

A red LDZ CARGO locomotive is shown crossing a large, grey metal truss bridge. The bridge has a walkway with railings on top. The background is a cloudy sky. The foreground shows a grassy embankment and a road.

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "LDZ CARGO"

neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats
01.01.2024. – 30.09.2024.

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 9 mēnešu neto apgrozījums no pamatdarbības ir 77 443 tūkst. EUR, kas ir par 21 882 tūkst. EUR jeb 22% mazāk nekā 2023. gada 9 mēnešos. *LDZ CARGO* galvenais ieņēmumu avots ir kravu pārvadājumi (84% no neto apgrozījuma 2024. gada 9 mēnešos, 2023.gada 9 mēnešos – 86%).

2024. gada 9 mēnešu *Sabiedrības* saimnieciskās darbības rezultātā pārskata perioda zaudējumi ir 666 tūkst. EUR (2023. gada 9 mēnešu peļņa bija 3 712 tūkst. EUR).

LDZ CARGO pašu kapitāls 2024. gada 30. septembrī ir 114 032 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 74.9% no kopējo aktīvu vērtības.

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

2024. gada 30. septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus par 5 535 tūkst. EUR. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0.6. Uzskatām, ka *Sabiedrība* līdz šī gada beigām būs finansiāli spējīga segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

Kopējais *Sabiedrības* izpildīto kapitālieguldījumu apjoms 2024. gada 9 mēnešos sasniedza 4 256 tūkst. EUR, kas ieguldīti pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu atjaunošanā un iegādē, no tiem 4 180 tūkst. EUR tika investēti ritošā sastāva kapitālajā remontā.

Sabiedrībai uz 30.09.2024. nav kavētu maksājumu. 2024. gada 9 mēnešos valsts budžetā pavisam samaksāti nodokļi un nodevas 6 898 tūkst. EUR apmērā. *Sabiedrības* valdes un padomes locekļiem tika izmaksāta atlīdzība 276 tūkst. EUR apmērā.

Nozīmīgākā *LDZ CARGO* darbības sfēra ir dzelzceļa kravu pārvadājumi. Kopumā pārvadāto kravu apjoms pa dzelzceļu 2024. gada 9 mēnešos ir 6 433 tūkst. tonnas kravu (tajā skaitā 342 tūkst. tonnas Igaunijas teritorijā, bet 77 tūkst. tonnas pārvadātas caur divām – Latvijas un Igaunijas – teritorijām), kas ir par 4 706 tūkst. tonnām jeb 42.2% mazāk nekā 2023. gada 9 mēnešos.

LDZ CARGO kravu pārvadājumu virzienus 2024. gada 9 mēnešos raksturo šādi rādītāji (salīdzinot ar 2023. gada 9 mēnešiem):

Latvijas teritorijā:

- iekšzemes pārvadājumi – 1 316 tūkst. tonnas (+10.7%);
- eksporta pārvadājumi – 1 202 tūkst. tonnas (-54.2%);
- sauszemes tranzīts – 176 tūkst. tonnas (-72%);
- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 3 474 tūkst. tonnas (-46%).

Igaunijas teritorijā:

- iekšzemes pārvadājumi – 85 tūkst. tonnas;
- eksporta pārvadājumi – 198 tūkst. tonnas (-24.7%);
- importa un jūras tranzīta pārvadājumi – 59 tūkst. tonnas (6.5 reizes vairāk).

Kravu apgrozība 2024. gada 9 mēnešos ir 1 859 tkm, kas ir par 959 milj. tkm jeb 34% mazāk nekā 2023. gada 9 mēnešos. 2024. gada 9 mēnešos *Sabiedrības* faktiskie ieņēmumi no kravu pārvadājumiem ir 65 011 tūkst. EUR, kas ir par 20 522 tūkst. EUR jeb 24% mazāk nekā 2023. gada 9 mēnešos.

Dažādu ekonomisku, ģeopolitisku procesu rezultātā 2024. gadā turpinās pārvadājamo kravu apjomu samazināšanās tendence, turklāt kravu pārvadājumu apjoma samazināšanos negatīvi ietekmē karadarbība Ukrainā un tai sekojošās ES un ASV OFAC sankcijas juridiskām un fiziskām personām un noteiktām kravu grupām.

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Sabiedrībā tiek veikta iekšējo procesu pārskatīšana, organizatorisko un tehnoloģisko procesu maiņa, būtiskāko darba rezultatīvo 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. gada 1. augustā tika apstiprināta jauna *Sabiedrības* organizatoriskā struktūra.

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

2024. gada pirmajā pusē *Sabiedrība* pievienojusies sociālajai iniciatīvai "Misija Nulle", tādējādi apņēmoties ievērot un nodrošināt augstākos darba drošības standartus un rūpes par saviem darbiniekiem. *Sabiedrība* piedalās 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 stacijas 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, tika administratīvo darbinieku pārceļšana uz jaunajām telpām, optimizējot nomāto telpu platību.

