

SIA “LDZ infrastruktūra”

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2017.gada 1.janvāri – 31.martu

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
1. SIA “LDZ infrastruktūra” darbības veids.....	4
2. <i>Sabiedrības</i> darbības apraksts pārskata periodā	4
3. Turpmākā <i>Sabiedrības</i> attīstība.....	5
4. <i>Sabiedrības</i> filiāles un pārstāvniecības.....	6
5. Finanšu instrumentu izmantošana	6
6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas.....	6
7. Paziņojums par vadības atbildību.....	6
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	7
BILANCE	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	11
PĀRSKATA PIELIKUMI	13
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes	13
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi	13

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	LDZ infrastruktūra
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Reģistra Nr., vieta un datums	40003788258 , Rīga, 08.12.2005.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Dzelzceļa un metro būvniecība (NACE kods 4212)
Valdes priekšsēdētājs	Jānis Ceicāns
Valdes locekļi	Valdemars Daļeckis Sandis Vētra
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese)	VAS “Latvijas dzelzceļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata periods	2017.gada 1.janvāris – 2017.gada 31.marts

Vadības ziņojums

1. SIA “LDZ infrastruktūra” darbības veids

SIA „LDZ infrastruktūra” (turpmāk – *Sabiedrība*) ir šādi galvenie darbības veidi:

- Sliežu ceļu un tiltu klātnes būve un remonts,
- Pārmiju pārvedu nomaiņa,
- Dzelzceļa mašīnu, instrumentu un mehānismu remonts, un vagonu modernizācija,
- Sliežu metināšanas darbi un garsliežu transportēšana,
- Ūdens novadsistēmu ierīkošana un remonts,
- Zemes klātnes sagatavošana.

Sliežu ceļu būve un kapitālais remonts ir galvenais *Sabiedrības* darbības veids.

Stratēģiskais darbu pasūtītājs ir VAS „Latvijas dzelzceļš” (turpmāk – LDz).

2. *Sabiedrības* darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrības pamatkapitāls 2017.gada 31.martā ir 15 523 088 EUR, tas sastāv no piecpadsmit miljoniem pieci simti divdesmit trīs tūkstošiem astoņdesmit astoņām daļām, ar vienas daļas nominālvērtību 1,00 EUR (viens *euro*).

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2017.gada 1.ceturksnī neto apgrozījums no pamatdarbības ir 22,9 tūkst. EUR, kas ir par 25,9 tūkst. EUR mazāk kā 2016.gada 1.ceturksnī. Neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar ievērojamu pasūtījumu apjomu samazināšanos. Finanšu gada pirmajos mēnešos parasti norisinās darbs pie juridiskās un tehniskās dokumentācijas izstrādāšanas un parakstīšanas, kā rezultātā ir salīdzinoši nelieli ieņēmumi un salīdzinoši lieli nepabeigto pasūtījumu apjomi (uz 31.03.2017. nepabeigtie pasūtījumi 2 138,1 tūkst. EUR)

Zaudējumi pēc nodokļiem 2017.gada 1.ceturksnī – ir 282,9 tūkst. EUR (2016.gada 1.ceturksnī zaudējumi – 329,6 tūkst. EUR). 2017.gada 1.ceturksnī ieņēmumi un ražošanas izmaksas ir plāna robežās. *Sabiedrības* darbībai ir izteikts sezonālītātes raksturs, tāpēc gada sākumā ir zaudējumi.

2017.gada 31.martā *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 4,25 (31.12.2016. – 4,69) un naudas līdzekļu atlikums 3 126,8 tūkst. EUR uz 2017.gada 31.martu. Naudas plūsma tiek organizēta, optimāli izlietojot pieejamos naudas līdzekļus.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Salīdzinot ar 2016.gada 1.ceturksni ir palielinājusies sliežu ceļu kapitālā remonta B tipa darbu izpilde. Raksturīgāko *Sabiedrības* veikto darbu apjomu salīdzinājums ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu redzams 1.tabulā.

