

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

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

par 2019.gada 1.janvāri – 30.septembri

(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	LDZ infrastruktūra
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</i> <i>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.</i> <i>Egils Feldmanis, valdes loceklis no 10.01.2019.</i>
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	<i>VAS “Latvijas dzelzceļš”</i> <i>100 % kapitāla daļu īpašnieks</i> <i>Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2019. – 30.09.2019.</i>
Revidenti	<i>Komandītsabiedrība “S.Vilcānes audits”</i> <i>vienotais reģ. Nr. 40003192915</i> <i>Pulkveža Brieža iela 15, Rīgā, LV-1010</i> <i>LZRA komercsabiedrības licence Nr.88</i> <i>Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne</i> <i>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, 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 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*).

3. *Darbības* finansiālo rādītāju analīze

2019.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 2 494 tūkst. EUR, kas ir par 625 tūkst. EUR vairāk kā 2018.gada 9 mēnešos.

Sabiedrība turpina remontēt sliežu ceļu mašīnas un citu tehniku un tas ir sasniedzis 1 030 tūkst. EUR jeb 41,3% no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Ieņēmumi par ceļu mašīnu un mehānismu pakalpojumiem ir 487 tūkst. EUR (19,5% no neto apgrozījuma).

2019.gada 9 mēnešos Sliežu metināšanas centra pakalpojumu apjoms ir sasniedzis 435 tūkst. EUR jeb 17,4% no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Sabiedrība turpina sniegt sliežu ceļu mašīnu, tehnikas un iekārtu nomas pakalpojumus un 2019.gada 9 mēnešos nomas pakalpojumi veido 383 tūkst. EUR jeb 15,4% no *Sabiedrības* neto apgrozījuma.

Citi pakalpojumi ir 159 tūkst. EUR (6,4% no neto apgrozījuma), no tiem lielākie darbi tika izpildīti objektā “st. Skrīveri salu perona izbūve”.

Peļņa pēc nodokļiem 2019.gada 9 mēnešos ir 291 tūkst. EUR (2018.gada 9 mēnešos peļņa – 1 tūkst. EUR). Peļņa palielinājusies par 290 tūkst. EUR.

Pašu kapitāla rentabilitāte (neto peļņa/ pašu kapitāla vidējā vērtība) 2019.gada 9 mēnešos ir 1,6% un pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem, rēķinot uz vienu pašu kapitāla *euro*, ir 1,6 *euro* centi.

2019.gada 30.septembrī *Sabiedrības* īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. *Sabiedrības* spēju segt kārtējos maksājumus raksturo likviditātes rādītājs – 21,6 (31.12.2018. - 11,2) un naudas līdzekļu atlikums 5 606 tūkst. EUR uz 2019.gada 30.septembri. Naudas plūsma tiek organizēta, optimāli izlietojot pieejamos naudas līdzekļus.

4. Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Pavisam kopā ieņēmumi no *Sabiedrības* saimnieciskās darbības par 2019.gada 9 mēnešiem sastāda 2 624 tūkst. EUR. Saimnieciskās darbības izmaksas sastāda 2 332 tūkst. EUR.

5. Riski

Nozīmīgs risks, kas var ietekmēt kopumā visa “*Latvijas dzelzceļa*” koncerna darbības rezultātus, ir mainīgā politiskā un ekonomiskā vide Austrumu reģiona tirgū, 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.

6. 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.

7. Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

8. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 30.09.2019. nav aizņēmumi.

9. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* 2019.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

10. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz SIA „LDZ infrastruktūra” valdes rīcībā esošo informāciju SIA „LDZ infrastruktūra” neauditētais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.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, 2019.gada 24. oktobrī

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

A.Bērziņš

E.Feldmanis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	(EUR)	
	2019.gads 9 mēneši	2018.gads 9 mēneši
Neto apgrozījums	2 494 082	1 869 112
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	(2 078 563)	(1 544 840)
Bruto peļņa	415 519	324 272
Administrācijas izmaksas	(210 614)	(498 979)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	130 064	380 176
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(42 993)	(204 058)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	291 976	1 411
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(594)	(348)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	291 382	1 063
Pārskata perioda peļņa	291 382	1 063

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ infrastruktūra" 2019.gada 24. oktobra Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2.187.p.5.

