



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„LDZ Loģistika”

2021.gada pārskats

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS	7
BILANCE	7
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	10
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI	12
NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS	23

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	SIA „LDz Loģistika” (no 06.09.2016.)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003988480, Rīga, 29.01.2008.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Kravu dzelzceļa transports (49.2) Transporta palīgdarbības (52.2) Kravu iekraušana un izkraušana (52.24) Informācijas pakalpojumi (63.0)
Valdes priekšsēdētājs	Jūlija VASIĻKOVA (no 03.02.2020.)
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese)	VAS „Latvijas dzelzceļš” 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata gads	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 31.decembris
Revidenta nosaukums, adrese un atbildīgais zvērinātais revidents	SIA „PricewaterhouseCoopers” vienotais reģ. Nr. 40003142793 LZRA komercsabiedrības licence Nr.5 Kr.Valdemāra iela 21-21, Rīga, LV-1010 Atbildīgā zvērinātā revidente Ilandra Lejiņa Sertifikāts Nr.168

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SIA "LDZ LOĢISTIKA" RAKSTUROJUMS (DARBĪBAS VEIDS, DARBĪBAS VIRZIENI)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „LDZ Loģistika” (turpmāk tekstā – LDZ Loģistika vai *Sabiedrība*) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība. LDZ Loģistika galvenais uzdevums ir intermodālu loģistikas piedāvājumu mārketingu un pārdošanu, piesaistot Latvijas tranzīta nozarei jaunus klientus un tādā veidā sekmējot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. Lai to nodrošinātu, nepieciešama aktīva sadarbība nozares iekšienē, kā arī aktīva sadarbība ar citām tautsaimniecības nozarēm dzelzceļa pārvadājumu un multimodālo loģistikas pakalpojumu jomā.

2. SIA "LDZ LOĢISTIKA" DARBĪBA PĀRSKATA GADĀ

Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.12.2021. ir 142 287 EUR, kas sastāv no 142 287 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība sastāda 1 EUR (viens *euro*). *Sabiedrības* vienīgais dalībnieks ir VAS „Latvijas dzelzceļš”.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2021.gada 31.decembri, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31.decembri, ir palielinājies par 81 283 EUR un sastāda 1 330 323 EUR. LDZ Loģistika pašu kapitāls veido 68,2% no kopējo aktīvu vērtības.

Pārskata gada neto apgrozījums no pamatdarbības ir 14 254 tūkst. EUR, kas ir par 1 366 tūkst. EUR jeb 8,7% mazāk nekā 2020.gadā. Neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar pārvadājumu specifiku, nomāto vagonu atgriešanu iznomātājam un klientu darbības turpināšanu ar pārvadātāju tieši (ļeamkravas un šķeldas pārvadājumi). Veiksmīgas darbības rezultātā, 2021.gadā tika pieņemti un nosūtīti no/uz Latviju, t.sk. tranzītā 20 762 TEU. Būtisks pieņesums ir beramkravu un multimodālo pārvadājumu projektos.

Saimnieciskās darbības rezultāts, peļņa pēc nodokļiem 2021.gadā ir 81 tūkst. EUR (2020.gadā bija zaudējumi 125 tūkst. EUR). 2020.gadā tika izveidots uzkrājums šaubīgajam debitoram, kas ietekmēja 2020.gada rezultātu.

3. RISKI UN FINANŠU INSTRUMENTI

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kā arī nauda un noguldījumi bankās, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības. *Sabiedrība* ir pakļauta tirgus riskam, kredīriskam, likviditātes riskam un naudas plūsmas riskam saistībā ar tās finanšu instrumentiem.

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 *Sabiedrībai* ietver valūtas risku. *Sabiedrība* ir pakļauta ārvalstu valūtas kursu svārstību riskam, kas rodas no dažādām valūtām, galvenokārt tāpēc, ka lielākā daļa no *Sabiedrības* izdevumiem ir eiro un ASV dolāros, bet daļa no apgrozījuma veidojas ASV dolāros. *Sabiedrības* vadība izskata iespēju piemērot riska ierobežošanas instrumentus, lai samazinātu ASV dolāra kursa svārstību ietekmi.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj *Sabiedrību* zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. *Sabiedrība* ir ieviesusi un ievēro kredītpolitiku, sniedzot pakalpojumus uz kredīta tikai klientiem ar labu kredītvēsturi un nepārsniedzot katram klientam noteikto kredīta apjomu. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. *Sabiedrības* partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes un naudas plūsmas riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. *Sabiedrības* vadība pārvalda likviditātes un naudas plūsmas risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves, kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstrukturūru. 2021.gada 31.decembrī *Sabiedrības* likviditāte nav apdraudēta, jo tās īstermiņa saistības var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 3,1 pārskata gada beigās (31.12.2020. – 6,3) un naudas līdzekļu atlikums 341 tūkst. EUR uz 2021.gada 31.decembri. Kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir vispārpieņemto normu apmērā, kas nozīmē, ka *Sabiedrība* spēj segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

4. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Sabiedrības mērķi ir pārvadājumu apjoma kāpināšana, attīstot intermodālus un multimodālus loģistikas piedāvājumus, veidojot stratēģiskās partnerības, apgūstot esošos un jaunus tirgus, piesaistot Latvijas tranzīta nozarei jaunus klientus, attīstot loģistikas piedāvājumu mārketingu un pārdošanu. Papildus plānota iekšzemes dzelzceļa kravu pārvadājumu veicināšana, sekmējot publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu un radot attīstības iespējas Latvijas tautsaimniecības atbalstam. Mērķu sasniegšanai nepieciešama arī loģistikas izcilības kompetenču uzkrāšana un pielietošana izglītības programmās un tehnoloģiju attīstībā.

Savstarpējās sadarbības uzlabošanās starp ostām un kravu pārvadātājiem, veicinātu papildus tranzīta kravu piesaisti. Nozīmīga loma šīs sadarbības veicināšanā ir Latvijas valsts institūciju atbalstam un piedalīšanās starptautisku kravu pārvadājumu projektos, kas veicina Latvijas, kā tranzītvalsts, pievilcību.

SIA "LDZ Loģistika" biznesa plāns līdz 2025.gadam ir balstīts uz vīziju par uzņēmumu kā spēcīgu loģistikas nozares dalībnieku, kā galvenās prioritātes laika periodā līdz 2025.gadam izvirzot sadarbību ar ostām, termināļiem un autopārvadātājiem, kravu apjoma palielināšanu, 3PL pakalpojumu groza attīstību, kā arī virzību uz kravu pārvadājumu koridoru veidošanu gan starpvalstu pārvadājumu nodrošināšanai (Eiropa – Krievija, Kazahstāna un Vidusāzija), gan reģionālu vai iekšzemes kravu pārvadājumu nodrošināšanai (Baltija, Ukraina, Baltkrievija).

Sadarbībā ar Ķīnas vēstniecību Latvijas Republikā notiek pārrunas ar Ķīnas valsts loģistikas platformām par iespējamu sadarbību un vilcienu novirzīšanu caur Latviju.

5. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA PĒDĒJĀS DIENAS

2022.gada janvārī, ar mērķi nodrošināt jaunu klientu piesaisti, *Sabiedrība* uzsāka izmantot Grupas konta pārtēriņu ar kopējo limitu 1 miljons EUR. Šis notikums ir nekorrigējošs notikums pēc pārskata gada beigām.

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

2022. gada 24. februārī Ukrainā eskalējās karadarbība, kā rezultātā pret Krieviju un Baltkrieviju šobrīd tiek vērstas plašas ekonomiskās un politiskās sankcijas. Šie notikumi ir nekorrigējoši notikumi pēc pārskata gada beigām.

Ņemot vērā *Sabiedrības* sadarbību ar Krievijas un Baltkrievijas sadarbības partneriem, kā arī tā darbības specifiku, šie notikumi neapšaubāmi atstās iespaidu uz *Sabiedrības* darbību 2022. gadā un arī turpmāk. Līdz šim spēkā esošie ierobežojumi nerada būtiskus tūlītējus zaudējumus *Sabiedrībai* un neapdraud *Sabiedrības* darbības turpināšanos:

- 1) Lai mazinātu riskus, kas saistīti ar šobrīd spēkā esošajām sankcijām pret finanšu institūcijām, esam apzinājuši visus *Sabiedrības* klientus un sadarbības partnerus ar norēķinu kontiem sankciju sarakstos iekļautajās finanšu institūcijās, sazinoties ar šiem klientiem un lūdzot mainīt norēķiniem izmantoto banku, pretējā gadījumā pārtraucot sadarbību.
- 2) Vērtējot riskus, kas saistīti ar papildinātajiem sektorālo sankciju sarakstiem, *Sabiedrība* pastiprināja kravu pārbaudes procedūras, pastiprināti vērtējot kravu veidus un to atbilstību noteiktajām sektorālajām sankcijām.
- 3) Visas sankciju sarakstos iekļautās personas ir atspoguļotas *Sabiedrības* uzturētajā informācijas sistēmā (IS) Sankcijas, kas nodrošina visu klientu un sadarbības partneru ikdienas automātisku pārbaudi uz sakrītību ar sankcionēto personu sarakstiem. IS Sankcijas saraksti tiek atjaunoti katru dienu, automātiski sazinoties ar oficiālajām vietnēm, kas uztur ziņas par Latvijas Republikas, Eiropas Savienības, ANO un OFAC sankcijām.

Sabiedrības vadība apzinās nenoteiktību, kas saistīta ar turpmāku situācijas attīstību, un arī turpmāk ik dienas sekos līdzi notikumu attīstībai, kā arī to iespējamai ietekmei uz *Sabiedrības* darbību.

