

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību**

**“LDZ LOGISTIKA”**

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

*par 2019.gada 1.janvāri – 31.martu*

*(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)*

## **SATURS**

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS .....	4
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	7
BILANCE.....	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS .....	11
PĀRSKATA PIELIKUMI .....	12

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>SIA „LDz Loģistika” (no 06.09.2016.)</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>40003988480, Rīga, 29.01.2008.</i>
Adrese (juridiskā un faktiskā)	<i>Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>Kravu dzelzceļa transports (49.2), transporta palīgdarbības (52.2), kravu iekraušana un izkraušana (52.24), informācijas pakalpojumi (63.0)</i>
Valdes priekšsēdētājs	<i>Gundars Ābols (no 15.01.2018.)</i>
Valdes locekļi	<i>Eduards Čerņavskis (no 15.01.2018.)</i>
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese)	<i>VAS „Latvijas dzelzceļš” (UR 11.08.2016.) 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2019. – 31.03.2019.</i>
Revidenti	<i>Komandītsabiedrība „S.Vilcānes audits” Vienotais reģ. Nr. 40003192915 Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010 LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr.30</i>

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

### 1. SIA “LDZ Loģistika” darbības veids

SIA „LDZ Loģistika” (turpmāk – *Sabiedrība* vai *LDZ Loģistika*) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība. Galvenais uzdevums ir veicināt kravu pārvadājumu piesaisti, palielināt tās klientu skaitu un sniegt efektīvus, drošus transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumus.

### 2. *Sabiedrības* darbības apraksts pārskata periodā

*Sabiedrības* pamatkapitāls 2019.gada 31.martā ir 142 287 EUR, tas sastāv no viens simts četrdesmit diviem tūkstošiem divi simti astoņdesmit septiņām daļām, ar vienas daļas nominālvērtību 1,00 EUR (viens *euro*).

#### Darbības finansiālo rādītāju analīze

2019.gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 9 328 tūkst. EUR, kas ir par 2 189 tūkst. EUR vai 31% vairāk kā 2018.gada 3 mēnešos. Neto apgrozījuma palielinājums galvenokārt ir saistīts ar beramkravu un lejamkravu pārvadājumu palielinājumu no trešajām valstīm uz Latvijas ostām.

*Sabiedrības* darbības rezultātā gūtā peļņa pēc nodokļiem 2019.gada 3 mēnešos ir 187 tūkst. EUR, kas ir par 175 tūkst. EUR vairāk nekā 2018.gada 3 mēnešos.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2019.gada 3 mēnešos ir 12,2% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 12,2 *euro* centi.

2019.gada 31.martā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 4,8 (31.12.2018. – 2,6) un naudas līdzekļu atlikums 152 tūkst. EUR uz 2019.gada 31.martu. Kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir pieņemto normu apmērā, kas nozīmē, ka *Sabiedrība* spēj segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

#### Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

2019.gada 3 mēnešos salīdzinot ar 2018.gada attiecīgo periodu, transporta- ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 9 328 tūkst. EUR (1.tabula) ir palielinājies par 31%. Sniegtie pakalpojumi Latvijas pasūtītājiem, kur kopumā ir lielākais īpatsvars, palielinājās par 7%.

1.tabula

**Transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 2019.gada 1.ceturksnī un 2018.gada 1.ceturksnī.**

	2019.g. 1.ceturksnis EUR	Īpatsvars (%)	2018.g. 1.ceturksnis EUR	Īpatsvars (%)	2019.g 1.cet. pret 2018.g 1.cet.(%)
Pakalpojumi – kopā, t.sk.	9 327 515	100%	7 138 578	100%	131%
Latvijas pasūtītāji	6 816 998	73.1%	6 373 651	89.3%	107%
Citi ES pasūtītāji	55 467	0.6%	178 328	2.5%	31%
NVS pasūtītāji	380 164	4.1%	360 610	5.0%	105%
Valstis ārpus ES un NVS	2 074 886	22.2%	225 989	3.2%	918%

LDZ Loģistika šī gada 3 mēnešos kopumā sniegusi transporta un ekspedīcijas pakalpojumus, pārvadājot 3 733 TEU konteinerus.

