



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību  
„LDZ infrastruktūra”

**Neauditēts starpperiodu saīsinātais  
finanšu pārskats**

par 2021.gada 1.janvāri – 31.martu

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

# SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU .....	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS .....	4
FINANŠU PĀRSKATS .....	6
BILANCE .....	6
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS .....	8
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS .....	9
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS .....	10
PĀRSKATA PIELIKUMI .....	11

## INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	LDZ infrastruktūra
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (SIA)
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	40003788258 , Rīga, 08.12.2005.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Dzelzceļa un metro būvniecība (NACE kods 42.12)
Valde	Terēze LABZOVA-CEICĀNE, valdes priekšsēdētāja (no 01.02.2021.) Artis BĒRZIŅŠ, valdes loceklis (no 15.08.2018.), valdes priekšsēdētājs (no 10.01.2019. līdz 31.01.2021.)
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese)	VAS „Latvijas dzelzceļš” 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Revidenta nosaukums, adrese un atbildīgais zvērinātais revidents	SIA “PricewaterhouseCoopers” vienotais reģ. Nr. 40003142793 LZRA komercsabiedrības licence Nr.5 Kr.Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Ilandra Lejiņa Sertifikāts Nr 168
Pārskata periods	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 31.marts

# VADĪBAS ZIŅOJUMS

## 1. SIA "LDZ INFRASTRUKTŪRA" RAKSTUROJUMS (DARBĪBAS VEIDS, DARBĪBAS VIRZIENI)

SIA „LDZ infrastruktūra” ir VAS „Latvijas dzelzceļš” meitas sabiedrība, kura savu saimniecisko darbību uzsāka 2007.gada jūlijā.

SIA „LDZ infrastruktūra” (turpmāk – *Sabiedrība*) ir sekojoši galvenie darbības veidi:

- dzelzceļa mašīnu, instrumentu un mehānismu remonts;
- ceļu mašīnu un mehānismu pakalpojumi un iznomāšana.

Stratēģiskais darbu pasūtītājs ir VAS „Latvijas dzelzceļš”. 2021.gada 3 mēnešos ieņēmumi no VAS „Latvijas dzelzceļš” sastādīja 95,5% (2020.gada 3 mēnešos – 95,8%) no kopējiem *Sabiedrības* ieņēmumiem.

## 2. SIA "LDZ INFRASTRUKTŪRA" DARBĪBA PĀRSKATA PERIODĀ

*Sabiedrības* pamatkapitāls uz 31.03.2021. ir 15 523 088 EUR, kas sastāv no 15 523 088 daļām, kur vienas daļas nominālvērtība sastāda 1 EUR (viens *euro*). *Sabiedrības* vienīgais dalībnieks ir VAS „Latvijas dzelzceļš”.

*Sabiedrības* pašu kapitāla apjoms uz 2021.gada 31.martu, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31.decembri, ir palielinājies par 51 tūkst. EUR. Peļņa pēc nodokļiem 2021.gada 3 mēnešos ir 51 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 97,2% no kopējas aktīvu vērtības.

Pārskata periodā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 362 tūkst. EUR, kas ir par 261 tūkst. EUR vairāk nekā 2020.gada 3 mēnešos. Nepabeigtā ražošana uz 2021.gada 31.martu sastāda 522 tūkst. EUR, kas ir par 17 tūkst. EUR vai 3,3 % lielāka nekā 2020.gada attiecīgajā periodā. Tiek remontētas 4 sliežu ceļu mašīnas, kuru remontdarbus plānots pabeigt 2021.gada aprīlī.

2021.gada 31. martā *Sabiedrības* apgrozāmie līdzekļi pārsniedz tās īstermiņa saistības. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 14,9 (31.12.2020. 9,0) un naudas līdzekļu atlikums 4 404 tūkst. EUR uz 2021.gada 31.martu.

### Riski

Nozīmīgs risks, kas ietekmē 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 ir novirzītas no Latvijas ostām.

Darbības rezultātus var ietekmēt arī citu Baltijas reģiona ostu un transporta infrastruktūras attīstība, kā rezultātā pastiprinās konkurence.

