



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “LDZ CARGO”

nerevidēts starpperiodu
saīsinātais finanšu pārskats
01.01.2026.-30.06.2026.

Sagatavots atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem
finanšu pārskatu standartiem

SATURS

VADĪBAS ZIŅOJUMS	3
NEREVIDĒTS 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 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 6 mēnešu neto apgrozījums no pamatdarbības ir 33 917 tūkst. EUR, kas ir par 2 570 tūkst. EUR jeb 7% mazāk nekā 2025. gada 6 mēnešos. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (75% no neto apgrozījuma 2026. gada 6 mēnešos, 2025. gada 6 mēnešos – 85%).

2026. gada 6 mēnešu *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda zaudējumi ir 4 441 tūkst. EUR (2025. gada 6 mēnešu zaudējumi bija 3 737 tūkst. EUR).

LDZ CARGO pašu kapitāls 2026. gada 30. jūnijā ir 138 789 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 86% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2026. gada 30. jūniju 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 6 mēnešos ir 2 843 tūkst. tonnas kravu (tajā skaitā 44 tūkst. tonnas Igaunijas teritorijā un 9 tūkst. tonnas Lietuvas teritorijā, savukārt 53 tūkst. tonnas pārvadātas caur trim Baltijas teritorijām – Latviju, Igauniju un Lietuvu), kas ir par 443 tūkst. tonnām jeb 13,5% mazāk nekā 2025. gada 6 mēnešos.

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2026. gada 6 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2025. gada 6 mēnešiem):

Latvijas teritorijā:

- iekšzemes pārvadājumi – 660 tūkst. tonnas (-3%);
- eksporta pārvadājumi – 238 tūkst. tonnas (-47%);
- sauszemes tranzīts – 384 tūkst. tonnas (-20%);

- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 1 561 tūkst. tonnas (-6%).

Igaunijas teritorijā:

- eksporta pārvadājumi – 35 tūkst. tonnas (-12%);
- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 9 tūkst. tonnas (-63%).

Lietuvas teritorijā:

- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 9 tūkst. tonnas.

Kravu apgrozība 2026. gada 6 mēnešos ir 778 milj.tkm., kas ir par 94 milj.tkm. jeb 11% mazāk nekā 2025. gada 6 mēnešos. 2026. gada 6 mēnešos *Sabiedrības* faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir 25 279 tūkst. EUR, kas ir par 5 539 tūkst. EUR jeb 18% mazāk nekā 2025. gada 6 mēnešos.

Dažādu ekonomisku un ģeopolitisku procesu rezultātā un, ievērojot Krievijas Federācijas Federālā pretmonopola dienesta un Krievijas dzelzceļa noteiktos dzelzceļa pārvadājumu tarifu paaugstinājumus ar šī gada jūniju, 2026. gada 1.pusgadā turpinājās pārvadājamo kravu apjomu samazināšanās tendence.

LDZ CARGO ir uzsākusi procesus, kas paredz organizatorisko un tehnoloģisko procesu izmaiņas un citus darbības efektivitātes paaugstināšanas pasākumus, lai palielinātu *Sabiedrības* saimnieciskās darbības efektivitāti un samazinātu izmaksas. Neskatoties uz kravu pārvadājumu apjomu 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 6 mēnešos sasniedza 1 384 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu atjaunošanā, modernizācijā un iegādē. *Sabiedrība* 2026. gada 6 mēnešos veica ieguldījumu ČME3 sērijas lokomotīvu kapitālajos remontos 1 045 tūkst. EUR apmērā un 42 vagonu kapitālajā remontā – 284 tūkst. EUR apmērā.

Sabiedrībai uz 30.06.2026. nav kavētu maksājumu budžetā. 2026. gada 6 mēnešos valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 8 242 tūkst. EUR apmērā. *Sabiedrības* valdes un padomes locekļiem tika izmaksāta atlīdzība 174 tūkst. EUR apmērā.

