



Akciju sabiedrība
"LatRailNet"

2019.gada pārskats

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
BILANCE	7
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	10
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	11
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	12
REVIDENTA ZIŅOJUMS	28

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"LatRailNet"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistra Nr., vieta un datums	40103361063, Rīgā, 27.12.2010.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Juridiskā adrese: Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010 Faktiskā adrese: Dzirnavu iela 16, Rīga, LV-1010
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Kravu dzelzceļa transports (49.2) Transporta palīgdarbības (52.2.)
Valdes priekšsēdētājs	Justīna HUDENKO, valdes priekšsēdētāja
Valdes locekļi	Guntars LAPIŅŠ, valdes loceklis
Akcionāru (dalībnieku) pilni vārdi, akciju (daļu) īpatsvars % un adreses	VAS "Latvijas dzelzceļš" Gogoļa iela 3, Rīgā, LV-1050 100 % kapitāla daļu īpašnieks
Pārskata gads	2019.gada 1.janvāris – 2019.gada 31.decembris
Revidenti	Komandītsabiedrība "S.Vilcānes audits" Reģistrācijas Nr. 40003192915, LZRA licence Nr.88, atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne, sertifikāta Nr.30 Juridiskā adrese: Pulkveža Brieža iela 15, Rīga, LV-1010

1. AKCIJU SABIEDRĪBAS "LatRailNet" RAKSTUROJUMS

Akciju sabiedrība "LatRailNet" (turpmāk – LatRailNet vai Sabiedrība) ir VAS "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk – LDz) meitasuzņēmums, kas atbilstoši Dzelzceļa likuma prasībām veic publiskās lietošanas dzelzceļa 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. infrastruktūras maksas lieluma noteikšana);
- 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.gadā LatRailNet daļa no darbības tika finansēta no infrastruktūras maksas aprēķina paredzētajiem līdzekļiem saskaņā ar noslēgto līgumu ar LDz. Nepieciešamais finansējuma apmērs tika noteikts pēc pilnas pašizmaksas principa, ievērojot LDz koncerna (turpmāk – Koncerns) vispārējos finanšu un personāla vadības principus.

Saskaņā ar Dzelzceļa likuma 13.¹ panta trešo daļu, ar 2019.gada 1. jūliju pēc maksas aprēķināšanas un maksas iekasēšanas shēmu grozījumu spēkā stāšanās, LatRailNet būtisko funkciju veikšanai nepieciešamo finansējuma apmēru nosaka atbilstoši maksas aprēķināšanas shēmai un ievērojot vertikāli integrēta uzņēmuma vispārējos finanšu un personāla vadības principus. Kārtību, kādā veicami norēķini par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu, LatRailNet ir noteicis maksas iekasēšanas shēmā.

2. AKCIJU SABIEDRĪBAS "LatRailNet" DARBĪBA PĀRSKATA GADĀ

Vērtējot LatRailNet darbību, nepieciešams analizēt infrastruktūras jaudas izmantošanu, kuru raksturo nobraukto vilcienu km apjoms. Kopumā kravu un pasažieru pārvadājumos faktiskais pārvadājumu apjoms (neieskaitot vilcienu km tehnoloģiskām vajadzībām) 2019.gadā ir 14 037,7 tūkst. vilcienu km, kas ir par 8,4 % mazāk, salīdzinot ar šo pašu periodu pērn.

Pārskata periodā nav saņemtas sūdzības par konfidencialitātes neievērošanu vai kādu citu neatkarības prasību nodrošināšanas uzstādījumu nenodrošināšanu. Pārskata periodā tika apkopoti dati par 2019.gada neatkarības prasību programmas ievērošanu un iesniegti izvērtēšanai Valsts dzelzceļa administrācijā, kā arī ir izstrādāta un iesniegta izvērtēšanai Valsts Dzelzceļa administrācijai jaunā neatkarības programma.

