



Sabiedrība ar ierobežotu  
atbildību „LDZ CARGO”

Neauditēts starpperiodu  
saīsinātais finanšu pārskats  
01.01.2021. – 31.03.2021.

(Pārskats satur operatīvus datus un ir 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, kura ir sertificēta kā dzelzceļa pārvadājumu uzņēmums, kam atkārtoti piešķirts drošības sertifikāts (A daļa – ES identifikācijas numurs LV1120180005 un B daļa – ES identifikācijas numurs LV1220180008), nodrošinot tiesības veikt vietējos un starptautiskos dzelzceļa kravu pārvadājumus, kā arī starptautiskos pasažieru pārvadājumus.

Viens no galvenajiem LDZ CARGO pakalpojumiem ir starptautisko un iekšzemes kravu, t.sk. bīstamo un negabarīta, 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.

LDZ CARGO tika nodrošinājusi dzelzceļa starptautiskos pasažieru pārvadājumus maršrutos Rīga – Maskava, Rīga – Sanktpēterburga, kā arī nodrošina Baltkrievijas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Minska, Ukrainas dzelzceļa vilciena kursēšanu maršrutā Rīga – Viļņa – Minska – Kijeva. Sakarā ar Ministru kabineta rīkojumu Nr.103 no 12.03.2020. gada "Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu" starptautiskie pasažieru pārvadājumi no 2020. gada marta tika pārtraukti.

## 2. SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS REZULTĀTI PĀRSKATA PERIODĀ

2021. gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 38 898 tūkst. EUR, kas ir par 5 452 tūkst. EUR jeb 12.3% mazāks nekā 2020. gada 3 mēnešos. LDZ CARGO galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (93.8% no neto apgrozījuma 2021. gada 3 mēnešos).

2021. gada 3 mēnešos *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda peļņa ir 3103 tūkst. EUR (2020. gada 3 mēnešos bija zaudējumi 3 076 tūkst. EUR).

LDZ CARGO pašu kapitāls 2021. gada 31. martā ir 117 801 tūkst. EUR. Salīdzinot ar gada sākumu, tas ir palielinājies par 3 103 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 61.9% no kopējo aktīvu vērtības.

Pamatkapitāls uz 2021. gada 31. martu ir 80 492 369 EUR, kas sastāv no 80 492 369 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība ir 1 EUR (viens euro).

2021. gada 3 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem, uz ko norāda likviditātes koeficients 1.0 (gada sākumā bija 1.7). Uzskatām, ka *Sabiedrība* varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. *Sabiedrības* naudas līdzekļu atlikums uz 2021. gada 31. martu, salīdzinot ar gada sākumu, ir palielinājies, tāpēc spēja samaksāt īstermiņa saistības ir saglabājusies.

*Sabiedrība* īstenojusi ilgtermiņa investīcijas projektu un 2021. gada janvārī iegādājusies 2M62UM sērijas 14 dīzeļlokomotīves kopējā summā 50.7 milj. EUR.

*Sabiedrībai* uz 31.03.2021. nav kavētu maksājumu budžetā. 2021. gada 3 mēnešos valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 2 628 tūkst. EUR apmērā. *Sabiedrības* valdes un padomes locekļiem tika aprēķināta atlīdzība 46 tūkst. EUR apmērā.

Vērtējot LDZ CARGO darbību, nepieciešams analizēt kravu un starptautisko pasažieru pārvadājumu apjomu rādītājus.

Nozīmīgākā, valstiski un starptautiski novērtētākā SIA "LDZ CARGO" darbības sfēra ir starptautiskie kravu pārvadājumi.

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2021. gada 3 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2020. gada 3 mēnešiem):

- iekšzemes pārvadājumi 376 tūkst. tonnas (+5.0%)
- eksporta pārvadājumi 517 tūkst. tonnas (+1.2%);

- sauszemes tranzīts 1 128 tūkst. tonnas (+71.7%);
- importa pārvadājumi 3 574 tūkst. tonnas (-19.8%).

Dažādu ekonomisku, ģeopolitisku procesu rezultātā 2021. gada 3 mēnešos turpinājās jau 2019. gadā sākušās kravu pārvadājumu samazināšanās tendences, turklāt kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmēja arī pandēmijas radītā situācija.