2024. gada 1. pusgadā tika sagatavotas SharePoint (*LDZ CARGO* iekšējā tīmekļa vietne) migrācijas prasības, pārejai uz jaunu portālu. Pēc aktīviem izstrādes un testēšanas darbiem tika veikta pāreja uz jaunu *LDZ CARGO* ārējo tīmekļa vietni, kas ļauj atteikties no novecojošā programmnodrošinājuma un turpināt portāla modernizāciju.

Paralēli *Sabiedrība* strādā pie jauno mūsdienu IT risinājumu ieviešanas ar mērķi automatizēt esošos procesus, uzlabot resursu pārvaldību, optimizēt uzdevumu veikšanai nepieciešamo laiku. 2024. gada trešajā ceturksnī notika detalizēta Eiropas IT risinājumu izpēte dzelzceļa pārvadātājiem, *LDZ CARGO* pārstāvjiem padaloties starptautiskajā izstādē RailXchange (Ķelnē, Vācijā) un Innotrans (Berlīnē, Vācijā). Rezultātā tika organizētas vairākas IT sistēmas prezentācijas un sagatavots pārskats par iespējamiem attīstības risinājumiem. Kā arī tika izvērtētas lokomotīvu modernizācijas iespējas, veicot pārrunas ar ārzemju izstrādātājiem par speciāla aprīkojuma testēšanas iespējām, kas ļauj automatizēt lokomotīvu vadības un kontroles procesus.

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 un klientu piesaistei.

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* pārvaldājumu 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 Likviditātes risks un riski, kas 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, un likviditātes riska rādītājus, 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 9 mēnešu pārskatā.

7. PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Pamatojoties uz *Sabiedrības* valdes rīcībā esošo informāciju, *LDZ CARGO* neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2024. gada 30. septembrī 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 loceklis

R.Freimanis

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

NEAUDITĒTS STARPPERIODU SAĪSINĀTAIS FINANŠU PĀRSKATS

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

(EUR)

	2024.gada 9 mēneši	2023.gada 9 mēneši
Ieņēmumi	77 031 496	98 690 275
Pārējie ieņēmumi	411 422	634 260
Pamatdarbības ieņēmumi kopā	77 442 918	99 324 535
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(51 556 471)	(68 886 072)
Personāla izmaksas	(19 017 787)	(18 541 860)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(5 605 365)	(5 685 512)
Pārējās izmaksas	(325 022)	(207 376)
Pamatdarbības izmaksas kopā	(76 504 645)	(93 320 820)
Pamatdarbības peļņa	938 273	6 003 715
Finanšu ieņēmumi	73 328	19 942
Finanšu izmaksas	(1 004 237)	(990 239)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	7 364	5 033 418
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	673 028	1 321 621
Pārskata perioda peļņa	(665 664)	3 711 797
Pārskata perioda peļņa un apvienotie ienākumi	(665 664)	3 711 797

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

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Miķelsons

Valdes loceklis

R.Freimanis

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

I.Špulinga

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI 2024. GADA 30.JŪNIJĀ

(EUR)

AKTĪVI	30.09.2024.	31.12.2023.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi	142 648 177	143 413 021
Tiesības lietot aktīvus	278 324	1 941 034
Nemateriālie ieguldījumi	745 680	869 803
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	333
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	143 672 181	146 224 191
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi	1 688 876	2 184 932
Pircēju, pasūtītāju parādi un citi debitori	1 992 679	6 593 229
Radniecīgo sabiedrību parādi	1 373 221	1 526 124
Nauda un naudas ekvivalenti	3 547 191	7 606 354
Apgrozāmie līdzekļi kopā	8 601 967	17 910 639
Aktīvi kopā	152 274 148	164 134 830

(turpinājums nākamajā lapaspusē)

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

PASĪVI	30.09.2024.	31.12.2023.
Pašu kapitāls un saistības		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	114 697 851	114 697 851
Nesadalītā peļņa/ zaudējumi	(665 663)	3 068 113
Pašu kapitāls kopā	114 032 188	117 765 964
Saistības		
Ilgtermiņa saistības		
Uzkrājumi	6 927 557	7 432 495
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	17 095 779	19 885 834
Nomas saistības	81 978	1 228 208
Ilgtermiņa saistības kopā	24 105 314	28 546 537
Īstermiņa saistības		
Uzkrājumi	635 122	1 126 739
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	4 298 712	5 247 398
Finanšu saistības par pamatlīdzekļu iegādi radniecīgajām sabiedrībām	4 149 202	4 053 793
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	2 836 633	5 724 064
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 024 764	975 888
Nomas saistības	192 213	694 447
Īstermiņa saistības kopā	14 136 646	17 822 329
Saistības kopā	38 241 960	46 368 866
Pašu kapitāls un saistības kopā	152 274 148	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 loceklis