2019.gadā LatRailNet neto apgrozījums no pamatdarbības ir 1 359.3 tūkst. EUR apmērā, kas ir par 118.4 tūkst. EUR vairāk kā 2018.gadā (2018.gadā - 1 240.9 tūkst. EUR). LatRailNet vienīgais ieņēmumu avots ir maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu.

LatRailNet 2019.gadu noslēdza ar pozitīvu darbības finanšu rezultātu 51.7 tūkst. EUR apmērā pēc nodokļu nomaksas, kas ir par 44.6 tūkst. EUR vairāk kā iepriekšējā pārskata periodā (2018.gadā – 7.1 tūkst. EUR).

LatRailNet pamatkapitāls 2019.gada 31.decembrī bija 35 571 tūkst. EUR, kas sastāv no 35 571 akcijas. Sabiedrības akcijas nominālvērtība ir 1 euro. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir LDz.

Pamatdarbības rezultātā LatRailNet pašu kapitāla apjoms uz 2019.gada 31.decembri sasniedza 133.4 tūkst. EUR (2018.gadā – 87.7 tūkst. EUR), kas veido 8.3% no Sabiedrības bilances pasīvu vērtības.

2019.gada 31.decembrī LatRailNet īstermiņa saistības nepārsniedz tās apgrozāmos līdzekļus. LatRailNet kopējais likviditātes rādītājs, kura vērtība ir 1.1, 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 1.4.

LatRailNet izpildīto kapitālieguldījumu apjoms pamatlīdzekļu atjaunošanā un iegādē pārskata gadā ir 11.1 tūkst. EUR apmērā (2018.gadā – 10.8 tūkst. EUR). Pārskata gada kapitālieguldījumi finansēti no Sabiedrības līdzekļiem.

Darba samaksas noteikšanas un aprēķina kārtība LatRailNet tiek reglamentēta iekšējos normatīvajos dokumentos, atbilstoši Latvijas Republikas likumdošanas prasībām un Koncerna vispārējiem finanšu un personāla vadības principiem. Darba samaksai pārskata gadā tika izlietoti 800.3 tūkst. EUR (2018.gadā – 772.3 tūkst. EUR).

Pārskata gadā LatRailNet vidējais darbinieku skaits, kas aprēķināts saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, bija 28 cilvēki, kuru vidējā mēnešalga bija 2 382 EUR. Vidējā mēnešalga 2018.gadā bija 2 299 EUR.

Izvēsta informācija par LatRailNet finansiālo stāvokli un tās darbības rezultātiem sniegta Sabiedrības 2019.gada finanšu pārskatos.

3. RISKI UN NESKAIDRIE APSTĀKĻI, KAS VAR IETEKMĒT AKCIJU SABIEDRĪBAS “LatRailNet” DARBĪBU

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.

Sabiedrība ir secinājusi trīs veidu specifiskus riskus: cilvēkresursu trūkums, IT sistēmu un datu drošība un administratīvie riski. Sabiedrība ir izvirzījusi rīcības pasākumus šo risku kontrolei.

4. AKCIJU SABIEDRĪBAS “LatRailNet” TURPMĀKĀ 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.

LatRailNet vidēja termiņa darbības stratēģijā 2019. – 2022.gadam paredzētie galvenie rīcības virzieni ir dzelzceļa sektora salīdzināmu un saskaņotu galveno darbības rādītāju (KPI) izstrāde, kopējo transporta sociālo izmaksu rādītāju sistēmas izveidošana, LatRailNet" procesu pārskatāmības un datu drošuma nodrošināšana, jaudas sadales procesu diferencēšana, ilgtermiņa un elastīga infrastruktūras jaudas sadales procesa nodrošināšana, motivējošas tīkla darbības uzlabošanas sistēmas ieviešana, finanšu risku vērtēšanas sistēmas ieviešana maksas noteikšanas procesā, ilgtermiņa un elastīga maksas noteikšanas procesa nodrošināšana, tīkla noslodzes veicināšana ar maksas shēmām, efektīva pievienošanās Ziemeļjūras – Baltijas jūras dzelzceļa kravu pārvadājumu koridoram, sadarbība ar citiem infrastruktūras pārvaldītājiem un apkalpes vietas operatoriem, kā arī iesaistīšanās globālajās dzelzceļa tarifa shēmās.

