

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

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2019.gada 1.janvāri – 31.martu

(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 42.12)</i>
Valde	<i>Artis Bērziņš, valdes loceklis no 15.08.2018., valdes priekšsēdētājs no 10.01.2019. Egils Feldmanis, valdes loceklis no 10.01.2019.</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>01.01.2019. – 31.03.2019.</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 2019.gada 31.martā 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

2019.gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 369 tūkst. EUR, kas ir par 137 tūkst. EUR vairāk kā 2018.gada 3 mēnešos.

Sabiedrība turpina remontēt sliežu ceļu mašīnas un citu tehniku no remonta pakalpojumiem ieņēmumi ir 181 tūkst. EUR jeb 48,9 % no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

2019.gada 3 mēnešos Sliežu metināšanas centra pakalpojumu apjoms ir sasniedzis 63 tūkst. EUR jeb 17,0 % no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Sabiedrība turpina sniegt sliežu ceļu mašīnu, tehnikas un iekārtu nomas pakalpojumus un 2019.gada 3 mēnešos nomas pakalpojumi veido 123 tūkst. EUR jeb 33,2% no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Ieņēmumi par citiem specifiskiem pakalpojumiem (ceļu mašīnas mezglas remonts) pārskata periodā sastāda 2 tūkst. EUR jeb 0,9% no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Pārējās saimnieciskās darbības rezultātā ir gūta peļņa 33 tūkst. EUR apmērā, jo papildus tika gūta peļņa no metāllūžņu realizācijas.

Zaudējumi pēc nodokļiem 2019.gada 3 mēnešos ir 2 tūkst. EUR (2018.gada 3 mēnešos zaudējumi – 158 tūkst. EUR).

2019.gada 31.martā *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 13,3 (31.12.2018. 11,2) un naudas līdzekļu atlikums 6 421 tūkst. EUR uz 2019.gada 31.martu. Naudas plūsma tiek organizēta, optimāli izlietojot pieejamos naudas līdzekļus.

4. Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Pavisam kopā ieņēmumi no *Sabiedrības* saimnieciskās darbības par 2019.gada 3 mēnešiem sastāda 406 tūkst. EUR. Saimnieciskās darbības izmaksas sastāda 408 tūkst. EUR.

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 31.03.2019. nav aizņēmumi.

8. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2019.gada 3 mēnešu pārskata novērtējumu.

9. 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 2019.gada 31.martā 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, 2019.gada 24. maijs

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

A.Bērziņš

E.Feldmanis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	(EUR)	
	2019.gads 1.ceturksnis	2018.gads 1.ceturksnis
Neto apgrozījums	369 182	231 899
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(321 727)	(215 408)
Bruto peļņa	47 455	16 491
Administrācijas izmaksas	(81 994)	(222 717)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	36 384	100 818
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(3 808)	(52 818)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(1 963)	(158 226)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(257)	-
Zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(2 220)	(158 226)
Pārskata perioda zaudējumi	(2 220)	(158 226)

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2019.gada 02. Maijā Valdes sēdē,
protokols Nr. INF- 1.2/10

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

Valdes loceklis

E.Feldmanis

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

BILANCE

	(EUR)	
AKTĪVS	31.03.2019.	31.12.2018.
IGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	548	673
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	548	673
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	175 163	178 181
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10 390 309	10 440 152
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	728 306	748 759
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	88 338	-
Pamatlīdzekļi kopā:	11 382 116	11 367 092
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:	11 382 664	11 367 765
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	489 904	117 541
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	283 947	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	9 360	3 526
Avansa maksājumi par krājumiem	260	2 640
Krājumi kopā:	783 471	123 707
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	554	232
Radniecīgo sabiedrību parādi	324 744	1 425 892
Citi debitori	5 703	18 407
Nākamo periodu izmaksas	3 148	3 152
Debitori kopā:	334 149	1 447 683
Nauda	6 421 285	6 104 788
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:	7 538 905	7 676 178
AKTĪVU KOPSUMMA	18 921 569	19 043 943

(turpinājums nākošajā lapā)

BILANCE

			(EUR)
	PASĪVS	31.03.2019.	31.12.2018.
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	2 538 513	2 381 692
	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(2 220)	156 821
	Pašu kapitāls kopā:	18 355 294	18 357 514
KREDITORI			
Īstermiņa kreditori			
	Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	287 622	223 174
	Parādi radniecīgajām sabiedrībām	79 304	54 501
	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	71 543	271 941
	Pārējie kreditori	40 564	42 971
	Uzkrātās saistības	87 242	93 842
	Īstermiņa kreditori kopā:	566 275	686 429
	KREDITORI KOPĀ:	566 275	686 429
	PASĪVU KOPSUMMA	18 921 569	19 043 943

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2019.gada 02. maijā Valdes sēdē,
protokols Nr. 1WF-1.2.10

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

Valdes loceklis

E.Feldmanis

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 2018.gada 1.ceturksni					
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 zaudējumi	-	-	-	(158 226)	(158 226)
Uz 31.03.2018.	15 523 088	295 913	2 407 584	(158 226)	18 068 359
par 2019.gada 1.ceturksni					
Uz 31.12.2018.	15 523 088	295 913	2 381 692	156 821	18 357 514
2018.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	156 821	(156 821)	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	(2 220)	(2 220)
Uz 31.03.2019.	15 523 088	295 913	2 538 513	(2 220)	18 355 294

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2019.gada 02. maijā Valdes sēdē,
protokols Nr. WF-1.2.10

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

Valdes loceklis

E.Feldmanis

Neauditēto starpperiodu sagatavoja VAS “Latvijas dzelzceļš” Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	(EUR)	
	2019.gads 1.ceturksnis	2018.gads 1.ceturksnis
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(1 963)	(158 226)
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	137 173	151 103
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	125	149
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	135 335	(6 974)
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	1 104 399	3 210 634
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(659 764)	(852 673)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(139 601)	(767 429)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	440 369	1 583 558
Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(1 000)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	439 369	1 583 558
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(132 371)	(10 194)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	9 499	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(122 872)	(10 194)
Finansēšanas darbības naudas plūsma	-	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
Pārskata perioda neto naudas plūsma	316 497	1 573 364
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	6 104 788	3 587 128
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	6 421 285	5 160 492

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2019.gada 02. maijā Valdes sēdē,
 protokols Nr. INF-12/10

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

Valdes loceklis

E.Feldmanis

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 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2019.gada 31.martā.

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 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.