

**Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
“LDZ INFRASTRUKTŪRA”**

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.....	6
BILANCE.....	7
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	10
PĀRSKATA PIELIKUMI.....	11

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	<i>LDZ infrastruktūra</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)</i>
Reģistra Nr., vieta un datums	<i>40003788258, Rīga, 08.12.2005.</i>
Adrese (juridiskā un faktiskā)	<i>Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>Dzelzceļa un metro būvniecība (NACE kods 4212)</i>
Valde	<i>Jānis Ceicāns, valdes priekšsēdētājs no 20.12.2012. Valdemars Daļeckis, valdes loceklis no 02.08.2007. līdz 01.08.2018. Artis Bērziņš, valdes loceklis no 15.08.2018.</i>
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese)	<i>VAS “Latvijas dzelzceļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Pārskata periods	<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 infrastruktūra” darbības veids

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

- Dzelzceļa mašīnu, instrumentu un mehānismu remonts, un vagonu modernizācija,
- Dzelzceļa mašīnu un tehnoloģisko vagonu iznomāšana,
- Sliežu metināšanas darbi un garsliežu transportēšana.

Dzelzceļa mašīnu, instrumentu un mehānismu remonts ir galvenais *Sabiedrības* darbības veids.

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

2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrības pamatkapitāls 2018.gada 30.septembrī 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*).

3. Darbības finansiālo rādītāju analīze

2018.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 1 869 tūkst. EUR, kas ir par 3 773 tūkst. EUR mazāk kā 2017.gada 9 mēnešos. Neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar galvenā saimnieciskās darbības virziena izmaiņām, jo no 01.01.2018. sliežu ceļu atjaunošanas darbus, kurus līdz šim veica SIA “LDZ infrastruktūra”, nodrošina VAS „Latvijas dzelzceļš” struktūrvienība Ceļu distance. Tāpēc *Sabiedrībai* samazinājās arī vidējais darbinieku skaits par 214 darbiniekiem, no kuriem lielākā daļa tika pārcelti *Latvijas dzelzceļš* koncerna ietvaros.

2018.gada 9 mēnešos ir palielinājies Sliežu metināšanas centra pakalpojumu apjoms un tas ir sasniedzis 463 tūkst. EUR jeb 24,8 % no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Sabiedrība turpina sniegt sliežu ceļu mašīnu, tehnikas un iekārtu nomas pakalpojumus un 2018.gada 9 mēnešos nomas pakalpojumi veido 445 tūkst. EUR jeb 23,8% no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Sabiedrība turpina remontēt sliežu ceļu mašīnas un citu tehniku un tas ir sasniedzis 399 tūkst. EUR jeb 21,4 % no *Sabiedrības* neto apgrozījuma

Sabiedrība turpina sniegt sliežu ceļu mašīnu un citas tehnikas pakalpojumus un tas ir sasniedzis 562 tūkst. EUR jeb 30,0 % no *Sabiedrības* neto apgrozījuma. No tiem 452 tūkst. EUR veidoja sniegtie ceļu mašīnu un kravu vagonu pakalpojumi Lietuvas uzņēmumam.

Peļņa pēc nodokļiem 2018.gada 9 mēnešos ir 1 tūkst. EUR (2017.gada 9 mēnešos zaudējumi – 301 tūkst. EUR).

2018.gada 30.septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 10,6 (31.12.2017. – 4,9) un naudas līdzekļu atlikums 4 825 tūkst. EUR uz 2018.gada 30.septembri. Naudas plūsma tiek organizēta, optimāli izlietojot pieejamos naudas līdzekļus.

4. Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Pavisam kopā ieņēmumi no *Sabiedrības* saimnieciskās darbības par 2018.gada 9 mēnešiem sastāda 1 869 tūkst. EUR. Saimnieciskās darbības izmaksas sastāda 2 044 tūkst. EUR.

5. Turpmākā Sabiedrības attīstība

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 remonta pakalpojumus, palielināt ceļu mašīnu un mehānismu pakalpojumu apjomu un paplašināt sliežu metināšanas centra sniegto pakalpojumu apjomu.

6. Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

7. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 30.09.2018. nav aizņēmumi.

8. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

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

9. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ infrastruktūra” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ infrastruktūra” neauditētais starpperiodu 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 25. oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis


J.Ceicāns

A.Bērziņš

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	(EUR)	
	2018.gads 9 mēneši	2017.gads 9 mēneši
Neto apgrozījums	1 869 112	5 642 355
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(1 544 840)	(5 091 296)
Bruto peļņa	324 272	551 059
Administrācijas izmaksas	(498 979)	(833 416)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	380 176	31 518
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(204 058)	(50 626)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	1 411	(301 465)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(348)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	1 063	(301 465)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	1 063	(301 465)

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2018.gada 25. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. INF- 1.2./34

Valdes priekšsēdētājs

J.Ceicāns

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

BILANCE

	(EUR)	
AKTĪVS	30.09.2018.	31.12.2017.
IGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	805	1 228
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	805	1 228
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	182 225	191 647
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10 656 212	11 106 154
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	786 872	1 035 398
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	26 322	-
Pamatlīdzekļi kopā:	11 651 631	12 333 199
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:	11 652 436	12 334 427
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	765 897	385 284
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	957 863	14 498
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	29 162	31 845
Avansa maksājumi par krājumiem	397	9 420
Krājumi kopā:	1 753 319	441 047
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	418 175	74 420
Radniecīgo sabiedrību parādi	256 650	3 198 281
Citi debitori	5 922	88 531
Nākamo periodu izmaksas	3 387	14 828
Debitori kopā:	684 134	3 376 060
Nauda	4 825 394	3 587 128
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:	7 262 847	7 404 235
AKTĪVU KOPSUMMA	18 915 283	19 738 662

BILANCE

	(EUR)	
PASĪVS	30.09.2018.	31.12.2017.
PAŠU KAPITĀLS		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15 523 088	15 523 088
Rezerves	295 913	295 913
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	2 407 584	1 632 346
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	1 063	775 238
Pašu kapitāls kopā:	18 227 648	18 226 585
KREDITORI		
Īstermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	251 806	244 250
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	70 384	263 565
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	71 254	261 646
Pārējie kreditori	36 936	217 440
Uzkrātās saistības	257 255	525 176
Īstermiņa kreditori kopā:	687 635	1 512 077
KREDITORI KOPĀ:	687 635	1 512 077
PASĪVU KOPSUMMA	18 915 283	19 738 662

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2018.gada 25. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2./34

Valdes priekšsēdētājs

J.Ceicāns

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2017.gada 9 mēnešiem					
Uz 31.12.2016.	15 523 088	295 913	1 764 117	(131 771)	17 451 347
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(131 771)	131 771	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	(301 465)	(301 465)
Uz 30.09.2017.	15 523 088	295 913	1 632 346	(301 465)	17 149 882
par 2018.gada 9 mēnešiem					
Uz 31.12.2017.	15 523 088	295 913	1 632 346	775 238	18 226 585
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	775 238	(775 238)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	1 063	1 063
Uz 30.09.2018.	15 523 088	295 913	2 407 584	1 063	18 227 648

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2018.gada 25. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2/34

Valdes priekšsēdētājs

J.Ceicāns

Valdes loceklis

A.Bērziņš

Neauditēto starpperiodu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2018.gads 9 mēneši	2017. gads 9 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		(EUR)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	1 411	(301 465)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	502 830	908 434
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	423	447
Zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	-	1
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	504 664	607 417
Debitoru parādu atlikumu samazinājums / (pieaugums)	2 688 246	(582 284)
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(1 311 504)	(2 950 127)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums) / pieaugums	(819 510)	2 287 718
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 061 896	(637 276)
Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(450)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 061 446	(637 276)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(37 853)	(57 258)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	214 673	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	176 820	(57 258)
Finansēšanas darbības naudas plūsma	-	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	(1)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	1 238 266	(694 535)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	3 587 128	3 788 614
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	4 825 394	3 094 079

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2018.gada 25. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2/34

Valdes priekšsēdētājs



J.Ceicāns

Valdes loceklis

A.Bērziņš

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja



S. Gašjūna

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* atsauces 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.