

SIA “LDZ Logistika”

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2017.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
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes	12
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi	12

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>LDZ Loģistika</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Juridiskā adrese	<i>Dzirnavu iela 147 k-2, Rīga, LV-1050</i>
Faktiskā adrese	<i>Dzirnavu iela 147 k-2, Rīga, LV-1050</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40003988480</i>
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	<i>29.01.2008.</i>
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	<i>29.01.2008.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>29.01.2008.</i>
Pamatdarbības veids (NACE 2)	<i>49.2 Kravu dzelzceļa transports 52.2 Transporta palīgdarbības 52.24 Kravu iekraušana un izkraušana 63.0 Informācijas pakalpojumi</i>
Dalībnieks, 100 % kapitāla daļu turētājs	<i>VAS “Latvijas dzelzceļš” Gogoļa iela 3 Rīga, LV-1050</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Verners LŪSIS – valdes priekšsēdētājs Andris REĶIS – valdes loceklis līdz 31.03.2017.</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2017.-30.09.2017.</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 organizēt kravu pārvadājumu piesaisti, palielināt tās klientu skaitu un sniegt efektīvus, drošus transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumus.

2. *Sabiedrības* darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrības pamatkapitāls 2017.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

2017.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 20 448 tūkst. EUR, kas ir par 10 413 tūkst. EUR vai par 103.77 %, kas ir ievērojami vairāk kā 2016.gada 9 mēnešos. Neto apgrozījuma palielinājums galvenokārt ir saistīts ar kravu pārvadājumu apjomu palielinājumu beramkravām, konteineru pārvadājumiem un graudaugu pārvadājumiem.

Sabiedrības darbības rezultātā gūtā peļņa pēc nodokļiem 2017.gada 9 mēnešos ir 172 tūkst. EUR, kas ir par 63 tūkst. EUR vairāk nekā 2016.gada 9 mēnešos.

2017.gada 30.septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības pilnībā var finansēt no apgrozāmiem līdzekļiem. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 2.74 (31.12.2016. – 2.53) un naudas līdzekļu atlikums 473 tūkst. EUR uz 2017.gada 30.septembri. Kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) ir pieņemto normu apmērā, kas nozīmē, ka *Sabiedrība* spēj segt savus kārtējos maksājumus.

Pārskata periodā *Sabiedrības* vadība nav sniegusi galvojumus, kas ietekmētu uzņēmuma finansiālo stāvokli.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

2017.gada 9 mēnešos salīdzinot ar 2016.gada attiecīgo periodu, transporta- ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms kopumā palielinājās par 103.77% un sastādīja 20 448 tūkst. EUR (1.tabula). Sniegtie pakalpojumi Latvijas pasūtītājiem, kur kopumā ir lielākais īpatsvars, palielinājās par 312,47 %.

**Transporta-ekspedīcijas un loģistikas pakalpojumu apjoms 2017.gada 9 mēnešos
un 2016.gada 9 mēnešos.**

	2017.gada 9 mēneši EUR	Īpatsvars (%)	2016.gada 9 mēneši EUR	Īpatsvars (%)	2017.gada 9 mēneši pret 2016.gada 9 mēnešiem (%)
Pakalpojumi - kopā	20 447 640	100%	10 034 430	100%	203,77%
tajā skaitā:					
Latvijas pasūtītāji	17 337 593	84,79%	5 548 619	55,30%	312,47%
Citi ES pasūtītāji	1 854 243	9,07%	3 449 619	34,40%	53,75%
NVS pasūtītāji	1 255 804	6,14%	1 036 192	10,30%	121,19%

LDZ Loģistika šī gada 9 mēnešos kopumā sniegusi transporta un ekspedīcijas pakalpojumus pārvadājot 8 466 konteinerus, kas ir par 8,94 % vairāk nekā pagājušā gada deviņos mēnešos.

No Latvijas 2017.gada 9 mēnešos ir izvests 5 082 TEU, bet Latvijā ievesti – 3 384 TEU. Savukārt pirms gada šajā laika posmā no Latvijas izveda 5 129 konteinerus un Latvijā ieveda 2 642 konteinerus.

Līdzās konteineru pārvadājumiem *Sabiedrība* šogad sekmīgi pārvadāja beramkravas. 2017.gada 9 mēnešos pārvadātas čuguna kravas 975,16 tūkst. tonnu apjomā, kā arī 845,25 tūkst. tonnu akmeņogļu; 17,6 tūkst. tonnu ferosakausējumu/rūdas; 290 tūkst. tonnu graudus.

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 30.09.2017. nav aizņēmumi.

