



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

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

par 2019.gada 1.janvāri – 30.jūniju

(Pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīgā, 2019

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZINOJUMS.....	4
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS	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.)</i> <i>Transporta palīgdarbības (52.2.)</i>
Dalībnieks, 100 % kapitāla daļu turētājs	<i>VAS "Latvijas dzelzceļš"</i> <i>Gogoļa iela 3</i> <i>Rīga, LV-1050</i>
Pārvaldes institūcija	<i>Sabiedrības valde</i>
Valdes locekļi un to ieņemamais amats	<i>Justīna Hudenko – valdes priekšsēdētāja</i> <i>Guntars Lapiņš – valdes loceklis</i>
Pārskata periods	<i>01.01.2019.-30.06.2019.</i>

Vadības ziņojums

AS "LatRailNet" darbības veids

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

LatRailNet nodrošina šādas LDz būtiskās funkcijas:

- infrastruktūras maksas aprēķināšanas un iekasēšanas shēmu izstrādāšana un apstiprināšana;
- lēmumu pieņemšana par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras maksām (t.sk. par infrastruktūras maksas lielumu un iekasēšanu);
- infrastruktūras jaudas sadales shēmas izstrādāšana un apstiprināšana;
- lēmumu pieņemšana par jaudas sadali (t.sk. gan par piekļuves noteikšanu un novērtēšanu, gan par atsevišķu 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. LatRailNet, veicot savas funkcijas, ir pienākums nodrošināt visiem dzelzceļa pārvadātājiem (pieteikuma iesniedzējiem) vienlīdzīgas, taisnīgas un nediskriminējošas piekļuves iespējas infrastruktūrai.

2019.gada pārskata periodā LatRailNet darbība finansēta no infrastruktūras maksas aprēķina paredzētajiem līdzekļiem saskaņā ar noslēgto līgumu ar LDz. Nepieciešamais finansējuma apmērs tika noteikts pēc pilnas pašizmaksas principa, ievērojot VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna (turpmāk – Koncerns) vispārējos finanšu un personāla vadības principus.

Saskaņā ar Dzelzceļa likuma 13.¹ panta trešo daļu, pēc maksas aprēķināšanas un maksas iekasēšanas shēmu spēkā stāšanās, LatRailNet izmaksas iekļaus maksā par infrastruktūras lietošanu. Būtisko funkciju veikšanai nepieciešamo finansējuma apmēru LatRailNet noteiks atbilstoši maksas aprēķināšanas shēmai, ievērojot Koncerna vispārējos finanšu un personāla vadības principus. Kārtību, kādā veicami norēķini par infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu, LatRailNet ir noteicis maksas iekasēšanas shēmā.

Sabiedrības darbības apraksts pārskata periodā

Sabiedrības pamatkapitāls 2019.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

2019.gada 6 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 692,0 tūkst. EUR, kas ir par 27.1 tūkst. EUR vai 4.1% vairāk nekā 2018.gada 6 mēnešos.

Sabiedrības darbības rezultātā gūtā peļņa pēc nodokļiem 2019.gada 6 mēnešos ir 77.0 tūkst. EUR, kas ir par 2.9 tūkst. EUR vairāk nekā 2018.gada 6 mēnešos.

2019.gada 30.jūnijā Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām), kura vērtība ir 1.2, 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 2.1.

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) 2019.gada pirmajos 6 mēnešos ir 7 314,2 tūkst. vilcienu km. Pārvadājumu apjoms 2019.gada pirmajos 6 mēnešos ir samazinājies par 1.7%, salīdzinot ar šo pašu periodu pērn.

Pārskata periodā nav saņemtas sūdzības par vienlīdzības principa pārkāpšanu, konfidentialitātes neievērošanu vai kādu citu neatkarības prasību nenodrošināšanu. Pārskata periodā tika apkopoti dati par neatkarības prasību ievērošanu 2019.gadā 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.

Ņemot vērā, ka LatRailNet ir relatīvi liels pensijas vecuma darbinieku skaits, potenciālus riskus rada nepieciešamība piesaistīt Sabiedrībai augstas kvalifikācijas darbiniekus.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

LatRailNet galvenais uzdevums ir nodrošināt infrastruktūras pārvaldītāja būtiskās funkcijas ievērojot Latvijas tautsaimniecības intereses, kas ir izteikti Indikatīvajā dzelzceļa infrastruktūras attīstības plānā 2018.–2022.gadam un atbilstoši Dzelzceļa likumam, Koncerna izvirzītajiem mērķiem un rādītājiem, kas ir izteikti LDz saimnieciskajā darbības plānā un starp Satiksmes ministriju un LDz noslēgtajā daudzgadu līgumā. 2019.gadā Dzelzceļa likumā un tam pakārtotajos Ministru kabineta noteikumos ir plānots pieremt grozījumus (t.sk. pārvaldības pīlāru), kas skar arī infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja darbību. LatRailNet darbību ietekmē arī Eiropas Komisijas īstenošanas regulu prasības. Šajā sakarā LatRailNet, konsultējoties ar pieteikuma iesniedzējiem un LDz, ir jāpilnveido maksas aprēķināšanas, maksas iekasēšanas un jaudas sadales shēmas. Maksas aprēķins saskaņā ar izstrādātajām shēmām ir jāapstiprina līdz 2019.gada 3.jūlijam.