2020.gadā LatRailNet oficiāli pievienosies Ziemeļjūras – Baltijas jūras dzelzceļa pārvadājumu koridoram (RFC8) pilntiesīgā dalībnieka statusā. LatRailNet organizēs RFC8 valdes, apsaimniekotājvaldes un konsultatīvo padomju uzņemšanu.

Sabiedrība turpinās aktīvu darbību vairākās oficiālajās Eiropas Komisijas un infrastruktūras pārvaldītāju dialogu platformās. Plāno stiprināt un paplašināt sadarbību ar Lietuvas un Igaunijas infrastruktūras pārvaldītāju būtisko funkciju veicējiem – paredzēts noslēgt trīspusējās vienošanās par jaudas sadali.

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

2020.gadā Latvijā norisināsies nozīmīgākā Eiropas mēroga nozares konference infrastruktūras maksas noteikšanas jautājumos "*Track Access Charges Summit 2020*", kuras organizēšanā aktīvu lomu uzņēmusies arī LatRailNet.

Ņemot vērā, ka LatRailNet maksas, jaudas sadales un tīkla darbības uzlabošanas shēmu ieviešana ir saistīta ar vairāku politikas plānošanas dokumentu izstrādāšanu, Sabiedrība turpinās aktīvu darbu, sniedzot priekšlikumus atbildīgajām institūcijām par izmaiņām ārējos tiesību aktos ar mērķi nodrošināt shēmu efektīvu piemērošanu.

5. FILIĀLES UN PĀRSTĀVniecības

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

6. AKCIJU SABIEDRĪBAS "LatRailNet" FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai uz 31.12.2019. nav aizņēmumu.

7. PASĀKUMI PĒTNiecības UN ATTĪSTĪBAS JOMĀ

Sabiedrība neveic pasākumus pētniecības un attīstības jomā.

8. AKCIJU SABIEDRĪBAS "LatRailNet" NOTIKUMI PĒC GADA PĀRSKATA SASTĀDĪŠANAS DATUMA

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finanšu stāvokļa raksturojumu 2019.gada pārskatā.

9. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz LatRailNet valdes rīcībā esošo informāciju Sabiedrības revidētais 2019.gada finanšu pārskats, kas beidzas 2019.gada 31.decembrī, ir sagatavots atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, kā arī 2019.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Justīna Hudenko

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2020.gada 28.februārī

Guntars Lapiņš

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes loceklis
Rīgā, 2020.gada 28.februārī

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	PIEZĪMES NR.	31.12.2019.	31.12.2018.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1	894	20
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1	25 381	27 306
Pamatlīdzekļi kopā		26 275	27 326
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		26 275	27 326
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2	572	194
Avansa maksājumi par krājumiem	3	6 753	5 360
Krājumi kopā		7 325	5 554
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	5 651	-
Citi debitori	5	11 294	4 855
Nākamo periodu izmaksas	6	2 006	2 066
Debitori kopā		18 951	6 921
Nauda	7	1 560 509	212 889
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 586 785	225 364
Aktīvu kopsumma		1 613 060	252 690

BILANCE (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVS	PIEZĪMES NR.	31.12.2019.	31.12.2018.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	35 571	35 571
Rezerves:			
pārējās rezerves	9	5 416	5 416
KOPĀ rezerves	9	5 416	5 416
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	10	40 689	39 608
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	10	51 745	7 051
Pašu kapitāls kopā		133 421	87 646
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	11	38 367	-
Uzkrājumi kopā	11	38 367	-
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	12	15 000	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	13	2 695	7 283
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	14	6 950	5 655
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	44 446	80 779
Pārējie kreditori	16	47 124	38 305
Nākamo periodu ieņēmumi	17	1 281 509	-
Uzkrātās saistības	18	43 548	33 022
Īstermiņa kreditori kopā		1 441 272	165 044
Kreditori kopā		1 441 272	165 044
Pasīvu kopsumma		1 613 060	252 690

