

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “LDZ Logistika”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

par 2022. gada 1. janvāri – 30. septembri

Sagatavots atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
FINANŠU PĀRSKATS:	
BILANCE	7
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	12
PĀRSKATA PIELIKUMI.....	13

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDz Loģistika
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 priekšsēdētāja	Jūlija VASIĻKOVA
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses)	VAS "Latvijas dzelzceļš" 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata periods	2022.gada 1.janvāris – 2022.gada 30.septembris
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, Latvija 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 reģistrēta Uzņēmumu reģistrā 2008. gada 29. janvārī.

LDZ Loģistika galvenais uzdevums ir intermodālu loģistikas piedāvājumu mārketingu un pārdošana, 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 PERIODĀ

Sabiedrības pamatkapitāls uz 30.09.2022. 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 2022. gada 30. septembri, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31. decembri ir palielinājies par 500 488 EUR un sastāda 1 830 811 EUR. LDZ Loģistika pašu kapitāls veido 48,50%no kopējo aktīvu vērtības.

Sabiedrības ieņēmumi veidojas no transporta-ekspedīcijas pakalpojumu sniegšanas. 2022. gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 14 214 tūkst. EUR, kas ir par 4 263 tūkst. EUR jeb par 42,8% vairāk nekā 2021. gada 9 mēnešos. Neto apgrozījuma palielinājums saistīts ar kopējo kravu apjoma palielinājumu, beramkravu vietējā satiksmē (graudaugi), beramkravu, multimodālo un konteineru pārvadājumu palielinājumu izveidot precī trešajām valstīm, Vidusāzijas valstīm.

Sabiedrība 2022. gada 9 mēnešos strādāja ar peļņu (pēc nodokļiem) 541 tūkst. EUR. Salīdzinājumam, 2021. gada pirmajos 9 mēnešos tās peļņa sastādīja 36 tūkst. EUR.

2022. gada 30. septembrī *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 1,9 (31.12.2021. – 3,1) un naudas līdzekļu atlikums 747 tūkst. EUR uz 2022. gada 30. septembri. Kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) atbilst labās prakses prasībām, kas nozīmē, ka *Sabiedrība* spēj segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

2022. gada 9 mēnešos, transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms bija 14 190 tūkst. EUR (1.tabula), kas salīdzinot ar 2021. gada attiecīgo periodu ir 42,9% vairāk.

1.tabula

Transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 2022. gada 9 mēnešos un 2021. gada 9 mēnešos pa pakalpojumu veidiem.

Kravu veids	2022		2021		2022.g. 9 MĒNEŠI PRET 2021.g. 9 MĒNEŠIEM (%)
	TŪKST. EUR	ĪPATSVARS (%)	TŪKST. EUR	ĪPATSVARS (%)	
Beramkravas	4 277	30.14	4 496	45.29	95.13
Pāradresācija	1 104	7.78	1 511	15.22	73.06
Konteinerpārvadājumi	5 650	39.82	2 464	24.82	229.30
Dažādi	2 015	14.20	3 070	10.06	65.64
Multimodālie pārvadājumi	1 144	8.06	458	4.61	201.90
Kopā	14 190		9927		142.94

Turpinās sadarbība ar TransContainer. Tiek veikti aģenta pakalpojumi Latvijas teritorijā, nodrošinot klientus ar tukšiem konteineriem gan Latvijas teritorijā, gan Eiropā konteineru depo Hamburgā, Duisburgā, Roterdamā, Antverpenē. Pēc klientu pieprasījumiem tiek piedāvāti arī papildus pakalpojumi - kravu pārkraušana no jūras konteineriem uz TransContainer konteineriem terminālos, muitas formalitātes un dzelzceļa dokumentu noformēšana. Šī gada 9 mēnešos tika organizēti 38 konteineru vilcieni no Ķīnas caur Nahodku tranzītā pa Latviju uz Kaļiņingradu un 14 konteineru vilcieni no Kaļiņingradas uz Maskavu. Pārsvārā tā ir tukšu konteineru atgriešana pēc izkraušanas.

Turpinās konteinervilciena ZUBR projekts kravu pārvadājumu konteinerpārvadājumiem uz/ no Baltkrievijas uz Latviju, vai tranzītā – uz Igauniju. Sakarā ar karu Ukrainā, netiek veikti pārvadājumi uz/ no Ukrainas jau no februāra mēneša. Tomēr šī projekta ietvaros galvenokārt tiek pārvadāti ķīmiskie produkti no Baltkrievijas ražošanas uzņēmumiem uz Latvijas ostām, celtniecības materiāli un auto detaļas uz Baltkrieviju.

Multimodālā režīmā SIA LDZ Loģistika turpina sadarbību ar klientiem, kam ir nepieciešami pārvadājumi no Eiropas Savienības vai trešajām valstīm uz Krieviju, Kazahstānu vai Vidusāziju caur Latviju, kā tranzīta valsti. Klientiem tiek piedāvāts plašs pakalpojumu spektrs, apvienojot vienā likmē visas nepieciešamās modalitātes: auto, jūra, dzelzceļš un pārkraušanas darbi.

Tika pabeigta sadarbība ar Latvijas ražotāju un eksportētāju LNK grupas aģentu, kas nodrošināja iekārtu piegādes no Latvijas uz Krievijas Tālajiem Austrumiem. Līguma ietvaros tika nosūtītas iekārtu kravu partijas 230 TEU.

