

**SIA “LDZ infrastruktūra”
Nerevidēts saīsinātais
finanšu pārskats**

01.01.2015. – 31.03.2015.

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Saturs

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
1. SIA „LDZ infrastruktūra” darbības veids.....	4
2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā.....	4
3. Turpmākā Sabiedrības attīstība	5
4. Finanšu instrumentu izmantošana	6
5. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas.....	6
6. Paziņojums par vadības atbildību.....	6
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	LDZ infrastruktūra
Sabiedrības juridiskais statuss	SIA
Pamatdarbības veids (NACE)	4212 – dzelzceļa un metro būvniecība
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003788258, Rīga, 2005. gada 8. decembrī
Dalībnieks	VAS „Latvijas dzelzceļš”, 100% daļu īpatsvars
Juridiskā adrese	<i>Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1547</i>
Pasta adrese	<i>Turģeņeva iela 21, Rīga, LV-1547</i>
Valdes priekšsēdētājs	Jānis Ceicāns (no 20.12.2012.)
Valdes locekļi	Valdemārs Daļeckis (no 28.07.2006.) Marina Kabaļska (no 01.09.2007.) Sandis Vētra (no 06.11.2014.)
Pārskata periods	<i>01.01.2015.-31.03.2015.</i>

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. SIA „LDZ infrastruktūra” darbības veids

SIA „LDZ infrastruktūra” (turpmāk – Sabiedrība) ir sekojoši 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”.

2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrības pamatkapitāls uz 31.03.2015. ir 15 523 088 EUR, kas sastāv no 15 523 088 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība sastāda 1 EUR (viens euro). *Sabiedrības* pašu kapitāla apjoms uz 2015.gada 31.martu ir 16 725 647 EUR.

Sabiedrības investīciju apjoms pārskata periodā sastāda 351 tūkst. EUR.

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2015.gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 316 tūkst. EUR, kas ir par 46 tūkst. EUR mazāk kā 2014.gada 3 mēnešos (362 tūkst. EUR). *Sabiedrības* darbībai ir izteikts sezonālības raksturs, bez tam 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 31.03.2015. nepabeigtie pasūtījumi – 3734 tūkst. EUR).

Jāatzīmē arī tas, ka 2015.gada 1.ceturksnī ieņēmumi bija plānoti par 160 tūkst. EUR mazāki nekā faktiskie, attiecīgi arī ražošanas izmaksas bija plānotas par 174 tūkst. EUR mazākas un zaudējumi par 102 tūkst. EUR mazāki. Savukārt, nepabeigto pasūtījumu apjoms uz 31.03.2015. ir plānots par 349 tūkst. EUR lielāks nekā faktiskais.

Zaudējumi pirms nodokļiem 2015.gada 3 mēnešos ir 349 tūkst. EUR (2014.gada 3mēnešos – zaudējumi 555 tūkst. EUR). Zaudējumu samazinājums skaidrojams ar izmaksu optimizāciju 2015.gadā.

Pārskata perioda zaudējumi, rēķinot uz vienu pašu kapitāla EURO, ir -0,02 EUR (2014.gada 3 mēnešos zaudējumi bija -0,03 EUR).

2015.gada 3 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus, kā rezultātā likviditāti izdevies nodrošināt 1,64 (2014.gada 3 mēneši – 2,07).

Uzskatām, ka *Sabiedrība* varēs segt savus kārtējos maksājumus, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

2015.gadā 1.ceturksnī izpildīto galveno darbu veidu apjomi naturālās vienībās redzami tabulā zemāk.

Izpildīto darbu apjomi

Pakalpojumu veids		2015.gada 1.cet.	2014.gada 1.cet.
Sliežu ceļu kapitālais remonts (A tips), t.sk.			
vecderīgo garsliežu nomaiņa ar inventāra sliedēm,	km	17.7	13.0
sliežu režģu montāža	km	13.2	1.9
Sliežu ceļu remonts (B tips), t.sk.			
sliežu režģu montāža	km	3.5	16.2
sliežu režģu likšana	km	4.8	3.7
sliežu ceļa virsbūves materiālu nomaiņa (stiprinājumi)	km	6.0	1.5
Pārmiju pārvedu nomaiņa	gab.	2	-

Kā redzams, tad 2015.gada 1.ceturksnī ir izpildīti lielāki A tipa sliežu ceļu kapitālā remonta darbu apjomi, turpretī 2014.gada 1.ceturksnī lielāki darbu izpildes apjomi bija vērojami B tipa sliežu ceļu remontiem, darbu apjomi katram gadam un katram mēnesim ir saplānoti atbilstoši pasūtījumu apjomam ar mērķi izpildīt gada plānus, iekļaujoties piešķirto dzelzceļa satiksmes kustības pārtraukumu grafikos.