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

Valdes loceklis

E.Feldmanis

Neauditēto saīsināto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš"
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S.Gasjūna

BILANCE

	(EUR)	
AKTĪVS	30.09.2019.	31.12.2018.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	332	673
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	332	673
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	169 128	178 181
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10 066 054	10 440 152
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	696 745	748 759
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	691 066	-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	165 157	-
Pamatlīdzekļi kopā:	11 788 150	11 367 092
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ:	11 788 482	11 367 765
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	601 291	117 541
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	396 453	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	1 670	3 526
Avansa maksājumi par krājumiem	16 947	2 640
Krājumi kopā:	1 016 361	123 707
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	279 988	232
Radniecīgo sabiedrību parādi	197 227	1 425 892
Citi debitori	9 039	18 407
Nākamo periodu izmaksas	2 427	3 152
Debitori kopā:	488 681	1 447 683
Nauda	5 606 237	6 104 788
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ:	7 111 279	7 676 178
AKTĪVU KOPSUMMA	18 899 761	19 043 943

(turpinājums nākošajā lapā)

BILANCE

	(EUR)	
PASĪVS	30.09.2019.	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	2 460 102	2 381 692
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	291 382	156 821
Pašu kapitāls kopā:	18 570 485	18 357 514
KREDITORI		
Īstermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	72 498	223 174
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	66 420	54 501
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	60 825	271 941
Pārējie kreditori	42 291	42 971
Uzkrātās saistības	87 242	93 842
Īstermiņa kreditori kopā:	329 276	686 429
KREDITORI KOPĀ:	329 276	686 429
PASĪVU KOPSUMMA	18 899 761	19 043 943

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ infrastruktūra" 2019.gada 24. Oktobre Valdes sēdē,
protokols Nr. INF-1.2./31, p.5.

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

Valdes loceklis

E.Feldmanis

Neauditēto saīsināto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš"
Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietiece, 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 9 mēneši					
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	-	-	-	1 063	1 063
Uz 30.09.2018.	15 523 088	295 913	2 407 584	1 063	18 227 648
par 2019.gada 9 mēneši					
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 nesadalītā peļņa	-	-	-	291 382	291 382
Dividendes	-	-	(78 411)	-	(78 411)
Uz 30.09.2019.	15 523 088	295 913	2 460 102	291 382	18 570 485

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA "LDZ infrastruktūra" 2019.gada 24. oktobrī Valdes sēdē, protokols Nr. inf-12/19, p.5.

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

Valdes loceklis

E.Feldmanis

Neauditēto saīsināto starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš"

Finanšu direkcija:

Finanšu direktora vietniece, Finanšu daļas vadītāja

S. Gasjūna

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2019.gads 9 mēneši	2018.gads 9 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		(EUR)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	291 976	1 411
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	508 491	502 830
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	341	423
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	800 808	504 664
Debitoru parādu atlikumu samazinājums	949 830	2 688 246
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(892 654)	(1 311 504)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)	(363 095)	(819 510)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	494 889	1 061 896
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(1 300)	(450)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	493 589	1 061 446
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(925 604)	(37 853)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	11 875	214 673
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(913 729)	176 820
Finansēšanas darbības naudas plūsma		-
Izmaksātās dividendes	(78 411)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(78 411)	-
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(498 551)	1 238 266
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	6 104 788	3 587 128
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	5 606 237	4 825 394

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts SIA “LDZ infrastruktūra” 2019.gada 21. oktobrī Valdes sēdē, protokols Nr. IMP-1.2/31, p.5.

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 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2019.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* 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.