7. PRIEKŠLIKUMS PAR SABIEDRĪBAS PEĻŅAS IZLIETOJUMU

Valde iesaka 2021.gadā peļņu pēc nodokļiem 81 283 EUR apmērā novirzīt 2020.gada daļējai zaudējumu segšanai.

8. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA „LDZ Loģistika” valdes rīcībā esošo informāciju, SIA „LDZ Loģistika” 2021.gada finanšu pārskats ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli. 2021.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2022. gada __. _____

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

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

FINANŠU PĀRSKATS

BILANCE

		(EUR)	
AKTĪVS	PIEZĪMES NR.	31.12.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		9 892	9 578
Pamatlīdzekļi kopā:	4	9 892	9 578
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		9 892	9 578
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		3 269	1 898
Krājumi kopā:	5	3 269	1 898
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	711 855	496 926
Radniecīgo sabiedrību parādi	7	17 250	25 005
Citi debitori	8	868 161	482 664
Nākamo periodu izmaksas		-	210
Debitori kopā:		1 597 266	1 004 805
Nauda	9	341 260	464 826
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 941 795	1 471 529
Aktīvu kopsumma		1 951 687	1 481 107

(turpinājums nākamajā lapā)

BILANCE (TURPINĀJUMS)

		(EUR)	
PASĪVS	PIEZĪMES NR.	31.12.2021.	31.12.2020.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		142 287	142 287
Rezerves:		18 216	18 216
<i>pārējās rezerves</i>		18 216	18 216
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		1 088 537	1 215 241
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		81 283	(126 704)
Pašu kapitāls kopā:	10	1 330 323	1 249 040
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		675	-
No pircējiem saņemtie avansi	11	33 298	9 919
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	12	280 870	126 603
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	13	225 506	44 831
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	26 476	13 906
Pārējie kreditori	15	25 083	19 074
Uzkrātās saistības	16	29 456	17 734
Īstermiņa kreditori kopā:		621 364	232 067
Kreditori kopā:		621 364	232 067
Pasīvu kopsumma		1 951 687	1 481 107

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2022. gada __.____

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NR.	2021	2020
Neto apgrozījums:	17	14 253 600	15 619 867
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>		14 253 600	15 619 867
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	49 118	21 980
Materiālu izmaksas:	18	(13 699 598)	(15 131 445)
<i>preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas</i>		(13 699 598)	(15 131 445)
Personāla izmaksas:	19	(499 379)	(492 068)
<i>atlīdzība par darbu valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>		(405 531)	(401 853)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(4 257)	(4 014)
<i>pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas</i>		(4 257)	(4 014)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(17 933)	(129 327)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		-	154
<i>no citām personām</i>		-	154
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		81 551	(114 853)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(268)	(11 851)
Peļņa/(zaudējumi) pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		81 283	(126 704)
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		81 283	(126 704)

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2022. gada ____.

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2021	(EUR) 2020
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	81 551	(114 853)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	4 251	4 003
Peļņa vai (zaudējumi) no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(43 470)	14 411
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	(154)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	3	-
Peļņa vai (zaudējumi) pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	42 335	(96 593)
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(594 508)	531 799
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(1 371)	81
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	421 892	(277 505)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(131 652)	157 782
Izdevumi procentu maksājumiem	(3)	-
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(239)	(11 674)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(131 894)	146 108
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 429)	(1 956)
Saņemtie procenti	-	207
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(3 429)	(1 749)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	676	-
Izmaksātās dividendes	-	(313 559)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	676	(313 559)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	11 081	(244)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(123 566)	(169 444)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	464 826	634 270
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	341 260	464 826

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2022. gada ____.

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	PAŠU KAPITĀLS
Par 2020.gadu				
Uz 01.01.2020.	142 287	18 216	1 528 800	1 689 303
Dividendes	-	-	(313 559)	(313 559)
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(126 704)	(126 704)
Uz 31.12.2020.	142 287	18 216	1 088 537	1 249 040
Par 2021.gadu				
Uz 01.01.2021.	142 287	18 216	1 088 537	1 249 040
Pārskata gada peļņa	-	-	81 283	81 283
Uz 31.12.2021.	142 287	18 216	1 169 820	1 330 323

Pielikums no 12. līdz 22. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2022. gada __.____

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU	2021	2020
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	13	12
INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU SADALĪJUMĀ PA KATEGORIJĀM	2021	2020
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	12	11

2. INFORMĀCIJA PAR PIEMĒROTĀM GRĀMATVEDĪBAS POLITIKĀM UN ATBILSTĪBU DARBĪBAS TURPINĀŠANAS PRINCIPAM

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” nosacījumus.

