

Akciju sabiedrības "LatRailNet"

(Reģ. Nr. 40103361063)

Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats

2016.gada 9 mēneši

(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	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 konsekvences princips	12
2.4. Būtiskuma princips.....	12

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.09.2016.

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	Sabiedrības valde
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. – 30.09.2016.

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

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2016.gada 9 mēnešos AS "LatRailNet" neto apgrozījums no pamatdarbības ir 865.0 tūkst. EUR apmērā, kas ir vienāds ar iepriekšējā pārskata gada perioda neto apgrozījumu.

2016.gada 9 mēnešos Sabiedrības vienīgais ieņēmumu avots ir maksa par publiskā dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu.

Sabiedrība 2016.gada pārskatu noslēdza ar pozitīvu darbības finanšu rezultātu 16.5 tūkst. EUR apmērā.

Pamatkapitāls 2016.gada 30.septembrī 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.septembri sasniedza 98.5 tūkst. EUR, kas veido 49.8 % no Sabiedrības bilances pasīvu vērtības.

2016.gada 30.septembrī 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 kustību tehnoloģiskām vajadzībām) 2016.gada pirmajos 9 mēnešos ir 10 808.4 vilcienu km. Pārvadājumu apjoms 2016.gada pirmajos 9 mēnešos ir samazinājies par 14.9%, 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.

Akciju sabiedrības "LatRailNet"

Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.09.2016.

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 ieviešanas nacionālajos tiesību aktos. Daļa no Direktīvā noteiktā regulējuma tika pārņemta ar Dzelzceļa likumam pakārtotiem Ministru kabineta noteikumiem, kuri šobrīd ir stājušies spēkā. AS "LatRailNet" valde 2016.gada 06.septembrī ir apstiprinājusi (prot.Nr.JALP-1.2/30-2016) AS "LatRailNet" 2016.gada 06.septembra noteikumus Nr.JALP-7.6/01-2016 "Publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras jaudas sadales shēma". Sabiedrība turpinās aktīvu darbu, nodrošinot minēto tiesību aktu piemērošanu, izstrādājot maksas aprēķināšanas un iekasēšanas shēmas, kā arī veicot izmaiņas iekšējos tiesību aktos.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

2016.gada pārskata periodā 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

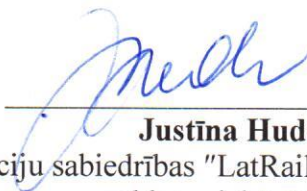
Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2016.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

Akciju sabiedrības "LatRailNet"

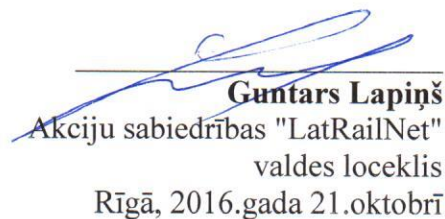
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.09.2016.

8. Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz AS "LatRailNet" valdes rīcībā esošo informāciju, Sabiedrības nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats par 2016.gada 9 mēnešiem 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 21.oktobrī



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 21.oktobrī

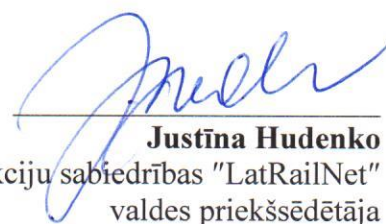
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.09.2016.

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2016.gada 9 mēneši	2015.gada 9 mēneši
Neto apgrozījums	865 020	865 000
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(310 178)	(349 267)
Bruto peļņa/ (zaudējumi)	554 842	515 733
Administrācijas izmaksas	(540 151)	(462 919)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7 479	744
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5 674)	(6 055)
Peļņa pirms nodokļiem	16 496	47 503
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	16 496	47 503

Pielikumi 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2016.gada 21.oktobrī



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 21.oktobrī

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.09.2016.

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 30.09.2016.	uz 30.09.2015.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
II. Pamatlīdzekļi		
1. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	5 123	13 904
2. Iekārtas un mašīnas	64	0
3. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	19 215	17 595
4. Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	741	0
II KOPĀ	25 143	31 499
1. IEDAĻAS KOPSUMMA		
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	908	1 957
2. Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	4 972	8 932
I KOPĀ	5 880	10 889
II. Debitori		
1. Citi debitori	8 283	8 392
2. Nākamo periodu izmaksas	4 642	6 909
II KOPĀ	12 925	15 301
III. Nauda	153 789	161 230
III KOPĀ	153 789	161 230
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	172 594	187 420
BILANCE	197 737	218 919

(turpinājums nākošajā lapā)

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.09.2016.

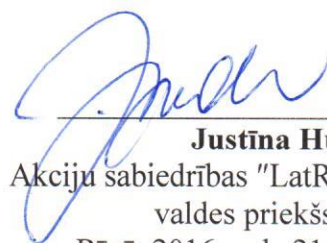
(turpinājums no 8.lp.)

BILANCE

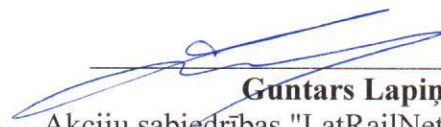
(EUR)

P A S Ī V S	uz 30.09.2016.	uz 30.09.2015.
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	16 496	47 503
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	98 547	116 823
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 darbuņēmējiem	1 336	2 835
2. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 568	7 502
3. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43 038	43 085
4. Pārējie kreditori	25 859	27 368
II KOPĀ	76 801	80 790
3. IEDAĻAS KOPSUMMA	76 801	80 790
BILANCE	197 737	218 919

Pielikumi 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2016.gada 21.oktobrī



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2016.gada 21.oktobrī

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.09.2016.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
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
par 2016.gada 9 mēnešiem					
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	-	-	-	16 496	16 496
Uz 30.09.2016.	35 571	5 416	41 064	16 496	98 547

Pielikumi 12. lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Nerevidēts saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2016.-30.09.2016.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc netiešās metodes)

(EUR)

	2016.gada 9mēneši	2015.gada 9mēneši
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Peļņa pirms nodokļiem	16 496	47 503
Korekcijas par:		
Pamatlīdzekļu nolietojums	11 986	14 252
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	521	93
Valūtas kursu svārstības	31	30
Uzkrājumu veidošana / (samazināšana)	(5 274)	-
Pamatdarbības naudas plūsma pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu korekcijām	23 760	61 878
Krājumu atlikumu pieaugums	5 595	763
Nākamo periodu izdevumu pieaugums	(2 986)	(5 288)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	1 493	(22)
Kreditoru atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(89 373)	(61 627)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(61 511)	(4 296)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(6 915)	(6 630)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(68 426)	(10 926)
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu iegāde	(5 182)	(4781)
Pamatlīdzekļu pārdošana	518	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(4 664)	(4 781)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>	-	-
Valūtas svārstību rezultāts	-	-
Naudas un tās ekvivalentu pieaugums/ (samazinājums) pārskata gadā	(73 090)	(15 707)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	226 879	176 937
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	153 789	161 230

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* 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 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.