

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

01.01.2015. – 30.09.2015.

**(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
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.-30.09.2015.</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 30.09.2015. 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.septembri ir 16 884 130 EUR.

Sabiedrības investīciju apjoms pārskata periodā sastāda 934 tūkst.EUR.

#### Darbības finansiālo rādītāju analīze

2015.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 15 269 tūkst.EUR, kas ir par 4 260 tūkst.EUR vairāk kā 2014.gada 9 mēnešos (11 009 tūkst.EUR).

2015.gada 9 mēnešos faktiskie ieņēmumi ir par 6 827 tūkst EUR mazāki nekā plānots, savukārt ražošanas izmaksas ir par 6 109 tūkst.EUR mazākas nekā plānots, tādējādi BRUTO peļņa ir par 718 tūkst.EUR mazāka nekā ieplānots, ko pamatā noteica plānoto ieņēmumu apjomu neizpilde.

Pārskata perioda zaudējumi pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla EURO, ir 0,0011 EUR (2014.gada 9 mēnešos zaudējumi bija 0,009 EUR).

2015.gada 9 mēnešos *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus, kā rezultātā likviditāti izdevies nodrošināt 1,49 (2014.gada 9 mēneši – 1,20). 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, 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.

Lai sekmīgi un laicīgi nodrošinātu 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, tādējādi izpildot visaugstākās drošības kritēriju prasības un vienlaicīgi nodrošinot darbu izpildes plānotā laika ievērošanu.

### **4. Finanšu instrumentu izmantošana**

*Sabiedrībai* uz 30.09.2015. nav aizņēmumi.

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

Kopš pārskata perioda beigām – 30.09.2015.nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu pārskata periodā – 2015.gada 9 mēnešos.

## 6. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA "LDZ infrastruktūra" valdes rīcībā esošo informāciju nerevidētais finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2015.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 *Sabiedrības* aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2015.gada 09. novembrī

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. 9 mēneši	2014.g. 9 mēneši
Neto apgrozījums	15 269 381	11 008 588
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(14 223 567)	(9 897 427)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>1 045 814</b>	<b>1 111 161</b>
Administrācijas izmaksas	(975 660)	(1 246 387)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	54 031	50 263
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(312 795)	(58 061)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	31	1 118
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	(2 105)	(7 220)
<b>Zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>(190 684)</b>	<b>(149 126)</b>
<b>Pārskata perioda zaudējumi pēc nodokļiem</b>	<b>(190 684)</b>	<b>(149 126)</b>

Rīgā, 2015. gada 09. novembrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes locekle

J. Ceicāns

V. Daļeckis

S. Vētra

M. Kabaļska

**BILANCE**

(EUR)

<b>A K T Ī V S</b>	<b>uz 30.09.2015.</b>	<b>uz 30.09.2014.</b>
<b>1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		
<b>I. Nemateriālie ieguldījumi</b>		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	2 214	848
<b>I KOPĀ</b>	<b>2 214</b>	<b>848</b>
<b>II. Pamatlīdzekļi</b>		
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	221 309	245 897
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	15 807	23 275
3. Iekārtas un mašīnas	13 029 700	13 194 275
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 192 679	764 538
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	14 556	123 763
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	122 800
<b>II KOPĀ</b>	<b>14 474 051</b>	<b>14 474 548</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>14 676 035</b>	<b>14 475 396</b>
<b>2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		
<b>I. Krājumi</b>		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	576 974	499 537
2. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	81 684	40 768
3. Nepabeigtie pasūtījumi	3 151 981	3 231 513
4. Avansa maksājumi par precēm	44 212	197 114
<b>I KOPĀ</b>	<b>3 854 851</b>	<b>3 968 932</b>
<b>II. Debitori</b>		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	512 039	895 863
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	2 404 723	4 887 320
3. Citi debitori	204 508	378 884
4. Nākamo periodu izmaksas	27 793	78 350
<b>II KOPĀ</b>	<b>3 149 063</b>	<b>6 240 417</b>
<b>III. Nauda</b>	2 651 012	1 444 234
<b>III KOPĀ</b>	<b>2 651 012</b>	<b>1 444 234</b>
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>9 654 926</b>	<b>11 653 583</b>
<b>BILANCE</b>	<b>24 330 961</b>	<b>26 128 979</b>

