



**Akciju sabiedrības
"LatRailNet"
(Reģ. Nr. 40103361063)**

Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

2015.gada 1.ceturksnis

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīgā, 2015

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZĪNOJUMS	4
1. AS "LatRailNet" darbības veids	4
2. Sabiedrības darbība pārskata periodā	4
3. Saimnieciskās darbības rādītāji	4
4. Sabiedrības mērķi un turpmākā attīstība	5
5. Riski	5
6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas	5
7. Paziņojums par vadības atbildību	5
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS	6
BILANCE	7
PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS	9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	10
PĀRSKATA PIELIKUMI	11
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes	11
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi	11

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "LatRailNet"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Adrese	Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010
Vienotais reģistrācijas numurs	40103361063
Reģistrācijas datums uzņēmumu reģistrā	27.12.2010.
Reģistrācijas datums komercreģistrā	27.12.2010.
Reģistrācijas vieta	Rīga
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	27.12.2010.
Sabiedrības galvenie komercdarbības veidi (NACE kods)	Kravu dzelzceļa transports (49.2) Transporta palīgdarbības (52.2.)
Aкционārs, kapitāla daļu turētājs	VAS "Latvijas dzelzceļš"
Pārvaldes institūcija	Sabiedrības valde
Valdes locekļi	Ainis Stūrmanis - valdes priekšsēdētājs Guntars Lapiņš - valdes loceklis
Dalībnieks	VAS "Latvijas dzelzceļš"
Vienotais reģistrācijas numurs	40003032065
Adrese	Gogoļa iela 3, Rīgā, LV-1547
Daļu īpatsvars, %	100 % kapitāla daļu īpašnieks
Pārskata periods	01.01.2015. - 31.03.2015.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. AS "LatRailNet" darbības veids

Akciju sabiedrība "LatRailNet" (turpmāk – Sabiedrība vai AS "LatRailNet") ir valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk – Koncerns vai VAS "Latvijas dzelzceļš") meitas uzņēmums, kas saskaņā ar Dzelzceļa likumu veic publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvadītāja būtiskās funkcijas – lēmuma pieņemšanu par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas maksu, dzelzceļa infrastruktūras jaudas sadali, kā arī pieņem lēmumu par konkrēta pārvadātāja vilcienu nozīmēšanu. Sabiedrība nodrošina šādu Koncerna funkciju īstenošanu (turpmāk – Lēmumi):

- lēmuma pieņemšanu par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas maksu;
- paaugstinātas maksas par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu noteikšanu posmos un laikā, kad attiecīgā infrastruktūra ir pārslogota, pamatojoties uz maksas par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu piemērošanas kārtību;
- ekonomiski pamatotu atlaižu piešķiršanu maksai par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu, kas veicina attiecīgās infrastruktūras jaudas optimālu izmantošanu, pamatojoties uz maksas par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu piemērošanas kārtību;
- dzelzceļa infrastruktūras jaudas sadali starp pārvadātājiem, pamatojoties uz iesniegtajiem iesniegumiem par pārvadājumu veikšanu, izmantojot attiecīgo dzelzceļa infrastruktūru;
- lēmuma pieņemšanu par konkrēta pārvadātāja vilcienu nozīmēšanu.

Sabiedrība darbojas saskaņā ar Dzelzceļa likuma 13.¹pantā ietvertām prasībām par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvadītāja būtisko funkciju veicēja neatkarības nodrošināšanu, kas paredz izstrādāt neatkarības prasību programmu, kurā jānosaka konkrētu darbinieku pienākumi un pasākumi, kas tiek veikti, lai nepielautu nevienlīdzīgu attieksmi pret dzelzceļa pārvadātājiem, un nodrošināt pienācīgu kontroli pār tās ievērošanu.

2. Sabiedrības darbība pārskata periodā

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2015.gada 1.ceturksnī AS "LatRailNet" neto apgrozījums no pamatdarbības ir EUR 305,0 tūkst., saglabājot apgrozījumu pagājušā gada 1.ceturkšņa līmeni.

Sabiedrības galvenais ieņēmumu avots ir maksa par publiskā dzelzceļa infrastruktūras pārvadītāja būtisko funkciju veikšanu, kas ir 100% no 2015.gada 1.ceturkšņa neto apgrozījuma.

Sabiedrība 2015.gada 1.ceturksni noslēdza ar pozitīvu darbības finanšu rezultātu EUR 39,5 tūkst. apmērā, kas ir par 6,4 % mazāka nekā attiecīgajā 2014.gada periodā.

Pamatdarbības rezultātā Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2015.gada 31.martu sasniedza EUR 108,9 tūkst., kas veido 49,1 % no Sabiedrības bilances pasīvu vērtības. Pamatkapitāls 2015.gada 31.martā bija EUR 35,6 tūkst., kas sastāv no 35 471 akcijas. Sabiedrības akcijas nominālvērtība ir 1 euro.

