CARGO* darbības sfēra ir dzelzceļa kravu pārvadājumi. Kopumā pārvadāto kravu apjoms pa dzelzceļu 2024. gada 1. pusgadā ir 4 688 tūkst. tonnas kravu (tajā skaitā 267 tūkst. tonnas Igaunijas teritorijā, bet 64 tūkst. tonnas pārvadātas caur divām – Latvijas un Igaunijas – teritorijām), kas ir par 2 646 tūkst. tonnām jeb 36.1% mazāk nekā 2023. gada 1. pusgadā.

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2024. gada 1. pusgadā raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2023. gada 1. pusgadu):

Latvijas teritorijā:

- iekšzemes pārvadājumi – 753 tūkst. tonnas (+5.5%);
- eksporta pārvadājumi – 837 tūkst. tonnas (-52.7%);
- sauszemes tranzīts – 156 tūkst. tonnas (-62.7%);
- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 2 739 tūkst. tonnas (-36.0%).

Igaunijas teritorijā:

- iekšzemes pārvadājumi – 75 tūkst. tonnas;
- eksporta pārvadājumi – 139 tūkst. tonnas (-10.3%);
- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 53 tūkst. tonnas (25.5 reizes vairāk).

Kravu apgrozība 2024. gada 1. pusgadā ir 1 425 milj. tkm, kas ir par 507 milj. tkm jeb 26.2% mazāk nekā 2023. gada 1. pusgadā. 2024. gada 1. pusgadā *Sabiedrības* faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir 52 526 tūkst. EUR, kas ir par 11 597 tūkst. EUR jeb 18.1% mazāk nekā 2023. gada 1. pusgadā.

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

Sabiedrībā tiek veikta iekšējo procesu pārskatīšana, organizatorisko un tehnoloģisko procesu maiņa, būtiskāko darba rezultātīvo rādītāju nepārtraukta analīze un citi darbības efektivitātes paaugstināšanas pasākumi, lai palielinātu *Sabiedrības* saimnieciskās darbības efektivitāti un samazinātu izmaksas, kā arī *Sabiedrības* konkurētspējīgas un ilgtspējīgas darbības nākotnē nodrošināšana.

2024. gadā tika uzsākta darbības analīze, izvērtējot visus iekšējos procesus ar mērķi identificēt būtiskākos emisiju avotus, kā arī izstrādāt aktivitāšu plānu *Sabiedrības* radīto emisiju apjoma mazināšanai. 2024. gada 2. ceturksnī norisinājās vadošā personāla apmācības ilgtspējas jautājumos ar īpašu uzsvāru uz vides aspektiem, plānots turpināt *Sabiedrības* darbinieku izglītošanu. Tiek izstrādāta strukturēta pieeja cilvēcisko un organizatorisko faktoru ietekmes noteikšanai satiksmes drošības negadījumu izmeklēšanā.

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 arī 2024. gadā.

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. Notiek IT sistēmu lietotāju optimizācija, atbilstoši darba pienākumu izpildei. Lai vēl vairāk samazinātu *Sabiedrības* izmantojamo energoresursu apjomu, tiek veikta izpēte un situācijas analīze administratīvo darbinieku pārcelšanai uz jaunajām telpām.

Sagatavotas SharePoint (LDZ CARGO iekšējā tīmekļa vietne) migrācijas prasības, lai varētu pāriet uz jaunu portālu, aktīvi notiek izstrādes un testēšanas darbi. Kā arī 2024. gadā ielānota pāreja uz jaunu LDZ CARGO ārējo tīmekļa vietni. Parāli *Sabiedrība* strādā pie jauno mūsdienīgo IT risinājumu ieviešanas ar mērķi automatizēt esošos procesus, uzlabot resursu pārvaldību, optimizēt uzdevumu veikšanai nepieciešamo laiku.

LDZ CARGO aktīvi strādā, lai attīstītu kravu pārvadājumus kā Latvijas, tā arī kaimiņvalstu – Lietuvas un Igaunijas teritorijās, piesaistot jaunus klientus un piedāvājot jaunus maršrūtus. Lai uzsāktu kravu pārvadājumus Lietuvas teritorijā, 2023. gada nogalē tika noslēgts līgums ar "LTG INFRA" par Lietuvas publiskās dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu, kā arī notiek sagatavošanās darbi citu sadarbības līgumu slēgšanai.

