



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

Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

2016.gada 1.ceturksnis

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	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. Finanšu instrumentu izmantošana	5
6. Riski	5
7. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas	5
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

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	01.01.2016. – 31.03.2016.

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 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):

- lēmumu pieņemšana par jaudas sadali, vilcienu ceļu iedalīšana, tajā skaitā gan par piekļuves noteikšanu un novērtēšanu, gan par atsevišķu vilcienu ceļu iedalīšanu;
- lēmumu pieņemšana par infrastruktūras maksām, tajā skaitā par maksas noteikšanu un iekasēšanu.

2. Sabiedrības darbība pārskata periodā

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2016.gada 1.ceturksnī AS "LatRailNet" neto apgrozījums no pamatdarbības ir 305.0 tūkst. EUR apmērā, kas ir vienāds ar iepriekšējā pārskata gada perioda neto apgrozījumu.

2016.gada 1.ceturksnī Sabiedrības vienīgais ieņēmumu avots ir maksa par publiskā dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu.

Sabiedrība 2016.gadu noslēdza ar pozitīvu darbības finanšu rezultātu 30.8 tūkst. EUR apmērā.

Pamatkapitāls 2016.gada 31.martā 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 2016.gada 31.martu sasniedza 112.8 tūkst. EUR, kas veido 50.1 % no Sabiedrības bilances pasīvu vērtības.

2016.gada 31.martā Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs, kura vērtība ir 2.2, 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 skaits. Kopumā kravu un pasažieru pārvadājumos faktiskā pārvadājumu apjomu izpilde (neieskaitot vilcienu km tehnoloģiskām vajadzībām) 2016.gada pirmajos 3 mēnešos ir 3 937,9 tūkst. vilcienu km. Pārvadājumu apjoms 2016.gada pirmajos 3 mēnešos ir samazinājies par 15,8%, 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 2015.gada neatkarības prasību programmas ievērošanu un iesniegti izvērtēšanai Valsts dzelzceļa administrācijā.

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 Koncerna stratēģiskajos plānos.

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 daļu no Direktīvas normu ieviešanu nacionālajos tiesību aktos. Daļu no Direktīvā noteiktā regulējuma paredzēts pārņemt ar Dzelzceļa likumam pakārtotiem Ministru kabineta noteikumiem, kuru spēkā stāšanās nevar būt vēlāk kā 2016.gada 30.septembris. 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, izstrādājot maksas aprēķināšanas, maksas iekasēšanas un jaudas sadales shēmas, kā arī veicot izmaiņas iekšējos tiesību aktos.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

2016.gada 1.ceturksnī 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 2016.gada 1.ceturkšņa pārskata novērtējumu.

8. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz AS "LatRailNet" valdes rīcībā esošo informāciju, Sabiedrības nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats par 2016.gada 1.ceturksni 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 22.aprīlī

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 22.aprīlī

PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2016.gada 1.ceturksnis	2015.gada 1.ceturksnis
Neto apgrozījums	305 019	305 000
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(112 134)	(104 398)
Bruto peļņa/ (zaudējumi)	192 885	200 602
Administrācijas izmaksas	(166 403)	(159 961)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5 559	97
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 249)	(1 185)
Peļņa pirms nodokļiem	30 792	39 553
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	30 792	39 553

Pielikumi 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainis Stūrmanis
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2016.gada 22.aprīlī

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 22.aprīlī

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-31.03.2016.

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 31.03.2016.	uz 31.03.2015.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
II. Pamatlīdzekļi		
1. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	9 513	18 295
2. Iekārtas un mašīnas	77	-
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20 434	22 887
II KOPĀ	30 024	41 182
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	30 024	41 182
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 448	1 645
2. Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	6 184	8 878
I KOPĀ	7 632	10 523
II. Debitori		
1. Citi debitori	2 872	5 051
2. Nākamo periodu izmaksas	2 968	1 792
II KOPĀ	5 840	6 843
III. Nauda	181 960	163 082
III KOPĀ	181 960	163 082
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	195 432	180 448
BILANCE	225 456	221 630

(turpinājums nākošajā lapā)

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-31.03.2016.

(turpinājums no 8.lp.)

BILANCE

(EUR)

PASĪVS	uz 31.03.2016.	uz 31.03.2015.
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	41 064	28 333
b) pārskata gada nesadalītā peļņa	30 792	39 553
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	112 843	108 873
2. UZKRĀJUMI		
1. Citi uzkrājumi	22 389	21 306
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	22 389	21 306
3. KREDITORI		
II. Īstermiņa kreditori		
1. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 043	6 436
2. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 702	7 781
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	55 322	53 831
4. Pārējie kreditori	25 157	23 403
II KOPĀ	90 224	91 451
3. IEDAĻAS KOPSUMMA	90 224	91 451
BILANCE	225 456	221 630

Pielikumi 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ainis Stūrmanis
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2016.gada 22.aprīlī

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 22.aprīlī

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2015.gada 1.ceturksni					
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	-	-	-	39 553	39 553
Uz 31.03.2015.	35 571	5 416	28 333	39 553	108 873
par 2016.gada 1.ceturksni					
Uz 31.12.2015.	35 571	5 416	28 333	12 731	82 051
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	12 731	(12 731)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	30 792	30 792
Uz 31.03.2016.	35 571	5 416	41 064	30 792	112 843

Pielikumi 12. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

		2016.gada 1.ceturksnis	2015.gada 1.ceturksnis
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa pirms nodokļiem		30 792	39 553
Korekcijas par:			
Pamatlīdzekļu nolietojums		4 228	4 413
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana		-	3
Valūtas kursu svārstības		-	4
Uzkrājumu veidošana / (samazināšana)		(5 274)	-
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām		29 746	43 973
Krājumu atlikumu pieaugums		3 843	1 129
Nākamo periodu izdevumu pieaugums		(1 312)	(171)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		2 880	(1 097)
Kreditoru atlikumu pieaugums/ (samazinājums)		(76 220)	(53 563)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(41 063)	(9 729)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(2 205)	(2 202)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(43 268)	(11 931)
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu iegāde		(1 651)	(1 920)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 651)	(1 920)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Valūtas svārstību rezultāts		-	(4)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata gadā		(44 919)	(13 855)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		226 879	176 937
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		181 960	163 082

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 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 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. 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 un 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.