

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

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2018.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	<i>LDZ infrastruktūra</i>
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 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050</i>
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	<i>Dzelzceļa un metro būvniecība (NACE kods 4212)</i>
Valde	<i>Jānis Ceicāns, valdes priekšsēdētājs no 20.12.2012. Valdemars Daļeckis, valdes loceklis no 02.08.2007.</i>
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese)	<i>VAS “Latvijas dzelzceļš” 100 % kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2018. – 30.06.2018.</i>
Revidenti	<i>Komandītsabiedrība “S.Vilcānes audits” vienotais reģ. Nr. 40003192915 Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010 LZRA komercsabiedrības licence Nr.88 Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne 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 2018.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

2018.gada 1.pusgadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 492 tūkst. EUR, kas ir par 299 tūkst. EUR mazāk kā 2017.gada 1.pusgadā. Neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar galvenā saimnieciskās darbības virziena izmaiņām, jo no 01.01.2018. sliežu ceļu atjaunošanas darbus, kurus līdz šim veica SIA “LDZ infrastruktūra”, nodrošina VAS „Latvijas dzelzceļš” struktūrvienība Ceļu distance. Tāpēc *Sabiedrībai* samazinājās arī vidējais darbinieku skaits par 200 darbiniekiem, no kuriem gandrīz 90% tika pārcelti *Latvijas dzelzceļš* koncerna ietvaros.

Sabiedrība turpina sniegt sliežu ceļu mašīnu, tehnikas un iekārtu nomas pakalpojumus un 2018.gada 1.pusgadā nomas pakalpojumi veido 56,6 % no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

2018.gada 1.pusgadā ir palielinājies Sliežu metināšanas centra pakalpojumu apjoms un tas ir sasniedzis 21,1 % no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Sabiedrība turpina arī remontēt sliežu ceļu mašīnas un citu tehniku.

Zaudējumi pēc nodokļiem 2018.gada 1.pusgadā ir 190 tūkst. EUR (2017.gada 1.pusgadā zaudējumi – 496 tūkst. EUR), kas ir par 249 tūkst. EUR vairāk nekā iepļānots, jo 2018.gada 1.pusgadā nav gūti plānotie ieņēmumi, kas saistīts ar līguma par ceļu mašīnu kapitālā un tekošā remonta darbiem saskaņošanas procesa aizkavēšanos, savukārt ražošanas izmaksas ir plāna robežās.

2018.gada 30.jūnijā *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 13 (31.12.2017. – 4,9) un naudas līdzekļu atlikums 4 922 tūkst. EUR uz 2018.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 2018.gada 1.pusgadu sastāda 492 tūkst. EUR, kas ir par 844 tūkst. EUR (63,2%) mazāk nekā ieplānots, kas galvenokārt saistīts ar līguma par ceļu mašīnu kapitālā un tekošā remonta darbiem saskaņošanas procesa aizkavēšanos. Saimnieciskās darbības faktiskās izmaksas sastāda 2 109 tūkst. EUR, kas būtiski neatšķiras no ieplānotā.

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 centra sniegto pakalpojumu apjomu.

6. *Sabiedrības* filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

7. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 30.06.2018. nav aizņēmumi.

8. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2018.gada 1.pusgada 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 2018.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, 2018.gada 26. jūlijs

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis



J.Ceicāns

V.Daļeckis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	(EUR)	
	2018.gada 1.pusgads	2017.gada 1.pusgads
Neto apgrozījums	491 897	791 167
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(470 644)	(700 220)
Bruto peļņa	21 253	90 947
Administrācijas izmaksas	(378 067)	(574 242)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	368 908	27 886
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(202 254)	(40 135)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(190 160)	(495 544)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(289)	-
Zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(190 449)	(495 544)
Pārskata perioda zaudējumi	(190 449)	(495 544)

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2018.gada 26. jūlijs Valdes sēdē,
protokols Nr. INF- 1.2./26

Valdes priekšsēdētājs

J.Ceicāns

Valdes loceklis

V.Daļeckis

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

BILANCE

		(EUR)
	AKTĪVS	
		30.06.2018. 31.12.2017.
IGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	936	1 228
	Nemateriālie ieguldījumi kopā:	936 1 228
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	185 280	191 647
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10 841 234	11 106 154
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	805 092	1 035 398
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	25 353	-
	Pamatlīdzekļi kopā:	11 856 959 12 333 199
	ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:	11 857 895 12 334 427
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	335 878	385 284
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	1 274 340	14 498
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	23 425	31 845
Avansa maksājumi par krājumiem	1 256	9 420
	Krājumi kopā:	1 634 899 441 047
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	856	74 420
Radniecīgo sabiedrību parādi	117 628	3 198 281
Citi debitori	12 802	88 531
Nākamo periodu izmaksas	6 155	14 828
	Debitori kopā:	137 441 3 376 060
Nauda	4 921 918	3 587 128
	APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:	6 694 258 7 404 235
AKTĪVU KOPSUMMA	18 552 153	19 738 662

BILANCE

			(EUR)
	PASĪVS	30.06.2018.	31.12.2017.
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	2 407 584	1 632 346
	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(190 449)	775 238
	Pašu kapitāls kopā:	18 036 136	18 226 585
KREDITORI			
Īstermiņa kreditori			
	Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	77 731	244 250
	Parādi radniecīgajām sabiedrībām	96 976	263 565
	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	45 666	261 646
	Pārējie kreditori	38 389	217 440
	Uzkrātās saistības	257 255	525 176
	Īstermiņa kreditori kopā:	516 017	1 512 077
	KREDITORI KOPĀ:	516 017	1 512 077
PASĪVU KOPSUMMA		18 552 153	19 738 662

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2018.gada 26. jūlijs Valdes sēdē,
protokols Nr. 1.2./26

Valdes priekšsēdētājs

J.Ceicāns

Valdes loceklis

V.Daļeckis

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 2017.gada 1.pusgadu					
Uz 31.12.2016.	15 523 088	295 913	1 764 117	(131 771)	17 451 347
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(131 771)	131 771	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	(495 544)	(495 544)
Uz 30.06.2017.	15 523 088	295 913	1 632 346	(495 544)	16 955 803
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 nesadalītā peļņa	-	-	-	(190 449)	(190 449)
Uz 30.06.2018.	15 523 088	295 913	2 407 584	(190 449)	18 036 136

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2018.gada 26. jūlijs Valdes sēdē,
protokols Nr. 1.2./26

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

J.Ceicāns

V.Daļeckis

Neauditēto starpperiodu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	(EUR)	
	2018.gada 1.pusgads	2017.gada 1.pusgads
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(190 160)	(495 544)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	294 638	637 459
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	292	298
Zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	-	1
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	104 770	142 214
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	3 237 090	1 026 350
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(1 193 852)	(4 527 301)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums) / pieaugums	(986 518)	2 407 092
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 161 490	(951 645)
Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 161 490	(951 645)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(35 547)	(49 167)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	208 847	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	173 300	(49 167)
Finansēšanas darbības naudas plūsma	-	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	(1)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	1 334 790	(1 000 813)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	3 587 128	3 788 614
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	4 921 918	2 787 801

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2018.gada 26. jūnijs Valdes sēdē,
protokols Nr. 1.2/26

Valdes priekšsēdētājs

J.Ceicāns

Valdes loceklis

V.Daļeckis

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 2018.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* atsaucēs 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 nenožīmīgi 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.