Kravu pāradresācija (galvenokārt naftas produkti) tieši atkarīga no ģeopolitikas, ekonomiskās un tirgus situācijas pasaulē. Sakarā ar Krievijas karu pret Ukrainu 2022. gada 2. ceturksnī krietni samazinājās naftas produktu apjoms šajā maršrutā un pirmajos 6 mēnešos tas sastādīja tikai 110 tūkst. t. caur Baltkrieviju uz Latvijas ostām. Sankciju ieviešana pret naftas pārstrādāšanas produktiem 3. ceturksnī vispār apturēja šos pārvadājumus no Krievijas caur Baltkrieviju uz Latvijas ostām.

Riski

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, kredītriskam, likviditātes riskam un naudas plūsmas riskam saistībā ar tās finanšu instrumentiem. Papildus riskus Sabiedrībai rada Krievijas karadarbība Ukrainas teritorijā.

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.

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 termiņstruktūru.

Ņemot vērā Sabiedrības līdzšinējo sadarbību ar Krievijas un Baltkrievijas sadarbības partneriem, kā arī tās darbības specifiku, Krievijas uzsāktā un uzturētā militārā agresija Ukrainas teritorijā neapšaubāmi atstās iespaidu uz Sabiedrības darbību 2022. gadā un arī turpmāk. Līdz šim spēkā esošie ierobežojumi nerada būtiskus tūlītējus zaudējumus Sabiedrībai un neapdraud tās darbības turpināšanos:

1. Lai mazinātu riskus, kas saistīti ar šobrīd spēkā esošajām sankcijām pret finanšu institūcijām, ir apzināti visi *Sabiedrības* klienti un sadarbības partneri 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 2022. gada laikā būtiski 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 izmantotajā 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 un OFAC sankcijām.

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

3. MĒRĶI UN TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Sabiedrības mērķi ir 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).

4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

2022. gada janvārī, ar mērķi nodrošināt jaunu klientu piesaisti, Sabiedrība uzsāka izmantot Grupas konta pārtēriņu ar kopējo limitu 1 miljons EUR. Grupas konta pārtēriņa līdzekļi tiek izmantoti pēc nepieciešamības, 2022. gada 30. septembrī izmantotā summa sastādīja 0 EUR.

6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2022. gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

7. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA „LDZ Loģistika” valdes rīcībā esošo informāciju, SIA „LDZ Loģistika” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2022. gada 30.septembrī, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos

sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Apstiprināts Valdes sēdē Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

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

BILANCE

AKTĪVS	30.09.2022.	(EUR) 31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	14 739	9 892
Pamatlīdzekļi kopā:	14 739	9 892
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	14 739	9 892
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2 849	3 269
Krājumi kopā:	2 849	3 269
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 065 634	711 855
Radniecīgo sabiedrību parādi	140 838	17 250
Citi debitori	1 796 256	868 161
Nākamo periodu izmaksas	6 922	-
Debitori kopā:	3 009 650	1 597 266
Nauda	747 354	341 260
Apgrozāmie līdzekļi kopā	3 759 853	1 941 795
Aktīvu kopsumma	3 774 592	1 951 687

(turpinājums nākamajā lapā)

BILANCE (TURPINĀJUMS)

PASĪVS	30.09.2022.	(EUR) 31.12.2021.
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	1 129 178	1 088 537
Pārskata perioda peļņa	541 130	81 283
Pašu kapitāls kopā:	1 830 811	1 330 323
Kreditori		
Īstermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	675
No pircējiem saņemtie avansi	10 114	33 298
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	836 885	280 870
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	611 265	225 506
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 400	26 476
Pārējie kreditori	27 362	25 083
Uzkrātās saistības	428 755	29 456
Īstermiņa kreditori kopā:	1 943 781	621 364
Kreditori kopā:	1 943 781	621 364
Pasīvu kopsumma	3 774 592	1 951 687

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Starpperiodu finanšu 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	(EUR)	
	2022.GADS 9 mēneši	2021.GADS 9 mēneši
Neto apgrozījums	14 213 903	9 950 998
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	14 213 903	9 950 998
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	89 997	34 938
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(13 234 581)	(9 590 842)
Personāla izmaksas	(486 976)	(352 545)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(3 681)	(3 090)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(20 545)	(3 291)
Pārējie procentu izdevumi un tamlīdzīgi izdevumi	(5 950)	-
<i>radniecīgām sabiedrībām</i>	(5 939)	-
<i>citām personām</i>	(11)	-
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	522 167	36 168
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(11 037)	(87)
Pārskata perioda peļņa	541 130	36 081

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Starpperiodu finanšu 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)

	2022.GADS 9 mēneši	(EUR) 2021.GADS 9 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	552 167	36 168
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 681	3 084
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(86 328)	(31 510)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5 950	-
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	475 470	7 742
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)	(1 412 384)	(230 153)
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	420	(350)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums	1 353 690	264 053
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	417 196	41 292
Izdevumi procentu maksājumiem	(5 950)	-
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(11 034)	(68)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	400 212	41 224
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(9 234)	(3 482)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(9 234)	(3 482)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(676)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(676)	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	15 792	10 487
Pārskata perioda neto naudas plūsma	406 094	48 229
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	341 260	464 826
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	747 354	513 055

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Starpperiodu finanšu 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 PEIŅA	PAŠU KAPITĀLS
Par 2021. gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2021.	142 287	18 216	1 088 537	1 249 040
Pārskata perioda peļņa	-	-	36 081	36 081
Uz 30.09.2021.	142 287	18 216	1 124 618	1 285 121
Par 2022. gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2022.	142 287	18 216	1 169 820	1 330 323
Dividendes	-	-	(40 642)	(40 642)
Pārskata perioda peļņa	-	-	541 130	541 130
Uz 30.09.2022.	142 287	18 216	1 670 308	1 830 811

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Starpperiodu finanšu 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

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2022. gada 30. septembrī. 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 veida.

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

Pārskatu posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata periodu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

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.