Kravu pārvadājumu apjoms 2021. gada 3 mēnešos samazinājās, salīdzinot ar 2020. gada 3 mēnešiem, par 387 tūkst. tonnām jeb 6.5% un sastāda 5 595 tūkst. tonnas, kravu apgrozība 2021. gada 3 mēnešos bija 1 401 milj. tkm, kas ir par 221 milj. tkm jeb 13.6% mazāk nekā 2020. gada 3 mēnešos, tāpēc rezultātā 2021. gada 3 mēnešos Sabiedrības faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir par 5 452 tūkst. EUR jeb 12.3% mazāki nekā 2020. gada 3 mēnešos.

2021. gada 1. ceturksnī starptautiskie pasažieru pārvadājumi netika veikti, salīdzinājumā ar 2020. gada 3 mēnešiem, kad tika pārvadāts 18 369 pasažieru. Vēl joprojām ir pārtraukti starptautiskie dzelzceļa pasažieru pārvadājumi pandēmijas COVID-19 izplatības ierobežošanai.

### 3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

*LDZ CARGO* ir būtiski saglabāt un nostiprināt esošo pozīciju kravu pārvadājumos un pievērst īpašu uzmanību jaunu kravu piesaīstei no jauniem tirgiem un palielināt starptautisko pasažieru pārvadājumu rentabilitāti, nodrošinot komercdarbības virzienu attīstību un konkurētspēju un nepārtraukti uzlabojot pakalpojumu kvalitāti, efektivitāti un darba ražīgumu, nodrošinot piedāvāto pakalpojumu pastāvīgu modernizāciju un progresu.

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

Viens no *LDZ CARGO* attīstības virzieniem ir klientu apkalpošanas kvalitātes un klientu apmierinātības līmeņa celšana. Lai nodrošinātu *Sabiedrības* konkurētspēju esošajos tirgus apstākļos, nepieciešams saglabāt esošos klientus un atvieglot klientu piesaīstes procesu, nodrošinot, tai skaitā, labāku klientu vēlmju apzināšanos un mūsdienīgu informācijas apmaiņas kanālu izmantošanu.

Tādējādi, lai panāktu ātrāku un ērtāku informācijas apmaiņu starp pārvadātāju un klientu, *LDZ CARGO* pastāvīgi rada tam risinājumus.

COVID – 19 pandēmija arī ieviesa savas korektīvas katrā uzņēmuma darbā. SIA “LDZ CARGO” nav izņēmums. Sakarā ar epidemioloģiskiem ierobežojumiem, tika veiktas darbības pakalpojumu sniegšanas attālinātai nodrošināšanai, t.sk. tika paplašināta elektroniskā paraksta pielietošana. SIA “LDZ CARGO” ir nodrošināta iespēja parakstīt līgumus, vēstules un citus dokumentus ar drošu elektronisku parakstu, kas atvieglo dokumentu sagatavošanas, parakstīšanas un pārsūtīšanas procesu.

Sakarā ar izstrādātu SIA “LDZ CARGO” klientu pilnvaru iesniegšanas un apstrādes kārtību klientiem tika atvieglots pilnvaru noformēšanas un to iesniegšanas process. Kārtības ietvaros Klientam ir nodrošinātas optimālas pilnvaru parakstīšanas un iesniegšanas iespējas, tostarp, pilnvaras parakstīšana ar elektronisko parakstu. Kārtība ir publicēta [www.ldzcargo.ldz.lv](http://www.ldzcargo.ldz.lv) mājas lapā.

2021.gada februārī uzsākta vispārējā parauga akta un kravas pieņemēja piezīmju lapiņas parakstīšana ar drošu elektronisko parakstu. Šis ir pirmais solis šī pakalpojuma sniegšanā, tādējādi ir ierobežots kravu terminālu loks. Turpmāk noteikti tiks paplašinātas šī pakalpojuma sniegšanas robežas.

Kā arī *LDZ CARGO* ir aktīvi iesaistīts izstrādātās Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas funkcionalitātes paplašināšanā. Sistēmas funkcionalitāte paredz klientu apziņošanu, elektroniskās dzelzceļa pavadzīmes noformēšanu un izmantošanu, muitas dienestu iepriekšēju informēšanu elektroniskā veidā par ievadamām kravām, informācijas sagatavošanu un iesniegšanu par sūtījumiem elektroniskā veidā.