## 3. TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Saskaņā ar 2021. gadā VAS “Latvijas dzelzceļš” valdes un padomes apstiprināto plānu *Sabiedrību* plānots likvidēt 2021. gada laikā. Lai uzsāktu *Sabiedrības* likvidāciju, nepieciešams saņemt VAS “Latvijas dzelzceļš” akcionāra un Ministru kabineta piekrišanu šo darbību veikšanai.

Sākot ar 2021. gada 1. februāri *Sabiedrība* ir pārtraukusi sniegt Sliežu metināšanas centra pakalpojumus – garsliežu metināšanas, izolēto salaidņu un pārejas sliežu izgatavošanas pakalpojumus. Šo pakalpojumu sniegšanu turpmāk veiks VAS “Latvijas dzelzceļš”.

2021. gada sākumā un līdz lēmuma pieņemšanai *Sabiedrība* turpinās remontēt sliežu ceļu mašīnas un citu tehniku, kā arī izgatavot sliežu ceļu mašīnu rezerves daļas. Tāpat, *Sabiedrība* turpinās savu saimniecisko darbību sliežu ceļu mašīnu un citas tehnikas iznomāšanā Baltijas valstīs.

#### 4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS

*Sabiedrībai* nav filiāles un pārstāvniecības.

#### 5. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

*Sabiedrībai* uz 31.03.2021. nav aizņēmumi, kā arī *Sabiedrība* neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus. *Sabiedrības* nozīmīgākie finanšu instrumenti ir pircēju un pasūtītāju parādi, naudas līdzekļi, kā arī parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

#### 6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2021.gada 3.mēnešu pārskatā.

#### 7. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz SIA „LDZ infrastruktūra” valdes rīcībā esošo informāciju, SIA „LDZ infrastruktūra” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 31.martā, kā arī tam pievienotais vadības ziņojums, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2021.gada 28.aprīlī

Valdes priekšsēdētāja

T.Labzova-Ceicāne

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

# FINANŠU PĀRSKATS

## BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	31.03.2021.	31.12.2020.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	145 854	148 783
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	6 799 930	6 979 429
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	549 969	568 941
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>7 495 753</b>	<b>7 697 153</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>	<b>7 495 753</b>	<b>7 697 153</b>
<b>Approzāmie līdzekļi</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	477 947	212 085
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	521 955	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	1 153	-
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>1 001 055</b>	<b>212 085</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	63	531 448
Radniecīgo sabiedrību parādi	114 837	237 499
Citi debitori	6 818	2 117
Nākamo periodu izmaksas	1 104	1 521
<b>Debitori kopā:</b>	<b>122 822</b>	<b>772 585</b>
<b>Nauda</b>	<b>4 404 324</b>	<b>4 530 837</b>
<b>Approzāmie līdzekļi kopā:</b>	<b>5 528 201</b>	<b>5 515 507</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>13 023 954</b>	<b>13 212 660</b>

(turpinājums nākamajā lapā)

# BILANCE (TURPINĀJUMS)

PASĪVS	31.03.2021.	31.12.2020.
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15 523 088	15 523 088
Rezerves:	295 913	295 913
<i>pārējās rezerves</i>	295 913	295 913
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(3 216 840)	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	51 206	(3 216 840)
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>	<b>12 653 367</b>	<b>12 602 161</b>
<b>Kreditori</b>		
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
No pircējiem saņemtie avansi	-	198 959
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	142 351	120 697
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	130 983	115 106
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20 787	89 506
Pārējie kreditori	26 588	29 753
Uzkrātās saistības	49 878	56 478
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>	<b>370 587</b>	<b>610 499</b>
<b>Kreditori kopā:</b>	<b>370 587</b>	<b>610 499</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>13 023 954</b>	<b>13 212 660</b>

Pielikums 11.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2021.gada 28.aprīlī

Valdes priekšsēdētāja

T.Labzova-Ceicāne

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:  
Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

# PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2021.gads 3 mēneši	2020.gads 3 mēneši
Neto apgrozījums	362 347	101 169
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	<i>362 347</i>	<i>101 169</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(349 044)	(109 852)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>13 303</b>	<b>(8 683)</b>
Administrācijas izmaksas	(31 016)	(92 646)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	328 447	195 691
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(259 523)	(83 270)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>51 211</b>	<b>11 092</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(5)	(30 825)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>51 206</b>	<b>(19 733)</b>
<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi</b>	<b>51 206</b>	<b>(19 733)</b>

