



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

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2017.gada 1.janvāri – 30.jūniju

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīgā, 2017

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	4
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	7
BILANCE.....	8
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS.....	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS.....	11
PĀRSKATA PIELIKUMI.....	12

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	"LatRailNet"
Sabiedrības juridiskais statuss	<i>Akciju sabiedrība</i>
Juridiskā adrese	<i>Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010</i>
Faktiskā adrese	<i>Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010</i>
Vienotais reģistrācijas numurs	<i>40103361063</i>
Reģistrācijas datums Uzņēmumu reģistrā	<i>27.12.2010.</i>
Reģistrācijas datums Komercreģistrā	<i>27.12.2010.</i>
Reģistrācijas vieta	<i>Rīga</i>
Komersanta reģistrācijas apliecības izdošanas datums	<i>27.12.2010.</i>
Pamatdarbības veids (NACE 2)	<i>Kravu dzelzceļa transports (49.2.) Transporta palīgdarbības (52.2.)</i>
Dalībnieks, 100 % kapitāla daļu turētājs	<i>VAS "Latvijas dzelzceļš" Gogola iela 3 Rīga, LV-1050</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Valdes locekļi un to ienemamais amats	<i>Justīna Hudenko – valdes priekšsēdētāja Guntars Lapiņš – valdes loceklis</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2017.-30.06.2017.</i>

Vadības ziņojums

1. AS "LatRailNet" darbības veids

Akciju sabiedrība "LatRailNet" (turpmāk – LatRailNet vai Sabiedrība) ir VAS "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk – LDz) meitas uzņēmums, kas atbilstoši Dzelzceļa likuma prasībām veic publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras (turpmāk – infrastruktūras) pārvaldītāja būtiskās funkcijas.

LatRailNet nodrošina šādu LDz koncerna (turpmāk – Koncerna) funkciju īstenošanu:

- infrastruktūras maksas aprēķināšanas un iekasēšanas shēmu izstrādāšana un apstiprināšana;
- lēmumu pieņemšana par infrastruktūras maksām;
- infrastruktūras jaudas sadales shēmas izstrādāšana un apstiprināšana;
- lēmumu pieņemšana par jaudas sadali un vilcienu ceļu iedalīšanu.

LatRailNet darbojas saskaņā ar Dzelzceļa likuma 13.¹pantā ietvertajām prasībām par 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 (pieteikuma iesniedzējiem), un nodrošināt pienācīgu kontroli pār tās ievērošanu.

LatRailNet lēmumu par infrastruktūras maksām un jaudas sadali pieņem, ievērojot vienlīdzības principu, kā arī optimālas infrastruktūras izmantošanas prasības. Veicot savas funkcijas, LatRailNet ir pienākums nodrošināt visiem dzelzceļa pārvadātājiem (pieteikuma iesniedzējiem) vienlīdzīgas, taisnīgas un nediskriminējošas piekļuves iespējas infrastruktūrai.

2. Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrības pamatkapitāls 2017.gada 30.jūnijā ir 35 571 EUR, kas sastāv no 35 571 akcijas ar vienas akcijas nominālvērtību 1,00 EUR (viens euro).

Darbības finansiālo rādītāju analīze

2017.gada 1.pusgadā neto apgrozījums no pamatdarbības ir 640,0 tūkst. EUR, kas ir par 55,0 tūkst. EUR vai 8,6% vairāk nekā 2016.gada 1.pusgadā.

Sabiedrības darbības rezultātā gūtā peļņa pēc nodokļiem 2017.gada 1.pusgadā ir 70,4 tūkst. EUR, kas ir par 26,1 tūkst. EUR vairāk nekā 2016.gada 1.pusgadā.

2017.gada 30.jūnijā Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām), kura vērtība ir 2,2, ir pieņemto normu apmērā, kas nozīmē, ka Sabiedrība spēj segt savas īstermiņa saistības, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi. Iepriekšējā attiecīgajā periodā kopējā likviditāte bija 2,4.

Galvenie 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) 2017.gada pirmajos 6 mēnešos ir 7 614,2 tūkst. vilcienu km.

Pārvadājumu apjoms 2017.gada pirmajos 6 mēnešos ir palielinājies par 2.4%, 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 2016.gada neatkarības prasību programmas ievērošanu un iesniegti izvērtēšanai Valsts dzelzceļa administrācijā.

Riski

Nozīmīgākie riski, kas var ietekmēt LatRailNet darbību, ir saistīti ar nepietiekami detalizētu tiesisko regulējumu par infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanas kārtību un nepilnīgu terminu definējumu tiesību aktos. Notikušās izmaiņas LatRailNet finansēšanas kārtībā un funkciju apjomā, kas ir pieaudzis, arī turpmāk var radīt neskaidrības un negatīvi ietekmēt Sabiedrības darbību.

