



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “LDZ Logistika”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

par 2023. gada 1. janvāri – 31. martu

Sagatavots atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam

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
PĀRSKATA PIELIKUMI	12

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	2023.gada 1.janvāris – 2023.gada 31.marts
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 31.03.2023. 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 2023. gada 31. martu, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31. decembri ir palielinājies par 254 087 EUR un sastāda 2 255 757 EUR. LDZ Loģistika pašu kapitāls veido 69,9% no kopējo aktīvu vērtības.

Sabiedrības ieņēmumi veidojas no transporta-ekspedīcijas pakalpojumu sniegšanas. 2023. gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 4 596 tūkst. EUR, kas ir par 79 tūkst. EUR jeb par 1,75% vairāk nekā 2022. gada 3 mēnešos. Neto apgrozījuma palielinājums saistīts ar kopējo kravu apjoma palielinājumu, galvenokārt beramkravu un konteineru pārvadājumu palielinājumu.

Sabiedrība 2023. gada 3 mēnešos strādāja ar peļņu (pēc nodokļiem) 295 tūkst. EUR. Salīdzinājumam, 2022. gada pirmajos 3 mēnešos peļņa sastādīja 103 tūkst. EUR.

2023. gada 31. martā *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 3,30 (31.12.2022. – 2,96) un naudas līdzekļu atlikums 1 131 tūkst. EUR uz 2023.gada 31. martu. 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

2023. gada 3 mēnešos, transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms bija 4 596 tūkst. EUR (1.tabula), kas salīdzinot ar 2022. gada attiecīgo periodu ir 1.75% vairāk.

1.tabula

Transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 2023. gada 3 mēnešos un 2022. gada 3 mēnešos pa pakalpojumu veidiem.

KRAVU VEIDS	2023		2022		2023.G.3 MĒNEŠI PRET 2022.G. 3 MĒNEŠIEM (%)
	TŪKST. EUR	ĪPATSVARS (%)	TŪKST. EUR	ĪPATSVARS (%)	
Beramkrava	609	13.25	1 384	30.64	44.01
Pāradresācija	10	0.22	914	20.23	1.10
Konteinerpārvadājumi	1 385	30.13	1 373	30.40	100.88
Dažādi	2 041	44.41	738	16.34	276.56
Multimodālie pārvadājumi	551	11.99	108	2.39	510.19
Kopā	4 596		4 517		101.75

Turpinot sadarbību ar TransContainer, tiek veikti aģenta pakalpojumi Latvijas teritorijā, nodrošinot klientus ar tukšiem konteineriem gan Latvijas teritorijā, gan Eiropā konteineru depo Hamburgā, Duisburgā, Roterdamā, Antverpenē, nodrošinot klientiem tukšas platformas visās LDz stacijās, veicot dzelzceļa tarifu maksājumus visā maršrutā, izstrādājot pārvadājuma maršrūtus un piesaistot jaunus klientus. Pēc klientu pieprasījumiem tiek piedāvāti arī papildus pakalpojumi – kravu pārkraušana no jūras konteineriem uz TransContainer konteineriem terminālos, muitas formalitātes un dzelzceļa dokumentu noformēšana. 2023. gada 1. ceturksnī tika apturēti konteineru vilcienu tranzīta pārvadājumi no Ķīnas caur Nahodku, Zabaikaļsku uz Kaļiņingradu. Tomēr kravu pārvadājumu maršrutu diversifikācijas rezultātā palielinājās kopējo pārvadāto konteineru apjoms.

Konteinervilciens ZUBR ir kopš 2009. gada esošs projekts, kravu pārvadājumu konteinerpārvadājumiem uz/no Baltkrievijas uz Latviju, vai tranzītā – uz Igauniju. Šī projekta ietvaros galvenokārt tika pārvadāti ķīmiskie produkti, no Baltkrievijas ražošanas uzņēmumiem uz Latvijas ostām, kā arī celtniecības materiāli.

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. Tika piedāvāts klientiem plašs pakalpojumu spektrs, apvienojot vienā likmē visas nepieciešamas modalitātes: autotransports, jūra, dzelzceļš, pārkraušanas darbi. Notiek sadarbība ar klientiem no Vidusāzijas un Eiropas Savienības multimodālos pārvadājumos: konteineru izdošana Eiropā, pārvadājumi pa jūru un dzelzceļu, ka arī kravas pārkraušana no jūras konteineriem vagonos un nosūtīšana pa dzelzceļu.

