

SIA “LDZ infrastruktūra”

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2017.gada 1.janvāri – 30.septembri

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	4
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	7
BILANCE.....	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	11
PĀRSKATA PIELIKUMI.....	13
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes	13
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi	13

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	<i>LDZ infrastruktūra</i>
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Sabiedrība ar ierobežotu atbildību</i>
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Vienotais reģistrācijas numurs	40003788258
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	08.12.2005.
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	08.12.2005.
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	08.12.2005.
Pamatdarbības veids (NACE 2)	42.12 <i>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	01.01.2017.-30.09.2017.

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 2017.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

2017.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 5 642 tūkst. EUR, kas ir par 1 048 tūkst. EUR vai 15,7% mazāk kā 2016.gada 9 mēnešos. Neto apgrozījuma samazinājums saistīts ar ievērojamu pasūtījumu apjoma samazināšanos.

Zaudējumi par 2017.gada 9 mēnešiem ir 301 tūkst. EUR (2016.gada 9 mēnešos peļņa - 1 tūkst. EUR).

2017.gada 30.septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) – 2,5 un naudas līdzekļu atlikums 3 094 tūkst. EUR uz 2017.gada 30.septembri. Naudas plūsma tiek organizēta, optimāli izvietojot pieejamos naudas līdzekļus koncerna valdošajā uzņēmumā un atkarīgajās sabiedrībās.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Salīdzinot ar 2016.gada 9 mēnešiem ir samazinājies Sliežu ceļu “B” tipa kapitālā remonta un pārmiju pārvedu nomaiņas darbu apjoms (1.tabula).

**Sabiedrības veikto pakalpojumu apjoms 2016.gada 9 mēnešos un
2017.gada 9 mēnešos**

Pakalpojumu veids	Mērvienība	2017.gada 9 mēnešos	2016.gada 9 mēnešos
Sliežu ceļu kapitālais remonts (A tips)	km	22,495	23,051
Sliežu ceļu remonts (B tips)	km	6,689	15,824
Pārmiju pārvedu nomaiņa	gab	20	22

Sliežu ceļu kapitālais remonts (A tips) samazinājies par 2,4%, sliežu ceļu remonts (B tips) par 57,7% un pārmiju pārvedu nomaiņa par 9,1%.

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 2016.gadu, 2017.gadā ir samazinājies Sliežu ceļa kapitālā remonta apjoms, jo Koncerna valdošais uzņēmums LDz ir samazinājis remonta apjomus. Būtiski ir samazinājies “B” tipa kapitālā remonta apjoma plāns par 15,7%, bet vidējais strādājošo skaits samazinājies par 3,1% no plānotā. Nākotnē *Sabiedrība* investēs līdzekļus jaunu tehnoloģisko iekārtu iegādei un pārskatīs cilvēkresursu efektivitāti, saglabājot atbilstību tehnoloģisko procesu un darba drošības prasībām.

Lai *Sabiedrība* realizētu līdz šim iesāktos attīstības projektus, ir jāizvērtē tās ilgtermiņa darbības mērķus – nodrošināt kvalitatīvus un ekonomiski izdevīgus sliežu ceļu būvniecības un remonta pakalpojumus. *Sabiedrībā* ir jānosaka veicamo darbu prioritātes. Būtiskākā prioritāte ir 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 30.09.2017. nav aizņēmumu.

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

2018.gada 1.janvārī stāsies spēkā jaunais Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums. Likuma piemērošana ievieš nozīmīgas izmaiņas nodokļa aprēķināšanas sistēmā, jo no 2018.gada nebūs jāreķina atšķirības pamatlīdzekļu nolietojumā finanšu un nodokļu mērķiem, kā arī uzkrājumu korekcijas. Šis notikums izraisa atliktā nodokļa atzīšanas pārtraukšanu. *Sabiedrības* bilancē atliktā nodokļa saistības ir 723 tūkst. *euro*, kas ietekmēs finanšu rādītājus uz 2017.gada 31.decembri.

7. Paziņojums par vadības atbildību

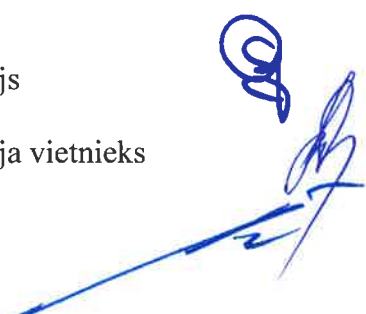
Pamatojoties uz SIA „LDZ infrastruktūra” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ infrastruktūra” nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017.gada 30.septembrī un ietver vadības ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Rīgā, 2017.gada 24. oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes priekšsēdētāja vietnieks

