

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību**

**“LDZ LOGISTIKA”**

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

*par 2018.gada 1.janvāri – 30.septembri*

*(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)*

## SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS .....	4
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS .....	7
BILANCE.....	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS .....	11
PĀRSKATA PIELIKUMI .....	12

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>SIA „LDz Loģistika” (no 06.09.2016.)</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>40003988480, Rīga, 29.01.2008.</i>
Adrese (juridiskā un faktiskā)	<i>Dzirnavu iela 147, k-2, Rīga, LV-1050</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>Kravu dzelzceļa transports (49.2), transporta palīgdarbības (52.2), kravu iekraušana un izkraušana (52.24), informācijas pakalpojumi (63.0)</i>
Valdes priekšsēdētājs	<i>Gundars Ābols (no 15.01.2018.) Verners Lūsis (no 24.08.2016. līdz 15.01.2018.)</i>
Valdes locekļi	<i>Eduards Čerņavskis (no 15.01.2018.)</i>
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese)	<i>VAS „Latvijas dzelzceļš” (UR 11.08.2016.) 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Pārskata gads	<i>01.01.2018. – 30.09.2018.</i>
Revidenti	<i>Komandītsabiedrība „S.Vilcānes audits” Vienotais reģ. Nr. 40003192915 Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010 LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne Sertifikāts Nr.30</i>

## VADĪBAS ZIŅOJUMS

### 1. SIA “LDZ Loģistika” darbības veids

SIA „LDZ Loģistika” (turpmāk – *Sabiedrība* vai *LDZ Loģistika*) ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība. Galvenais uzdevums ir veicināt kravu pārvadājumu piesaisti, palielināt tās klientu skaitu un sniegt efektīvus, drošus transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumus.

### 2. *Sabiedrības* darbības apraksts pārskata periodā

*Sabiedrības* pamatkapitāls 2018.gada 30.septembrī ir 142 287 EUR, tas sastāv no viens simts četrdesmit diviem tūkstošiem divi simti astoņdesmit septiņām daļām, ar vienas daļas nominālvērtību 1,00 EUR (viens *euro*).

#### Darbības finansiālo rādītāju analīze

2018.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 23 517 tūkst. EUR, kas ir par 3 069 tūkst. EUR vai 15% vairāk kā 2017.gada 9 mēnešos. Neto apgrozījuma palielinājums galvenokārt ir saistīts ar kravu pārvadājumu apjomu palielinājumu tranzītpārvadājumiem.

*Sabiedrības* darbības rezultātā gūtā peļņa pēc nodokļiem 2018.gada 9 mēnešos ir 239 tūkst. EUR, kas ir par 67 tūkst. EUR vairāk nekā 2017.gada 9 mēnešos.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2018.gada 9 mēnešos ir 0,2% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 0,2 *euro* centi.

2018.gada 30.septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 2 (31.12.2017. – 2,14) un naudas līdzekļu atlikums 1 158 tūkst. EUR uz 2018.gada 30.septembri. Kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir pieņemto normu apmērā, kas nozīmē, ka *Sabiedrība* spēj segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

#### Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

2018.gada 9 mēnešos salīdzinot ar 2017.gada attiecīgo periodu, transporta- ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 23 517 tūkst. EUR (1.tabula) ir palielinājies par 15%. Sniegtie pakalpojumi Latvijas pasūtītājiem, kur kopumā ir lielākais īpatsvars, palielinājās par 18,9%.

**Transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 2018.gada 9 mēnešos  
un 2017.gada 9 mēnešos.**

	2018.g. 9 mēneši EUR	Īpatsvars (%)	2017.g. 9 mēneši EUR	Īpatsvars (%)	2018.g 9 mēneši pret 2017.g 9 mēnešiem (%)
Pakalpojumi – kopā, t.sk.	23 516 855	100%	20 447 640	100%	115,0%
Latvijas pasūtītāji	20 615 876	87,7%	17 337 593	84,8%	118,9%
Citi ES pasūtītāji	499 113	2,1%	1 854 243	9,1%	26,9%
NVS pasūtītāji	1 294 146	5,5%	1 255 804	6,1%	103,1%
Valstis ārpus ES un NVS	1 107 720	4,7%	-	-	-

LDZ Loģistika šī gada 9 mēnešos kopumā sniegusi transporta un ekspedīcijas pakalpojumus, pārvadājot 11 676 TEU konteinerus.

