



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību  
“LDZ Logistika”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais  
finanšu pārskats

par 2023. gada 1. janvāri – 30. septembri

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 adrese)	VAS "Latvijas dzelzceļš" 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata periods	2023.gada 1.janvāris – 2023.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 Jana Smirnova Sertifikāts Nr. 188

# 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 30.09.2023. ir 1 230 287 EUR, kas sastāv no 1 230 287 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība sastāda 1 EUR (viens euro). Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir VAS „Latvijas dzelzceļš”.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2023. gada 30. septembri, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31. decembri ir palielinājies par 26 656 EUR un sastāda 2 028 326 EUR. LDZ Loģistika pašu kapitāls veido 65,5% no kopējo aktīvu vērtības.

Sabiedrības ieņēmumi veidojas no transporta-ekspedīcijas pakalpojumu sniegšanas. 2023. gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 11 848 tūkst. EUR, kas ir par 2 366 tūkst. EUR jeb par 16.64% mazāk nekā 2022. gada 9 mēnešos. Neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar kopējo kravu apjoma samazinājumu, galvenokārt beramkravu pārvadājumi – iekšzemes graudaugi, mangāna rūda un fosfāti.

Sabiedrība 2023. gada 9 mēnešos strādāja ar peļņu (pēc nodokļiem) 423 tūkst. EUR. Salīdzinājumam, 2022. gada pirmajos 9 mēnešos peļņa sastādīja 541 tūkst. EUR.

2023. gada 30. septembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. Sabiedrības spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 2,88 (31.12.2022. – 2,96) un naudas līdzekļu atlikums 1 319 tūkst. EUR uz 2023.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

2023. gada 9 mēnešos, transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms bija 11 848 tūkst. EUR (1.tabula), kas salīdzinot ar 2022. gada attiecīgo periodu ir 16.5 % mazāk.

1.tabula

**Transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 2023. gada 9 mēnešos un 2022. gada 9 mēnešos pa pakalpojumu veidiem.**

KRAVU VEIDS	2023		2022		2023.G.9 MĒNEŠI PRET 2022.G. 9 MĒNEŠIEM (%)
	TŪKST. EUR	ĪPATSVARŠ (%)	TŪKST. EUR	ĪPATSVARŠ (%)	
Beramkrava	1 886	15.92	4 227	30.14	28.06
Pāradresācija	10	0.09	1 104	7.78	0.91
Konteinerpārvadājumi	3 232	27.27	5 650	39.82	57.20
Dažādi	4 605	38.86	2 015	14.20	228.53
Multimodālie pārvadājumi	2 115	17.86	1 144	8.06	184.88
<b>Kopā</b>	<b>11 848</b>		<b>14 190</b>		<b>83.50</b>

Turpinot sadarbību ar PAO 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 maršrutus 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 9 mēnešos tika apturēti konteineru vilcienu tranzīta pārvadājumi no Ķīnas caur Nahodku, Zabaikālsku 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, mazās traktortehnikas pārvadājumi konteineros 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 un 2023.gadā turpinās, jauns graudaugu pārvadājumu projekts ar nomātiem no SIA LDZ Cargo hopervagoniem, dzelzceļa apļa 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 darbuuzņēmējiem, 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, Ģeopolitiskā situācija 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 9 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. 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 elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

# FINANŠU PĀRSKATS

## BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	30.09.2023.	31.12.2022.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	17 989	17 685
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>17 989</b>	<b>17 685</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>17 989</b>	<b>17 685</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5 664	4 997
Avansa maksājumi par krājumiem	602	-
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>6 266</b>	<b>4 997</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	721 004	931 999
Radniecīgo sabiedrību parādi	4 000	4 000
Citi debitori	734 278	854 783
Nākamo periodu izmaksas	22 482	8 176
Uzkrātie ieņēmumi	272 800	-
<b>Debitori kopā:</b>	<b>1 754 564</b>	<b>1 798 958</b>
<b>Nauda</b>	<b>1 318 587</b>	<b>1 192 125</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>3 079 417</b>	<b>2 996 080</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>3 097 406</b>	<b>3 013 765</b>