2015.gada 31.martā Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs, kura vērtība ir 2, norāda, ka kopējā Sabiedrības likviditātes rādītājs ir pozitīva. Sabiedrība spēj segt savas īstermiņa saistības, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

3. Saimnieciskās darbības rādītāji

Vērtējot Sabiedrības darbību, nepieciešams analizēt publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras jaudas izmantošanu, to raksturo nobraukto vilcienu km skaits. Kopumā kravu un pasažieru pārvadājumos faktiskā pārvadājumu apjomu izpilde (neieskaitot vilcienu km tehnoloģiskām vajadzībām) 2015.gada pirmajos 3 mēnešos ir 4 678,8 tūkst. vilcienu km. Pārvadājumu apjoms 2015.gada pirmajos 3 mēnešos ir samazinājies par 3,5%, salīdzinot ar šo pašu periodu pērn.

Pārskata periodā nav sanemtas sūdzības par vienlīdzības principa pārkāpšanu, konfidentialitātes neievērošanu vai kādu citu neatkarības prasību nodrošināšanas uzstādījumu nenodrošināšanu. Pārskata periodā tika apkopoti dati par 2014.gada neatkarības prasību programmas

ievērošanu un iesniegti izvērtēšanai Valsts dzelzceļa administrācijā, kā arī tika aktualizēta un Valsts dzelzceļa administrācijā iesniegta neatkarības prasību programma 2015.gadam.

4. Sabiedrības mērķi un turpmākā attīstība

Sabiedrības galvenais uzdevums ir nodrošināt publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvadītāja būtiskās funkcijas atbilstoši Koncerna izvirzītajiem mērķiem un Stratēģijai, ievērojot Latvijas tautsaimniecības intereses.

Sabiedrība plāno integrēt savas funkcijas atbilstoši Koncerna plāniem vilcienu kustības vadības procesa pilnveidošanā un centralizācijā.

2014.gada 14.decembrī stājās spēkā Eiropas Savienības Direktīva 2012/34/ES, kas paredz ievērojamas izmaiņas dzelzceļa transporta nozares regulējumā. Maksas aprēķināšanas un jaudas sadales procesos ir paredzētas būtiskas izmaiņas, tādējādi Sabiedrība turpina strādāt un sniegt priekšlikumus atbildīgajām institūcijām par izmaiņām ārējos tiesību aktos ar mērķi detalizēt un precizēt Lēmumu pieņemšanas kārtību, kā arī nodrošināt to piemērošanu. Direktīvas normās noteiktais regulējums nacionālajos likumos ir jāievieš līdz 2015.gada pirmā pusgada beigām, savukārt pārejas periods infrastruktūras maksas aprēķina metodei – ne vēlāk kā četri gadi pēc Direktīvas ieviešanas.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrība 2015.gada pirmajā ceturksnī nav aizņēmusies finanšu resursus kredītiestādēs.

6. Riski

Nozīmīgākie riski, kas var ietekmēt Sabiedrības darbību, ir saistīti ar nepietiekami detalizētu tiesisko regulējumu par Lēmumu pieņemšanas kārtību un nepilnīgu tiesību aktos iekļauto terminu definējumu, kā arī ar Eiropas Parlamenta un Padomes Direktīvas 2012/34/ES (turpmāk Direktīva) spēkā stāšanos un nepieciešamību ieviest tās normas Sabiedrības tiesību aktos, kas var ietekmēt Sabiedrības funkciju apjomu un finansēšanas kārtību.

7. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

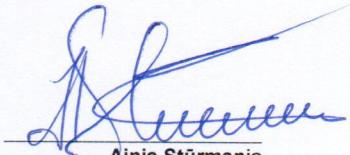
2015.gada 19.aprīlī akcionāru sapulce apstiprināja AS "LatRailNet" 2014.gada pārskatu.

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2015.gada 1.ceturksnī pārskata novērtējumu.

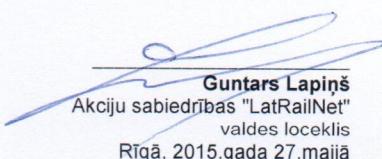
2015.gadā plānots veikt grozījumus nozares regulējošajos tiesību aktos Direktīvas prasību ieviešanai Dzelzceļa likumā.

8. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz AS "LatRailNet" valdes rīcībā esošo informāciju, Sabiedrības nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats par 2015.gada 1.ceturksni ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem ,kā arī starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.