Pielikums no 12. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Justīna Hudenko

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2020.gada 28 .februārī

Guntars Lapiņš

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes loceklis
Rīgā, 2020.gada 28 .februārī

Gada pārskatu sagatavoja:

Juridisko un administratīvo lietu direktora vietniece
finanšu jautājumos
Egija Bondare

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

			(EUR)	
NR.	RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NR.	2019	2018
1	Neto apgrozījums:	19	1 359 295	1 240 886
	no citiem pamatdarbības veidiem	19	1 359 295	1 240 886
2	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(492 643)	(479 279)
3	Bruto peļņa vai zaudējumi		866 652	761 607
4	Administrācijas izmaksas	21	(750 662)	(745 039)
5	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	3 962	6 692
6	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(66 972)	(14 127)
7	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	24	182	-
	no citām personām		182	-
8	Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		53 162	9 133
9	Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	25	(1 417)	(2 082)
10	Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		51 745	7 051
11	Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		51 745	7 051

Pielikums no 12. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Justīna Hudenko

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2020.gada 28.februārī

Guntars Lapiņš

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes loceklis
Rīgā, 2020.gada 28.februārī

Gada pārskatu sagatavoja:

Juridisko un administratīvo lietu direktora vietniece
finanšu jautājumos
Egija Bondare

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots, izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

	2019	2018
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	53 162	9 133
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	12 162	10 123
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	38 367	-
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	11	215
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(182)	-
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	103 520	19 471
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums (-)	(13 364)	4 002
Krājumu atlikumu samazinājums (+)	(1 771)	1 849
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+)	1 276 217	(13 711)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 364 602	11 611
4. Izdevumu uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(83)	(1 168)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 364 519	10 443
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(11 111)	(10 833)
2. Saņemtie procenti	182	-
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(10 929)	(10 833)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Izmaksātās dividendes	(5 970)	(1 283)
2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(5 970)	(1 283)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	1 347 620	(1 673)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	212 889	214 562
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 560 509	212 889

Pielikums no 12. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Justīna Hudenko

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2020. gada 28. februārī

Guntars Lapiņš

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes loceklis
Rīgā, 2020. gada 28. februārī

Gada pārskatu sagatavoja:

Juridisko un administratīvo lietu direktora vietniece
finanšu jautājumos
Egija Bondare

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	(EUR) PAŠU KAPITĀLS /KOPĀ
Atlikums 2017.gada 31.decembrī	35 571	5 416	40 891	81 878
Nesadalītās peļņas palielinājums	-	-	7 051	7 051
Dividendes	-	-	(1 283)	(1 283)
Atlikums 2018.gada 31.decembrī	35 571	5 416	46 659	87 646
Nesadalītās peļņas palielinājums	-	-	51 745	51 745
Dividendes	-	-	(5 970)	(5 970)
Atlikums 2019.gada 31.decembrī	35 571	5 416	92 434	133 421

Pielikums no 12. līdz 27. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

Justīna Hudenko

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2020.gada 28.februārī

Guntars Lapiņš

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes loceklis
Rīgā, 2020.gada 28.februārī

Gada pārskatu sagatavoja:

Juridisko un administratīvo lietu direktora vietniece
finanšu jautājumos
Egija Bondare

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU	2019	2018
Vidējais sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	28	28

INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU SADALĪJUMĀ PA KATEGORIJĀM	2019	2018
Valdes locekļi	2	2
Pārējie darbinieki	26	26

2. INFORMĀCIJA PAR LIETOTO GRĀMATVEDĪBAS POLITIKU UN ATBILSTĪBU PIENĒMUMAM, KA SABIEDRĪBA DARBOSIES TURPMĀK

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu”, kā arī ievērojot 2015.gada 22.decembra Ministru kabineta noteikumu Nr.775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi” nosacījumus.