3. Turpmākā Sabiedrības attīstība

LatRailNet galvenais uzdevums ir nodrošināt infrastruktūras pārvaldītāja būtiskās funkcijas atbilstoši Dzelzceļa likumam, Koncerna izvirzītajiem mērķiem un Stratēģijai, ievērojot Latvijas tautsaimniecības intereses un saskaņojot savas funkcijas ar Koncerna stratēģiskajiem plāniem.

Dzelzceļa likumā un tam pakārtotajos Ministru kabineta noteikumos ir pieņemti un stājušies spēkā grozījumi, kas nosaka infrastruktūras pārvaldītāja un tā būtisko funkciju veicēja darbību. To ietekmē arī Eiropas Komisijas regulas īstenošanas prasības. Šajā sakarā Sabiedrība, konsultējoties ar pieteikuma iesniedzējiem un LDz, ir izstrādājusi un apstiprinājusi maksas aprēķināšanas, maksas iekasēšanas un tīkla darbības uzlabošanas shēmas. Tieks plānots, ka šo shēmu piemērošana var tikt uzsākta ar 2018./2019.gada jaudas sadales periodu. 2017.gadā atbilstoši Ministru kabineta noteikumiem un jaudas sadales shēmai, tika veikta jaudas sadales koordinēšanas procedūra.

Nemot vērā, ka šo shēmu ieviešana ir saistīta ar vairāku politikas plānošanas dokumentu izstrādāšanu, LatRailNet turpinās aktīvu darbu, sniedzot priekšlikumus atbildīgajām institūcijām par izmaiņām ārējos tiesību aktos ar mērķi nodrošināt shēmu efektīvu piemērošanu. Jaunais tiesiskais regulējums paredz infrastruktūras pārvaldītāja sadarbību ar saistīto dzelzceļa infrastruktūras tīklu pārvaldītājiem. Šajā sakarā Sabiedrība plāno stiprināt un paplašināt sadarbību ar Lietuvas un Igaunijas infrastruktūras pārvaldītāju būtisko funkciju veicējiem.

4. Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

5. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 30.06.2017. nav aizņēmumu.

6. Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2017.gada 1.pusgada pārskata novērtējumu.

7. Paziņojums par vadības atbildību

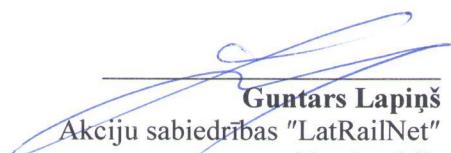
Pamatojoties uz LatRailNet valdes rīcībā esošo informāciju LatRailNet neauditētais finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2017.gada 30.jūnijā un ietver vadības

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2017.-30.06.2017.

ziņojumu, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.



Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2017.gada 20.jūlijā



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2017.gada 20.jūlijā

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2017.-30.06.2017.

PEŁNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

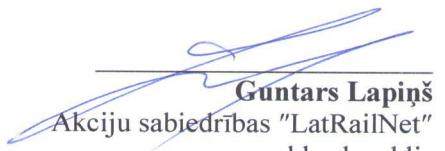
(EUR)

Rādītāja nosaukums	2017.gada 1.pusgads	2016.gada 1.pusgads
Neto apgrozījums	640 000	585 020
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(245 609)	(209 320)
Bruto peļņa vai zaudējumi	394 391	375 700
Administrācijas izmaksas	(323 969)	(336 015)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 886	6 498
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(1 886)	(1 896)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	70 422	44 287
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	70 422	44 287

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts AS "LatRailNet" 2017.gada 20jūlija valdes sēdē,
protokols Nr. FALP-1.2./35-2017


Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekssēdētāja
Rīgā, 2017.gada 20jūlijā


Guntars Lapīns
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2017.gada 20jūlijā

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja AS "LatRailNet" finanšu pārvalde:
Finanšu direktora vietniece E.Bondare

BILANCE

(EUR)

A K T Ī V S	uz 30.06.2017.	uz 31.12.2016.
1. ILGTERMĪŅA IEGULDĪJUMI		
I. Pamatlīdzekļi		
1.Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	-	2 928
2. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	45	57
3.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	26 880	23 669
I. KOPĀ	26 925	26 654
1. I E D A L A S K O P S U M M A	26 925	26 654
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	894	1 123
2.Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	3 920	5 632
I. KOPĀ	4 814	6 755
II. Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	-	312
2. Citi debitori	11 319	10 052
3. Nākamo periodu izmaksas	3 574	1 934
II. KOPĀ	14 893	12 298
III. Nauda	III . KOPĀ	227 755
2. I E D A L A S K O P S U M M A	247 462	237 228
B I L A N C E	274 387	263 882

(turpinājums nākošajā lapā)

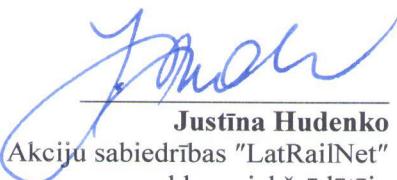
BILANCE

(EUR)