Riski

Riski, ar kuriem *Sabiedrība tāpat kā VAS „Latvijas dzelzceļš”* varētu saskarties nākamajā darbības periodā ir politiskie riski, nestabilitāte Austrumu reģiona tirgū, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām.

Būtiska risks, kas var ietekmēt darbības rezultātus, ir arī citu Baltijas reģiona ostu un transporta infrastruktūras attīstība, kā rezultātā pastiprinās konkurence.

3. Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrības misija ir, izmantojot progresīvās tehnoloģijas, nodrošināt augsta līmeņa dzelzceļa infrastruktūras attīstību (būvniecību un remontu), nodrošināt drošu un kvalitatīvu dzelzceļa transporta satiksmi Latvijas teritorijā, tādējādi kļūstot par vadošo dzelzceļa infrastruktūras attīstības (būvniecības un remonta) *Sabiedrību* Baltijas valstīs.

Sabiedrība 2015. gadā turpinās sniegt standartiem atbilstošus, augstas kvalitātes sliežu ceļu būvniecības un remonta pakalpojumus VAS „Latvijas dzelzceļš” koncerna ietvaros un ārējiem klientiem. Līdz 2015. gada oktobrim ir jābūt pabeigtiem visiem objektiem, kas uzsākti iepriekšējā Eiropas līdzfinansējuma plānošanas periodā, tādējādi šis *Sabiedrībai* būs pārbaudījumu un attīstības gads. Līdz oktobrim nodošanai ir jābūt sagatavotiem darbiem: „Sliežu ceļu rekonstrukcija” 44km garumā, „Sliežu ceļu

atjaunošana „Rail Baltica” koridorā Latvijā” 40km garumā. Bez tam, ir jāpabeidz 2014.gadā iesāktie darbi posmā Sakstagals-Rēzekne II (3km), kā arī jānomaina 120 gab. pārmiju pārvedas.

Lai sekmīgi un laicīgi nodrošinātu minēto apjomu izpildi, *Sabiedrībai* būs jāizmanto visā tās darbības laikā uzkrātās zināšanas, lai rastu jaunus un inovatīvus darba grafiku plānošanas paņēmienus. Šī pieredze *Sabiedrībai* dos iespēju izvērtēt tās darba plānošanas un izpildes efektivitāti un apzināties tās ražīguma patieso potenciālu.

Turpināsies darbs pie *Sabiedrības* personāla darba apstākļu uzlabošanas un to darba ražīguma paaugstināšanas, tiks organizētas nepieciešamās mācības. Pastiprināta uzmanība tiks veltīta darba drošības un vides aizsardzības politikas īstenošanai, īpaši ņemot vērā plānoto darba apjomu.

Aizvien lielāka uzmanība tiks pievērsta naudas plūsmas optimizācijai, maksimāli izmantojot pašu līdzekļus, pamatlīdzekļu nolietojuma un peļņas daļas apmērā, kas paliek *Sabiedrības* rīcībā, un savlaicīgi piesaistot papildu līdzekļus atbilstoši *Sabiedrības* mērķiem.

2015.gadā *Sabiedrība* strādās pie savu izmaksu optimizācijas, kā arī vislielākā uzmanība tiks pievērsta dzelzceļa infrastruktūras remonta kvalitātes uzlabošanas jautājumiem, tādejādi izpildot visaugstākās drošības kritēriju prasības un vienlaicīgi nodrošinot darbu izpildes plānotā laika ievērošanu.

4. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrība 2015.gada 1.ceturksnī nav izmantojusi aizņemtus naudas līdzekļus.

5. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām – 31.03.2015.nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu pārskata periodā – 2015.gada 1.ceturksnī.

6. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA "LDZ infrastruktūra" valdes rīcībā esošo informāciju nerevidētais finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2015.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 *Sabiedrības* aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2015.gada 28. maijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes locekle

J. Ceicāns

V. Daļeckis

S. Vētra

M. Kabaļska

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2015.g. 1.ceturksnis	2014.g. 1.ceturksnis
Neto apgrozījums	316 170	361 970
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(224 720)	(379 008)
Bruto peļņa/ (zaudējumi)	91 450	(17 038)
Administrācijas izmaksas	(351 663)	(475 276)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	15 873	5 651
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(104 803)	(67 487)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	23	396
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(47)	(949)
Peļņa pirms nodokļiem	(349 167)	(554 703)
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	(349 167)	(554 703)

Rīgā, 2015. gada 28. maijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes locekle

