

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

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

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDZ infrastruktūra
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</i> <i>Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>Dzelzeļa un metro būvniecība (NACE kods 42.12)</i>
Valde	<i>Artis Bērziņš, valdes loceklis no 15.08.2018., valdes priekšsēdētājs no 10.01.2019.</i> <i>Egils Feldmanis, valdes loceklis no 10.01.2019.</i>
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	<i>VAS “Latvijas dzelzceļš”</i> <i>100 % kapitāla daļu īpašnieks</i> <i>Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2019. – 30.06.2019.</i>
Revidenti	<i>Komandītsabiedrība “S.Vilcānes audits”</i> <i>vienotais reģ. Nr. 40003192915</i> <i>Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010</i> <i>LZRA komercsabiedrības licence Nr.88</i> <i>Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne</i> <i>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 2019.gada 30.jūnijā 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

2019.gada 1 pusgadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 1 488 tūkst. EUR, kas ir par 996 tūkst. EUR vairāk kā 2018.gada 1 pusgadā.

Sabiedrība turpina remontēt sliežu ceļu mašīnas un citu tehniku un tas ir sasniedzis 734 tūkst. EUR jeb 49,3 % no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Ieņēmumi par ceļu mašīnu un mehānismu pakalpojumiem ir 195 tūkst. EUR (13,1% no neto apgrozījuma).

2019.gada 1 pusgadā Sliežu metināšanas nodaļas pakalpojumu apjoms ir sasniedzis 161 tūkst. EUR jeb 10,8 % no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Sabiedrība turpina sniegt sliežu ceļu mašīnu, tehnikas un iekārtu nomas pakalpojumus un 2019.gada 6 mēnešos nomas pakalpojumi veido 266 tūkst. EUR jeb 17,9% no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Ieņēmumi par citiem specifiskiem pakalpojumiem (ceļu mašīnas mezgla remonts) pārskata periodā sastāda 34 tūkst. EUR jeb 2,3% no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Citi pakalpojumi ir 98 tūkst. EUR (6,6% no neto apgrozījuma), no tiem lielākie darbi tika izpildīti objektā “st. Skrīveri salu perona izbūve”.

Peļņa pēc nodokļiem 2019.gada 1 pusgadā ir 86 tūkst. EUR (2018.gada 1 pusgadā zaudējumi – 190 tūkst. EUR).

2019.gada 30.jūnijā *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 12,6 (31.12.2018. 11,2) un naudas līdzekļu atlikums 5 506 tūkst. EUR uz 2019.gada 30.jūniju. Naudas plūsma tiek organizēta, optimāli izlietojot pieejamos naudas līdzekļus.

4. Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Pavisam kopā ieņēmumi no *Sabiedrības* saimnieciskās darbības par 2019.gada 6 mēnešiem sastāda 1 562 tūkst. EUR. Saimnieciskās darbības izmaksas sastāda 1 475 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 nodaļas sniegto pakalpojumu apjomu.

6. Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

7. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 30.06.2019. nav aizņēmumi.

8. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2019.gada 6 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 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 08. augusts

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis



A.Bērziņš

E.Feldmanis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	(EUR)	
	2019.gads 1.pusgads	2018.gads 1.pusgads
Neto apgrozījums	1 487 562	491 897
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(1 308 629)	(470 823)
Bruto peļņa	178 933	21 074
Administrācijas izmaksas	(148 415)	(377 888)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	74 286	368 908
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(17 871)	(202 254)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	86 933	(190 160)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(491)	(289)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	86 442	(190 449)
Pārskata perioda zaudējumi	86 442	(190 449)

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ infrastruktūra" 2019.gada 08. auguste Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.21.213, p.1.

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

Valdes loceklis

E.Feldmanis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

BILANCE

	(EUR)	
AKTĪVS	30.06.2019.	31.12.2018.
IGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	436	673
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	436	673
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	172 146	178 181
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10 238 086	10 440 152
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	713 394	748 759
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	423 408	-
Pamatlīdzekļi kopā:	11 547 034	11 367 092
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:	11 547 470	11 367 765
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	761 072	117 541
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	373 438	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	4 475	3 526
Avansa maksājumi par krājumiem	-	2 640
Krājumi kopā:	1 138 985	123 707
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	209 297	232
Radniecīgo sabiedrību parādi	628 032	1 425 892
Citi debitori	7 288	18 407
Nākamo periodu izmaksas	2 795	3 152
Debitori kopā:	847 412	1 447 683
Nauda	5 506 471	6 104 788
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:	7 492 868	7 676 178
AKTĪVU KOPSUMMA	19 040 338	19 043 943

(turpinājums nākošajā lapā)

BILANCE

	(EUR)	
PASĪVS	30.06.2019.	31.12.2018.
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	2 538 513	2 381 692
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	86 442	156 821
Pašu kapitāls kopā:	18 443 956	18 357 514
KREDITORI		
Īstermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	166 065	223 174
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	100 426	54 501
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	119 112	271 941
Pārējie kreditori	39 704	42 971
Uzkrātās saistības	171 075	93 842
Īstermiņa kreditori kopā:	596 382	686 429
KREDITORI KOPĀ:	596 382	686 429
PASĪVU KOPSUMMA	19 040 338	19 043 943

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ infrastruktūra" 2019.gada 08. augusta Valdes sēdē,
protokols Nr. IWF-1.2.123, p.1

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

Valdes loceklis

E.Feldmanis

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 2018.gada 1.pusgadu					
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 zaudējumi	-	-	-	(190 449)	(190 449)
Uz 30.06.2018.	15 523 088	295 913	2 407 584	(190 449)	18 036 136
par 2019.gada 1.pusgadu					
Uz 31.12.2018.	15 523 088	295 913	2 381 692	156 821	18 357 514
2018.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	156 821	(156 821)	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	86 442	86 442
Uz 30.06.2019.	15 523 088	295 913	2 538 513	86 442	18 443 956

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ infrastruktūra" 2019.gada 08. augusta Valdes sēdē, protokols Nr. 1WF-1.2.23, p.1

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

Valdes loceklis

E.Feldmanis

Neauditēto starpperiodu 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 vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	86 933	(190 160)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	310 554	294 638
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	237	292
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	397 724	104 770
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	590 902	3 237 090
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(1 015 278)	(1 193 852)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(89 668)	(986 518)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(116 320)	1 161 490
Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(1 000)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(117 320)	1 161 490
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(492 872)	(35 547)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	11 875	208 847
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(480 997)	173 300
Finansēšanas darbības naudas plūsma	-	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(598 317)	1 334 790
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	6 104 788	3 587 128
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	5 506 471	4 921 918

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA „LDZ infrastruktūra” 2019.gada 09. augusta Valdes sēdē,
protokols Nr. 1WF-02/23, p.1

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

Valdes loceklis

E.Feldmanis

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 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* 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.