2026. gada 30. jūnijā *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. Kopējās likviditātes rādītājs ir 1,2. *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 30. jūniju ir pieejama pilnā apmērā 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. Vienlaikus *Sabiedrības* darbības virziena – ritošā sastāva remonta un apkopes pakalpojumu – pieprasījums ir cieši saistīts ar kopējo pārvadājamo kravu apjomu dinamiku. Ņemot vērā darbības virzienus, *Sabiedrība* definējusi tīrus riskus, kā arī risku, kas saistīts ar ES, ANO un ASV OFAC sankciju ietekmi.

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 ģeopolitiskās situācijas negatīvo ietekmi uz *Sabiedrības* darbību.

Nemot 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* darbības 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.

2025.gadā saņemta atzītā nosūtītāja atļauja, kas ļauj *LDZ CARGO* veikt tranzīta deklarāciju noformēšanu, ievērojot muitas noteiktās prasības. 2026.gada sākumā *LDZ CARGO* iesniedza pieteikumu atzītā uzņēmēja (AEO) statusa saņemšanai, pilnveidojot dokumentāciju un nodrošinot atbilstību Valsts ieņēmumu dienesta Muitas pārvaldes prasībām un rekomendācijām. Šī statusa iegūšana veicinās uzņēmuma konkurētspēju, paplašinās sniegto muitas pakalpojumu klāstu un uzlabos starptautisko kravu pārvadājumu efektivitāti.

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, ir 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* turpina stiprināt vides pārvaldības praksi, nodrošinot atbildīgu attieksmi pret apkārtni un īstenojot monitoringa un ietekmes mazināšanas pasākumus, kas atbilst ilgtspējas principiem.

LDZ CARGO ir saņēmusi Valsts ieņēmumu dienesta atzinību par uzņēmuma atbildīgu un caurskatāmu darbību, nodokļu saistību godprātīgu izpildi un ieguldījumu Latvijas uzņēmējdarbības vides stiprināšanā. Uzņēmuma iekļaušana VID A reitinga grupā apliecina augstus pārvaldības, atbilstības un sadarbības standartus.

Nemot 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 6 mēnešu pārskatā.

7. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz *Sabiedrības Valdes* rīcībā esošo informāciju, *LDZ CARGO* nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2026. 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.

Valdes priekšsēdētājs

R.Freimanis

Valdes loceklis

J.Pučinskis

Valdes loceklis

K.Tomsons

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

NEREVIDĒTS STARPPERIODU SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2026.gada 1.pusgads	2025.gada 1.pusgads
Ieņēmumi	33 916 653	36 486 278
Pārējie ieņēmumi	1 674 076	500 008
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	35 590 729	36 986 286
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(22 332 839)	(26 507 710)
Personāla izmaksas	(13 148 137)	(9 674 148)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(4 134 860)	(3 686 525)
Pārējās izmaksas	(239 000)	(371 837)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(39 854 836)	(40 240 220)
Pamatdarbības zaudējumi	(4 264 107)	(3 253 934)
Finanšu ieņēmumi	5 786	18 244
Finanšu izmaksas	(182 761)	(493 149)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(4 441 082)	(3 728 839)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(8 241)
Pārskata perioda zaudējumi	(4 441 082)	(3 737 080)
Pārskata perioda apvienotie ienākumi	(4 441 082)	(3 737 080)

Pielikumi no 12. līdz 15. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

R.Freimanis

Valdes loceklis

J.Pučinskis

Valdes loceklis

K.Tomsons

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 30. JŪNIJĀ

(EUR)

AKTĪVI	30.06.2026.	31.12.2025.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	148 546 657	151 928 938
Tiesības lietot aktīvus	229 145	434 452
Nemateriālie ieguldījumi	98 031	90 348
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	716 434	700 200
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	149 590 267	153 153 938
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	7 848 698	7 099 325
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	3 182 945	4 223 786
Radniecīgo sabiedrību parādi	331 363	1 021 467
Nauda un naudas ekvivalenti	659 082	2 698 281
Apgrozāmie līdzekļi kopā	12 022 088	15 042 859
Aktīvi kopā	161 612 355	168 196 797

