

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

“LDZ LOĢISTIKA”

Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

par 2019.gada 1.janvāri – 30.jūniju

(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.)</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 periods	<i>01.01.2019. – 30.06.2019.</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 2019.gada 30.jūnijā 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

2019.gada 1.pusgadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 16 847 tūkst. EUR, kas ir par 2 212 tūkst. EUR vai 15,1% vairāk kā 2018.gada 1.pusgadā. Neto apgrozījuma palielinājums galvenokārt ir saistīts ar beramkravu un lejamkravu pārvadājumu palielinājumu no trešajām valstīm uz Latvijas ostām.

Sabiedrības darbības rezultātā gūtā peļņa pēc nodokļiem 2019.gada 1.pusgadā ir 309 tūkst. EUR, kas ir par 219 tūkst. EUR vairāk nekā 2018.gada 1.pusgadā.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2019.gada 6 mēnešos ir 19,4% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 19,4 *euro* centi.

2019.gada 30.jūnijā *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 9,3 (31.12.2018. – 2,6) un naudas līdzekļu atlikums 314 tūkst. EUR uz 2019.gada 30.jūniju. 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

2019.gada 1.pusgadā salīdzinot ar 2018.gada attiecīgo periodu, transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 16 847 tūkst. EUR (1.tabula) ir palielinājies par 15,1%. Sniegtie pakalpojumi Latvijas pasūtītājiem, kur kopumā ir lielākais īpatsvars, samazinājās par 4,1%, bet ļoti straujš un liels pieaugums vērojams sniegto pakalpojumu apjomā uz valstīm ārpus ES un NVS.

Transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 2019.gada 1.pusgadā un 2018.gada 1.pusgadā.

	2019.g. 1.pusgads EUR	Īpatsvars (%)	2018.g. 1.pusgads EUR	Īpatsvars (%)	2019.g 1.pusgads pret 2018.g 1.pusgadu (%)
Pakalpojumi – kopā, t.sk.	16 847 286	100%	14 635 567	100%	115.1%
Latvijas pasūtītāji	12 361 326	73.4%	12 890 387	88.1%	95.9%
Citi ES pasūtītāji	203 010	1.2%	383 802	2.6%	52.6%
NVS pasūtītāji	960 358	5.7%	859 582	5.9%	111.7%
Valstis ārpus ES un NVS	3 322 592	19.7%	501 796	3.4%	662.1%

LDZ Loģistika šī gada 6 mēnešos kopumā sniegusi transporta un ekspedīcijas pakalpojumus, pārvadājot 7 616 TEU konteinerus.

2019.gada pirmajos sešos mēnešos ar sadarbības partneriem no Latvijas izvesti – 5280 TEU konteineri, bet Latvijā ievesti 2 336 TEU konteineri. Savukārt pirms gada šajā laika posmā Latvijā ievada 2 407 konteinerus, bet no Latvijas izveda 5 200 konteinerus.

Līdzās konteinerpārvadājumu attīstībai *Sabiedrība* šogad noslēgusi vairākus jaunus līgumus par beramkravu pārvadājumiem. To ietvaros 2019.gada 1.pusgadā pārvadātas čuguna kravas 464 tūkst. tonnu apjomā, 48 tūkst. tonnu kokss (ar oglekli bagāts cietais kurināmais ko iegūst, karsējot akmeņogles), kā arī 160 tūkst. tonnu šķeldas un 87 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*

SIA „LDZ Loģistika”

Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2019.-30.06.2019.

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 30.06.2019. nav aizņēmumi.

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2019.gada 1.pusgada pārskata novērtējumu.

7. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ Loģistika” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ Loģistika” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.jūnijā 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, 2019. gada 12. augustā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis



G. Ābols

E. Čerņavskis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2019.gads 1.pusgads	2018.gads 1.pusgads
Neto apgrozījums	16 847 286	14 635 567
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(16 376 240)	(14 392 423)
Bruto peļņa	471 046	243 144
Administrācijas izmaksas	(153 516)	(153 793)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	11 502	6 941
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(20 102)	(6 128)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	868	286
a) no citām personām	868	286
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	309 798	90 450
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(734)	(527)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	309 064	89 923
Pārskata perioda peļņa	309 064	89 923

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ Loģistika" 2019.gada 12. augusta Valdes sēdē,
protokols Nr. 16

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Neauditēto saīsināto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš"
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

BILANCE

	(EUR)	
AKTĪVS	uz 30.06.2019.	uz 31.12.2018.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Pamatlīdzekļi		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12 021	13 855
Pamatlīdzekļi kopā:	12 021	13 855
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:	12 021	13 855
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 610	2 194
Avansa maksājumi par krājumiem	-	248 408
Krājumi kopā:	1 610	250 602
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 214 673	1 259 691
Radniecīgo sabiedrību parādi	17 679	31 953
Citi debitori	397 103	38 124
Nākamo periodu izmaksas	-	307
Debitori kopā:	1 629 455	1 330 075
Nauda	314 154	740 484
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:	1 945 219	2 321 161
AKTĪVU KOPSUMMA	1 957 240	2 335 016

(turpinājums nākošajā lapā)

SIA „LDZ Loģistika”
Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2019.-30.06.2019.

BILANCE

	(EUR)	
PASĪVS	uz 30.06.2019.	uz 31.12.2018.
PAŠU KAPITĀLS		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	142 287	142 287
Pārējās rezerves	18 216	18 216
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 277 667	624 943
Pārskata gada peļņa	309 064	652 724
Pašu kapitāls kopā:	1 747 234	1 438 170
KREDITORI		
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	85 714	147 005
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18 935	455 684
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	42 918	201 497
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 122	42 936
Pārējie kreditori	23 594	25 851
Uzkrātās saistības	21 723	23 873
Īstermiņa kreditori kopā:	210 006	896 846
KREDITORI KOPĀ:	210 006	896 846
PASĪVU KOPSUMMA	1 957 240	2 335 016

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ Loģistika" 2019.gada 12. augusta Valdes sēdē,
protokols Nr. 16

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Neauditēto saīsināto 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
par 2018.gada 1.pusgadu					
Uz 31.12.2017.	142 287	18 216	542 561	163 795	866 859
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	163 795	(163 795)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	89 923	89 923
Uz 30.06.2018.	142 287	18 216	706 356	89 923	956 782
par 2019.gada 1.pusgadu					
Uz 31.12.2018.	142 287	18 216	624 943	652 724	1 438 170
2018.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	652 724	(652 724)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	309 064	309 064
Uz 30.06.2019.	142 287	18 216	1 277 667	309 064	1 747 234

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ Loģistika" 2019.gada 10. augusta Valdes sēdē,
protokols Nr. 16

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Neauditēto saīsināto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš"
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	(EUR)	
	2019.gads 1.pusgads	2018.gads 1.pusgads
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	309 798	90 450
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2 339	2 613
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(8 918)	(4 545)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(868)	(286)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	302 351	88 232
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums	(300 599)	(125 557)
Krājumu atlikumu samazinājums / (pieaugums)	248 992	(74 819)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums	(681 682)	(334 953)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(430 938)	(447 097)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(13 207)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(430 938)	(460 304)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(615)	-
Saņemtie procenti	1 353	(127)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	738	(127)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	3 870	385
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(426 330)	(460 046)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	740 484	717 277
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	314 154	257 231

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ Loģistika" 2019.gada 14. augusta Valdes sēdē,
protokols Nr. 16

Valdes priekšsēdētājs

G. Ābols

Valdes loceklis

E. Čerņavskis

Neauditēto saīsināto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš"
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2019.gada 30.jūnijā.

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 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.