J. Ceicāns

V. Daļeckis

S. Vētra

M. Kabaļska

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 31.03.2015.	uz 31.03.2014.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	890	796
I KOPĀ	890	796
II. Pamatlīdzekļi		
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	233 272	259 307
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	21 041	20 411
3. Iekārtas un mašīnas	13 216 219	13 111 990
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 171 318	831 907
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	63 148	107 328
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	245 600	26 726
II KOPĀ	14 950 598	14 357 669
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
1. Ilgtermiņa pircēju un pasūtītāju parādi	187 100	-
III KOPĀ	187 100	-
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	15 138 588	14 358 465
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	581 769	362 161
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	53 028	43 702
3. Nepabeigtie pasūtījumi	3 734 057	3 191 209
4. Avansa maksājumi par precēm	76 894	2 952
I KOPĀ	4 445 748	3 600 024
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	611 354	852 737
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	152 181	49 457
3. Citi debitori	390 457	298 919
4. Nākamo periodu izmaksas	23 882	24 223
II KOPĀ	1 177 874	1 225 336
III. Nauda	503 795	14 954
III KOPĀ	503 795	14 954
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	6 127 417	4 840 314
BILANCE	21 266 005	19 198 779

(turpinājums nākošajā lapā)

BILANCE

(EUR)

P A S Ī V S	uz 31.03.2015.	uz 31.03.2014.
1. PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15 523 088	15 523 088
2. Rezerves: pārējās rezerves	10 798	10 798
3. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 540 928	1 421 438
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	(349 167)	(554 703)
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	16 725 647	16 400 621
2. UZKRĀJUMI		
1. Citi uzkrājumi	342 189	316 509
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	342 189	316 509
3. KREDITORI		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Citi aizņēmumi	-	7 616
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	39 459	-
3. Atliktā nodokļa saistības	418 862	135 856
I KOPĀ	458 321	143 472
II. Īstermiņa kreditori		
1. Citi aizņēmumi	7 607	17 795
2. No pircējiem saņemtie avansi	1 567 920	62
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	607 161	286 764
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	813 932	1 289 036
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	269 082	286 374
6. Pārējie kreditori	273 141	245 405
7. Uzkrātās saistības	201 005	212 741
II KOPĀ	3 739 848	2 338 177
3. IEDAĻAS KOPSUMMA	4 198 169	2 481 649
BILANCE	21 266 005	19 198 779

Rīgā, 2015. gada 28. maijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes locekle

J. Ceicāns

V. Daļeckis

S. Vētra

M. Kabaļska

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata perioda nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2014.g.1.ceturksni					
Uz 31.12.2013.	5 392 469	10 798	565 838	855 600	6 824 705
Mantiskais ieguldījums pamatkapitālā	10 130 619	-	-	-	10 130 619
2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	855 600	(855 600)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	(554 703)	(554 703)
Uz 31.03.2014.	15 523 088	10 798	1 421 438	(554 703)	16 400 621
par 2015.g.1.ceturksni					
Uz 31.12.2014.	15 523 088	10 798	651 398	889 530	17 074 814
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	889 530	(889 530)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	(349 167)	(349 167)
Uz 31.03.2015.	15 523 088	10 798	1 540 928	(349 167)	16 725 647

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2015.g. 1.ceturksnis	2014.g. 1.ceturksnis
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Peļņa pirms nodokļiem	(349 167)	(554 703)
Korekcijas par:		
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	73	51
Pamatlīdzekļu nolietojums	353 861	397 714
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	1 764	3 036
Uzkrājumu veidošana/(samazināšana)	88 084	61 532
Valūtas kursu svārstības	739	246
Procentu izmaksas	47	949
Procentu ieņēmumi	(23)	(396)
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām	95 378	(91 571)
Krājumu atlikumu pieaugums	(3 855 852)	(3 147 703)
Nākamo periodu izdevumu pieaugums	(8 711)	(10 325)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	3 450 052	1 557 146
Kreditoru atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(987 036)	158 094
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 306 169)	(1 534 359)
Samaksātie procenti	(47)	(949)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(48 369)	(75 780)
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>	<i>(1 354 585)</i>	<i>(1 611 088)</i>
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(861 633)	(356 683)
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	727
Nemateriālo aktīvu iegāde	(188)	(376)
Saņemtie procenti	23	396
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>	<i>(861 798)</i>	<i>(355 936)</i>
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>		
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(4 484)	(4 396)
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>	<i>(4 484)</i>	<i>(4 396)</i>
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā	(2 220 867)	(1 971 420)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	2 724 662	1 986 374
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	503 795	14 954

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Nerevidētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2015.gada 31.martā.

Pārskats atspoguļo SIA „LDZ infrastruktūra” kā atsevišķa uzņēmuma finanšu stāvokli. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, „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 sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

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:

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.

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.

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.

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.