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. Ir izstrādāta un ieviesta kravu pārvadājumu procesa bezpapīra tehnoloģija vietējā satiksmē Igaunijas teritorijā, izslēdzot papīra dokumentu izmantošanu.

Atbilstoši spēkā esošajiem sankciju sarakstiem, LDZ CARGO, sniedzot savus pakalpojumus, pilnībā ievēro visus šo sankciju noteikumus, tiek izstrādātas papildu prasības klientiem, kas iesniedz pieteikumus pārvadājumu saskaņošanai, tiek gatavoti grozījumi iekšējos normatīvajos dokumentos.

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. pusgada pārskatā.

7. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz *Sabiedrības* valdes rīcībā esošo informāciju, LDZ CARGO neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30. jūnijā 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 1.pusgads	2023.gada 1.pusgads
Ieņēmumi	55 379 783	67 082 436
Pārējie ieņēmumi	256 236	389 071
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	55 636 019	67 471 507
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(37 683 714)	(47 412 513)
Personāla izmaksas	(12 309 543)	(12 241 361)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(3 734 720)	(3 805 641)
Pārējās izmaksas	(284 641)	(283 332)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(54 012 618)	(63 742 847)
Pamatdarbības peļņa	1 623 401	3 728 660
Finanšu ieņēmumi	49 366	-
Finanšu izmaksas	(689 064)	(629 601)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	983 703	3 099 059
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(673 028)	(1 321 621)
Pārskata perioda peļņa	310 675	1 777 438
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi	310 675	1 777 438

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

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 30.JŪNIJĀ

(EUR)

AKTĪVI	30.06.2024.	31.12.2023.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	142 746 233	143 413 021
Tiesības lietot aktīvus	532 023	1 941 034
Nemateriālie ieguldījumi	790 237	869 803
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	176 675	333
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	144 245 168	146 224 191
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	1 873 446	2 184 932
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	3 022 648	6 593 229
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 390 346	1 526 124
Nauda un naudas ekvivalenti	3 654 605	7 606 354
Apgrozāmie līdzekļi kopā	9 941 045	17 910 639
Aktīvi kopā	154 186 213	164 134 830

(turpinājums nākamajā lapaspusē)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 30. JŪNIJĀ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	30.06.2024.	(EUR) 31.12.2023.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	114 697 851	114 697 851
Nesadalītā peļņa	310 676	3 068 113
Pašu kapitāls kopā	115 008 527	117 765 964
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	7 122 371	7 432 495
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	17 852 456	19 885 834
Nomas saistības	118 850	1 228 208
Ilgtermiņa saistības kopā	25 093 677	28 546 537
Īstermiņa saistības		
Uzkrājumi	635 122	1 126 739
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	4 493 887	5 247 398
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	4 070 400	4 053 793
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	3 468 625	5 724 064
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 004 524	975 888
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	16 270	-
Nomas saistības	395 181	694 447
Īstermiņa saistības kopā	14 084 009	17 822 329
Saistības kopā	39 177 686	46 368 866
Pašu kapitāls un saistības kopā	154 186 213	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	-	1 777 438	1 777 438
Dividendes	-	(5 606 480)	(5 606 480)
Uz 30.06.2023.	114 697 851	4 329 508	119 027 359
Uz 01.01.2024.	114 697 851	3 068 113	117 765 964
Pārskata perioda peļņa	-	310 675	310 675
Dividendes	-	(3 068 112)	(3 068 112)
Uz 30.06.2024.	114 697 851	310 676	115 008 527