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz *Sabiedrības* grāmatvedības uzskaites datiem, saskaņā ar *Sabiedrības* apstiprināto grāmatvedības kontu plānu, kas ir detalizēts atbilstoši *Sabiedrības* saimnieciskās darbības specifikai. Grāmatvedības sintētiskās uzskaites reģistrs ir virsgrāmata, kurā saimnieciskos darījumus reģistrē naudas izteiksmē atbilstošos grāmatvedības kontos. Analītiskās uzskaites reģistros saimnieciskos darījumus grāmato naudas izteiksmē, bet pamatlīdzekļu un krājumu uzskaites vienības – arī natūrā. Sabiedrība atbilst mazas sabiedrības kategorijai “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” izpratnē.

Finanšu pārskata bilances posteņu atlikumu inventarizācija veikta saskaņā ar Ministru kabineta 21.10.2003. noteikumu Nr.585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju” un *Sabiedrības* iekšējo tiesību aktu prasībām.

Sabiedrības revidents ir zvērinātu revidentu komercsabiedrība “PricewaterhouseCoopers” SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Ilandra Lejiņa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veida.

Pārskata periodā “Latvijas dzelzceļš” koncerna vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz izdevumu uzrādīšanu Peļņas vai zaudējumu aprēķinā – ja iepriekš peļņas vai zaudējumu aprēķins tika uzrādīts pēc izdevumu funkcijas, tad, sākot ar šo pārskata periodu, tas tiks uzrādīts pēc izdevumu veida. Pamatojums uzrādīšanas maiņai balstās uz vairākiem faktoriem:

- Līdz šim lietotā izdevumu klasificēšana pēc funkcijas metodes apgrūtina “Latvijas dzelzceļš” koncerna vadībai veikt salīdzinājumu ar budžetēšanas un plānošanas dokumentiem (tiek gatavoti pēc izdevumu veida), tādējādi nenodrošinot atbilstošu informāciju lēmumu pieņemšanai.
- Analizējot līdzīgus infrastruktūras uzņēmumus Eiropas Savienībā, secināts, ka praktiski visi dzelzceļa infrastruktūras uzņēmumi un lielākā daļa kravas pārvadātāju uzrāda savos finanšu pārskatos peļņas vai zaudējumu aprēķinu pēc izdevumu veida. Līdz ar to, mainot peļņas vai zaudējumu aprēķina uzrādīšanas veidu, tiks nodrošināta labāka salīdzināmība ar citiem līdzīgiem uzņēmumiem, kā arī tiks nodrošināts lielāks caurspīdīgums, tādējādi sniedzot vēl skaidrāku priekšstatu par “Latvijas dzelzceļš” koncerna darbību, salīdzinot to ar konkurentiem.
- Izdevumu klasifikācijas maiņai nav ietekmes uz *Sabiedrības* finansiālo situāciju.

Ņemot vērā Koncerna mātes sabiedrības veikto uzrādīšanas maiņu, veiktas atbilstošas izmaiņas arī *Sabiedrības* Peļņas vai zaudējumu aprēķina uzrādīšanā. 2020.gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, nav mainītas.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas.

2.1. PIELIETOTIE GRĀMATVEDĪBAS PRINCIPI

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

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.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes un naudas plūsmas riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. *Sabiedrības* vadība pārvalda likviditātes un naudas plūsmas risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves, kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru. 2021.gada 31.decembrī *Sabiedrības* likviditāte nav apdraudēta, jo tās īstermiņa saistības var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 3,1 pārskata gada beigās (31.12.2020. – 6,3) un naudas līdzekļu atlikums 341 tūkst. EUR uz 2021.gada 31.decembri. Kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir vispārpieņemto normu apmērā, būtiski pārsniedzot minimālo ieteicamo likviditātes robežu 1, kas nozīmē, ka *Sabiedrība* spēj segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

Pārskata gadā būtiska ietekme uz Latvijas un vispasaules ekonomiku ir vērojama no Covid-19 apkarošanai ieviestajiem pasākumiem, kuru rezultātā tika ietekmēta arī *Sabiedrības* darbība, samazinoties multimodālo pārvadājumu apjomam uz trešajām valstīm. Būtisku ietekmi uz *Sabiedrības* darbību atstāja tranzīta kravu samazinājums, tomēr *Sabiedrības* veiktie optimizācijas pasākumi un nākotnes plāni liecina, ka *Sabiedrība* būs spējīga veiksmīgi pielāgoties šiem mainīgajiem apstākļiem un veiksmīgi turpinās savu darbību pārredzamā nākotnē, piemērojot darbības turpināšanas principu.

2022. gada 24. februārī Ukrainā eskalējās karadarbība, kā rezultātā pret Krieviju un Baltkrieviju šobrīd tiek vērstas plašas ekonomiskās un politiskās sankcijas. Šie notikumi ir nekoriģējoši notikumi pēc pārskata gada beigām.

