

SIA “LDZ infrastruktūra”

Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

par 2016.gada 1.janvāri – 30.septembri

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
1. SIA “LDZ infrastruktūra” darbības veids.....	4
2. <i>Sabiedrības</i> darbības apraksts pārskata periodā	4
3. Turpmākā <i>Sabiedrības</i> attīstība	5
4. <i>Sabiedrības</i> filiāles un pārstāvniecības.....	5
5. Finanšu instrumentu izmantošana	6
6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas	6
7. 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	<i>LDZ infrastruktūra</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Juridiskā adrese	<i>Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Faktiskā adrese	<i>Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40003788258</i>
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	<i>08.12.2005.</i>
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	<i>08.12.2005.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>08.12.2005.</i>
Pamatdarbības veids (NACE 2)	<i>42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība</i>
Dalībnieks, 100 % kapitāla daļu turētājs	<i>VAS “Latvijas dzelzceļš” Gogoļa iela 3 Rīga, LV-1050</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Jānis CEICĀNS – valdes priekšsēdētājs Valdemārs DAĻECKIS – valdes priekšsēdētāja vietnieks Sandis VĒTRA – valdes loceklis</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2016.-30.09.2016.</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” (turpmāk – LDZ).

2. *Sabiedrības* darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrības pamatkapitāls 2016.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).

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2016.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 6 690 tūkst. EUR, kas ir par 8 579 tūkst. EUR vai 56,2% mazāk kā 2015.gada 9 mēnešos. Neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar ievērojamu pasūtījumu apjoma samazināšanos.

Peļņa pēc nodokļiem 2016.gada 9 mēnešos ir 1 tūkst. EUR (2015.gada 9 mēnešos zaudējumi - 191 tūkst. EUR). Neskatoties uz to, ka salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu būtiski samazinājušies ieņēmumi, ir gūta peļņa, ievērojami samazinot *Sabiedrības* izmaksas.

2016.gada 30.septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 2,4 (30.09.2015. – 1,5) un naudas līdzekļu atlikums 4 395 tūkst. EUR uz 2016.gada 30 septembri. Naudas plūsma tiek organizēta, optimāli izvietojot pieejamos naudas līdzekļus koncerna valdošajā uzņēmumā un atkarīgajās sabiedrībās.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Salīdzinot ar 2015.gada 9 mēnešiem ir samazinājies Sliežu ceļa kapitālā remonta un pārmiju pārvedu nomaiņas darbu apjoms (1.tabula).

**Sabiedrības veikto pakalpojumu apjoms 2015.gada 9 mēnešos un
2016.gada 9 mēnešos**

Pakalpojumu veids	Mērvienība	2016.gada 9 mēnešos	2015.gada 9 mēnešos
Sliežu ceļu kapitālais remonts (A tips)	km	23.051	47.154
Sliežu ceļu remonts (B tips)	km	15.824	39.431
Pārmiju pārvedu nomaiņa	gab	22	116

Sliežu ceļu kapitālais remonts (A tips) samazinājies par 51%, sliežu ceļu remonts (B tips) par 60% un pārmiju pārvedu nomaiņa par 81%.

Riski

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt kopumā visa Latvijas dzelzceļa koncerna darbības rezultātus, ir esošā nestabilitāte Austrumu reģiona tirgū, neskaidrā politiskā un ekonomiskā vide, kā arī Krievijas ostu attīstība, kā rezultātā kravas var tikt novirzītas no Latvijas ostām.

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

3. Turpmākā *Sabiedrības* attīstība

Salīdzinot ar laika periodu no 2010. līdz 2015.gadam, 2016.gadā ir samazinājies Sliežu ceļa kapitālā remonta apjoms, ko plāno veikt Koncerna valdošais uzņēmums LDZ. Plānotais „A” tipa kapitālā remonta apjomu samazinājums pret iepriekšējo periodu ir vidēji 46%, „B” tipa kapitālā remonta apjomu samazinājums ir 23%, bet vidējais strādājošo skaits samazināsies par vidēji 20%. *Sabiedrība* pārskata tās procesus un cilvēkresursu efektivitāti, lai rastu risinājumus izmaksu optimizācijai, saglabājot atbilstību tehnoloģisko procesu un darba drošības prasībām.