*Sabiedrība* turpina attīstīt Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas funkcionalitāti, t.sk. elektronisko dzelzceļa pavadzīmju noformēšanas un izmantošanas robežu paplašināšanā:

- krauto un tukšo vagonu pārvadājumiem ar Igaunijas Republiku;
- krauto vagonu pārvadājumiem ar Baltkrievijas Republiku;

- tranzīta pārvadājumiem no Lietuvas Republikas uz Igaunijas Republiku caur Latvijas Republiku;
- tranzīta pārvadājumiem no Baltkrievijas Republikas uz Igaunijas Republiku caur Latvijas Republiku.

Uz doto brīdi tiek nodrošināta iespēja veikt pārvadājumu noformēšanu pēc bezpapīra tehnoloģijas šādos virzienos:

- visi tukšu vagonu pārvadājumi virzienā uz Krievijas Federāciju;
- krauto vagonu un konteineru pārvadājumi uz Krievijas Federāciju;
- tukšo vagonu un tukšo konteineru pārvadājumi uz/no Kaļiņingradu/as (Krievijas Federācija);
- tukšo un krauto vagonu pārvadājumi virzienā no Krievijas Federācijas uz Latvijas Republiku;
- krauto un tukšo vagonu pārvadājumi uz/no Lietuvas Republiku/as;
- tukšo vagonu un konteineru pārvadājumi uz/no Baltkrievijas Republiku/as;
- tukšo vagonu pārvadājumi uz Krievijas Federāciju caur Baltkrievijas Republiku – tranzīts;
- tukšo un krauto vagonu pārvadājumi vietējā satiksmē;
- Tranzīta pārvadājumi caur Latvijas Republiku:
  - tukšo un krauto vagonu pārvadājumi uz/no Krievijas Federāciju/as no/uz Lietuvas Republikas/u;
  - tukšo vagonu pārvadājumi uz/no Krievijas Federāciju/as no/uz Kaļiņingradas/u (Krievijas Federācija).

Aktīvās darbības rezultātā, tiek nodrošināta iespēja arī veikt koplietošanas parka tukšo vagonu nosūtīšanu vietējā satiksmē pēc elektroniskā veidā noformētām pārsūtīšanas pavadzīmēm.

Tādējādi tiek turpināts darbs Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmas izmantošanai, ar mērķi pilnībā atteikties no papīrveida pārvadājumu dokumentiem gan iekšzemes, gan starptautiskajā satiksmē.

SIA "LDZ CARGO" kravu terminālos tiek izmantota centralizētā kravu pārvadājumu norēķinu sistēma. Tādējādi tika nodrošināta centralizēta komunikācija ar klientiem, kā arī nodrošināta iespēja centralizēt kravu pārvadājumu norēķinus. Centralizētas kravu pārvadājumu norēķinu un Kravu kustības pārvaldības informācijas sistēmu mijiedarbības rezultātā tika nodrošināta elektroniska rēķinu par pārvadājumiem piestādīšanas iespēja, ar ko tiek nodrošināta rēķinu un to izrakstu operatīva nogādāšana klientiem, turklāt papildus ir veikti arī papīra taupīšanas pasākumi. Turpmākās attīstības nodrošināšanai tiek plānoti informācijas sistēmas uzlabošanas darbi.

Lai nodrošinātu LDZ CARGO izvirzīto mērķu sasniegšanu un augstas kvalitātes līmeņa pakalpojumu sniegšanu, 2021. gadā tiek plānoti vairāki investīciju projekti, t.sk. investēti līdzekļi jaunu tehnoloģiju ieviešanā darba tehnoloģiskā procesa uzlabošanai.

Lai nodrošinātu "Latvijas dzelzceļš" koncerna konkurētspēju un atjaunotu finanšu stabilitāti, tika pārskatīti tehnoloģiskie procesi, lai tos optimizētu un paaugstinātu darbības efektivitāti. 2020. gadā ir izstrādāts jauns Koncerna biznesa modelis, Vidēja termiņa darbības stratēģija un Biznesa plāns. 2020. gada beigās tika izstrādāts SIA "LDZ CARGO" biznesa plāns. 2021. gadā turpināsies darbs pie SIA "LDZ CARGO" Vidēja termiņa darbības stratēģijas izstrādes.

2021. gadā turpināsies lokomotīvu aprīkošana ar drošības ierīcēm, kas paredzētas darbam bez mašīnista palīga.