Ņemot vērā *Sabiedrības* sadarbību ar Krievijas un Baltkrievijas sadarbības partneriem, kā arī tā darbības specifiku, šie notikumi neapšaubāmi atstās iespaidu uz *Sabiedrības* darbību 2022. gadā un arī turpmāk. Līdz šim spēkā esošie ierobežojumi nerada būtiskus tūlītējus zaudējumus *Sabiedrībai* un neapdraud *Sabiedrības* darbības turpināšanos:

- 1) Lai mazinātu riskus, kas saistīti ar šobrīd spēkā esošajām sankcijām pret finanšu institūcijām, esam apzinājuši visus *Sabiedrības* klientus un sadarbības partnerus ar norēķinu kontiem sankciju sarakstos iekļautajās finanšu institūcijās, sazinoties ar šiem klientiem un lūdzot mainīt norēķināto banku, pretējā gadījumā pārtraucot sadarbību.
- 2) Vērtējot riskus, kas saistīti ar papildinātajiem sektorālo sankciju sarakstiem, *Sabiedrība* pastiprināja kravu pārbaudes procedūras, pastiprināti vērtējot kravu veidus un to atbilstību noteiktajām sektorālajām sankcijām.
- 3) Visas sankciju sarakstos iekļautās personas ir atspoguļotas *Sabiedrības* uzturētajā informācijas sistēmā (IS) Sankcijas, kas nodrošina visu klientu un sadarbības partneru ikdienas automātisku pārbaudi uz sakrītību ar sankcionēto personu sarakstiem. IS Sankcijas saraksti tiek atjaunoti katru dienu, automātiski sazinoties ar oficiālajām vietnēm, kas uztur ziņas par Latvijas Republikas, Eiropas Savienības, ANO un OFAC sankcijām.

Sabiedrības vadība apzinās nenoteiktību, kas saistīta ar turpmāku situācijas attīstību, un arī turpmāk ik dienas sekos līdzi notikumu attīstībai, kā arī to iespējamai ietekmei uz *Sabiedrības* darbību.

Uzkrāšanas princips

Sabiedrība finanšu 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.

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Sākot ar šo pārskata periodu, izdevumi Peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek klasificēti pēc izdevumu veida. 2020.gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību. Pārējo 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.

Būtiskuma princips

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

2.2. NAUDAS VIENĪBA UN ĀRVALSTU VALŪTAS PĀRVĒRTĒŠANA

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* atsaucē kursa. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Norēķinu par ārvalstu valūtā veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtā nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

ĀRVALSTU VALŪTAS KURSI	EUR 31.12.2021.	EUR 31.12.2020.
USD	1,1326	1,2271

2.3. ILGTERMIŅA UN ĪSTERMIŅA POSTEŅI

Ilgtermiņa posteņos tiek uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi ir vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām.

Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, tiek uzrādītas īstermiņa posteņos.

2.4. PAMATLĪDZEKĻI

Pamatlīdzekļi tiek atzīti saskaņā ar iegādes izmaksu metodi, kā aprakstīts zemāk, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkuru uzkrāto vērtību samazinājumu, ja tāds ir nepieciešams.

Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši attiecināmās izmaksas. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu vērtība sastāv no materiālu cenas un tiešajām darba izmaksām, kā arī jebkurām citām izmaksām, kas tieši saistāmas ar pamatlīdzekļa nodrošināšanu darba stāvoklī tam paredzētajam mērķim, un pamatlīdzekļu nojaukšanas un aizvešanas izmaksām un vietas, kur pamatlīdzeklīm jāatrodas, atjaunošanu. Tādu datorprogrammu iegādes izmaksas, kas ir cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti un nevar tikt no tās atdalītas, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļa.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 500 *euro* un lietderīgās kalpošanas laiks pārsniedz vienu gadu. Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti un atspoguļoti kā pamatlīdzekļi.

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās kalpošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas. Pamatlīdzekļu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās kalpošanas laiki tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata gada datumā.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūds *Sabiedrībā* un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai.

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. *Sabiedrības* pamatlīdzekļiem nav ķīlas apgrūtinājumu.

Nolietojums

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes. Nolietojums tiek iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sabiedrības pamatlīdzekļiem pārskata perioda nolietojuma summa aprēķināta no katra pamatlīdzekļa atlikušās vērtības, piemērojot attiecīgajam pamatlīdzeklim noteikto kalpošanas laiku.

PAMATLĪDZEKĻI	KALPOŠANAS LAIKS
Skaitļošanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	5-30 gadi

2.5. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Licences un pārējās tiesības, ja tās iegūtas par samaksu, tiek uzskaitītas iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Licencēm un pārējām tiesībām nolietojuma aprēķins veikts pēc lineārās metodes proporcionāli to kalpošanas laikam. Ja licence vai pārējās tiesības ir beztermiņa, to vērtība tiek norakstīta piecu gadu laikā.