Pielikums 11.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2021.gada 28.aprīlī

Valdes priekšsēdētāja

T.Labzova-Ceicāne

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:  
Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu



# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2021.gads 3 mēneši	(EUR) 2020.gads. 3 mēneši
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	<b>51 211</b>	<b>11 092</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	201 138	108 081
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	-	103
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>252 349</b>	<b>119 276</b>
<b>Korekcijas:</b>		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	644 273	1 133 656
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(788 970)	(774 955)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(239 741)	(573 754)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(132 089)</b>	<b>(95 777)</b>
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(176)	-
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>(132 265)</b>	<b>(95 777)</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-	(33 185)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	5 752	5
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>5 752</b>	<b>(33 180)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Izmaksātās dividendes	-	(2 250 073)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-</b>	<b>(2 250 073)</b>
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b>(126 513)</b>	<b>(2 379 030)</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>4 530 837</b>	<b>5 129 674</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>4 404 324</b>	<b>2 750 644</b>

Pielikums 11.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2021.gada 28.aprīlī

Valdes priekšsēdētāja

T.Labzova-Ceicāne

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:

Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

# PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻNA VAI NESEGTI ZAUDĒJUMI	PAŠU KAPITĀLS
<b>Par 2020.gada 3 mēnešiem</b>				
<b>Uz 01.01.2020.</b>	<b>15 523 088</b>	<b>295 913</b>	<b>2 250 073</b>	<b>18 069 074</b>
Dividendes	-	-	(2 250 073)	<b>(2 250 073)</b>
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(19 733)	<b>(19 733)</b>
<b>Uz 31.03.2020.</b>	<b>15 523 088</b>	<b>295 913</b>	<b>(19 733)</b>	<b>15 799 268</b>
<b>Par 2021.gada 3 mēnešiem</b>				
<b>Uz 01.01.2021.</b>	<b>15 523 088</b>	<b>295 913</b>	<b>(3 216 840)</b>	<b>12 602 161</b>
Pārskata perioda peļņa	-	-	51 206	<b>51 206</b>
<b>Uz 31.03.2021.</b>	<b>15 523 088</b>	<b>295 913</b>	<b>(3 165 634)</b>	<b>12 653 367</b>

Pielikums 11.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2021.gada 28.aprīlī

Valdes priekšsēdētāja

T.Labzova-Ceicāne

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:  
Finanšu daļas vadītāja

T.Labzova-Ceicāne

*Šis dokuments ir elektroniski parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu*

# PĀRSKATA PIELIKUMI

## 1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2021.gada 31.martā.

Pārskats atspoguļo *Sabiedrības* finanšu stāvokli. Pārskatā pielietotās uzskaites metodes ir 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

Saskaņā ar 2021. gadā VAS “Latvijas dzelzceļš” valdes un padomes apstiprināto plānu *Sabiedrību* plānots likvidēt 2021. gada laikā. Lai uzsāktu *Sabiedrības* likvidāciju, nepieciešams saņemt VAS “Latvijas dzelzceļš” akcionāra un Ministru kabineta piekrišanu šo darbību veikšanai.

Ņemot vērā augstāk minēto, kā arī to, ka *Sabiedrības* vadība plāno pārtraukt tās darbības pārredzamā nākotnē, *Sabiedrības* pārskats sagatavots uz principiem, kas atšķirīgi no darbības turpināšanas principiem. Ņemot vērā to, ka pēc likvidācijas procesa pabeigšanas ir plānots *Sabiedrības* aktīvus nodot kā likvidācijas kvotu tās mātes sabiedrībai VAS “Latvijas dzelzceļš” un turpināt *Sabiedrības* aktīvu nomu trešajām pusēm, ilgtermiņa aktīvu novērtēšanai piemēroti tādi paši principi, kādi tiktu piemēroti, ja *Sabiedrība* plānotu turpināt savu darbību. Pārējie aktīvi un saistības novērtēti pēc to patiesajām vērtībām, kas būtiski neatšķiras no uzskaites vērtībām.

### 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.