**Sabiedrības veikto pakalpojumu apjoms 2016.gada 1.ceturksnī un
2017.gada 1.ceturksnī**

Pakalpojumu veids	Mērvienība	2017.gada 1.ceturksnis	2016.gada 1.ceturksnis
Sliežu ceļu kapitālais remonts (A tips)	km	6,253 km (vecderīgo garsliežu nomaiņa ar inventāra sliedēm)	15,199 km (vecderīgo garsliežu nomaiņa ar inventāra sliedēm)
Sliežu ceļu kapitālais remonts (A tips)	km	8,245 km sliežu režģu montāžas darbi	-
Sliežu ceļu remonts (B tips)	km	0,675 km (vecderīgo garsliežu nomaiņa ar inventāra sliedēm)	6,237 km (vecderīgo garsliežu nomaiņa ar inventāra sliedēm)
Sliežu ceļu remonts (B tips)	km	14,477 km (sliežu režģu montāžas darbi)	1,911 km (sliežu režģu montāžas darbi)

Tā kā 2017.gada 1.ceturksnī sliežu ceļu kapitālā remonta darbu izpilde ir plānoto darba apjomu robežās, un kā redzams pēc 1.tabulā atspoguļotajiem rādītājiem, 2017.gada 1.ceturksnī vairāk ir izpildīti sliežu režģu montāžas darbi.

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.

Samazinoties kravu un pasažieru pārvadājumu apjomiem būtisks risks ir lielākā pasūtītāja LDz sliežu ceļu kapitālā remonta pasūtījumu apjoma samazināšanās.

3. Turpmākā Sabiedrības attīstība

Salīdzinot ar 2016.gada apjoma izpildi, Sliežu ceļa kapitālā remonta apjoms 2017.gadā “A tips” būs par 2.70 % lielāks, savukārt “B tips” par 15.86% mazāks. 2017.gadā tiek plānots remontēt par 1 pārmiju vairāk kā 2016.gadā.

Sabiedrība ir izvērtējusi cilvēkresursu efektivitāti, un radusi risinājumus izmaksu optimizācijai, saglabājot atbilstību tehnoloģisko procesu un darba drošības prasībām.

Pamatojoties uz 2017.gada 9.janvāra *Sabiedrības* valdes lēmumu Nr.INF-1.2./1, p.2 šajā periodā tiek plānots veikt sliežu ceļu „A” tipa kapitālā remonta darbus - 6,257 km (vecderīgo garsliežu nomaiņa ar inventāra sliedēm) un 7,650 km (sliežu režģu montāža) un „B” tipa kapitālā remonta darbus – 0,650 km (garsliežu nomaiņa ar inventāra sliedēm) un 13,589 km (sliežu režģu montāža).

Lai *Sabiedrība* veiksmīgi turpinātu savu saimniecisko darbību un realizētu līdz šim iesāktos attīstības projektus, ir svarīgi izvērtēt tās ilgtermiņa darbības mērķus – nodrošināt kvalitatīvus un ekonomiski izdevīgus sliežu ceļu būvniecības un remonta pakalpojumus, kā arī nospraust skaidras veicamo darbu prioritātes. Kā būtiskākās prioritātes var minēt, tehnoloģisko procesu pilnveidošana ar jaunām efektīvām iekārtām un mehānismiem, esošo pārvaldības sistēmu pārskatīšana un *Sabiedrības* sertificēšana atbilstoši ISO 9001:2015 kvalitātes pārvaldības sistēmas un ISO 14001:2015 vides pārvaldības sistēmas prasībām.

4. *Sabiedrības* filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 31.03.2017. nav aizņēmumi.

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2017.gada 1.ceturkšņa pārskata novērtējumu.

7. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ infrastruktūra” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ infrastruktūra” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2017.gada 31.martā 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 25. aprīlī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

J.Ceicāns

V.Daļeckis

S.Vētra

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Nr.	Rādītāja nosaukums	2017.gada 1.ceturksnis	2016.gada 1.ceturksnis
1	Neto apgrozījums:	22 932	48 788
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(20 139)	(66 861)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi	2 793	(18 073)
4	Administrācijas izmaksas	(276 368)	(369 345)
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2 803	66 047
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(12 152)	(8 274)
7	Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(282 924)	(329 645)
8	Zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(282 924)	(329 645)
9	Pārskata perioda zaudējumi	(282 924)	(329 645)

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2017.gada 25. aprīļa Valdes sēdē,
protokols Nr. INF- 1.2. | 12

Valdes priekšsēdētājs

J.Ceicāns

Valdes loceklis

V.Daļeckis

Valdes loceklis

S.Vētra

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gašjūna

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	31.03.2017.	31.12.2016.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1 675	1 824
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1 675	1 824
II. Pamatlīdzekļi		
1. Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	200 820	203 877
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	11 815 439	12 095 099
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 113 127	1 145 350
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	13 908	-
II. Pamatlīdzekļi kopā:	13 143 294	13 444 326
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:	13 144 969	13 446 150
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	748 121	542 076
2. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	2 138 112	-
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	53 398	56 063
4. Avansa maksājumi par krājumiem	4 699	12 334
I. Krājumi kopā:	2 944 330	610 473
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	7 230	58 330
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	14 262	1 383 875
3. Citi debitori	101 347	158 476
4. Nākamo periodu izmaksas	14 819	15 561
II. Debitori kopā:	137 658	1 616 242
III. Nauda	3 126 797	3 788 614
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:	6 208 785	6 015 329
AKTĪVU KOPSUMMA	19 353 754	19 461 479

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	31.03.2017.	31.12.2016.
PAŠU KAPITĀLS		
1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15 523 088	15 523 088
2.Rezerves	295 913	295 913
3.Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	1 632 346	1 764 117
4.Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(282 924)	(131 771)
Pašu kapitāls kopā:	17 168 423	17 451 347
KREDITORI		
Ilgtermiņa kreditori		
1.Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	-	4 678
2.Atliktā nodokļa saistības	723 454	723 454
Ilgtermiņa kreditori kopā:	723 454	728 132
Īstermiņa kreditori		
1.No pircējiem saņemtie avansi	-	1 017
2.Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	344 909	202 325
3.Parādi radniecīgajām sabiedrībām	449 565	193 851
4.Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	148 434	284 356
5.Pārējie kreditori	150 529	214 411
6.Uzkrātās saistības	368 440	386 040
Īstermiņa kreditori kopā:	1 461 877	1 282 000
KREDITORI KOPĀ:	2 185 331	2 010 132
PASĪVU KOPSUMMA	19 353 754	19 461 479

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2017.gada 25. aprīļa Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2.12

Valdes priekšsēdētājs

J.Ceicāns

Valdes loceklis

V.Daļeckis

Valdes loceklis

S.Vētra

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
Uz 31.12.2015.	15 523 088	295 913	1 896 716	17 715 717
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	(329 645)	(329 645)
Uz 31.03.2016.	15 523 088	295 913	1 567 071	17 386 072
Uz 31.12.2016.	15 523 088	295 913	1 632 346	17 451 347
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	-	-	(282 924)	(282 924)
Uz 31.03.2017.	15 523 088	295 913	1 349 422	17 168 423

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2017.gada 25. aprīļa Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2.12

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

J.Ceicāns

V.Daļeckis

S.Vētra

Neauditēto starpperiodu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

	2017.gada 1.ceturksnis	2016.gada 1.ceturksnis
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(282 924)	(329 645)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	317 533	315 603
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	149	149
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	-	(63 517)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	34 758	(77 410)
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	1 478 584	3 851 003
Krājumu atlikumu pieaugums	(2 331 065)	(2 988 479)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+)vai samazinājums(-)	185 206	(458 927)
3.Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(632 517)	326 187
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>	(632 517)	326 187
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(29 300)	(9 393)
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>	(29 300)	(9 393)

(turpinājums nākošajā lapā)

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

	2017.gada 1.ceturksnis	2016.gada 1.ceturksnis
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>	-	-
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V. Pārskata perioda neto naudas plūsma	(661 817)	316 794
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	3 788 614	1 610 688
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	3 126 797	1 927 482

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2017.gada 25. aprīļa Valdes sēdē,
protokols Nr. 14F-1.2-12

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

J.Ceicāns

V.Daļeckis

S.Vētra

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 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2017.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* atsaucē 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 Uzturēšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Pārskata posteņu uzturēšanas 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.