(turpinājums nākošajā lapā)



**BILANCE**

(EUR)

<b>P A S Ī V S</b>	<b>uz 30.09.2015.</b>	<b>uz 30.09.2014.</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	651 398
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	(190 684)	(149 126)
<b>1. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>16 884 130</b>	<b>16 036 158</b>
<b>2. UZKRĀJUMI</b>		
1. Citi uzkrājumi	511 445	241 845
<b>2. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>511 445</b>	<b>241 845</b>
<b>3. KREDITORI</b>		
<b>I. Ilgtermiņa kreditori</b>		
1. Citi aizņēmumi	-	2 299
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	57 080	9 516
3. Atliktā nodokļa saistības	418 862	135 856
<b>I KOPĀ</b>	<b>475 942</b>	<b>147 671</b>
<b>II. Īstermiņa kreditori</b>		
1. Citi aizņēmumi	2 299	14 256
2. No pircējiem saņemtie avansi	2 914 449	6 366 723
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	571 606	599 741
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	2 281 119	1 958 933
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	247 734	266 517
6. Pārējie kreditori	290 249	310 696
7. Uzkrātās saistības	151 988	186 439
<b>II KOPĀ</b>	<b>6 459 444</b>	<b>9 703 305</b>
<b>3. IEDAĻAS KOPSUMMA</b>	<b>6 935 386</b>	<b>9 850 976</b>
<b>BILANCE</b>	<b>24 330 961</b>	<b>26 128 979</b>

Rīgā, 2015. gada 09. novembrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

Valdes locekle

J. Ceicāns

V. Daļeckis

S. Vētra

M. Kabaļska

**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.9 mēnešiem</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)	-
Izmaksātas dividendes	-	-	(770 040)	-	<b>(770 040)</b>
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	(149 126)	<b>(149 126)</b>
<b>Uz 30.09.2014.</b>	<b>15 523 088</b>	<b>10 798</b>	<b>651 398</b>	<b>(149 126)</b>	<b>16 036 158</b>
<b>par 2015.g.9 mēnešiem</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	-	-	-	(190 684)	<b>(190 684)</b>
<b>Uz 30.09.2015.</b>	<b>15 523 088</b>	<b>10 798</b>	<b>1 540 928</b>	<b>(190 684)</b>	<b>16 884 130</b>

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	<b>2015.g. 9 mēneši</b>	<b>2014.g. 9 mēneši</b>
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>		
<b>Peļņa/ (zaudējumi) pirms nodokļiem</b>	<b>(190 684)</b>	<b>(149 126)</b>
<b>Korekcijas par:</b>		
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	288	186
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 166 240	945 788
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	2 032	4 018
Uzkrājumu veidošana/ (samazināšana)	257 340	(13 132)
Valūtas kursu svārstības	860	58
Procentu izmaksas	2 105	7 220
Procentu ieņēmumi	(31)	(1 118)
<b>Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām</b>	<b>1 238 150</b>	<b>793 894</b>
Krājumu atlikumu pieaugums/(samazinājums)	(3 264 955)	(3 516 611)
Nākamo periodu izdevumu pieaugums/(samazinājums)	(12 622)	(64 452)
Debitoru parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	1 421 614	(3 403 494)
Kreditoru atlikumu pieaugums/(samazinājums)	882 908	7 368 593
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>265 095</b>	<b>1 177 930</b>
Samaksātie procenti	(2 105)	(7 220)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(64 492)	(193 482)
<b><i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i></b>	<b><i>198 498</i></b>	<b><i>977 228</i></b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(260 734)	(722 976)
Pamatlīdzekļu pārdošana	74	601
Nemateriālo aktīvu iegāde	(1 727)	(563)
Saņemtie procenti	31	1 118
<b><i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i></b>	<b><i>(262 356)</i></b>	<b><i>(721 820)</i></b>
<b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(9 792)	(27 508)
Izmaksātas dividendes	-	(770 040)
<b><i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i></b>	<b><i>(9 792)</i></b>	<b><i>(797 548)</i></b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā</b>	<b>(73 650)</b>	<b>(542 140)</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>2 651 012</b>	<b>1 444 234</b>

## **PĀRSKATA PIELIKUMI**

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

Nerevidētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2015.gada 30.septembrī.

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.