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

2018.gada 1.janvārī stāsies spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums. Likuma piemērošana ievieš nozīmīgas izmaiņas nodokļa aprēķināšanas sistēmā, jo no 2018.gada nebūs jāreķina atšķirības pamatlīdzekļu nolietojumā finanšu un nodokļu mērķiem, kā arī uzkrājumu korekcijas. Šis notikums izraisa atliktā nodokļa atzīšanas pārtraukšanu. Sabiedrības bilancē atliktā nodokļa saistības ir 969 euro, kas ietekmēs finanšu rādītājus uz 2017.gada 31.decembri.

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 2017.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, 2017.gada 31. oktobris

Valdes priekšsēdētājs

V. Lūsis

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

	2017.gada 9 mēneši	2016.gada 9 mēneši
Neto apgrozījums	20 447 640	10 034 430
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(20 095 437)	(9 739 143)
Bruto peļņa	352 203	295 287
Administrācijas izmaksas	(162 812)	(168 942)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5 146	21 770
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(22 519)	(39 196)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	227	114
- no citām personām	227	114
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(1)	-
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	172 244	109 033
Pārskata perioda peļņa	172 244	109 033

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ Loģistika” 2017.gada 31. oktobrī Valdes sēdē,
protokols Nr. 14 p.1

Valdes priekšsēdētājs

V. Lūsis

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	uz 30.09.2017.	uz 31.12.2016.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Pamatlīdzekļi		
1. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	7 931	9 788
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	7 931	9 788
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 914	3 856
2. Avansa maksājumi par precēm	100 481	214 564
I. KOPĀ	102 395	218 420
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	844 354	686 144
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	20 880	611
3. Citi debitori	26 870	94 403
4. Nākamo periodu izmaksas	147	22
II. KOPĀ	892 251	781 180
III. Nauda	III. KOPĀ	
	473 456	252 096
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	1 468 102	1 251 696
BILANCE	1 476 033	1 261 484

(turpinājums nākošajā lapā)

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	uz 30.09.2017.	uz 31.12.2016.
1. PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	142 287	142 287
2. Rezerves: pārējās rezerves	18 216	18 216
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	606 038	479 084
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	172 244	126 954
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	938 785	766 541
2. KREDITORI		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Atliktā nodokļa saistības	969	969
I. KOPĀ	969	969
I. Īstermiņa kreditori		
1. No pircējiem saņemtie avansi	356 931	238 276
2. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	18 219	1 744
3. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	108 022	212 209
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 973	16 661
5. Pārējie kreditori	17 693	15 213
6. Uzkrātās saistības	9 441	9 871
II. KOPĀ	536 279	493 974
3. IEDAĻAS KOPSUMMA	537 248	494 943
BILANCE	1 476 033	1 261 484

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ Loģistika” 2017.gada 31. oktobrī Valdes sēdē,
protokols Nr. 14 p. 1

Valdes priekšsēdētājs

V. Lūsis

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 2016.gada 9 mēnešiem					
Uz 31.12.2015.	142 287	18 216	337 806	141 278	639 587
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	141 278	(141 278)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	109 033	109 033
Uz 30.09.2016.	142 287	18 216	479 084	109 033	748 620
par 2017.gada 9 mēnešiem					
Uz 31.12.2016.	142 287	18 216	479 084	126 954	766 541
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	126 954	(126 954)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	172 244	172 244
Uz 30.09.2017.	142 287	18 216	606 038	172 244	938 785

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ Loģistika” 2017.gada 31. oktobrī Valdes sēdē,
protokols Nr. 4 p. 1

Valdes priekšsēdētājs

V. Lūsis

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

	(EUR)	
	2017.gada 9 mēneši	2016.gada 9 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	172 244	109 033
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums un citas vērtības samazinājuma korekcijas	1 857	2 324
Peļņa no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	18 284	2 974
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(227)	(114)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1	-
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	192 159	114 217
Debitoru parādu atlikumu pieaugums	(94 117)	(216 659)
Krājumu atlikumu samazinājums	116 025	61 715
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums vai pieaugums	31 815	(12 075)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	245 882	(52 802)
Izdevumi procentu maksājumiem	(1)	-
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(17 004)	(20 318)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	228 877	(73 120)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-	(1 416)
Saņemtie procenti	277	121
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	277	(1 295)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(7 794)	(719)
V. Pārskata perioda neto naudas plūsma	221 360	(75 134)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	252 096	205 475
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	473 456	130 341

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ Loģistika” 2017.gada 31. oktobrī Valdes sēdē,
protokols Nr. 14.p.1

Valdes priekšsēdētājs

V. Lūsis

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 2017.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 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 pielikumos.