Pamatojoties uz LDZ „Vidējā termiņa darbības stratēģiju 2016. – 2020. gadam”, kas apstiprināta ar 2016.gada 07.janvāra LDZ valdes lēmumu Nr. VL-1/2, šajā periodā tiek plānots veikt 87.39 km „A” tipa kapitālā remonta darbus un 93,79 km „B” tipa kapitālā remonta darbus, vidēji 36.2 km kapitālā remonta darbus gadā.

Lai *Sabiedrība* sekmīgi atrisinātu ar darba apjoma samazinājumu saistītos izaicinājumus un realizētu līdz šim iesāktos attīstības projektus, ir svarīgi izvērtēt tās ilgtermiņa darbības mērķus – nodrošināt kvalitatīvus un ekonomiski izdevīgus sliežu ceļu būvniecības un remonta pakalpojumus. Kā arī, nospraust skaidras veicamo darbu prioritātes. Kā būtiskākās prioritātes var minēt, tehnoloģisko procesu pilnveidošana ar jaunām efektīvām iekārtām un mehānismiem, esošo pārvaldības sistēmu pārskatīšana un *Sabiedrības* sertificēšana atbilstoši ISO 9001:2015 kvalitātes pārvaldības sistēmas un ISO 14001:2015 vides pārvaldības sistēmas prasībām.

4. *Sabiedrības* filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 30.09.2016. nav aizņēmumi.

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2016.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

7. Paziņojums par vadības atbildību

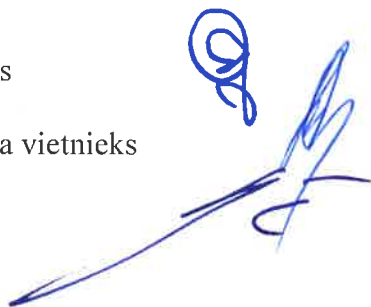
Pamatojoties uz SIA „LDZ infrastruktūra” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ infrastruktūra” nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2016.gada 30.septembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2016.gada 27 oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes priekšsēdētāja vietnieks

Valdes loceklis



J.Ceicāns

V.Daļeckis

S.Vētra

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2016.gada 9 mēneši	2015.gada 9 mēneši
Neto apgrozījums	6 690 307	15 269 381
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(5 992 541)	(14 223 567)
Bruto peļņa	697 766	1 045 814
Administrācijas izmaksas	(947 447)	(975 660)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	280 195	54 031
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(29 401)	(312 795)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	-	31
Procentu maksājumi u. tml. izmaksas	-	(2 105)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	1 113	(190 684)
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem	1 113	(190 684)

Pielikumi no 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

izskatīts SIA“LDZ infrastruktūra” 2016.gada 27.oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr.INF-1.2./38, p.3

Valdes priekšsēdētājs



J.Ceicāns

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 30.09.2016.	uz 30.09.2015.
I. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u. tml. tiesības	1 973	2 214
I KOPĀ	1 973	2 214
II. Pamatlīdzekļi		
1. Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	206 935	221 309
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	1 256	15 807
3. Iekārtas un mašīnas	12 150 042	13 029 700
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 064 134	1 192 679
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepab. celtn. objektu izmaksas	59 776	14 556
II KOPĀ	13 482 143	14 474 051
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
1. Ilgtermiņa pircēju un pasūtītāju parādi	-	199 770
III KOPĀ	-	199 770
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	13 484 116	14 676 035
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	679 149	576 974
2. Nepabeigtie pasūtījumi	2 299 295	3 151 981
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	74 034	81 684
4. Avansa maksājumi par precēm	12 929	44 212
I KOPĀ	3 065 407	3 854 851
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	24 336	512 039
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	1 143 527	2 404 723
3. Citi debitori	85 512	204 508
4. Nākamo periodu izmaksas	19 507	27 793
II KOPĀ	1 272 882	3 149 063
III. Nauda	4 394 847	2 651 012
III KOPĀ	4 394 847	2 651 012
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	8 733 136	9 654 926
BILANCE	22 217 252	24 330 961

(turpinājums nākošajā lapā)

SIA „LDZ infrastruktūra”
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.09.2016.