2019.gada pirmajos trīs mēnešos ar sadarbības partneriem no Latvijas izvesti – 2 609 TEU konteineri, bet Latvijā ievesti 1 124 TEU konteineri. Savukārt pirms gada šajā laika posmā Latvijā ievada 1 308 konteinerus, bet no Latvijas izveda 1 961 konteinerus.

Līdzās konteinerpārvadājumu attīstībai *Sabiedrība* šogad noslēgusi vairākus jaunus līgumus par beramkravu pārvadājumiem. To ietvaros gada pirmajos trīs mēnešos pārvadātas čuguna kravas 264 tūkst. tonnu apjomā, 7 tūkst. tonnu kokss (ar oglekli bagāts cietais kurināmais ko iegūst, karsējot akmeņogles), kā arī 93 tūkst. tonnu šķeldas un 41,7 tūkst. tonnu mangāna rūdas.

Šī finanšu pārskata sagatavošanas brīdī *LDZ Loģistika* nav zināms, ka tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un, ka pret *Sabiedrību* varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

### **Riski**

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt kopumā visa “Latvijas dzelzceļa” koncerna darbības rezultātus, ir mainīgā politiskā un ekonomiskā vide Austrumu reģiona tirgū, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām.

Būtisks risks, kas var ietekmēt darbības rezultātus, ir arī citu Baltijas reģiona ostu un transporta infrastruktūras attīstība, kā rezultātā pastiprinās konkurence.

*LDZ Loģistika* saimniecisko stāvokli var ietekmēt dažādu saņemto pakalpojumu cenu un pārvadājumu tarifu paaugstināšanās.

### **3. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība**

*LDZ Loģistika* ir būtiski saglabāt un nostiprināt esošās pozīcijas konteinerpārvadājumos. *Sabiedrības* galvenais ilgtermiņa mērķis ir vērsts uz jaunu klientu

piesaisti, kas balstās uz pakalpojumu spektra paplašināšanu un servisa līmeņa paaugstināšanu, tādā veidā palielinot kravu pārvadājumu apjomu.

Balstoties uz esošo kravu pārvadājumu organizēšanas pieredzi, *Sabiedrība* piedalās īpašu projektu kravu transportēšanā, kas paaugstina finanšu rādītājus un nostiprina tās reputāciju starptautiskā līmenī. Lai veicinātu papildus tranzīta kravu piesaisti, *Sabiedrības* mērķis ir uzlabot savstarpējo sadarbību starp ostām un kravu pārvadātājiem. Nozīmīga loma ir Latvijas valsts institūciju atbalstam un piedalīšanās starptautisku kravu pārvadājumu projektos, kas veicina Latvijas kā tranzītvalsts pievilcību.

#### **4. *Sabiedrības* filiāles un pārstāvniecības**

*Sabiedrībai* nav filiāles un pārstāvniecības.

#### **5. Finanšu instrumentu izmantošana**

*Sabiedrībai* uz 31.03.2019. nav aizņēmumi.

#### **6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas**

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2019.gada 3 mēnešu pārskata novērtējumu.

#### **7. Paziņojums par vadības atbildību**

Pamatojoties uz SIA „LDZ Loģistika” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ Loģistika” neauditētais finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 31.martā un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2019. gada 3. maijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis



G. Ābols

E. Čerņavskis

## PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	(EUR)	
	2019.gads 1.ceturksnis	2018.gads 1.ceturksnis
Neto apgrozījums	9 327 515	7 138 578
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(9 074 780)	(7 043 713)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>252 735</b>	<b>94 865</b>
Administrācijas izmaksas	(73 228)	(74 981)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	17 072	43
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(9 843)	(7 929)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	501	195
<i>a) no citām personām</i>	<i>501</i>	<i>195</i>
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>187 237</b>	<b>12 193</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(254)	-
<b>Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>186 983</b>	<b>12 193</b>
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>186 983</b>	<b>12 193</b>

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ Loģistika” 2019.gada 3.maija Valdes sēdē,  
protokols Nr. 9.1

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Neauditēto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš”  
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