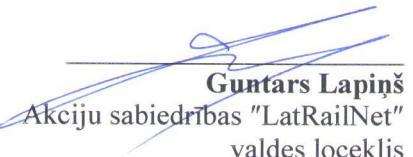
P A S Ī V S	uz 30.06.2017.	uz 31.12.2016.
1. PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	35 571	35 571
2. Rezerves: pārējās rezerves	5 416	5 416
3. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	47 671	24 794
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	70 422	22 877
1. I E D A L A S K O P S U M M A	159 080	88 658
2. KREDITORI		
I. Ilgtermiņa kreditori		
1. Atliktā nodokļa saistības	2 093	2 093
I. KOPĀ	2 093	2 093
I. Īstermiņa kreditori		
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 733	14 406
3. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 730	7 515
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	50 141	81 421
5. Pārējie kreditori	27 164	38 743
6. Uzkrātās saistības	27 446	31 046
II. KOPĀ	113 214	173 131
3. I E D A L A S K O P S U M M A	115 307	175 224
B I L A N C E	274 387	263 882

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts AS "LatRailNet" 2017.gada 20.jūlijā valdes sēdē,
protokols Nr. FVR-1.2./35-2017



Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2017.gada 20.jūlijā



Guntars Lapins
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2017.gada 20.jūlijā

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja AS "LatRailNet" finanšu pārvalde:
Finanšu direktore E.Bondare

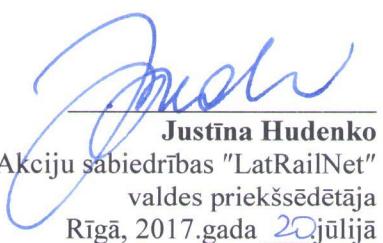
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

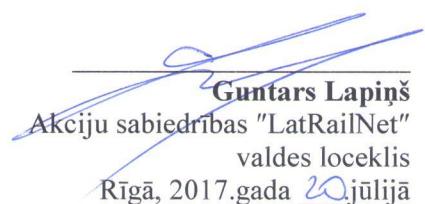
	Pamat-kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
par 2016.gada 1.pusgadu					
Uz 31.12.2015.	35 571	5 416	28 333	12 731	82 051
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	12 731	(12 731)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	44 287	44 287
Uz 30.06.2016.	35 571	5 416	41 064	44 287	126 338
par 2017.gada 1.pusgadu					
Uz 31.12.2016.	35 571	5 416	24 794	22 877	88 658
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	22 877	(22 877)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	70 422	70 422
Uz 30.06.2017.	35 571	5 416	47 671	70 422	159 080

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts AS "LatRailNet" 2017.gada 20jūlija valdes sēdē,
protokols Nr. FAP-1.2./35-2017



Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2017.gada 20jūlijā



Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2017.gada 20jūlijā

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja AS "LatRailNet" finanšu pārvalde:
Finanšu direktore E.Bondare

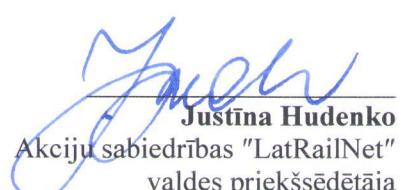
NAUDAS PLŪMAS PĀRSKATS

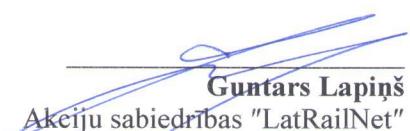
(pēc netiešās metodes)

		(EUR)
	2017.gads 1.pusgads	2016.gads 1.pusgads
I. Pamatdarbības naudas plūsmas		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	70 422	44 287
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	6 238	8 189
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	-	(5 274)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	18	31
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	76 678	47 233
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 787	1 752
Krājumu atlikumu samazinājums	1 941	4 622
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(61 575)	(82 299)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsmas	18 831	(28 692)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(2 742)	(4 644)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	16 089	(33 336)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsmas		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(6 509)	(3 098)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(6 509)	(3 098)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsmas		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V. Pārskata perioda neto naudas plūsma	9 580	(36 434)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	218 175	226 879
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	227 755	190 445

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izskatīts AS "LatRailNet" 2017.gada 20.jūlijā valdes sēdē,
protokols Nr. 2017-1.2./35-2017


Justīna Hudenko
 Akciju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes priekšsēdētāja
 Rīgā, 2017.gada 20.jūlijā


Guntars Lapiņš
 Akeiju sabiedrības "LatRailNet"
 valdes loceklis
 Rīgā, 2017.gada 20.jūlijā

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja AS "LatRailNet" finanšu pārvalde:
 Finanšu direktore E.Bondare

Pārskata pielikumi

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2017.gada 30.jūnijā

Pārskats atspoguļo Sabiedrības finanšu stāvokli. 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 kurga.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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 uzskaite parādīta pielikumos.