2021. gadā, nolūkā nodrošināt ritošā sastāva efektīvu izmantošanu un veikt darba tehnoloģijas pilnveidošanu, 2021. gada budžetā paredzēti naudas līdzekļi manevru lokomotīvu aprīkošanai ar videonovērošanas sistēmu un digitālo lokomotīvu radiostaciju iegādei un uzstādīšanai.

Kravas pārvadājumu nodrošināšanai un kravas pārvadāšanas pakalpojuma sniegšanas kvalitātes uzlabošanai, kā arī ņemot vērā vagonu parka novecošanos, ir nepieciešama vagonu parka atjaunošana. Šīm mērķim 2021.gadā plānots iegādāties jaunus kravas vagonus, kas tika paredzēti investīciju budžetā.

## 4. RISKI

*Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātus nākotnē varētu ietekmēt politiskās situācijas izmaiņas. Sakarā ar to, ka *Sabiedrības* pārvaldājumu apjoma būtiska daļa ir no Krievijas, nozīmīgs risks, kas var ietekmēt *LDZ CARGO* darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu tirgū, neskaidrā politiskā un ekonomiskā vide, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām. Lai samazinātu risku, kas saistīts ar atkarību no tranzītkrāvu pārvaldājumiem Austrumu-Rietumu virzienā, *LDZ CARGO* paredz attīstīt sadarbību ar esošiem partneriem, un piesaistīt jaunus, kā arī meklēt alternatīvus darbības virzienus, tajā skaitā kombinētos pārvaldījumus Ziemeļu-Dienvidu virzienā.

2019. gada 2. decembrī stājās spēkā "Latvijas dzelzceļš" koncerna risku vadības politika, kas apstiprināta ar VAS "Latvijas dzelzceļš" valdes 22.11.2019. lēmumu un VAS "Latvijas dzelzceļš" padomes 02.12.2019. lēmumu. Tā nosaka galvenos pamatprincipus un atbildību sadalījumu visu koncerna sabiedrību risku pārvaldībā. Risku vadības pieeja, kas tiek īstenota atbilstoši šai risku vadības politikai, dot iespēju vadībai sekot līdz būtiskākajiem riskiem un to kontrolei.

Riski, ar kuriem *Sabiedrība* varētu saskarties nākamajā darbības periodā, saistīti ar pārvaldāto krāvu apjoma samazināšanos, naftas cenu svārstībām, kā arī pastāv risks, ka tiesas lietā par Konkurences padomes 28.12.2020. 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 SIA "LDZ CARGO" un VAS "Latvijas dzelzceļš" darbībās") atcelšanu tiks pieņemts SIA "LDZ CARGO" nelabvēlīgs spriedums.

Valde, izvērtējot *Sabiedrības* nākotnes darījumus, pakļautību tirgus riskam, likviditātes riskam un naudas plūsmas riskam, secināja, ka uz esošo brīdi nav citu risku, kas būtu jāatspoguļo vadības ziņojumā.

## 5. UZŅĒMUMA FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

*Sabiedrībai* nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

## 6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2021. gada 3 mēnešu pārskatā.

## 7. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz *Sabiedrības* valdes rīcībā esošo informāciju SIA "LDZ CARGO" neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. 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 priekšsēdētāja

S.Berga

Rīgā, 2021. gada 22. aprīlī

Apstiprināts Valdes sēdē ar lēmumu Nr.26/7-2021

# NEAUDITĒTS STARPPERIODU SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS

## APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2021.gada 3 mēneši	2020.gada 3 mēneši
Ieņēmumi	38 898 449	44 350 891
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	34 751 770	45 705 449
<b>Bruto peļņa/ (zaudējumi)</b>	<b>4 146 679</b>	<b>(1 354 558)</b>
Administrācijas izmaksas	1 120 128	1 794 566
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	172 497	888 138
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	90 420	187 884
Finanšu ieņēmumi	-	15
Finanšu izmaksas	5 257	-
<b>Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>3 103 371</b>	<b>(2 448 855)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(626 808)
<b>Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)</b>	<b>3 103 371</b>	<b>(3 075 663)</b>
<b>Pārskata gada apvienotie ienākumi / (zaudējumi)</b>	<b>3 103 371</b>	<b>(3 075 663)</b>

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

Rīgā, 2021. gada 22. aprīlī

Apstiprināts Valdes sēdē ar lēmumu Nr.26/7-2021

# PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2021. GADA 31. MARTĀ

(EUR)