## BILANCE

	(EUR)	
AKTĪVS	uz 31.03.2019.	uz 31.12.2018.
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	13 191	13 855
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>13 191</b>	<b>13 855</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:</b>	<b>13 191</b>	<b>13 855</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 860	2 194
Avansa maksājumi par krājumiem	370 797	248 408
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>372 657</b>	<b>250 602</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 470 459	1 259 691
Radniecīgo sabiedrību parādi	17 679	31 953
Citi debitori	19 282	38 124
Nākamo periodu izmaksas	307	307
<b>Debitori kopā:</b>	<b>1 507 727</b>	<b>1 330 075</b>
<b>Nauda</b>	152 413	740 484
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:</b>	<b>2 032 797</b>	<b>2 321 161</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA</b>	<b>2 045 988</b>	<b>2 335 016</b>

(turpinājums nākošajā lapā)



## BILANCE

	(EUR)	
PASĪVS	uz 31.03.2019.	uz 31.12.2018.
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	142 287	142 287
Pārējās rezerves	18 216	18 216
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 277 667	624 943
Pārskata gada peļņa	186 983	652 724
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>1 625 153</b>	<b>1 438 170</b>
<b>KREDITORI</b>		
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
No pircējiem saņemtie avansi	92 306	147 005
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	62 436	455 684
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	202 457	201 497
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21 724	42 936
Pārējie kreditori	20 189	25 851
Uzkrātās saistības	21 723	23 873
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>	<b>420 835</b>	<b>896 846</b>
<b>KREDITORI KOPĀ:</b>	<b>420 835</b>	<b>896 846</b>
<b>PASĪVU KOPSUMMA</b>	<b>2 045 988</b>	<b>2 335 016</b>

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ Loģistika” 2019.gada 3. maija Valdes sēdē,  
protokols Nr. 9.1

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Neauditēto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš”  
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	(EUR)				
	Pamat- kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2018.gada 1.ceturksni</b>					
<b>Uz 31.12.2017.</b>	<b>142 287</b>	<b>18 216</b>	<b>542 561</b>	<b>163 795</b>	<b>866 859</b>
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	163 795	(163 795)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	12 193	<b>12 193</b>
<b>Uz 31.03.2018.</b>	<b>142 287</b>	<b>18 216</b>	<b>706 356</b>	<b>12 193</b>	<b>879 052</b>
<b>par 2019.gada 1.ceturksni</b>					
<b>Uz 31.12.2018.</b>	<b>142 287</b>	<b>18 216</b>	<b>624 943</b>	<b>652 724</b>	<b>1 438 170</b>
2018.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	652 724	(652 724)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	186 983	186 983
<b>Uz 31.03.2019.</b>	<b>142 287</b>	<b>18 216</b>	<b>1 277 667</b>	<b>186 983</b>	<b>1 625 153</b>

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ Loģistika” 2019.gada 3. maija Valdes sēdē,  
protokols Nr. 9.1

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Neauditēto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš”  
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**  
*(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)*

	(EUR)	
	2019.gads 1.ceturksnis	2018.gads 1.ceturksnis
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	187 237	12 193
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 168	1 262
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(16 623)	4 773
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(501)	(195)
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	171 281	18 033
<b>Korekcijas:</b>		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)	(178 391)	(241 565)
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(122 055)	(60 472)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(463 448)	(103 204)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	(592 613)	(387 208)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(5 487)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	(592 613)	(392 695)
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(615)	-
Saņemtie procenti	986	354
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	371	354
<b>Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	4 171	(3 195)
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	(588 071)	(395 536)
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	740 484	717 277
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	152 413	321 741

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ Loģistika” 2019.gada 3. maija Valdes sēdē,  
protokols Nr. 9.1

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Neauditēto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš”  
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

## PĀRSKATA PIELIKUMI

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2019.gada 31.martā.

Pārskats atspoguļo *Sabiedrības* finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

*Sabiedrības* funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucēs kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots pēc netiešās metodes.

### 2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

#### 2.1 Darbības turpināšanas princips

Pārskats sagatavots, ievērojot darbības turpināšanas principu. Vadībai nav plānu un nolūku, kā arī ārējie apstākļi neizraisa nepieciešamību, *Sabiedrību* likvidēt vai pārtraukt tās darbību.

#### 2.2 Uzkrāšanas princips

*Sabiedrība* pārskatu, 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.

#### 2.3 Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Pārskata 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.

#### 2.4 Būtiskuma princips

Pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet padara to pārāk detalizētu. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.