



Akciju sabiedrības "LatRailNet"

(Reģ. Nr. 40103361063)

Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

2015.gads

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīgā, 2016

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	9
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 konsekvences princips	12
2.4. Būtiskuma princips.....	12

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-31.12.2015.

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.)
Akcionārs, kapitāla daļu turētājs	VAS "Latvijas dzelzceļš"
Pārvaldes institūcija	VAS "Latvijas dzelzceļš"
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. – 31.12.2015.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. AS "LatRailNet" darbības veids

Akciju sabiedrība "LatRailNet" (turpmāk – Sabiedrība) ir valsts akciju sabiedrības "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk – Koncerns vai VAS "Latvijas dzelzceļš") 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 pieņemšana par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas maksu;
- paaugstinātas maksas par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu noteikšana posmos un laikā, kad attiecīgā infrastruktūra ir pārslogota, pamatojoties uz maksas par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu piemērošanas kārtību;
- ekonomiski pamatotu atlaižu piešķiršana 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 sadale starp pārvadātājiem, pamatojoties uz iesniegtajiem iesniegumiem par pārvadājumu veikšanu, izmantojot attiecīgo dzelzceļa infrastruktūru;
- lēmuma pieņemšana par konkrēta pārvadātāja vilciena 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.

Sabiedrības darbību finansē publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītājs no publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras finansējuma līdzekļiem saskaņā ar noslēgto līgumu. Finansējuma nepieciešamo apmēru, kuru nosaka pēc pilnas pašizmaksas principa, ņem vērā, nosakot maksu par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu.

2. Sabiedrības darbība pārskata periodā

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2015.gadā AS "LatRailNet" neto apgrozījums no pamatdarbības ir 1197.9 tūkst. EUR apmērā, kas ir par 19.9 tūkst. EUR (1.7 %) lielāks kā iepriekšējā gadā.

Sabiedrības vienīgais ieņēmumu avots ir maksa par publiskā dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu.

Sabiedrība 2015.gadu noslēdza ar pozitīvu darbības finanšu rezultātu 12.7 tūkst. EUR apmērā pēc nodokļu nomaksas.

Pamatkapitāls 2015.gada 31.decembrī bija 35.6 tūkst. EUR, kas sastāv no 35 571 akcijas. Sabiedrības akcijas nominālvērtība ir 1 euro. Pozitīvas darbības rezultātā Sabiedrības pašu kapitāla apmērs uz 2015.gada 31.decembri sasniedza 82.1 tūkst. EUR, kas veido 29.7 % no Sabiedrības bilances pasīvu vērtības.

2015.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs, kura vērtība ir 1.5, ir pieņemto normu apmērā, kas nozīmē, 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 apjoms. Kravu un pasažieru pārvadājumos faktiskais pārvadājumu apjoms (neieskaitot vilcienu km tehnoloģiskām vajadzībām) 2015.gadā ir 16 648.7 tūkst. vilcienu km, kas ir par 2.9% mazāk, 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 un integrējot savas funkcijas, atbilstoši Koncerna stratēģiskiem plāniem, vilcienu kustības vadības procesa pilnveidošanā un centralizācijā.

2012.gada 14.decembrī spēkā stājās 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. 2016.gada 25.februārī Saeima pieņēma grozījumus Dzelzceļa likumā, kas nodrošinās Direktīvas normu ieviešanu nacionālajos tiesību aktos. Dzelzceļa likuma grozījumos ietvertās normas kā daļa no Direktīvā noteiktā regulējuma tiks pārņemtas ar Dzelzceļa likumam pakārtotiem Ministru kabineta noteikumiem, kurus jāizstrādā ne vēlāk kā līdz 2016.gada 30.septembrim. Tādējādi Sabiedrība turpinās aktīvu darbu, sniedzot priekšlikumus atbildīgajām institūcijām par izmaiņām ārējos tiesību aktos ar mērķi detalizēt un precizēt Lēmumu pieņemšanas kārtību, kā arī nodrošināt to piemērošanu.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

2015.gadā Sabiedrība 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 terminu definējumu tiesību aktos, kā arī ar Direktīvas spēkā stāšanos un nepieciešamību Direktīvas normas ieviest Sabiedrības tiesību aktos, kas varētu ietekmēt Sabiedrības funkciju apjomu un finansēšanas kārtību.

Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātus var ietekmēt arī nodokļu likmju un maksāšanas kārtības izmaiņas vai jaunu nodokļu ieviešana.

7. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

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

Saistībā ar Direktīvas prasību ieviešanu, 2016.gadā plānots veikt grozījumus Sabiedrības iekšējos tiesību aktos, kā arī izstrādāt maksas aprēķināšanas, maksas iekasēšanas un jaudas sadales shēmu projektus, kā arī nodrošināt to publisko apspriešanu atbilstoši Dzelzceļa likuma grozījumiem.

8. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz AS "LatRailNet" valdes rīcībā esošo informāciju, Sabiedrības nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats par 2015.gadu ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskajos 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, 2016.gada 26.februārī

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 26.februārī

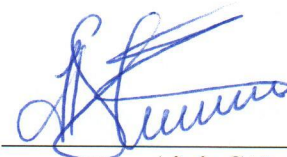
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-31.12.2015.

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

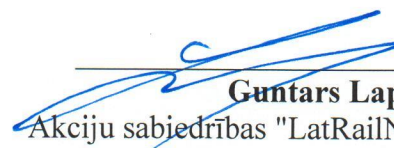
(EUR)

Rādītāja nosaukums	2015.gads	2014.gads
Neto apgrozījums	1 197 877	1 177 925
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(483 372)	(478 310)
Bruto peļņa/ (zaudējumi)	714 505	699 615
Administrācijas izmaksas	(676 521)	(659 512)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 200	9 088
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(17 459)	(16 318)
Pārējie procentu ieņēmumi u. tml. ieņēmumi	-	59
Peļņa pirms nodokļiem	21 725	32 932
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(8 994)	(8 805)
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	12 731	24 127

Pielikumi 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Ainis Stūrmanis
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2016.gada 26.februārī



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 26.februārī

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-31.12.2015.

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 31.12.2015.	uz 31.12.2014.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
II. Pamatlīdzekļi		
1. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	11 709	20 490
2. Iekārtas un mašīnas	84	-
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20 675	20 573
II KOPĀ	32 468	41 063
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	32 468	41 063
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 763	2 181
2. Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	9 712	9 471
I KOPĀ	11 475	11 652
II. Debitori		
1. Citi debitori	3 547	1 752
2. Nākamo periodu izmaksas	1 656	1 621
II KOPĀ	5 203	3 373
III. Nauda	226 879	176 937
III KOPĀ	226 879	176 937
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	243 557	191 962
BILANCE	276 025	233 025

(turpinājums nākošajā lapā)

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-31.12.2015.

(turpinājums no 8.lp.)

BILANCE

(EUR)

P A S Ī V S	uz 31.12.2015.	uz 31.12.2014.
1. PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	35 571	35 571
2. Rezerves: pārējās rezerves	5 416	5 416
3. Nesadalītā peļņa:		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	28 333	4 206
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	12 731	24 127
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	82 051	69 320
2. UZKRĀJUMI		
1. Citi uzkrājumi	27 663	21 306
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	27 663	21 306
3. KREDITORI		
II. Īstermiņa kreditori		
1. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	15 329	2 863
2. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	7 563	8 413
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	81 826	76 191
4. Pārējie kreditori	57 993	51 332
II KOPĀ	3 600	3 600
3. IEDAĻAS KOPSUMMA	166 311	142 399
BILANCE	276 025	233 025

Pielikumi 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainis Stūrmanis
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2016.gada 26.februārī

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 26.februārī

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-31.12.2015.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2014.gadu					
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	-	-	-	24 127	24 127
Ieskaitīts rezervēs	(1)	5 416	(5 415)	-	-
Nodotās dividendes	-	-	(21 662)	-	(21 662)
Uz 31.12.2014.	35 571	5 416	4 206	24 127	69 320
par 2015.gadu					
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	-	-	-	12 731	12 731
Uz 31.12.2015.	35 571	5 416	28 333	12 731	82 051

Pielikumi 12. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2015.-31.12.2015.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2015.gads	2014.gads
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Peļņa pirms nodokļiem	21 725	32 932
Korekcijas par:		
Pamatlīdzekļu nolietojums	19 198	16 790
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	166	575
Valūtas kursu svārstības	22	29
Uzkrājumu veidošana / (samazināšana)	6 357	(3 324)
Procentu ieņēmumi	-	(59)
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām	47 468	46 943
Krājumu atlikumu pieaugums	177	(4 457)
Nākamo periodu izdevumu pieaugums	(35)	4 158
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(1 817)	(81)
Kreditoru atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	23 756	(33 542)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	69 549	13 021
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8 838)	(9 916)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(60 711)	3 105
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(10 769)	(42 756)
Pamatlīdzekļu pārdošana	-	4 295
Saņemtie procenti	-	59
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(10 769)	(38 402)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>		
Izmaksātās dividendes	-	(21 662)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(21 662)
Valūtas svārstību rezultāts	-	(29)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata gadā	49 942	(56 988)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	176 937	233 925
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	226 879	176 937

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* atsauces 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 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.