LatRailNet ir oficiāli pievienojusies Ziemeļjūras – Baltijas jūras dzelzceļa pārvadājumu koridoram (RFC8) novērotāja statusā. Ir izstrādāts un tiek īstenots RFC8 paplašināšanas plāns, iekļaujot tajā Latviju un Igauniju. Sabiedrība piedalās šī plāna realizācijā.

LatRailNet ir iesaistījusies oficiālajā Eiropas Komisijas un infrastruktūras pārvaldītāju dialoga platformā PRIME, turpinot aktīvu darbību vairākās apakšgrupās: maksas noteikšana, īstenošanas dokumenti u.c. Sabiedrība arī turpmākajos periodos plāno piedalīties PRIME dialogā. LatRailNet plāno stiprināt un paplašināt sadarbību ar Lietuvas un Igaunijas infrastruktūras pārvaldītāju būtisko funkciju veicējiem.

Sabiedrība plāno arī turpmāk nodrošināt iegūto praksi būtisko funkciju veikšanas jomā apspriest zinātniskajās konferencēs un piedalīties zinātniski-praktiskajās konferencēs ar mērķi nodrošināt atziņu apmaiņu.

Ņemot vērā, ka 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.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības

Sabiedrībai nav filiālu un pārstāvniecību.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrībai uz 30.06.2019. nav aizņēmumu.

Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2019.gada 6 mēnešu pārskata novērtējumu.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz LatRailNet valdes rīcībā esošo informāciju LatRailNet neauditētais finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.jūnijā un ietver vadības 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, 2019.gada 23.augustā

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2019.gada 23.augustā

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Akciju sabiedrības "LatRailNet"
Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats no 01.01.2019.-30.06.2019.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

(EUR)

Rādītāja nosaukums	2019.gada 6 mēneši	2018.gada 6 mēneši
Neto apgrozījums	692 101	665 000
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(252 265)	(227 993)
Bruto peļna vai zaudējumi	439 836	437 007
Administrācijas izmaksas	(358 488)	(360 016)
Pārējie saimnieciskās darbības ierēmumi	1 554	1 513
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(5 288)	(3 788)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	77 614	74 716
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	632	658
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	76 982	74 058

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2019.gada 23.augustā

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2019.gada 23.augustā

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

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

BILANCE

(EUR)

A K T I V S	uz 30.06.2019.	uz 31.12.2018.
1. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I. Pamatlīdzekļi		
1. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	15	20
2.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	29 438	27 306
I. KOPĀ	29 453	27 326
1. I E D A L A S K O P S U M M A	29 453	27 326
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I. Krājumi		
1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	945	194
2.Avansa maksājumi par precēm un pakalpojumiem	4 145	5 360
I. KOPĀ	5 090	5 554
II. Debitori		
1. Citi debitori	4 593	4 855
2. Nākamo periodu izmaksas	5 105	2 066
II. KOPĀ	9 698	6 921
III. Nauda	III . KOPĀ	261 084
2. I E D A L A S K O P S U M M A	275 872	225 364
B I L A N C E	305 325	252 690

(turpinājums nākošajā lapā)

BILANCE

(EUR)

P A S Ī V S	uz 30.06.2019.	uz 31.12.2018.
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	43 839	39 608
4. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	76 982	7 051
1. I E D A L A S K O P S U M M A	161 808	87 646
2. KREDITORI		
I. Īstermiņa kreditori		
1. No pircējiem saņemtie avansi	15 000	-
2. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 534	7 283
3. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	7 111	5 655
4. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54 797	80 779
5. Pārējie kreditori	35 653	38 305
6. Uzkrātās saistības	29 422	33 022
II. KOPĀ	143 517	165 044
3. I E D A L A S K O P S U M M A	143 517	165 044
B I L A N C E	305 325	252 690

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2019.gada 23.augustā

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2019.gada 23.augustā

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

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Pamat-kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	(EUR) Pašu kapitāls kopā
par 2018.gada 6 mēnešiem					
Uz 31.12.2017.	35 571	5 416	36 232	4 659	81 878
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	4 659	(4 659)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	74 058	74 058
Uz 30.06.2018.	35 571	5 416	40 891	74 058	155 936
par 2019.gada 6 mēnešiem					
Uz 31.12.2018.	35 571	5 416	39 608	7 051	87 646
2018.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	7 051	(7 051)	-
Pārskata gada nesadalītā peļņa	-	-	-	76 982	76 982
Samaksātās dividendes	-	-	(2 820)	-	(2 820)
Uz 30.06.2019.	35 571	5 416	43 839	76 982	161 808

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2019.gada 23.augustā

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2019.gada 23.augustā

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

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
(pēc netiešās metodes)

	(EUR)	
	2019.gads 6 mēneši	2018.gads 6 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	77 614	74 716
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	5 417	4 868
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtu kursu svārstībām	-	210
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	83 031	79 794
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(3 326)	3 323
Krājumu atlikumu samazinājums	464	2 473
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(21 981)	(63 764)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	58 188	21 826
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(83)	(162)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	58 105	21 664
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(7 090)	(7 342)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(7 090)	(7 342)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(2 820)	-
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
V. Pārskata perioda neto naudas plūsma	48 195	14 322
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	212 889	214 562
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	261 084	228 884

Pielikums 12.lapā ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Justīna Hudenko
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2019.gada 23.augustā

Guntars Lapiņš
Akciju sabiedrības "LatRailNet"
valdes loceklis
Rīgā, 2019.gada 23.augustā

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

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Pārskata pielikumi

1. Pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2019.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 funkcionalā 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.