



Akciju sabiedrības "LatRailNet"

(Reģ. Nr. 40103361063)

Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

2016.gada 1.pusgads

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums.....	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pārskata pielikums	11

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 līdz 18.07.2016. Justīna Hudenko – valdes priekšsēdētāja no 22.07.2016. Guntars Lapiņš – valdes loceklis no 08.08.2013.
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. – 30.06.2016.

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 (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

2016.gada 1.pusgadā AS "LatRailNet" neto apgrozījums no pamatdarbības ir 585.0 tūkst. EUR apmērā, kas ir vienāds ar iepriekšējā pārskata gada perioda neto apgrozījumu. 2016.gada 1.pusgadā Sabiedrības vienīgais ieņēmumu avots ir maksa par publiskā dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu.

Sabiedrība 2016.gadu noslēdza ar pozitīvu darbības finanšu rezultātu 44.3 tūkst. EUR apmērā.

Pamatkapitāls 2016.gada 30.jūnijā 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 30.jūniju sasniedza 126.3 tūkst. EUR, kas veido 54.1 % no Sabiedrības bilances pasīvu vērtības.

2016.gada 30.jūnijā Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs, kura vērtība ir 2.4, 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 6 mēnešos ir 7 423.7 tūkst. vilcienu km. Pārvadājumu apjoms 2016.gada pirmajos 6 mēnešos ir samazinājies par 15.7%, 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 10.martā stājās spēkā grozījumi Dzelzceļa likumā, kas nodrošinās daļu no Direktīvas normu ieviešanu nacionālajos tiesību aktos. Daļu no Direktīvā noteiktā regulējuma naredzēts pārņemt ar Dzelzceļa likumam pakārtotiem Ministru kabineta noteikumiem. Jūnijā

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.pusgadā 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.

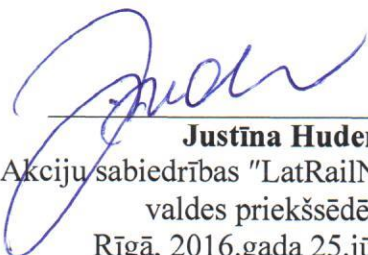
Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātus var ietekmēt arī nodokļu likmju un maksāšanas kārtības izmaiņas vai jaunu nodokļu ieviešana.


7. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

AS "LatRailNet" valdes priekšsēdētājam Ainim Stūrmanim kļūstot par VAS "Latvijas dzelzceļš" valdes locekli un 18.07.2016. atstājot amatu AS "LatRailNet", Sabiedrības akcionāru sapulce 22.07.2016. valdes priekšsēdētājas amatā apstiprinājusi līdzšinējo uzņēmuma finanšu direktori Justīnu Hudenko. Akcionāru sapulcē uz jaunu pilnvaru termiņu ievēlēts arī uzņēmuma valdes loceklis Guntars Lapiņš.

8. Paziņojums par vadības atbildību

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


Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2016.gada 25.jūlijā

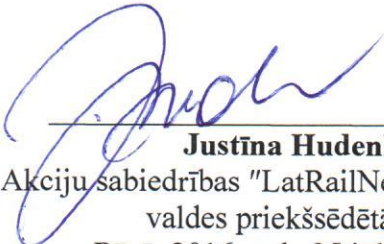

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 25.jūlijā


PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2016.gada 1.pusgads	2015.gada 1.pusgads
Neto apgrozījums	585 020	585 000
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	209 320	233 608
Bruto peļņa/ (zaudējumi)	375 700	351 392
Administrācijas izmaksas	336 015	321 568
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6 498	392
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	1 896	3 517
Peļņa pirms nodokļiem	44 287	26 699
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	44 287	26 699

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2016.gada 25.jūlijā


Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 25.jūlijā

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts sāsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.06.2016.

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 30.06.2016.	uz 30.06.2015.
I. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
II. Pamatlīdzekļi		
1. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	7 318	16 099
2. Iekārtas un mašīnas	70	-
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20 596	20 147
II KOPĀ	27 984	36 246
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	27 984	36 246
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 341	1 414
2. Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	5 512	8 857
I KOPĀ	6 853	10 271
II. Debitori		
1. Citi debitori	6 271	10 014
2. Nākamo periodu izmaksas	1 792	2 520
II KOPĀ	8 063	12 534
III. Nauda	190 445	137 017
III KOPĀ	190 445	137 017
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	205 361	159 822
BILANCE	233 345	196 068

(turpinājums nākošajā lapā)

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts sāīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.06.2016.

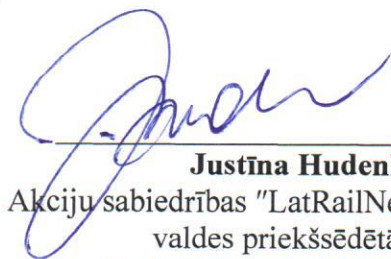
(turpinājums no 7.lp.)

BILANCE


(EUR)

P A S Ī V S	uz 30.06.2016.	uz 30.06.2015.
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	44 287	26 699
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	126 338	96 019
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	2 418	1 597
2. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	7 103	7 300
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 758	45 715
4. Pārējie kreditori	28 339	24 131
II KOPĀ	84 618	78 743
3. IEDAĻAS KOPSUMMA	84 618	78 743
B I L A N C E	233 345	196 068

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Justina Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2016.gada 25.jūlijā



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 25.jūlijā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2015.gada 1.pusgadu					
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	-	-	-	26 699	26 699
Uz 30.06.2015.	35 571	5 416	28 333	26 699	96 019
par 2016.gada 1.pusgadu					
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	-	-	-	44 287	44 287
Uz 30.06.2016.	35 571	5 416	41 064	44 287	126 338

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2016.gada 1.pusgads	2015.gada 1.pusgads
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Peļņa pirms nodokļiem	44 287	26 699
Korekcijas par:		
Pamatlīdzekļu nolietojums	8 189	9 342
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	-	10
Valūtas kursu svārstības	31	16
Uzkrājumu veidošana / (samazināšana)	(5 274)	-
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām	47 233	36 067
Krājumu atlikumu pieaugums	4 622	1 381
Nākamo periodu izdevumu pieaugums	(136)	(899)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	1 752	(3 840)
Kreditoru atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(82 163)	(63 656)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(28 692)	(30 947)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(4 644)	(4 422)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(33 336)	(35 369)
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(3 098)	(4 535)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(3 098)	(4 535)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>	-	
Valūtas svārstību rezultāts	-	(16)
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata gadā	(36 434)	(39 920)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	226 879	176 937
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	190 445	137 017

Pielikums 11.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PĀRSKATA PIELIKUMS

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. 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 un padara to pārāk detalizētu. Nenožīmīgi un līdzīgi posteņi bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā ir apvienoti.