(turpinājums nākamajā lapā)

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2026. GADA 30. JŪNIJĀ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	30.06.2026.	31.12.2025. (EUR)
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	(9 789 163)	(5 348 081)
Pašu kapitāls kopā	138 788 799	143 229 881
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	5 694 174	5 694 174
Aizņēmumi no kredītiestādēm	6 848 782	-
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	-	5 941 107
Nomas saistības	63 955	96 972
Ilgtermiņa saistības kopā	12 606 911	11 732 253
Īstermiņa saistības		
Uzkrājumi	83 880	565 880
Aizņēmumi no kredītiestādēm	990 180	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	5 133 137	5 690 033
Aizņēmumi no radniecīgām sabiedrībām	-	1 980 369
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	2 271 797	2 093 126
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 579 688	2 576 064
Nomas saistības	157 963	329 191
Īstermiņa saistības kopā	10 216 645	13 234 663
Saistības kopā	22 823 556	24 966 916
Pašu kapitāls un saistības kopā	161 612 355	168 196 797

Pielikumi no 12. līdz 15. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	R.Freimanis
Valdes loceklis	J.Pučinskis
Valdes loceklis	K.Tomsons
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	-	-	(3 737 080)	(3 737 080)
Dividendes	-	-	(29 219)	(29 219)
Uz 30.06.2025.	114 697 851	-	(3 737 079)	110 960 772
Uz 01.01.2026.	150 120 437	(1 542 475)	(5 348 081)	143 229 881
Pārskata perioda apvienotie ienākumi	-	-	(4 441 082)	(4 441 082)
Uz 31.03.2026.	150 120 437	(1 542 475)	(9 789 163)	138 788 799

Pielikumi no 12. līdz 15. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs	R.Freimanis
Valdes loceklis	J.Pučinskis
Valdes loceklis	K.Tomsons
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 1.pusgads	2025.gada 1.pusgads
Pamatdarbības naudas plūsma		
Zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(4 441 082)	(3 728 839)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	3 814 948	3 786 302
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	2 317	257 178
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(2 274)	3 798
Finanšu ieņēmumi	(5 786)	(18 244)
Finanšu izmaksas	182 761	493 149
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(449 116)	793 344
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	1 754 565	1 283 065
Krājumu atlikumu pieaugums	(742 962)	(145 906)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(1 325 261)	(1 898 005)
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(482 000)	(1 032 628)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 244 774)	(1 000 130)
Izdevumi procentu maksājumiem	(251 972)	(494 559)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(8 241)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(1 496 746)	(1 502 930)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 395 569)	(1 367 855)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 120 281	172 050
Saņemtie procenti	7 467	25 463
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(267 821)	(1 170 342)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Īltermiņa finanšu saistību par pamatlīdzekļu iegādi atmaksa	-	(2 061 552)
Nomas pamatsummas atmaksa	(193 519)	(185 334)
Izmaksātās dividendes		(29 219)
Saņemtie aizņēmumi	7 921 477	500 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(8 003 992)	(500 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(276 034)	(2 276 105)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	1 402	1 372
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārskata periodā	(2 039 199)	(4 948 005)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	2 698 281	5 204 115
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	659 082	256 110

Pielikumi no 12. līdz 15. lapaspusei ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

R.Freimanis

Valdes loceklis

J.Pučinskis

Valdes loceklis

K.Tomsons

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

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. Kristaps TOMSONS, valdes loceklis no 25.06.2026. 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 30. jūnijs

2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Sabiedrības nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats, ietver finanšu informāciju, sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas sācies 2026. gada 1. janvārī un beidzies 2026. gada 30. jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2025. gada periodu, kas sācies 2025. gada 1. janvārī un beidzies 2025. 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 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 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.

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 6 mēnešos kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1,2. *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 30. jūniju ir pieejama pilnā apjomā un ir pieejama līdz 2028. gada 16. oktobrim.