



Akciju sabiedrības "LatRailNet"
(Reg. Nr. 40103361063)

Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

2015.gada 9 mēneši

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.09.2015.

SATURS

Informācija par sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4
1. AS "LatRailNet" darbības veids	4
2. Sabiedrības darbība pārskata periodā.....	4
3. Saimnieciskās darbības rādītāji.....	5
4. Sabiedrības mērķi un turpmākā attīstība.....	5
5. Finanšu instrumentu izmantošana.....	5
6. Riski	5
7. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas	6
8. Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pārskata pielikumi	12
1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes.....	12
2. Pārskata posteņu novērtēšanas pamatprincipi	12
2.1. Darbības turpināšanas princips.....	12
2.2. Uzkrāšanas princips.....	12
2.3. Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekences princips	12
2.4. Būtiskuma princips	12

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.09.2015.

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"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. – 30.09.2015.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. AS "LatRailNet" darbības veids

AS "LatRailNet" (turpmāk – Sabiedrība) ir VAS "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk – Koncerns) meitas uzņēmums, kas saskaņā ar Dzelzceļa likumu veic publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja 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 pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja neatkarības nodrošināšanu, kas paredz izstrādāt neatkarības prasību programmu, kurā jānosaka konkrētu darbinieku pienākumi un pasākumi, kas tiek veikti, lai nepieļautu nevienlīdzīgu attieksmi pret dzelzceļa pārvadātājiem, un nodrošināt pienācīgu kontroli pār tās ievērošanu.

2. Sabiedrības darbība pārskata periodā

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2015.gada 9 mēnešos Sabiedrības neto apgrozījums no pamatdarbības ir 865,0 tūkst. EUR apmērā, saglabājot apgrozījumu pagājušā gada 9 mēnešu līmenī.

Sabiedrības galvenais ieņēmumu avots ir maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu, kas ir 100% no 2015.gada 9 mēnešu neto apgrozījuma.

Sabiedrība 2015.gada 9 mēnešus noslēdza ar pozitīvu darbības finanšu rezultātu 47,5 tūkst. EUR apmērā, kas ir par 8,7 % lielāks nekā attiecīgajā 2014.gada periodā.

Pamatdarbības rezultātā Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2015.gada 30.septembri ir 116,8 tūkst. EUR, kas veido 53,4% no Sabiedrības bilances pasīvu vērtības.

Pamatkapitāls 2015.gada 30.septembrī bija 35,6 tūkst. EUR, kas sastāv no 35 571 akcijas. Sabiedrības akcijas nominālvērtība ir 1 euro.

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.09.2015.

2015.gada 30.septembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs, kura vērtība ir 2,3, norāda, ka 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, kuru raksturo nobraukto vilcienu km skaits. Kopumā kravu un pasažieru pārvadājumos faktiskā pārvadājumu apjomu izpilde (neieskaitot vilcienu km tehnoloģiskām vajadzībām) 2015.gada pirmajos 9 mēnešos ir 8 800,7 tūkst. vilcienu km. Pārvadājumu apjoms 2015.gada pirmajos 9 mēnešos ir samazinājies par 2,6%, salīdzinot ar šo pašu periodu pērn.

Pārskata periodā nav saņemtas sūdzības par vienlīdzības principa pārkāpšanu, konfidencialitātes 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 pārvaldītāja būtiskās funkcijas atbilstoši Dzelzceļa likumam, Koncerna izvirzītajiem mērķiem un Stratēģijai, ievērojot Latvijas tautsaimniecības intereses.

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

2012.gada 14.decembrī stājās spēkā Eiropas Parlamenta un padomes direktīva 2012/34/ES, ar ko izveido vienotu Eiropas dzelzceļa telpu (turpmāk – Direktīva), kas dzelzceļa infrastruktūras maksas aprēķināšanas un jaudas sadales procesos paredz 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 tiesību aktos ir jāievieš 2015.gadā, savukārt pārejas periods infrastruktūras maksas aprēķina metodei – ne vēlāk kā četri gadi pēc Direktīvas ieviešanas.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrība 2015.gada 9 mēnešos 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 definījumu, kā arī ar Direktīvas spēkā stāšanos un nepieciešamību ieviest tās

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starppериоду finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.09.2015.

normas Sabiedrības tiesību aktos, kas var ietekmēt Sabiedrības funkciju apjomu un finansēšanas kārtību.

7. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2015.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

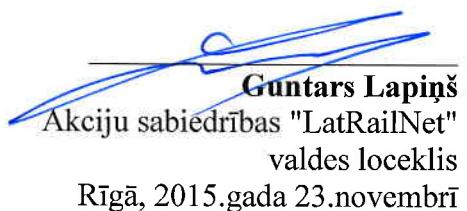
Saistībā ar Direktīvas prasību ieviešanu 2015.gadā plānots veikt grozījumus nozares regulējošajos tiesību aktos, tajā skaitā Dzelzceļa likumā.

8. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz AS "LatRailNet" valdes rīcībā esošo informāciju, Sabiedrības nerevidētais starppериоду finanšu pārskats par 2015.gada 9 mēnešiem 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 starppериоду vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.



Ainis Stürmanis
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2015.gada 23.novembrī



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2015.gada 23.novembrī

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.09.2015.

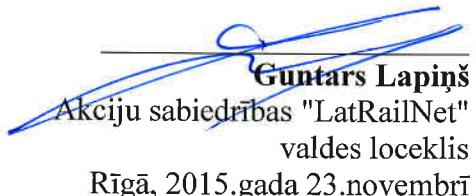
PEŁŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

Rādītāja nosaukums	(EUR)	
	2015.g. 9 mēneši	2014.g. 9 mēneši
Neto apgrozījums	865 000	865 046
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(349 267)	(351 198)
Bruto peļņa/ (zaudējumi)	515 733	513 848
Administrācijas izmaksas	462 919	465 653
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	744	4 970
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6 055	9 519
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	0	59
Peļņa pirms nodokļiem	47 503	43 705
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	47 503	43 705

Pielikumi 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ainis Stürmanis
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2015.gada 23.novembrī



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2015.gada 23.novembrī

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.09.2015.

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 30.09.2015.	uz 30.09.2014.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
II. Pamatlīdzekļi		
1. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	13 904	22 685
2. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	17 595	22 304
II KOPĀ	31 499	44 989
1. I E D A L A S K O P S U M M A		
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 957	1 908
2. Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	8 932	10 404
I KOPĀ	10 889	12 312
II. Debitori		
1. Citi debitori	8 392	8 137
2. Nākamo periodu izmaksas	6 909	5 130
II KOPĀ	15 301	13 267
III. Nauda		
III KOPĀ	161 230	142 271
2. I E D A L A S K O P S U M M A	187 420	167 850
B I L A N C E	218 919	212 839

(turpinājums nākošajā lapā)

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.09.2015.

(turpinājums no 8.lp.)

BILANCE

PASĪVS	uz 30.09.2015.	uz 30.09.2014.	(EUR)
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	9 621	
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	47 503	43 705	
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	116 823	88 898	
2. UZKRĀJUMI			
1. Citi uzkrājumi	21 306	24 630	
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	21 306	24 630	
3. KREDITORI			
II. Īstermiņa kreditori			
1. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 835	2 442	
2. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	7 502	30 036	
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43 085	41 963	
4. Pārējie kreditori	27 368	24 870	
II KOPĀ	80 790	99 311	
3. IEDAĻAS KOPSUMMA	80 790	99 311	
BILANCE	218 919	212 839	

Pielikumi 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainis Stūrmanis
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2015.gada 23.novembrī

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2015.gada 23.novembrī

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.09.2015.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	(EUR) Pašu kapitāls kopā
par 2014.gada 9 mēnešiem					
Uz 31.12.2013.	35 572	-	4 206	27 077	66 855
2013.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	27 077	(27 077)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	43 705	43 705
Leskaitīts rezervēs	(1)	1	-	-	-
Nodotās dividendes	-	-	(21 662)	-	(21 662)
Uz 30.09.2014.	35 571	1	9 621	43 705	88 898
par 2015.gada 9 mēnešiem					
Uz 31.12.2014.	35 571	5 416	4 206	24 127	69 320
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	24 127	(24 127)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	47 503	47 503
Uz 30.09.2015.	35 571	5 416	28 333	47 503	116 823

Pielikumi 12. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-30.09.2015.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc netiešās metodes)

	(EUR)	
	2015.g. 9 mēneši	2014.g. 9 mēneši
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pelņa pirms nodokliem	47 503	43 705
Korekcijas par:		
Pamatlīdzekļu nolietojums	14 252	11 315
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	93	135
Valūtas kursu svārstības	30	8
Procentu ieņēmumi	-	59
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām	61 878	55 222
Krājumu atlikumu pieaugums	763	(5 117)
Nākamo periodu izdevumu pieaugums	(5 288)	649
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(22)	35
Kreditoru atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(61 627)	(98 288)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(4 296)	(47 499)
Samaksātie procenti	-	-
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(6 630)	(7 624)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(10 926)	(55 123)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu iegāde	(4781)	(40 767)
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	4 295
Saņemtie procenti	-	(59)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(4 781)	(36 531)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>	-	-
Valūtas svārstību rezultāts	-	-
Naudas un tās ekvivalentu samazinājums pārskata gadā	(15 707)	(91 654)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	176 937	233 925
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	161 230	142 271

Pielikumi 12.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 pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucēs kursa.

Peļņas 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 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. 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. Nenozīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti, bet to detalizēta uzskaitē parādīta pielikumos.