BILANCE

(EUR)

P A S I V S	uz 30.09.2016.	uz 30.09.2015.
1. PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15 523 088	15 523 088
2. Pārējās rezerves	295 913	10 798
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	1 896 716	1 540 928
4. Pārskata gada nesadalītā peļņa	1 113	(190 684)
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	17 716 830	16 884 130
2. UZKRĀJUMI		
1. Citi uzkrājumi	253 640	511 445
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	253 640	511 445
3. KREDITORI		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Ilgtermiņa parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	88 015	57 080
2. Atliktā nodokļa saistības	587 413	418 862
I KOPĀ	675 428	475 942
II. Īstermiņa kreditori		
1. Citi aizņēmumi	-	2 299
2. No pircējiem saņemtie avansi	2 486 883	2 914 449
3. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	234 921	571 606
4. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	333 999	2 281 119
5. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	164 342	247 734
6. Pārējie kreditori	199 221	290 249
7. Uzkrātās saistības	151 988	151 988
II KOPĀ	3 571 354	6 459 444
3. IEDAĻAS KOPSUMMA	4 246 782	6 935 386
B I L A N C E	22 217 252	24 330 961

Pielikumi no 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

izskatīts SIA“ LDZ infrastruktūra” 2016.gada 27.oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2./38, p.3

Valdes priekšsēdētājs



J.Ceicāns

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamat- kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2015.g. 9 mēnešiem					
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 gada nesadalītā peļņa	-	-	-	(190 684)	(190 684)
Uz 30.09.2015.	15 523 088	10 798	1 540 928	(190 684)	16 884 130
par 2016.g. 9 mēnešiem					
Uz 31.12.2015.	15 523 088	295 913	1 255 813	640 903	17 715 717
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	640 903	(640 903)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	-	1 113	1 113
Uz 30.09.2016.	15 523 088	295 913	1 896 716	1 113	17 716 830

Pielikumi no 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

izskatīts SIA“ LDZ infrastruktūra” 2016.gada 27.oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2./38, p.3

Valdes priekšsēdētājs



J.Ceicāns

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2016.gada 9 mēneši	2015.gada 9 mēneši
1. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa/(zaudējumi) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	1 113	(190 684)
1.1. Korekcijas		
1.1.1. Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	447	288
1.1.2. Pamatlīdzekļu nolietojums	823 134	1 166 240
1.1.3. Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	989	2 032
1.1.4. Uzkrājumu izmaiņas	(71 170)	257 340
1.1.5. Valūtas kursu svārstības	273	860
1.1.6. Procentu izmaksas	-	2 105
1.1.7. Procentu ieņēmumi	-	(31)
1.2. Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām	754 786	1 238 150
1.2.1. Krājumu atlikumu pieaugums	(2 724 278)	(3 264 955)
1.2.2. Nākamo periodu izdevumu pieaugums	(2 074)	(12 622)
1.2.3. Debitoru parādu atlikumu samazinājums	2 911 445	1 421 614
1.2.4. Kreditoru atlikumu pieaugums	2 000 085	882 908
1.3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 939 964	265 095
1.3.1. Samaksātie procenti	-	(2 105)
1.3.2. Samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	64 492	(64 492)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	3 004 456	198 498
2. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
2.1. Pamatlīdzekļu iegāde	(220 296)	(260 734)
2.2. Pamatlīdzekļu pārdošana	-	74
2.3. Saņemti procentu ieņēmumi	-	31
2.4. Nemateriālo aktīvu iegāde	-	(1 727)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(220 296)	(262 356)
3. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
3.1. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	(9 792)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(9 792)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	(1)	-
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/(samazinājums) pārskata periodā	2 784 159	(73 650)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 610 688	2 724 662
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	4 394 847	2 651 012

Pielikumi 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2016.gada 27.oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2./38, p.3

Valdes priekšsēdētājs



J.Ceicāns

Pārskata pielikumi

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Nerevidētais starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2016.gada 30.septembrī.

Pārskats atspoguļo SIA “LDZ infrastruktūra” 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:

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.