Valdes loceklis



J.Ceicāns

V.Daļeckis

S.Vētra

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2017.gada 9 mēneši	2016.gada 9 mēneši
Neto apgrozījums	5 642 355	6 690 307
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(5 091 296)	(5 992 541)
Bruto peļņa	551 059	697 766
Administrācijas izmaksas	(833 416)	(947 447)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	31 518	280 195
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(50 626)	(29 401)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	(301 465)	1 113
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	(301 465)	1 113

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2017.gada 24. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2./34

Valdes priekšsēdētājs

J.Ceicāns

Valdes loceklis

V.Daļeckis

Valdes loceklis

S.Vētra

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	uz 30.09.2017.	uz 31.12.2016.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Nemateriālie ieguldījumi		
1. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	1 377	1 824
I. Nemateriālie ieguldījumi kopā:	1 377	1 824
II. Pamatlīdzekļi		
1. Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	194 705	203 877
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	11 295 264	12 095 099
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1 051 598	1 145 350
4. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	41 202	-
II. Pamatlīdzekļi kopā:	12 582 769	13 444 326
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:	12 584 146	13 446 150
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	729 183	542 076
2. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	2 761 988	-
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	58 940	56 063
4. Avansa maksājumi par krājumiem	10 489	12 334
I. Krājumi kopā:	3 560 600	610 473
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	2 007	58 330
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	2 009 275	1 383 875
3. Citi debitori	167 963	158 476
4. Nākamo periodu izmaksas	19 281	15 561
II. Debitori kopā:	2 198 526	1 616 242
III. Nauda	3 094 079	3 788 614
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:	8 853 205	6 015 329
AKTĪVU KOPSUMMA	21 437 351	19 461 479

(turpinājums nākošajā lapā)

SIA „LDZ infrastruktūra”
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2017.-30.09.2017.

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	uz 30.09.2017.	uz 31.12.2016.
PAŠU KAPITĀLS		
1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15 523 088	15 523 088
2.Pārējās rezerves	295 913	295 913
3.Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	1 632 346	1 764 117
4.Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(301 465)	(131 771)
Pašu kapitāls kopā:	17 149 882	17 451 347
KREDITORI		
Ilgtermiņa kreditori		
1.Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	-	4 678
2.Atliktā nodokļa saistības	723 454	723 454
Ilgtermiņa kreditori kopā:	723 454	728 132
Īstermiņa kreditori		
1.No pircējiem saņemtie avansi	2 080 244	1 017
2.Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	461 625	202 325
3.Parādi radniecīgajām sabiedrībām	304 877	193 851
4.Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	158 677	284 356
5.Pārējie kreditori	190 152	214 411
6.Uzkrātās saistības	368 440	386 040
Īstermiņa kreditori kopā:	3 564 015	1 282 000
KREDITORI KOPĀ:	4 287 469	2 010 132
PASĪVU KOPSUMMA	21 437 351	19 461 479

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2017.gada 24. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.24/34

Valdes priekšsēdētājs

J.Ceicāns

Valdes loceklis

V.Daļeckis

Valdes loceklis

S.Vētra

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamat- kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2016.gada 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
par 2017.gada 9 mēnešiem					
Uz 31.12.2016.	15 523 088	295 913	1 764 117	(131 771)	17 451 347
2016.gada zaudējums pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(131 771)	131 771	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	-	(301 465)	(301 465)
Uz 30.09.2017.	15 523 088	295 913	1 632 346	(301 465)	17 149 882

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2017.gada 24. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. WF-12-134

Valdes priekšsēdētājs

J.Ceicāns

Valdes loceklis

V.Daļeckis

Valdes loceklis

S.Vētra

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

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

	2017.gada 9 mēneši	2016.gada 9 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(301 465)	1 113
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	908 434	824 123
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	447	447
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem)	-	(71 170)
Zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	1	273
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	607 417	754 786
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(582 284)	2 909 371
Krājumu atlikumu pieaugums	(2 950 127)	(2 724 278)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums	2 287 718	2 000 085
3.Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(637 276)	2 939 964
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	64 492
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>	(637 276)	3 004 456
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(57 258)	(220 296)
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>	(57 258)	(220 296)

(turpinājums nākošajā lapā)

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (turpinājums)

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2017.gada 9 mēneši	2016.gada 9 mēneši
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>	-	-
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(1)	(1)
V. Pārskata perioda neto naudas plūsma	(694 535)	2 784 159
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	3 788 614	1 610 688
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	3 094 079	4 394 847

Pielikums 13.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2017.gada 24. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2c.134

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

J.Ceicāns

V.Daļeckis

S.Vētra

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 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2017.gada 30.septembrī.

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* atsauces kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins 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, bet to detalizēta uzskaitē parādīta pielikumos.