



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību  
“LDZ Logistika”

Neauditēts  
2022. 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 |

# 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)<br>Transporta palīgdarbības (52.2)<br>Kravu iekraušana un izkraušana (52.24)<br>Informācijas pakalpojumi (63.0)  |
| Valdes priekšsēdētājs  | Jūlija VASIĻKOVA (no 03.02.2020.)  |
| Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese)      | VAS „Latvijas dzelzceļš”<br>100% kapitāla daļu īpašnieks<br>Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050   |
| Pārskata gads  | 2022. gada 1. janvāris – 2022. gada 31. decembris  |
| Revidenta nosaukums, adrese un atbildīgais zvērinātais revidents | SIA „PricewaterhouseCoopers”<br>vienotais reģ. Nr. 40003142793<br>LZRA komercsabiedrības licence Nr.5<br>Kr.Valdemāra iela 21-21, Rīga, LV-1010<br>Atbildīgā zvērinātā revidente<br>Ilandra Lejiņa<br>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 31.12.2022. 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 31. decembri, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31. decembri, ir palielinājies par 671 347 EUR un sastāda 2 001 670 EUR. LDZ Loģistika pašu kapitāls veido 66,4% no kopējo aktīvu vērtības.

Pārskata gada neto apgrozījums no pamatdarbības ir 19 239 tūkst. EUR, kas ir par 4 985 tūkst. EUR jeb 35% vairāk nekā 2021. gadā. Neto apgrozījuma palielinājums saistīts ar pārvadājumu specifiku, galvenokārt konteineru, multimodālo un beramkravu pārvadājumu pieaugumu. Multimodālā režīmā SIA LDZ Loģistika turpina sadarbību ar klientiem, kam ir nepieciešami pārvadājumi no Eiropas Savienības vai trešajām valstīm uz/no Kazahstānu vai Uzbekistānu caur Latviju kā tranzīta valsti. Klientiem tiek piedāvāts plašs pakalpojumu spektrs, apvienojot vienā likmē visas nepieciešamās modalitātes: auto, jūra, dzelzceļš, pārkraušanas darbi. Konteineru grupas ar transportēšanai atļautām kravām no Krievijas, pēc saņemšanas Rīgas ostā, tika nodotas jūras pārvadātajam tālākai nosūtīšanai gala saņēmējiem Eiropā. Veiksmīgas darbības rezultātā uz/no Latvijas un tranzītā tika pārvadāti 35 788 TEU.

Saimnieciskās darbības rezultāts, peļņa pēc nodokļiem 2022. gadā ir 712 tūkst. EUR (2021. gadā bija peļņa 81 tūkst. EUR).

## 3. RISKI UN FINANŠU INSTRUMENTI

*Sabiedrības* nozīmīgākie finanšu instrumenti ir pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem, 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.

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 termiņstruktūru. 2022. gada 31. decembrī *Sabiedrības* likviditāte nav apdraudēta, jo tās īstermiņa saistības var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 3,0 pārskata gada beigās (31.12.2021. – 3,1) un naudas līdzekļu atlikums 1 192 tūkst. EUR uz 2022. 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.

Pēc 2022. gada 24. februāra Krievijas iebrukuma Ukrainā rezultātā, pret Krieviju un Baltkrieviju tiek vērstas plašas ekonomiskās un politiskās sankcijas. Ņemot vērā *Sabiedrības* darbības specifiku, šie notikumi neapšaubāmi atstāja iespaidu uz *Sabiedrības* darbību 2022. gadā un iespaidos to arī turpmāk. Līdz šim, spēkā esošie ierobežojumi nav radījuši būtiskus tūlītējus zaudējumus *Sabiedrībai* un tās vadības ieskatā neapdraud *Sabiedrības* darbības turpināšanos:

- 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.
- Vērtējot riskus, kas saistīti ar papildinātajiem sektorālo sankciju sarakstiem, *Sabiedrība* pastiprināja kravu pārbaudes procedūras, pastiprināti vērtējot kravu veidus un to atbilstību noteiktajām sektorālajām sankcijām.
- 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.

#### 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 un jaunas kravas plūsmas, 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, pieredzējušais un kvalificētais personāls.

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, jūras pārvadātājiem un autopārvadātājiem, kravu apjoma palielināšanu, konteineru pārvadājumu īpatsvara palielināšanu, 3PL pakalpojumu groza attīstību, kā arī virzību uz kravu pārvadājumu koridoru veidošanu gan starpvalstu pārvadājumu nodrošināšanai, gan reģionālu vai iekšzemes kravu pārvadājumu nodrošināšanai.

#### 5. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

*Sabiedrībai* nav filiāles un pārstāvniecības.

#### 6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2022. gada pārskatā.

## 7. PRIEKŠLIKUMS PAR SABIEDRĪBAS PEĻŅAS IZLIETOJUMU

Valde iesaka 2022. gadā peļņu pēc nodokļiem 711 989 EUR apmērā atstāt nesadalītu.