AKTĪVI	31.03.2021.	31.12.2020.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
Pamatlīdzekļi	156 224 644	107 284 509
Tiesības lietot aktīvus	1 238 996	1 441 814
Nemateriālie ieguldījumi	1 114 342	1 170 802
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	18 109	20 909
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>158 596 091</b>	<b>109 918 034</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
Krājumi	2 588 866	2 570 147
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	4 277 633	7 062 262
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 029 097	1 448 420
Uzņēmumu ienākuma nodokļa pārmaxsa	-	10 000
Nauda un naudas ekvivalenti	22 795 561	20 315 755
Kopā	30 691 157	31 406 584
Pārdošanai turētie aktīvi	1 054 805	1 140 759
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>31 745 962</b>	<b>32 547 343</b>
<b>Aktīvi kopā</b>	<b>190 342 053</b>	<b>142 465 377</b>

(turpinājums nākamajā lapā)



# PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2021. GADA 31. MARTĀ (TURPINĀJUMS)

PASĪVI	(EUR)	
	31.03.2021.	31.12.2020.
<b>Pašu kapitāls un saistības</b>		
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	80 492 369	80 492 369
Rezerves	37 476 702	37 476 702
Nesadalītā peļņa	(167 848)	(3 271 219)
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>117 801 223</b>	<b>114 697 852</b>
<b>Saistības</b>		
<b>Ilgtermiņa saistības</b>		
Uzkrājumi	7 662 327	7 662 327
Parādi radniecīgām sabiedrībām	31 964 042	-
Nomas saistības	559 526	673 388
<b>Ilgtermiņa saistības kopā</b>	<b>40 185 895</b>	<b>8 335 715</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>		
Uzkrājumi	3 278 776	3 325 657
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	5 856 789	5 946 843
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	21 782 493	8 273 582
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	756 101	1 155 228
Nomas saistības	680 776	730 500
<b>Īstermiņa saistības kopā</b>	<b>32 354 935</b>	<b>19 431 810</b>
<b>Saistības kopā</b>	<b>72 540 830</b>	<b>27 767 525</b>
<b>Pašu kapitāls un saistības kopā</b>	<b>190 342 053</b>	<b>142 465 377</b>

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

Rīgā, 2021. gada 22. aprīlī

Apstiprināts Valdes sēdē ar lēmumu Nr.26/7-2021

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	PAMATKAPITĀLS	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	(EUR) PAŠU KAPITĀLS KOPĀ
<b>Uz 01.01.2020.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>12 294 615</b>	<b>130 263 686</b>
Dividendes	-	-	(12 294 615)	(12 294 615)
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(3 075 663)	(3 075 663)
<b>Uz 31.03.2020.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>(3 075 663)</b>	<b>114 893 408</b>
<b>Uz 01.01.2021.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>(3 271 219)</b>	<b>114 697 852</b>
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 103 371	3 103 371
<b>Uz 31.03.2021.</b>	<b>80 492 369</b>	<b>37 476 702</b>	<b>(167 848)</b>	<b>117 801 223</b>

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

Rīgā, 2021. gada 22. aprīlī

Apstiprināts Valdes sēdē ar lēmumu Nr.26/7-2021

# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

(EUR)

2021.gada 3 mēneši      2020.gada 3 mēneši

	2021.gada 3 mēneši	2020.gada 3 mēneši
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	<b>3 103 371</b>	<b>(2 448 855)</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	2 009 768	2 000 917
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	56 460	13 371
Zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(13 216)	41 511
Finanšu ieņēmumi	-	(15)
Finanšu izmaksas	5 257	-
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>5 161 640</b>	<b>(393 071)</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	3 205 017	4 301 235
Krājumu atlikumu samazinājums	67 235	297 899
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	5 721 788	(6 689 156)
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(46 881)	(515 742)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>14 108 799</b>	<b>(2 998 835)</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(5 257)	-
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>14 103 542</b>	<b>(2 998 835)</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(11 424 330)	(732 838)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	930	-
Saņemtie procenti	-	15
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(11 423 400)</b>	<b>(732 823)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Nomas pamatsummas atmaksa	(197 678)	-
Izmaksātās dividendes	-	(12 294 615)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(197 678)</b>	<b>(12 294 615)</b>
<b>Valūtas kursu svārstību rezultāts</b>	<b>(2 658)</b>	<b>5 983</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu (samazinājums) vai pieaugums pārskata periodā</b>	<b>2 479 806</b>	<b>(16 020 290)</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	20 315 755	32 682 162
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>22 795 561</b>	<b>16 661 872</b>