R.Freimanis

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

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	-	3 711 797	3 711 797
Dividendes	-	(5 606 480)	(5 606 480)
Uz 30.09.2023.	114 697 851	6 263 867	120 961 718
Uz 01.01.2024.	114 697 851	3 068 113	117 765 964
Pārskata perioda peļņa	-	(665 664)	(665 664)
Dividendes	-	(3 068 112)	(3 068 112)
Uz 30.09.2024.	114 697 851	(665 663)	114 032 188

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

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Miķelsons

Valdes loceklis

R.Freimanis

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

I.Špulinga

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (PĒC NETIEŠĀS METODES)

(EUR)

	2024.gada 9 mēneši	2023.gada 9 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa /zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	7 364	5 033 418
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	5 553 734	6 045 587
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija un citas vērtības samazinājuma korekcijas	175 123	150 316
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(16 477)	2 284
Finanšu ieņēmumi	(73 328)	(19 942)
Finanšu izmaksas	1 004 237	990 239
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	6 650 653	12 201 902
Korekcijas:		
Nākamo periodu izdevumu un debitoru parādu atlikumu samazinājums	4 667 200	1 694 919
Krājumu atlikumu samazinājums /pieaugums	592 221	47 411
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(2 193 322)	(2 799 857)
Uzkrājumu veidošanas izmaiņas	(996 555)	(340 605)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	8 720 197	10 803 770
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 004 237)	(990 239)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(673 028)	(1 321 621)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	7 042 932	8 491 910
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(4 851 844)	(2 585 608)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	5 890	4 591
Saņemtie procenti	73 328	19 942
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(4 772 626)	(2 561 075)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Maksājumi par pamatlīdzekļiem	(2 694 646)	(2 990 497)
Nomas pamatsummas atmaksa	(560 344)	(577 568)
Izmaksātās dividendes	(3 068 112)	(5 606 480)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(6 323 102)	(9 174 545)
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(6 367)	30 626
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums vai pieaugums pārskata periodā	(4 059 163)	(3 213 084)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	7 606 354	15 293 658
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	3 547 191	12 080 574

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

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētājs

A.Miķelsons

Valdes loceklis

R.Freimanis

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

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	Andris OZOLIŅŠ, padomes loceklis no 07.12.2023. Mikus OZOLS, padomes loceklis no 11.10.2024. Raimonds FREIMANIS, padomes loceklis no 04.01.2022. līdz 10.10.2024.
Valde	Aļģirds MIKELSONS, valdes priekšsēdētājs no 18.03.2024. Raimonds FREIMANIS, valdes loceklis no 15.10.2024. Olga BONDARE, valdes locekle no 18.03.2024. līdz 08.10.2024. 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. septembris

2. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Sabiedrības neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats, ietver finanšu informāciju, sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas sācies 2024. gada 1. janvārī un beidzies 2024. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par 2023. gada periodu, kas sācies 2023. gada 1. janvārī un beidzies 2023. gada 30. septembrī.

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

Ārējo faktoru iedarbības rezultātā (karš Ukrainā un tā izraisītās sekas, sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju, eksporta un importa ierobežojumi, ievadmu nodokļu paaugstināšana attiecībā uz atsevišķām preču kategorijām, kuru izcelsmes valstis ir Krievijas Federācija un Baltkrievijas Republika), kā arī palielinoties tirgū esošu pārvadātāju konkurencei par kravu apjomu, *Sabiedrības* pārvadāto kravu apjomi turpina samazināties. Kravu pārvadājumu kritumu 2024. gada otrajā pusē ietekmēja arī 2024. gada 24. jūnijā ieviestā ES 14. sankciju pakete.

Sabiedrība veic darbu pie tehnoloģisko procesu pārskatīšanas un optimizēšanas, mērķtiecīgi samazinot savas pastāvīgās izmaksas:

- tiek būtiski samazināts darbinieku skaits;
- tiek optimizētas nomāto telpu, tiek samazināts nelietderīgi aizņemto platību kvadrātmetru skaits un to izmaksas;
- tiek optimizēts vagonu kārtējo un kapitālo remontu plāns;
- tiek optimizēts nomāto lokomotīvu skaits, t.sk. 2024. gada jūlijā saņemot atļauju kravu pārvadājumus Igaunijas teritorijā nodrošināt ar *Sabiedrības* īpašumā esošām lokomotīvēm;
- tika pārskatīts saņemto IT pakalpojumu apjoms;

Sabiedrības vadība apzinās riskus, kas saistīti ar ģeopolitiskas situācijas negatīvo ietekmi uz *Sabiedrības* darbību. Ņemot vērā iesāktos un plānotus pasākumus izdevumu samazināšanai un darbības veidu attīstīšanai, *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 9 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, 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.

2024. gada 9 mēnešos kopējās likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir 0.6. *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.