

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

01.01.2015. – 30.06.2015.

**(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 .....	5
5. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas.....	5
6. Paziņojums par vadības atbildību.....	6
PEĻŅAS 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.-30.06.2015.</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 30.06.2015. 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 30.jūniju ir 16 480 tūkst.EUR.

Sabiedrības investīciju apjoms pārskata periodā sastāda 845 tūkst.EUR.

#### Darbības finansiālo rādītāju analīze

2015.gada 6 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 2 910 tūkst.EUR, kas ir par 489 tūkst.EUR mazāk kā 2014.gada 6 mēnešos (3 399 tūkst.EUR). Sabiedrības darbībai ir izteikts sezonālā 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 30.06.2015. nepabeigtie pasūtījumi – 7 369 tūkst. EUR).

Jāatzīmē arī tas, ka 2015.gada 1.pusgadā faktiskie ieņēmumi ir par 1 066 tūkst EUR mazāki nekā plānots, savukārt ražošanas izmaksas ir par 1 784 tūkst.EUR mazākas nekā plānots. Ņemot vērā iepriekš minēto, faktiskais zaudējumu apmērs 2015.gada 6 mēnešos ir par 494 tūkst.EUR mazāks nekā bija iepļānots.

Zaudējumi pirms nodokļiem 2015.gada 6 mēnešos ir 595 tūkst.EUR (2014.gada 6 mēnešos – zaudējumi 752 tūkst.EUR). Zaudējumu samazinājums 2015.gada 1.pusgadā skaidrojams ar izmaksu optimizāciju.

Pārskata perioda zaudējumi pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla EURO, ir -0,04 EUR (2014.gada 6 mēnešos zaudējumi bija -0,05 EUR).

2015.gada 6 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus, kā rezultātā likviditāti izdevies nodrošināt 1,27 (2014.gada 6 mēneši – 1,34).

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

### **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, tādejādi 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, tādejādi šis *Sabiedrībai* būs pārbaudījumu un attīstības gads.

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.pusgadā nav izmantojusi aizņemtus naudas līdzekļus.

### **5. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas**

Kopš pārskata perioda beigām – 30.06.2015.nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu pārskata periodā – 2015.gada 1.pusgadā.

## 6. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA "LDZ infrastruktūra" valdes rīcībā esošo informāciju nerevidētais finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2015.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 *Sabiedrības* aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2015.gada \_\_\_\_\_jūlijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis



J. Ceicāns

S. Vētra

## PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc approzījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2015.g. 1.pusgads	2014.g. 1.pusgads
Neto approzījums	2 910 396	3 399 321
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2 624 043)	(3 113 349)
<b>Bruto peļņa/ (zaudējumi)</b>	<b>286 353</b>	<b>285 972</b>
Administrācijas izmaksas	(660 439)	(853 780)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	40 915	26 776
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(260 759)	(203 760)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	31	406
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(1014)	(7123)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>(594 913)</b>	<b>(751 509)</b>
<b>Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem</b>	<b>(594 913)</b>	<b>(751 509)</b>

Rīgā, 2015. gada jūlijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

J. Ceicāns

S. Vētra

**BILANCE**

(EUR)

<b>A K T Ī V S</b>	<b>uz 30.06.2015.</b>	<b>uz 30.06.2014.</b>
<b>1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	1 843	920
<b>I KOPĀ</b>	<b>1 843</b>	<b>920</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>		
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	227 290	252 541
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	18 424	18 143
3. Iekārtas un mašīnas	13 285 693	12 808 541
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 271 971	860 052
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	3 642	76 562
<b>II KOPĀ</b>	<b>14 807 020</b>	<b>14 015 839</b>
<b>III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>		
1. Ilgtermiņa pircēju un pasūtītāju parādi	199 770	-
<b>III KOPĀ</b>	<b>199 770</b>	<b>-</b>
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>15 008 633</b>	<b>14 016 759</b>
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>I. Krājumi</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	612 924	438 938
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	162 989	44 329
3. Nepabeigtie pasūtījumi	7 368 923	5 126 393
4. Avansa maksājumi par precēm	76 931	10 986
<b>I KOPĀ</b>	<b>8 221 767</b>	<b>5 620 646</b>
<b>II. Debitori</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	611 637	1 064 762
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	1 254 273	1 586 106
3. Citi debitori	282 472	302 277
4. Nākamo periodu izmaksas	19 699	139 410
<b>II KOPĀ</b>	<b>2 168 081</b>	<b>3 092 555</b>
<b>III. Nauda</b>	1 056 043	2 265 352
<b>III KOPĀ</b>	<b>1 056 043</b>	<b>2 265 352</b>
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>11 445 891</b>	<b>10 978 553</b>
<b>BILANCE</b>	<b>26 454 524</b>	<b>24 995 312</b>