(turpinājums nākamajā lapā)

# BILANCE (TURPINĀJUMS)

PASĪVS	30.09.2023.	31.12.2022.
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1 230 287	142 287
Rezerves:	18 216	18 216
<i>pārējās rezerves</i>	18 216	18 216
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	356 531	1 129 178
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	423 293	711 989
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>2 028 327</b>	<b>2 001 670</b>
<b>Kreditori</b>		
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
No pircējiem saņemtie avansi	17 814	65 604
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	776 070	263 254
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	39 727	257 300
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 745	42 369
Pārējie kreditori	29 768	31 155
Uzkrātās saistības	179 955	352 413
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>	<b>1 069 079</b>	<b>1 012 095</b>
<b>Kreditori kopā:</b>	<b>1 069 079</b>	<b>1 012 095</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>3 097 406</b>	<b>3 013 765</b>

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 daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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



# PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2023.GADS 9 MĒNEŠI	2022.GADS 9 MĒNEŠI
Neto apgrozījums	11 848 164	14 213 903
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	<i>11 848 146</i>	<i>14 213 903</i>
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3 244	89 997
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(10 715 587)	(13 234 581)
Personāla izmaksas	(593 313)	(486 976)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(4 680)	(3 681)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(11 999)	(20 545)
Pārējie procentu izdevumi un tam līdzīgi izdevumi	-	(5 950)
<i>no radniecīgām sabiedrībām</i>	<i>-</i>	<i>(5 939)</i>
<i>no citām personām</i>	<i>-</i>	<i>(11)</i>
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>525 829</b>	<b>552 167</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(102 536)	(11 037)
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>423 293</b>	<b>541 130</b>

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 daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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

# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

	2023.GADS 9 MĒNEŠI	2022.GADS 9 MĒNEŠI
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>525 829</b>	<b>552 167</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	4 719	3 681
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(1 634)	(86 328)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	5 950
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>528 914</b>	<b>475 470</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	44 400	(1 412 384)
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(1 269)	420
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(53 024)	1 342 656
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>519 019</b>	<b>406 162</b>
Izdevumi procentu maksājumiem		(5 950)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>519 019</b>	<b>400 212</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 584)	(9 234)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(3 584)</b>	<b>(9 234)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	-	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-	(676)
Izmaksātās dividendes	(396 636)	
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(396 636)</b>	<b>(676)</b>
<b>Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	<b>7 663</b>	<b>15 792</b>
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b>126 462</b>	<b>406 094</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>1 192 125</b>	<b>341 260</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>1 318 587</b>	<b>747 354</b>

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 daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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

# PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	(EUR) PAŠU KAPITĀLS
<b>Par 2022.gada 9 mēnešiem</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>
Pārskata perioda peļņa	-	-	541 130	541 130
Dividendes	-	-	(40 642)	(40 642)
<b>Uz 30.09.2022.</b>	<b>142 287</b>	<b>18 216</b>	<b>1 670 308</b>	<b>1 830 811</b>
<b>Par 2023.gada 9 mēnešiem</b>				
<b>Uz 01.01.2023.</b>	<b>142 287</b>	<b>18 216</b>	<b>1 841 167</b>	<b>2 001 670</b>
Izmaksātās dividendes	-	-	(396 636)	(396 636)
Pārskata perioda peļņa	-	-	423 292	423 292
Pamatkapitāla palielināšana	1 088 000	-	(1 088 000)	-
<b>Uz 30.09.2023.</b>	<b>1 230 287</b>	<b>18 216</b>	<b>779 823</b>	<b>2 028 326</b>

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 daļas galvenais finanšu eksperts

K. Vīnberga

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 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2023. gada 30. septembrī. Pārskats atspoguļo Sabiedrības finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu", „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.