## 8. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA „LDZ Loģistika” valdes rīcībā esošo informāciju, SIA „LDZ Loģistika” 2022. 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. 2022. gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2023. gada \_\_. \_\_\_\_\_

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

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

# FINANŠU PĀRSKATS

## BILANCE

| AKTĪVS                                       | 31.12.2022.      | 31.12.2021.      |
|--|------------------|------------------|
| (EUR)  |                  |                  |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>                |                  |                  |
| <b>Pamatlīdzekļi</b>                         |                  |                  |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs           | 17 685           | 9 892            |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>                   | <b>17 685</b>    | <b>9 892</b>     |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>           | <b>17 685</b>    | <b>9 892</b>     |
| <b>Approzāmie līdzekļi</b>                   |                  |                  |
| <b>Krājumi</b>                               |                  |                  |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 4 997            | 3 269            |
| <b>Krājumi kopā:</b>                         | <b>4 997</b>     | <b>3 269</b>     |
| <b>Debitori</b>                              |                  |                  |
| Pircēju un pasūtītāju parādi                 | 931 999          | 711 855          |
| Radniecīgo sabiedrību parādi                 | 4 000            | 17 250           |
| Citi debitori                                | 854 783          | 868 161          |
| Nākamo periodu izmaksas                      | 8 176            | -                |
| <b>Debitori kopā:</b>                        | <b>1 798 958</b> | <b>1 597 266</b> |
| Nauda  | 1 192 125        | 341 260          |
| <b>Approzāmie līdzekļi kopā</b>              | <b>2 996 080</b> | <b>1 941 795</b> |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>                       | <b>3 013 765</b> | <b>1 951 687</b> |

(turpinājums nākamajā lapā)

# BILANCE (TURPINĀJUMS)

| PASĪVS   | 31.12.2022.      | 31.12.2021.      |
|--|------------------|------------------|
| <b>Pašu kapitāls</b>   |                  |                  |
| 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 gada peļņa vai zaudējumi                            | 711 989          | 81 283           |
| <b>Pašu kapitāls kopā:</b>                                   | <b>2 001 670</b> | <b>1 330 323</b> |
| <b>Kreditori</b>   |                  |                  |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                                   |                  |                  |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm                                  | -                | 675              |
| No pircējiem saņemtie avansi                                 | 65 604           | 33 298           |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                       | 263 254          | 280 870          |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām                             | 257 300          | 225 506          |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 42 369           | 26 476           |
| Pārējie kreditori  | 31 155           | 25 083           |
| Uzkrātās saistības   | 352 413          | 29 456           |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>                             | <b>1 012 095</b> | <b>621 364</b>   |
| <b>Kreditori kopā:</b>                                       | <b>1 012 095</b> | <b>621 364</b>   |
| <b>Pasīvu kopsumma</b>                                       | <b>3 013 765</b> | <b>1 951 687</b> |

Pielikums no 12. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2023. gada \_\_. \_\_\_\_\_

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

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                                       | 2022           | 2021          |
|--|----------------|---------------|
| Neto apgrozījums:  | 19 238 649     | 14 253 600    |
| <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>                   | 19 238 649     | 14 253 600    |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi                  | 136 214        | 49 118        |
| Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas                 | (17 859 292)   | (13 699 598)  |
| Personāla izmaksas:                                      | (710 264)      | (499 379)     |
| Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums      | (5 217)        | (4 257)       |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                  | (71 010)       | (17 933)      |
| Pārējie procentu izdevumi un tam līdzīgi izdevumi:       | (5 950)        | -             |
| <i>no radniecīgām sabiedrībām</i>                        | (5 939)        | -             |
| <i>no citām personām</i>                                 | (11)           | -             |
| <b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>             | <b>723 130</b> | <b>81 551</b> |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu             | (11 141)       | (268)         |
| <b>Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b> | <b>711 989</b> | <b>81 283</b> |
| <b>Pārskata gada peļņa</b>                               | <b>711 989</b> | <b>81 283</b> |

Pielikums no 12. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2023. gada \_\_. \_\_\_\_\_

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

T.Labzova-Ceicāne

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

# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

|   | 2022             | (EUR)<br>2021    |
|---|------------------|------------------|
| <b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>  |                  |                  |
| <b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>  | <b>723 130</b>   | <b>81 551</b>    |
| <b>Korekcijas:</b>  |                  |                  |
| Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas  | 5 217            | 4 251            |
| Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām  | (130 491)        | (43 470)         |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas  | 5 950            | 3                |
| <b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b> | <b>603 806</b>   | <b>42 335</b>    |
| <b>Korekcijas:</b>  |                  |                  |
| Debitoru parādu atlikumu pieaugums  | (201 692)        | (594 508)        |
| Krājumu atlikumu pieaugums  | (1 728)          | (1 371)          |
| Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums        | 515 602          | 421 892          |
| <b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>  | <b>915 988</b>   | <b>(131 652)</b> |
| Izdevumi procentu maksājumiem   | (5 950)          | (3)              |
| Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem  | (11 075)         | (239)            |
| <b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>   | <b>898 963</b>   | <b>(131 894)</b> |
| <b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>  |                  |                  |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde   | (14 034)         | (3 429)          |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>   | <b>(14 034)</b>  | <b>(3 429)</b>   |
| <b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>  |                  |                  |
| Saņemtie aizņēmumi  | -                | 676              |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai   | (676)            | -                |
| Izmaksātās dividendes   | (40 642)         | -                |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>   | <b>(41 318)</b>  | <b>676</b>       |
| <b>Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>  | <b>7 254</b>     | <b>11 081</b>    |
| <b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>   | <b>850 865</b>   | <b>(123 566)</b> |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>                                    | <b>341 260</b>   | <b>464 826</b>   |
| <b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>                                    | <b>1 192 125</b> | <b>341 260</b>   |