(turpinājums nākošajā lapā)



**BILANCE**

(EUR)

<b>P A S Ī V S</b>	<b>uz 30.06.2015.</b>	<b>uz 30.06.2014.</b>
<b>1. PAŠU KAPITĀLS</b>		
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	(594 913)	(751 509)
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>16 479 901</b>	<b>16 203 815</b>
<b>2. UZKRĀJUMI</b>		
1. Citi uzkrājumi	484 400	427 911
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>484 400</b>	<b>427 911</b>
<b>3. KREDITORI</b>		
<b>I. Ilgtermiņa kreditori</b>		
1. Citi aizņēmumi	-	4 587
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	57 080	-
3. Atliktā nodokļa saistības	418 862	135 856
<b>I KOPĀ</b>	<b>475 942</b>	<b>140 443</b>
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>		
1. Citi aizņēmumi	4 587	16 408
2. No pircējiem saņemtie avansi	5 824 433	6 484 481
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 150 021	339 829
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 253 662	615 253
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	273 565	267 031
6. Pārējie kreditori	307 008	290 100
7. Uzkrātās saistības	201 005	210 041
<b>II KOPĀ</b>	<b>9 014 281</b>	<b>8 223 143</b>
<b>3. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>9 490 223</b>	<b>8 363 586</b>
<b>B I L A N C E</b>	<b>26 454 524</b>	<b>24 995 312</b>

Rīgā, 2015. gada jūlijā

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

J. Ceicāns

S. Vētra

**PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS**

(EUR)

	<b>Pamatkapitāls</b>	<b>Pārējās rezerves</b>	<b>Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa</b>	<b>Pārskata perioda nesadalītā peļņa</b>	<b>Pašu kapitāls kopā</b>
<b>par 2014.g.1.pusgadu</b>					
<b>Uz 31.12.2013.</b>	<b>5 392 469</b>	<b>10 798</b>	<b>565 838</b>	<b>855 600</b>	<b>6 824 705</b>
Mantiskais ieguldījums pamatkapitālā	10 130 619	-	-	-	<b>10 130 619</b>
2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	855 600	(855 600)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	(751 509)	<b>(751 509)</b>
<b>Uz 30.06.2014.</b>	<b>15 523 088</b>	<b>10 798</b>	<b>1 421 438</b>	<b>(751 509)</b>	<b>16 203 815</b>
<b>par 2015.g.1.pusgadu</b>					
<b>Uz 31.12.2014.</b>	<b>15 523 088</b>	<b>10 798</b>	<b>651 398</b>	<b>889 530</b>	<b>17 074 814</b>
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	889 530	(889 530)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	(594 913)	<b>(594 913)</b>
<b>Uz 30.06.2015.</b>	<b>15 523 088</b>	<b>10 798</b>	<b>1 540 928</b>	<b>(594 913)</b>	<b>16 479 901</b>

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2015.g. 1.pusgads	2014.g. 1.pusgads
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>		
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>(594 913)</b>	<b>(751 509)</b>
<b>Korekcijas par:</b>		
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	171	114
Pamatlīdzekļu nolietojums	744 667	1 141 204
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	1 896	4 004
Uzkrājumu veidošana/(samazināšana)	230 295	172 934
Valūtas kursu svārstības	(651)	55
Procentu izmaksas	1 014	7 123
Procentu ieņēmumi	(31)	(406)
<b>Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām</b>	<b>382 448</b>	<b>573 519</b>
Krājumu atlikumu pieaugums	(7 631 871)	(5 168 325)
Nākamo periodu izdevumu pieaugums	(4 528)	(125 512)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	2 396 013	(194 569)
Kreditoru atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	4 426 600	5 946 731
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(431 338)</b>	<b>1 031 844</b>
Samaksātie procenti	(1 014)	(7 123)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(64 492)	(193 482)
<b><i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i></b>	<b><i>(496 844)</i></b>	<b><i>831 239</i></b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(1 163 063)	(543 893)
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	601
Nemateriālo aktīvu iegāde	(1 239)	(563)
Saņemtie procenti	31	406
<b><i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i></b>	<b><i>(1 164 271)</i></b>	<b><i>(543 449)</i></b>
<b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(7 504)	(8 812)
<b><i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i></b>	<b><i>(7 504)</i></b>	<b><i>(8 812)</i></b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā</b>	<b>(1 668 619)</b>	<b>278 978</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	2 724 662	1 986 374
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>1 056 043</b>	<b>2 265 352</b>

## **PĀRSKATA PIELIKUMI**

### **1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes**

Nerevidētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2015.gada 30.jūnijā.

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.