2.6. NOMA

Nomas darījumi, kuri pēc savas būtības nodod nomas ņēmējam visu risku un atbildību, kas raksturīgi īpašumtiesībām uz aktīvu objektu, tiek klasificēti kā finanšu nomas darījumi. Nomas darījumi, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgā riska un atbildības, tiek klasificēti kā operatīvā noma.

Sabiedrība ir iznomātājs (operatīvā noma):

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek iekļauti atbilstošā nomas perioda laikā peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sabiedrība ir nomnieks (operatīvā noma):

Maksājumi, kas veikti saskaņā ar operatīvās nomas līgumu, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstošā nomas līguma periodā.

2.7. KRĀJUMU NOVĒRTĒŠANA

Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir *Sabiedrības* normālas darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena. Iegādes vērtība tiek noteikta, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi degvielai un FIFO (pirmais iekšā, pirmais ārā) metodi pārējām izejvielām un materiāliem.

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

Inventarizācijas gaitā tiek veikta arī krājumu vērtības pārskatīšana, identificējot morāli un fiziski nolietoto krājumus. Šāda veida krājumiem tiek veidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam.

2.8. FINANŠU AKTĪVI

Debitoru parādi tiek uzrādīti apgrozāmo līdzekļu sastāvā. Debitoru parādi tiek atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti, kad pilna parāda summas atgūšana vairs nav ticama un debitoru parāds nav samaksāts 6 mēnešu laikā pēc maksāšanas termiņa. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti 100% apmērā no nedrošo parādu summas un to palielinājums vai samazinājums tiek iekļauts pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un naudas ekvivalenti ir naudas atlikumi banku norēķinu kontos un nauda ceļā.

2.9. UZKRĀJUMI

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad *Sabiedrībai* pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūšana, un ir iespējams ticami aplēst šo saistību apjomu.

Finanšu pārskatā uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir pārskata perioda beigu datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek izslēgti, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

2.10. FINANŠU SAISTĪBAS

Saistības piegādātājiem un darbuzņēmējiem atspoguļo no piegādātājiem saņemto, bet pārskata perioda beigās nesamaksāto rēķinu summas atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros.

Uzkrātās izmaksas, kas radušās pārskata gadā, ja šo izmaksu apjoms pārskata periodā ir skaidri zināms, bet par kurām vēl nav saņemti rēķini no piegādātājiem, tiek iekļautas postenī „Uzkrātās saistības”.

2.11. IEŅĒMUMU ATZĪŠANAS PRINCIPI

Ieņēmumi tiek novērtēti saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā un attiecas uz naudas līdzekļiem, kas saņemami par sniegtajiem pakalpojumiem, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. *Sabiedrība* atzīst ieņēmumus, kad to apmērs var tikt ticami aplēsts, kad nākotnes ekonomisko labumu ieplūšana *Sabiedrībā* ir ticama.

2.12. IZMAKSU ATZĪŠANAS PRINCIPI

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izmaksas norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītās izmaksas norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

2.13. PROCENTU IENĀKUMI

Procentu ienākumi tiek atzīti pēc uzkrājumu metodes, pielietojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi no naudas un naudas ekvivalentiem tiek klasificēti kā finanšu ienākumi.

2.14. IENĀKUMI NO SODA NAUDĀM

Ievērojot piesardzības principu, līgumsodus, t.sk. nokavējuma naudu par kavētiem norēķiniem, ieņēmumos atzīst tikai pēc to saņemšanas.

2.15. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Spēkā esošā likumdošana nosaka 20 procentu nodokļa likmi no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas dalīta ar koeficientu 0,8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2.16. SAISTĪTĀS PUSES

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti *Sabiedrības* dalībnieks, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

3. INFORMĀCIJA PAR KONCERNA MĀTES SABIEDRĪBU

MĀTES SABIEDRĪBA, NOSAUKUMS	JURIDISKĀ ADRESE	KONSOLIDĒTĀ GADA PĀRSKATA SAŅEMŠANAS VIETA
Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"	Rīga, Gogoļa iela 3, LV-1050	Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs, www.ur.gov.lv vai www.ldz.lv

4. PAMATLĪDZEKĻI

(EUR)			
PAMATLĪDZEKĻU KUSTĪBAS PĀRSKATS (EUR)	SKAITĻOŠANAS IEKĀRTAS UN TO APRĪKOJUMS, SAKARU LĪDZEKĻI, KOPĒTĀJI UN TO APRĪKOJUMS	PĀRĒJIE PAMATLĪDZEKĻI	KOPĀ
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2020.	18 847	25 874	44 721
Iegādāti un pabeigti kapitāldarbi un veikta iekārtu iegāde	4 616	-	4 616
Likvidēts	(786)	-	(786)
Pārdoti citām sabiedrībām	(231)	-	(231)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2021.	22 446	25 874	48 320
Nolietojums uz 31.12.2020.	11 180	23 963	35 143
Aprēķinātais nolietojums	3 322	935	4 257
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	(786)	-	(786)
Izslēgts sakarā ar pārdošanu citām sabiedrībām	(186)	-	(186)
Nolietojums uz 31.12.2021.	13 530	24 898	38 428
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	7 667	1 911	9 578
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	8 916	976	9 892