Pielikums no 12. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2023. gada \_\_.\_\_\_\_

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

T.Labzova-Ceicāne

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

# PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

|                       | AKCIJU VAI DAĻU<br>KAPITĀLS<br>(PAMATKAPITĀLS) | REZERVES      | NESADALĪTĀ PEĻŅA | (EUR)<br>PAŠU<br>KAPITĀLS |
|-----------------------|--|---------------|------------------|---------------------------|
| <b>Par 2021. gadu</b> |  |               |                  |                           |
| <b>Uz 01.01.2021.</b> | <b>142 287</b>                                 | <b>18 216</b> | <b>1 088 537</b> | <b>1 249 040</b>          |
| Pārskata gada peļņa   | -  | -             | 81 283           | 81 283                    |
| <b>Uz 31.12.2021.</b> | <b>142 287</b>                                 | <b>18 216</b> | <b>1 169 820</b> | <b>1 330 323</b>          |
| <b>Par 2022. gadu</b> |  |               |                  |                           |
| <b>Uz 01.01.2022.</b> | <b>142 287</b>                                 | <b>18 216</b> | <b>1 169 820</b> | <b>1 330 323</b>          |
| Dividendes            | -  | -             | (40 642)         | (40 642)                  |
| Pārskata gada peļņa   | -  | -             | 711 989          | 711 989                   |
| <b>Uz 31.12.2022.</b> | <b>142 287</b>                                 | <b>18 216</b> | <b>1 841 167</b> | <b>2 001 670</b>          |

Pielikums no 12. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Rīgā, 2023. gada \_\_.\_\_\_\_\_

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

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            | 2022 | 2021 |
|---|------|------|
| Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā | 16   | 13   |

  

| INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU SADALĪJUMĀ PA KATEGORIJĀM | 2022 | 2021 |
|--|------|------|
| Valdes locekļi   | 1    | 1    |
| Pārējie darbinieki   | 15   | 12   |

## 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 kārtošānu 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.

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 resursi 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. 2022. gada 31. decembrī *Sabiedrības* likviditāte nav apdraudēta, jo tās īstermiņa saistības var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 3,0 pārskata gada beigās (31.12.2021. – 3,1) un naudas līdzekļu atlikums 1 192 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.

Pēc 2022. gada 24. februāra Krievijas iebrukuma Ukrainā rezultātā, pret Krieviju un Baltkrieviju tiek vērstas plašas ekonomiskās un politiskās sankcijas. Ņemot vērā *Sabiedrības* darbības specifiku, šie notikumi neapšaubāmi atstāja iespaidu uz *Sabiedrības* darbību 2022. gadā un iespaidos to arī turpmāk. Līdz šim, spēkā esošie ierobežojumi nav radījuši būtiskus tūlītējus zaudējumus *Sabiedrībai* un tās vadības ieskatā neapdraud *Sabiedrības* darbības turpināšanos:

- 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.
- Vērtējot riskus, kas saistīti ar papildinātajiem sektorālo sankciju sarakstiem, *Sabiedrība* pastiprināja kravu pārbaudes procedūras, pastiprināti vērtējot kravu veidus un to atbilstību noteiktajām sektorālajām sankcijām.
- 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**

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. Nenožīmīgi 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* atsauces 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 31.12.2022. | EUR 31.12.2021. |
|------------------------|-----------------|-----------------|
| USD                    | 1,0666          | 1,1326          |

### 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 pamatlīdzeklim 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 posteņi saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ietilps *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 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 nolietojušos 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 darbuņēmējiem 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 atbildības 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. IENĀKUMI NO SODA NAUDĀM

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

## 2.14. 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.

## 2.15. 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,<br>NOSAUKUMS                | JURIDISKĀ<br>ADRESE             | KONSOLIDĒTĀ GADA PĀRSKATA<br>SAŅĒMŠANAS VIETA   |
|---|---------------------------------|---|
| Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš" | Rīga, Gogoļa iela 3,<br>LV-1050 | Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs,<br><a href="http://www.ur.gov.lv">www.ur.gov.lv</a> vai <a href="http://www.ldz.lv">www.ldz.lv</a> |

Rīgā, 2023. gada \_\_. \_\_\_\_\_

Valdes priekšsēdētāja

J. Vasiļkova

Gada pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

T.Labzova-Ceicāne

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