2018.gada 9 mēnešos ar sadarbības partneriem no Latvijas izvesti – 8 158 TEU konteineri, bet Latvijā ievesti 3 518 TEU konteineri.

Līdzās konteinerpārvadājumu attīstībai *Sabiedrība* šogad noslēgusi vairākus jaunus līgumus par beramkravu pārvadājumiem. To ietvaros 2018.gada 9 mēnešos pārvadātas čuguna kravas 552 tūkst. tonnu apjomā, 1 019 tūkst. tonnu akmeņogļu, kā arī 152 tūkst. tonnu šķeldas un 239 tūkst. tonnu mangāna rūdas.

Šī finanšu pārskata sagatavošanas brīdī LDZ Loģistika nav zināms, ka tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un, ka pret *Sabiedrību* varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām.

### **Riski**

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt kopumā visa “Latvijas dzelzceļa” koncerna darbības rezultātus, ir mainīgā politiskā un ekonomiskā vide Austrumu reģiona tirgū, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām.

Būtisks risks, kas var ietekmēt darbības rezultātus, ir arī citu Baltijas reģiona ostu un transporta infrastruktūras attīstība, kā rezultātā pastiprinās konkurence.

LDZ Loģistika saimniecisko stāvokli var ietekmēt dažādu saņemto pakalpojumu cenu un pārvadājumu tarifu paaugstināšanās.

### 3. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība

*LDZ Loģistika* ir būtiski saglabāt un nostiprināt esošās pozīcijas konteinerpārvadājumos. *Sabiedrības* galvenais ilgtermiņa mērķis ir vērsts uz jaunu klientu piesaisti, kas balstās uz pakalpojumu spektra paplašināšanu un servisa līmeņa paaugstināšanu, tādā veidā palielinot kravu pārvadājumu apjomu.

Balstoties uz esošo kravu pārvadājumu organizēšanas pieredzi, *Sabiedrība* piedalās īpašu projektu kravu transportēšanā, kas paaugstina finanšu rādītājus un nostiprina tās reputāciju starptautiskā līmenī. Lai veicinātu papildus tranzīta kravu piesaisti, *Sabiedrības* mērķis ir uzlabot savstarpējo sadarbību starp ostām un kravu pārvadātājiem. Nozīmīga loma ir Latvijas valsts institūciju atbalstam un piedalīšanās starptautisku kravu pārvadājumu projektos, kas veicina Latvijas kā tranzītvalsts pievilcību.

### 4. *Sabiedrības* filiāles un pārstāvniecības

*Sabiedrībai* nav filiāles un pārstāvniecības.

### 5. Finanšu instrumentu izmantošana

*Sabiedrībai* uz 30.09.2018. nav aizņēmumi.

### 6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2018.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

### 7. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ Loģistika” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ Loģistika” neauditētais finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.septembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2018. gada 21. novembrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis



G. Ābols

E. Čerņavskis

**PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**  
*(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)*

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2018.gads 9 mēneši	2017.gads 9 mēneši
Neto apgrozījums	23 516 855	20 447 640
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(23 071 391)	(20 095 437)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>445 464</b>	<b>352 203</b>
Administrācijas izmaksas	(210 100)	(162 812)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	10 623	5 146
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(7 260)	(22 519)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	533	227
<i>a) no citām personām</i>	533	227
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-	(1)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>239 260</b>	<b>172 244</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(610)	-
<b>Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>238 650</b>	<b>172 244</b>
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>238 650</b>	<b>172 244</b>

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ Loģistika” 2018.gada 1. novembrī Valdes sēdē,  
protokols Nr. B p 1.

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

SIA „LDZ Loģistika”  
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2018.-30.09.2018.