5. KRĀJUMI

(EUR)			
	31.12.2021.	31.12.2020.	IZMAIŅAS
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3 269	1 898	1 371
Krājumu bilances vērtība	3 269	1 898	1 371

6. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

				(EUR)
31.12.2021.		31.12.2020.		IZMAIŅAS
VALŪTA	EUR	VALŪTA	EUR	EUR
EUR	x	x	344 412	129 902
USD	269 039	187 150	152 514	85 027
Kopā:	x	x	496 926	214 929

7. RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI

				(EUR)
RADNIECĪGO SABIEDRĪBU PARĀDI	ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA SĀKUMĀ	IZMAIŅAS PĀRSKATA PERIODĀ	ATLIKUMS PĀRSKATA PERIODA BEIGĀS	
SIA "LDZ CARGO"	25 005	(21 005)	4 000	
VAS "Latvijas dzelzceļš"	-	13 250	13 250	
Kopā:	25 005	(7 755)	17 250	

8. CITI DEBITORI

	31.12.2021.	31.12.2020.	(EUR)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 098	2 098	-
Pievienotās vērtības nodoklis	941	15 828	(14 887)
Citi debitori	961 083	560 623	400 459
<i>No tiem: avansa maksājumi par pakalpojumiem</i>	<i>864 798</i>	<i>464 377</i>	<i>400 421</i>
Bruto bilances vērtība	964 122	578 549	385 572
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(95 961)	(95 885)	(76)
Bilances vērtība	868 161	482 664	385 496

9. NAUDA

				(EUR)
31.12.2021.		31.12.2020.		
VALŪTA	EUR	VALŪTA	EUR	
EUR	x	x	429 581	
USD	164 642	43 249	35 245	
Kopā	x	x	464 826	

10. PAŠU KAPITĀLS

ĪPAŠNIEKI	PROCENTI NO PAMATKAPITĀLA	DAĻU SKAITS	DAĻAS VĒRTĪBA EUR	(EUR)
VAS "Latvijas dzelzceļš"	100 %	142 287	1	142 287

11. NO PIRCĒJIEM SAŅEMTIE AVANSI

	31.12.2021.		31.12.2020.		IZMAIŅAS
	VALŪTA	EUR	VALŪTA	EUR	EUR
EUR	x	33 298	x	8 895	24 403
USD	-	-	1 257	1 024	(1 024)
Norēķini par saņemtajiem īstermiņa avansiem kopā:	X	33 298	x	9 919	23 379

12. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	31.12.2021.		31.12.2020.		IZMAIŅAS
	VALŪTA	EUR	VALŪTA	EUR	EUR
EUR	x	58 589	x	31 623	26 966
USD	251 755	222 281	116 550	94 980	127 301
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem kopā:		280 870		126 603	154 267

13. PARĀDI RADNIECĪGAJĀM SABIEDRĪBĀM

					(EUR)
	31.12.2021.	31.12.2020.	IZMAIŅAS		
VAS "Latvijas dzelzceļš"	27 800	29 413	(1 613)		
SIA "LDZ CARGO"	197 706	15 418	182 288		
Kopā:	225 506	44 831	180 675		

14. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

NODOKĻA VEIDS					(EUR)
	NODOKĻU SAISTĪBAS (+) 31.12.2020.	NODOKĻU PĀRMAKSA (-) 31.12.2020.	NODOKĻU SAISTĪBAS (+) 31.12.2021.	NODOKĻU PĀRMAKSA (-) 31.12.2021.	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(2 098)	29		
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 454	-	16 999	-	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	4 452	-	9 443	-	
Pievienotās vērtības nodoklis	-	(15 828)	-	(941)	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	-	(7)	5	-	
Pārmaxsa vienotajā nodokļu kontā				(2 101)	
Kopā	13 906	(17 933)	26 476	(3 042)	

Nodokļu saistības izveidojušās 2021.gada decembrī. SIA „LDZ Loģistika” uz 31.12.2021. nav kavētu maksājumu budžetā.

15. PĀRĒJIE KREDITORI

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam nesamaksātās summas t. sk. aprēķinātā darba alga par 2021.gada decembri, kas tika izmaksāta 2022.gada janvārī.