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

Rīgā, 2021. gada 22. aprīlī

Apstiprināts Valdes sēdē ar lēmumu Nr.26/7-2021

# 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 49.10 Pasažieru dzelzceļa transports
Akcionārs, kapitāla daļu turētājs	Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš" (100%) Vienotais reģ. Nr.40003032065 Gogoļa ielā 3, Rīgā, LV-1547
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Ingrīda KĪRSE, padomes priekšsēdētāja no 14.08.2020. līdz 06.11.2020. Edvīns KORNELIUSS, padomes loceklis no 14.08.2020. Silvija DREIMANE, padomes locekle no 14.08.2020. līdz 20.12.2020., padomes priekšsēdētāja no 21.12.2020. Baiba Beatrise SLEŽE, padomes locekle no 01.01.2021.
Valde	Svetlana BERGA, valdes priekšsēdētāja no 10.06.2016.
Pārskata periods	2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 31. marts

## 2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

*Sabiedrības* neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, ietver finanšu informāciju, kas sākas 2021. gada 1. janvārī un beidzas 2021. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2020. gada periodu, kas sākas 2020. gada 1. janvārī un beidzas 2020. gada 31. martā.

Sabiedrība finanšu pārskatus sagatavo saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Kā arī ievērojot Latvijas Republikas likumu "*Par grāmatvedību*" 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.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

### 2.1. PĀRSKATA POSTEŅU NOVĒRTĒTI ATBILSTOŠI ŠĀDIEM PAMATPRINCIPIEM:

#### DARBĪBAS TURPINĀŠANAS PRINCIPS

Pārskati sagatavoti, ievērojot darbības turpināšanas principu. 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 salīdzināmajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā 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 tos pārāk detalizētus. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.

## 3. FINANŠU RISKU VADĪBA

*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 darbuuzņēmējiem, 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 tam piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku.

## Procentu likmju risks

Sakarā ar to, ka *Sabiedrībai* nav aizņēmumu, tā nav pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam.

## Valūtas risks

Valūtas risks ir risks ciest zaudējumus nelabvēlīgu valūtas kursu izmaiņas 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.

## Kreditrisks

Kreditrisks ir risks, ka darījumu partneris varētu nepildīt savas saistības pret *Sabiedrību*, radot tai ievērojamus finansiālus zaudējumus. *Sabiedrība* ir pakļauta kreditriskam, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības – galvenokārt pircēju un pasūtītāju parādiem, un kreditriskam saistībā ar *Sabiedrības* finansēšanas darbībām – galvenokārt naudas atlikumiem bankās.

## Pircēju un pasūtītāju parādi

*Sabiedrība* pārvalda pircēju un pasūtītāju parādu kreditrisku saskaņā ar koncerna "Latvijas dzelzceļš" politikām. Pirms līgumu slēgšanas tiek izvērtēta pircēju un pasūtītāju maksātspēja. *Sabiedrība* nodrošinās pret kreditrisku, 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.

*Sabiedrībai* nav izstrādāta iekšējā kreditreitingu sistēma pircēju un pasūtītāju parādu izvērtēšanai.

2021. gada 3 mēnešu laikā nav notikušas būtiskas izmaiņas sagaidāmajos kredītzaudējumos attiecībā uz pircēju un pasūtītāju parādiem.

Pircēju un pasūtītāju parādu norakstīšana notiek tikai tad, ja nav sagaidāma to atgūšana. Indikatori, kas liecina par neiespējamību atgūt, iekļauj, cita starpā, debitora nespēju vienoties par atmaksas grafiku, kuru papildina debitora maksātnespēja, bankrots vai likvidācija.

## Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka *Sabiedrība* nespēs pildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā.

Koncerna "Latvijas dzelzceļš" Finanšu komiteja pārvalda likviditātes risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kredītus, kredītlinijas, finanšu nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību terminstruktūru.

*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.

2021. gada 3 mēnešu kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 1.0 (gada sākumā – 1.7). *Sabiedrības* operatīvās darbības naudas plūsmas ir pozitīvas. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka *Sabiedrība* ir finansiāli stabila un spēj segt savus kārtējos maksājumus.