Ainis Stūrmanis
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2015.gada 27.maijā

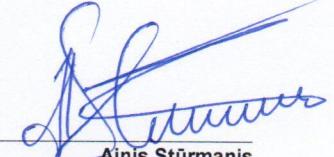


Guntars Lapins
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2015.gada 27.maijā

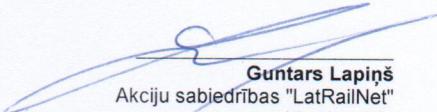
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	Piezīmes Nr.	2015.g. 1.ceturksnis	2014.g. 1.ceturksnis
Neto apgrozījums		305 000	305 000
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		(104 398)	(103 819)
Bruto peļņa/ (zaudējumi)		200 602	201 181
Administrācijas izmaksas		(159 961)	(157 825)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		97	4 528
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(1 185)	(5 637)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi		-	31
Peļņa pirms nodokļiem		39 553	42 278
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem		39 553	42 278

Pielikumi 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ainis Stūrmanis
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2015.gada 27.maijā



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2015.gada 27.maijā

BILANCE

		(EUR)	
	AKTĪVS	Piezīmes Nr.	uz 31.03.2015.
			uz 31.03.2014.
1. ILGTERMĪŅA IEGULDĪJUMI			
II. Pamatlīdzekļi			
1. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos			18 295
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs			22 887
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas			-
6. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem			13 582
	II KOPĀ		5 157
1. IEDAĻAS KOPSUMMA			41 182
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			32 697
I. Krājumi			41 182
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli			1 645
2. Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem			8 878
	I KOPĀ		21 610
II. Debitori			10 523
1. Pircēju un pasūtītāju parādi			-
2. Citi debitori			5 051
3. Nākamo periodu izmaksas			1 792
	II KOPĀ		7 252
III. Nauda			6 843
	III KOPĀ		19 101
2. IEDAĻAS KOPSUMMA			163 082
BILANCE			154 252
			180 448
			196 824
			221 630
			229 521

(turpinājums nākošajā lapā)

BILANCE

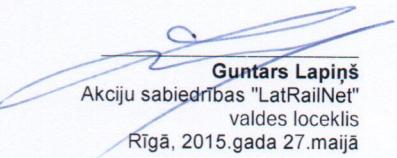
(EUR)

P A S I V S	Piezī- mes Nr.	uz 31.03.2015.	uz 31.03.2014.
1. PAŠU KAPITĀLS			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		35 571	35 571
2. Rezerves: pārējās rezerves		5 416	1
3. Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		28 333	31 283
b) pārskata gada nesadalītā peļņa		39 553	42 278
1. I E D A Ł A S K O P S U M M A		108 873	109 133
2. UZKRĀJUMI			
1. Citi uzkrājumi		21 306	24 630
2. I E D A Ł A S K O P S U M M A		21 306	24 630
3. KREDITORI			
II. Īstermiņa kreditori			
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		6 436	10 722
5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām		7 781	8 932
6. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		53 831	49 861
7. Pārējie kreditori		23 403	26 243
II KOPĀ		91 451	95 758
3. I E D A Ł A S K O P S U M M A		91 451	95 758
B I L A N C E		221 630	229 521

Pielikumi 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Atnis Stūrmanis
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2015.gada 27.maijā



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2015.gada 27.maijā

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2014.g.1.ceturksni					
Uz 31.12.2013.	35 572	-	4 206	27 077	66 855
2013.gada peļna pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	27 077	(27 077)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	42 278	42 278
Ieskaitīts rezervēs	(1)	1	-	-	-
Uz 31.03.2014.	35 571	1	31 283	42 278	109 133
par 2015.g.1.ceturksni					
Uz 31.12.2014.	35 571	5 416	4 206	24 127	69 320
2014.gada peļna pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	24 127	(24 127)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	39 553	39 553
Uz 31.03.2015.	35 571	5 416	28 333	39 553	108 873

Pielikumi 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2015.g. 1.ceturksnis	2014.g. 1.ceturksnis
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Peļņa pirms nodokļiem	39 553	42 278
Korekcijas par:		
Pamatlīdzekļu nolietojums	4 413	2 210
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	3	4 305
Valūtas kursu svārstības	4	-
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām	43 973	48 793
Krājumu atlikumu pieaugums	1 129	(16 276)
Nākamo periodu izdevumu pieaugums	(171)	(1473)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(1 097)	(8 246)
Kreditoru atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(53 563)	(93 753)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(9 729)	(70 955)
Samaksātie procenti		
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(2 202)	(3 055)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(11 931)	(74 010)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(1 920)	(5 663)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 920)	(5 663)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		
Valūtas kursu svārstību rezultāts	(4)	-
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata gadā	(13 855)	(79 673)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	176 937	233 925
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	163 082	154 252

Pielikumi 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu likumu" un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēkināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsauges kura.

Peļnas vai zaudējumu aprēķins sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

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 tie tiek veikti norēķini.

2.3. Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekences princips

Pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos. Peļnas 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. Nenozīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļnas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaite parādīta pielikumos.