	31.12.2021.	31.12.2020.	(EUR) IZMAIŅAS
Pārējo kreditoru parādi kopā	25 083	19 074	6 009
<i>no tiem</i>			
Darba alga	24 076	18 370	5 706

16. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2021.	31.12.2020.	(EUR) IZMAIŅAS
Zvērināta revidenta pakalpojumi	4 800	3 800	1 000
Atvaļinājumu saistības	24 656	13 934	10 722
Kopā:	29 456	17 734	11 722

17. NETO APGROZĪJUMS

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem:

DARBĪBAS VEIDS	NACE KODS (SAIMNIECISKO DARBĪBU STATISTISKĀ KLASIFIKĀCIJA)	2021.GADS	2020.GADS
Kravu dzelzceļa transports	49.2	14 253 600	15 619 867

Pārskata gadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 14 253 600 EUR, kas ir par 1 366 267 EUR jeb par 8,7% mazāk nekā 2020.gadā. Neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar pārvadājumu specifiku, nomāto vagonu atgriešanu iznomātājam un klientu darbības turpināšanu ar pārvadātāju tieši (lejamkravas un šķeldas pārvadājumi).

18. PREČU, MATERIĀLU UN PAKALPOJUMU IZMAKSAS

	2021	2020
Maksa par dzelzceļa kravu pārvadāšanu	12 285 647	12 668 444
Vagonu nomas maksa	379 392	1 603 778
Ekspedīcijas papildpakalpojumi	297 583	21
Maksa par centralizētiem administratīvajiem pakalpojumiem	227 309	243 393
Autotransporta izdevumi	159 851	91 493
Jūras transporta pakalpojumi	141 176	660
Maksa par iekraušanas un izkraušanas darbu pakalpojumiem	43 332	178 756
Kurināmais un degviela un elektroenerģija	5 263	3 177
Materiālu izmaksas	3 346	2 796
Pārējās izmaksas	156 699	338 927
Kopā:	13 699 598	15 131 445

Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa zvērinātu revidentu komercsabiedrībai par sniegtiem pakalpojumiem.

	2021	(EUR) 2020
Gada pārskata obligātā revīzija	4 800	4 750

19. PERSONĀLA IZMAKSAS

	2021	(EUR) 2020
Darba samaksa	402 494	379 231
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	93 848	90 215
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	3 037	22 622
Kopā:	499 379	492 068
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā:	69 093	77 330
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>	<i>55 905</i>	<i>62 318</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>13 188</i>	<i>15 012</i>

20. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2021	(EUR) 2020
Valūtas kursu svārstība	43 470	-
Ieņēmumi par uzņēmuma vieglā transportlīdzekļa izmantošanu	1 320	1 231
Soda nauda	922	-
Pamatlīdzekļu pārdošana	6	11
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	-	7 566
Citi ieņēmumi	3 400	13 172
Kopā:	49 118	21 980

21. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2021	(EUR) 2020
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	10 721	14 411
Valūtas konvertācija	2 091	6 371
Soda nauda	1 301	290
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītās izmaksas	537	1 218
Uzkrājumu korekcija nedrošiem parādiem	76	94 231
Citas izmaksas	3 207	12 806
Kopā:	17 933	129 327

22. PRIEKŠLIKUMI PAR PEĻŅAS IZLIETOJUMU

2021.gadā peļņa pēc nodokļiem ir 81 283 EUR, valde iesaka peļņu novirzīt 2020.gada daļējai zaudējumam segšanai.

Rīgā, 2022. gada __.____

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

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

NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS



Neatkarīga revidenta ziņojums

SIA "LDZ Loģistika" dalībniekam

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā gada pārskatā ietvertais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 7. līdz 22. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "LDZ Loģistika" ("Sabiedrība") finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī un Sabiedrības darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Ko mēs esam revidējuši

Sabiedrības finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par 2021. gadu,
- naudas plūsmas pārskatu par 2021. gadu,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par 2021. gadu, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautisko Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksu (ieskaitot starptautiskos neatkarības standartus), kuru izdevusi Starptautiskā grāmatvežu ētikas standartu padome (SGESP kodekss), un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto finanšu pārskatu revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam izpildījuši mūsu citus ētikas pienākumus saskaņā ar SGESP kodeksu un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautās ētikas prasības.

Ziņošana par citu informāciju

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver:

- Informāciju par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. lappusē,
- Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei,

bet tā neietver finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar augstāk norādīto citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Attiecībā uz Vadības ziņojumu mēs arī veicām procedūras atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām. Šīs procedūras ietver izvērtējumu par to, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

PricewaterhouseCoopers SIA
Kr. Valdemāra iela 21-21, Rīga, LV-1010, Latvija, LV40003142793
T: +371 6709 4400, F: +371 6783 0055, www.pwc.lv

NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS



Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Vadības ziņojumā un informācijā par Sabiedrību sniegtā informācija par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības citā informācijā. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Sabiedrības likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.
- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidenta ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt.

NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS



- Izvērtējam vispārēju finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvaldība, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

Ilandra Lejiņa
Valdes locekle
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Rīga, Latvija
2022. gada 10. martā

Neatkarīga revidenta ziņojums parakstīts elektroniski ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.