

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
„LDZ infrastruktūra”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats
par 2020.gada 1.janvāri – 30.septembri

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
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)	Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Augstrozes iela 1b, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Dzelzceļa un metro būvniecība (NACE kods 42.12)
Valde	Artis BĒRZIŅŠ, valdes loceklis (no 15.08.2018.), valdes priekšsēdētājs (no 10.01.2019.) Egils FELDMANIS, valdes loceklis (no 10.01.2019. līdz 28.02.2020.)
Akcionārs (dalībnieks, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese)	VAS „Latvijas dzelzceļš” 100% kapitāla daļu īpašnieks Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pārskata periods	2020.gada 1.janvāris – 2020.gada 30.septembris

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;
- sliežu metināšanas darbi un garsliežu transportēšana;
- ceļu mašīnu un mehānismu pakalpojumi.

Stratēģiskais darbu pasūtītājs ir VAS „Latvijas dzelzceļš”. 2020.gada 9 mēnešos ieņēmumi no VAS „Latvijas dzelzceļš” sastādīja 67,7% (2019.gada 9 mēnešos – 77,1%) no kopējiem *Sabiedrības* ieņēmumiem.

2. SIA "LDZ INFRASTRUKTŪRA" DARBĪBA PĀRSKATA PERIODĀ

Sabiedrības pamatkapitāls uz 30.09.2020. 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 2020.gada 30.septembri, salīdzinot ar iepriekšējā gada 31.decembri, ir samazinājies par 1 808 tūkst. EUR. Peļņa pēc nodokļiem 2020.gada 9 mēnešos ir 442 tūkst. EUR. *Sabiedrības* pašu kapitāls veido 97,8% no kopējās aktīvu vērtības.

Pārskata periodā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 2 674 tūkst. EUR, kas ir par 180 tūkst. EUR jeb par 7,2 % lielāks nekā 2019.gada 9 mēnešos. Nepabeigtā ražošana uz 2020.gada 30.septembri sastāda 221 tūkst. EUR.

2020.gada 30.septembrī *Sabiedrības* likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām) – 12,8 (31.12.2019. 8,5) un naudas līdzekļu atlikums 3 268 tūkst. EUR uz 2020.gada 30.septembri.

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.

2020.gada sākumā tika apstiprināta jaunā koronavīrusa Covid-19 esamība un uz doto brīdi tas ir izplatījies visā pasaulē, tajā skaitā, Latvijā, traucējot uzņēmējdarbībai un ekonomiskajai attīstībai. *Sabiedrības* darbību šobrīd nav ietekmējusi Covid-19 izplatība Latvijā. Ņemot vērā Covid-19 uzliesmojumu visā pasaulē, *Sabiedrība* preventīvi ir ieviesusi vairākus piesardzības pasākumus, lai samazinātu darbinieku risku inficēties ar Covid-19.

3. TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Sabiedrība turpinās remontēt sliežu ceļu mašīnas un citu tehniku, kā arī izgatavot sliežu ceļu mašīnu rezerves daļas.

Tāpat, *Sabiedrība* vēl vairāk paplašinās savu saimniecisko darbību sliežu ceļu mašīnu un citas tehnikas iznomāšanā Baltijas valstīs, Skandināvijā, Polijā un citur.

Sabiedrības Sliežu metināšanas centrs turpinās sniegt garsliežu metināšanas, izolēto salaidņu un pārejas sliežu izgatavošanas pakalpojumus gan VAS "Latvijas dzelzceļš", gan ārējo klientu vajadzībām.

Sabiedrība uzturēs kvalitātes pārvaldības sistēmas atbilstoši ISO 9001:2015 prasībām, kā arī turpinās veikt nepieciešamās darbības, lai iegūtu sertifikātu, kas apliecina vides pārvaldības sistēmu atbilstību ISO 14001:2015 standarta prasībām.

Lai nodrošinātu koncerna "Latvijas dzelzceļš" konkurētspēju un atjaunotu finanšu stabilitāti, SIA "LDZ infrastruktūra" tiek pārskatīti tehnoloģiskie procesi, lai tos optimizētu un paaugstinātu darbības efektivitāti. 2020.gadā ir uzsākts darbs un tiek izstrādāts jauns koncerna "Latvijas dzelzceļš" biznesa modelis, tiek veidots tā ieviešanas rīcības plāns un 2020.gada otrajā pusē tiks uzsākta tā īstenošana. Atbilstoši jaunajam biznesa modelim tiks izstrādāta jauna *Sabiedrības* vidēja termiņa stratēģija.

4. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNIECĪBAS

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības.

5. FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai uz 30.09.2020. nav aizņēmumu.

6. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA PĒDĒJĀS DIENAS

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Sabiedrības* finanšu stāvokļa raksturojumu 2020.gada 9 mēnešu pārskatā.

7. 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 2020.gada 30.septembrī, 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, 2020.gada ____.

Apstiprināts Valdes sēdē ar _____

Valdes priekšsēdētājs

A.Bērziņš

BILANCE

AKTĪVS	30.09.2020.	(EUR) 31.12.2019.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	17	229
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	17	229
Pamatlīdzekļi		
Nekustamie īpašumi (zemes gabali, ēkas un inženierbūves)	152 297	166 111
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	11 188 531	10 835 551
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	645 835	705 935
Pamatlīdzekļi kopā:	11 986 663	11 707 597
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	11 986 680	11 707 826
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	263 984	793 409
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	220 981	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	5 305	5 305
Krājumi kopā:	490 270	798 714
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	623 902	184 378
Radniecīgo sabiedrību parādi	250 959	1 089 855
Citi debitori	2 047	7 274
Nākamo periodu izmaksas	1 757	2 550
Debitori kopā:	878 665	1 284 057
Nauda	3 267 700	5 129 674
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	4 636 635	7 212 445
Aktīvu kopsumma	16 623 315	18 920 271

(turpinājums nākamajā lapā)

BILANCE (TURPINĀJUMS)

(EUR)		
PASĪVS	30.09.2020.	31.12.2019.
Pašu kapitāls		
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	-	1 865 804
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	441 858	384 269
Pašu kapitāls kopā:	16 260 859	18 069 074
Kreditori		
Īstermiņa kreditori		
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	93 905	479 712
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	81 733	89 731
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	71 678	149 907
Pārējie kreditori	34 711	44 818
Uzkrātās saistības	80 429	87 029
Īstermiņa kreditori kopā:	362 456	851 197
Kreditori kopā:	362 456	851 197
Pasīvu kopsumma	16 623 315	18 920 271

Pielikums 11.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2020.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

A. Bērziņš

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu daļas vadītāja T.Labzova-Ceicāne

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2020.gads 9 mēneši	2019.gads 9 mēneši
Neto apgrozījums	2 673 969	2 494 082
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	<i>2 673 969</i>	<i>2 494 082</i>
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(2 147 325)	(2 078 563)
Bruto peļņa vai zaudējumi	526 644	415 519
Administrācijas izmaksas	(170 788)	(210 614)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	208 783	130 064
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(91 780)	(42 993)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	472 859	291 976
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	(31 001)	(594)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	441 858	291 382
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	441 858	291 382

Pielikums 11.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2020.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

A. Bērziņš

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

Finanšu daļas vadītāja T.Labzova-Ceicāne

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

	2020.gads 9 mēneši	(EUR) 2019.gads 9 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	472 859	291 976
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	365 010	508 491
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	206	341
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	838 075	800 808
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	405 391	949 830
Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	308 444	(892 654)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai (samazinājums)	(525 406)	(363 095)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 026 504	494 889
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(31 000)	(1 300)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	995 504	493 589
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(614 878)	(925 604)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	7 473	11 875
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(607 405)	(913 729)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(2 250 073)	(78 411)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(2 250 073)	(78 411)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	(1 861 974)	(498 551)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	5 129 674	6 104 788
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	3 267 700	5 606 237

Pielikums 11.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2020.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

A. Bērziņš

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu daļas vadītāja T.Labzova-Ceicāne

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA VAI NESEGTE ZAUDĒJUMI	PAŠU KAPITĀLS
Par 2019.gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2019.	15 523 088	295 913	2 538 513	18 357 514
Dividendes	-	-	(78 411)	(78 411)
Pārskata perioda peļņa	-	-	291 382	291 382
Uz 30.09.2019.	15 523 088	295 913	2 751 484	18 570 485
Par 2020.gada 9 mēnešiem				
Uz 01.01.2020.	15 523 088	295 913	2 250 073	18 069 074
Dividendes	-	-	(2 250 073)	(2 250 073)
Pārskata perioda peļņa	-	-	441 858	441 858
Uz 30.09.2020.	15 523 088	295 913	441 858	16 260 859

Pielikums 11.lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Rīgā, 2020.gada ____.

Valdes priekšsēdētājs

A. Bērziņš

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja VAS "Latvijas dzelzceļš" Finanšu direkcija:
Finanšu daļas vadītāja T.Labzova-Ceicāne

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2020.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. Uzturēšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Pārskata posteņu uzturēšanas 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.