## BILANCE

AKTĪVS	(EUR)	
	uz 30.09.2018.	uz 31.12.2017.
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12 899	17 085
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>12 899</b>	<b>17 085</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:</b>	<b>12 899</b>	<b>17 085</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 263	1 612
Avansa maksājumi par krājumiem	49 588	39 860
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>50 851</b>	<b>41 472</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	932 223	781 522
Radniecīgo sabiedrību parādi	31 358	22 998
Citi debitori	17 381	33 696
Nākamo periodu izmaksas	308	96
<b>Debitori kopā:</b>	<b>981 270</b>	<b>838 312</b>
<b>Nauda</b>	<b>1 158 135</b>	<b>717 277</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:</b>	<b>2 190 256</b>	<b>1 597 061</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA</b>	<b>2 203 155</b>	<b>1 614 146</b>

(turpinājums nākošajā lapā)



## BILANCE

(EUR)

PASĪVS	uz 30.09.2018.	uz 31.12.2017.
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	142 287	142 287
Pārējās rezerves	18 216	18 216
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	706 356	542 561
Pārskata gada peļņa	238 650	163 795
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>1 105 509</b>	<b>866 859</b>
<b>KREDITORI</b>		
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
No pircējiem saņemtie avansi	363 153	117 249
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	252 399	182 878
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	431 422	382 350
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 055	23 171
Pārējie kreditori	18 666	20 538
Uzkrātās saistības	18 951	21 101
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>	<b>1 097 646</b>	<b>747 287</b>
<b>KREDITORI KOPĀ:</b>	<b>1 097 646</b>	<b>747 287</b>
<b>PASĪVU KOPSUMMA</b>	<b>2 203 155</b>	<b>1 614 146</b>

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ Loģistika” 2018.gada 2. novembrī Valdes sēdē,  
protokols Nr. 18.p.1

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamat- kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
<b>par 2017.gada 9 mēnešiem</b>					
<b>Uz 31.12.2016.</b>	<b>142 287</b>	<b>18 216</b>	<b>479 084</b>	<b>126 954</b>	<b>766 541</b>
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	126 954	(126 954)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	172 244	<b>172 244</b>
<b>Uz 30.09.2017.</b>	<b>142 287</b>	<b>18 216</b>	<b>606 038</b>	<b>172 244</b>	<b>938 785</b>
<b>par 2018.gada 9 mēnešiem</b>					
<b>Uz 31.12.2017.</b>	<b>142 287</b>	<b>18 216</b>	<b>542 561</b>	<b>163 795</b>	<b>866 859</b>
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	163 795	(163 795)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	238 650	<b>238 650</b>
<b>Uz 30.09.2018.</b>	<b>142 287</b>	<b>18 216</b>	<b>706 356</b>	<b>238 650</b>	<b>1 105 509</b>

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA“ LDZ Loģistika” 2018.gada 2. novembrī Valdes sēdē,  
protokols Nr. B.p.1

Valdes priekšsēdētājs



G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:  
Finanšu direktora vietiece, Finanšu daļas vadītāja



S. Gasjūna

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**  
*(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)*

	(EUR)	
	2018.gads 9 mēneši	2017.gads 9 mēneši
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	239 260	172 244
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 787	1 857
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(8 025)	18 284
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(533)	(227)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		1
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	234 489	192 159
<b>Korekcijas:</b>		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)	(132 352)	(94 117)
Krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums	(9 379)	116 025
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums	357 343	31 815
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	450 101	245 882
Izdevumi procentu maksājumiem		(1)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(13 209)	(17 004)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	436 892	228 877
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie procenti	692	277
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	692	277
<b>Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	3 274	(7 794)
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	440 858	221 360
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	717 277	252 096
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	1 158 135	473 456

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ Loģistika” 2018.gada 2. novembris Valdes sēdē,  
protokols Nr. 184.1

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

## PĀRSKATA PIELIKUMI

### 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2018.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 funkcijas.

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 nenožīmīgi 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 pielikumos.