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 1.pusgads	2023.gada 1.pusgads
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa /zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	983 703	3 099 059
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	3 731 942	4 195 933
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	115 566	99 050
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(17 385)	18 691
Finanšu ieņēmumi	(49 366)	-
Finanšu izmaksas	689 064	629 601
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	5 453 524	8 042 034
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	3 767 994	905 165
Krājumu atlikumu samazinājums /pieaugums	264 075	(126 868)
Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(2 591 664)	(3 148 531)
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(801 741)	(248 594)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	6 092 188	5 423 506
Izdevumi procentu maksājumiem	(689 064)	(629 601)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(656 758)	(1 321 621)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	4 746 366	3 472 284
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 274 623)	(1 741 596)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	3 864	4 591
Saņemtie procenti	49 366	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(3 221 393)	(1 737 005)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Maksājumi par pamatlīdzekļiem	(2 016 771)	(1 988 680)
Nomas pamatsummas atmaksa	(385 197)	(385 102)
Izmaksātās dividendes	(3 068 112)	(5 606 480)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(5 470 080)	(7 980 262)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(6 642)	7 319
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums vai pieaugums pārskata periodā	(3 951 749)	(6 237 664)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	7 606 354	15 293 658
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	3 654 605	9 055 994

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	Aļģirds Miķelsons, valdes priekšsēdētājs no 18.03.2024. Olga Bondare, valdes locekle no 18.03.2024. Svetlana BERGA, valdes priekšsēdētāja no 10.06.2016. līdz 17.03.2024. Mārtiņš PEVKO, valdes loceklis no 09.08.2021. līdz 10.05.2024.
Pārskata periods	2024. gada 1. janvāris – 2024. gada 30. jūnijs

2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Sabiedrības neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju, kas sācies 2024. gada 1. janvārī un beidzies 2024. gada 30. jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2023. gada periodu, kas sācies 2023. gada 1. janvārī un beidzies 2023. gada 30. jūnijā.

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 un Krievijas Federāciju tika vērstas plašas ES ekonomiskās un politiskās sankcijas, 2024. gada jūnijā izsludināta sankciju 14. pakete, kas kopumā būtiski ietekmē *Sabiedrības* darbību. Sankciju saraksti ar precēm, kurus aizliegts importēt/eksportēt paplašinājās, kā rezultātā samazinās pārvadāto kravu apjoms. Vienlaikus ASV OFAC izsludina sankcijas, kās vērstas pret Krievijas un Baltkrievijas juridiskām un fiziskām personām. Ir pārtraukti pārvadājumi, kuru dalībnieki

(kravas nosūtītāji/saņēmēji, vagonu īpašnieki) ir iekļauti ASV OFAC sankciju SDN sarakstos. Tika ieviesti ierobežojumi Latvijas Republikas ietvaros. Ar Ministru kabineta 05.03.2024. noteikumiem Nr. 158 "Noteikumi par ieviešanu (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". Sankciju risks (TR 1.4. Tiesiskie riski/Sankciju risks) iekļauts Sabiedrības Risku reģistrā. Sankciju riskus Sabiedrība pārvalda saskaņā ar "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības politiku, ievērojot "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības kārtību un Sabiedrības vadlīnijas risku pārvaldībai. *Sabiedrība* izveidoja Sankciju riska pārvaldīšanas kontroles sistēmu, ieviestas kravu pārbaudes procedūras, lai kontrolētu pārvadāto kravu atbilstību noteiktajām sektorālajām sankcijām, sadalīti darbinieku pienākumi un atbildība, veicot sankciju pārbaudes darījumu noslēgšanas procesā, ka arī plānojot un veicot kravu pārvadājumus.

Citu saistītu risku mazināšanai ir veikti sekojoši pasākumi:

- lai mazinātu finanšu riskus notiek komunikācija ar *Sabiedrības* klientiem un sadarbības partneriem nolūkā noskaidrot bankas iestādes, kurās ir klientu norēķinu konti, iespējamās problēmas ar norēķiniem;
- Klientu un darījuma partneru pārbaude tiek veikta saskaņā ar Instrukciju "Darījuma pārbaudes procedūras "Latvijas dzelzceļš" koncernā, 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* regulāri (katru ceturksni) tiek izvērtēti riski, tiek izstrādāti pasākumi risku mazināšanai.

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 maksātspēja. *Sabiedrība* nodrošinās pret kredītrisku, saņemot priekšapmaksu no saviem klientiem.

Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Iespējamais pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājums tiek pastāvīgi analizēts.

Sabiedrība ir saņēmusi drošības naudu kā daļēju nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

2024. gada 6 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 1. pusgadā kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 0.7. *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* spēj segt savus kārtējos maksājumus.