2022. gada beigās uzsākts jauns graudaugu pārvadājumu projekts ar nomātiem no SIA LDZ Cargo hopervagoniem, dzelzceļa aple veida kustības pārvadājumi no Latvijas ostām uz Uzbekistānu, Kazahstānu un Kirgizstānu un atpakaļ ar tarifa apmaksu pa Krievijas un Kazahstānas teritorijām.

Riski

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, kredīriskam, 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. *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 aktīvi pārskata līgumus ar saviem sadarbības partneriem, 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.

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 2023. 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 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 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 kvalificēts 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.

4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS ĀRVALSTĪS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2023. gada 3 mēnešu pārskata novērtējumu.

6. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA „LDZ Loģistika” valdes rīcībā esošo informāciju, SIA „LDZ Loģistika” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, 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 elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

FINANŠU PĀRSKATS

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	31.03.2023.	31.12.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	16 389	17 685
Pamatlīdzekļi kopā:	16 389	17 685
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	16 389	17 685
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4 005	4 997
Krājumi kopā:	4 005	4 997
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 316 585	931 999
Radniecīgo sabiedrību parādi	4 000	4 000
Citi debitori	695 359	854 783
Nākamo periodu izmaksas	27 890	8 176
Uzkrātie ieņēmumi	32 290	-
Debitori kopā:	2 076 124	1 798 958
Nauda	1 130 872	1 192 125
Apgrozāmie līdzekļi kopā	3 211 001	2 996 080
Aktīvu kopsumma	3 227 390	3 013 765

(turpinājums nākamajā lapā)

BILANCE (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVS	31.03.2023.	31.12.2022.
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	1 800 526	1 129 178
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	294 728	711 989
Pašu kapitāls kopā:	2 255 757	2 001 670
Kreditori		
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	11 647	65 604
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	514 926	263 254
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	159 840	257 300
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 399	42 369
Pārējie kreditori	31 287	31 155
Uzkrātās saistības	230 534	352 413
Īstermiņa kreditori kopā:	971 633	1 012 095
Kreditori kopā:	971 633	1 012 095
Pasīvu kopsumma	3 227 390	3 013 765

Pielikums 12.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 direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

T. Labzova-Ceicāne

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2023.GADS 3 MĒNEŠI	2022.GADS 3 MĒNEŠI
Neto apgrozījums	4 596 127	4 517 080
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	4 596 127	4 517 080
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	778	18 569
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(4 115 843)	(4 272 308)
Personāla izmaksas	(171 561)	(142 219)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(1 522)	(1 150)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(3 003)	(14 503)
Pārējie procentu izdevumi un tam līdzīgi izdevumi	-	(2 462)
<i>no citām personām</i>	-	(2 462)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	304 976	103 007
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(10 248)	-
Pārskata perioda peļņa	294 728	103 007

Pielikums 12.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 direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

T. Labzova-Ceicāne

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2023.GADS 3 MĒNEŠI	(EUR) 2022.GADS 3 MĒNEŠI
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	304 976	103 007
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 516	1 150
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	1 957	(16 304)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	2 462
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	308 449	90 315
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(277 160)	(427 262)
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	992	119
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(52 254)	(87 716)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(19 973)	(424 544)
Izdevumi procentu maksājumiem	-	(1 115)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(19 973)	(425 659)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(389)	(1 910)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(389)	(1 910)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	274 736
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(675)
Izmaksātās dividendes	(40 641)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(40 641)	274 061
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(250)	605
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(61 253)	(152 903)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 192 125	341 260
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 130 872	188 357

Pielikums 12.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 direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

T. Labzova-Ceicāne

Šis dokuments ir elektroniski 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 2022.gada 3 mēnešiem				
Uz 01.01.2022.	142 287	18 216	1 169 821	1 330 324
Pārskata perioda peļņa	-	-	103 007	103 007
Uz 31.03.2022.	142 287	18 216	1 272 828	1 433 331
Par 2023.gada 3 mēnešiem				
Uz 01.01.2023.	142 287	18 216	1 841 167	2 001 670
Izmaksātās dividendes	-	-	(40 641)	(40 641)
Pārskata perioda peļņa	-	-	294 728	294 728
Uz 31.03.2023.	142 287	18 216	2 095 254	2 255 757

Pielikums 12.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 direktora vietnieks ekonomikas jautājumos

T. Labzova-Ceicāne

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2023. gada 31. martā. Pārskats atspoguļo *Sabiedrības* finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu 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

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

2.4. Būtiskuma princips

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