Gada pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz Sabiedrības grāmatvedības uzskaites datiem, saskaņā ar Sabiedrības apstiprināto grāmatvedības kontu plānu, kas ir detalizēts atbilstoši Sabiedrības saimnieciskās darbības specifikai. Grāmatvedības sintētiskās uzskaites reģistrs ir virsgrāmata, kurā saimnieciskos darījumus reģistrē naudas izteiksmē atbilstošos grāmatvedības kontos. Analītiskās uzskaites reģistros saimnieciskos darījumus grāmato naudas izteiksmē, bet pamatlīdzekļu un krājumu uzskaites vienības – arī natūrā.

Gada pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas nacionālās naudas vienība *euro* (EUR). Gada pārskats aptver laika periodu no 2019.gada 1.janvāra līdz 2019.gada 31.decembrim. Gada pārskatu apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauca Sabiedrības valde pēc revidenta atzinuma.

Gada pārskata bilances posteņu atlikumu inventarizācija veikta saskaņā ar Ministru kabineta 21.10.2003. noteikumu Nr.585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju” un Sabiedrības iekšējo tiesību aktu prasībām.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, nav mainītas.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas.

PIELIETOTIE GRĀMATVEDĪBAS PRINCIPI

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem pamatprincipiem:

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.

Uzkrāšanas princips

Sabiedrība gada 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. Izmaksas ir saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Gada 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.

Būtiskuma princips

Gada pārskatā ir norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Netiek norādīti nenozīmīgi posteņi, kas būtiski nemaina pārskata raksturu, bet 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 pielikumā.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas *euro* atsaucēs kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai *euro* tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja *Financial Times* interneta resursā publicētais valūtas kurss attiecībā pret *euro*. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas vai *Financial Times* publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Norēķinu par ārvalstu valūtā veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtā nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos tiek uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi ir vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām.

Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, tiek uzrādītas īstermiņa posteņos.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek atzīti saskaņā ar iegādes izmaksu metodi, kā aprakstīts zemāk, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkuru uzkrāto vērtību samazinājumu, ja tāds ir nepieciešams.

Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši attiecināmās izmaksas. Pašu izveidoto pamatlīdzekļu vērtība sastāv no materiālu cenas un tiešajām darba izmaksām, kā arī jebkurām citām izmaksām, kas tieši saistāmas ar pamatlīdzekļa nodrošināšanu darba stāvoklī tam paredzētajam mērķim, un pamatlīdzekļu nojaukšanas un aizvešanas izmaksām un vietās, kur pamatlīdzeklim

jāatrodas, atjaunošanu. Tādu datorprogrammu iegādes izmaksas, kas ir cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti un nevar tikt no tās atdalītas, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļa.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 300 *euro* un lietderīgās kalpošanas laiks pārsniedz vienu gadu. Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti un atspoguļoti kā pamatlīdzekļi.

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās kalpošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas. Pamatlīdzekļu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās kalpošanas laiki tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata gada datumā.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ietilpst Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu kārtējā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai.

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. Sabiedrības pamatlīdzekļiem nav ķīlas apgrūtinājumu.

Nolietojums

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes. Nolietojums tiek iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek nolietoti īsākajā no nomas perioda vai līdzīga pamatlīdzekļa lietderīgās kalpošanas laika pēc likmēm, kas pielietotas kategorijai, kurā ietilpst ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos.

Sabiedrības pamatlīdzekļiem pārskata perioda nolietojuma summa aprēķināta no katra pamatlīdzekļa atlikušās vērtības, piemērojot attiecīgajam pamatlīdzeklim noteikto kalpošanas laiku.

PAMATLĪDZEKĻI	KALPOŠANAS LAIKS
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5-40 gadi
Skaitļošanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	5-28 gadi

Nemateriālie ieguldījumi

Licences un pārējās tiesības, ja tās iegūtas par samaksu, tiek uzskaitītas iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Licencēm un pārējām tiesībām nolietojuma aprēķins veikts pēc lineārās metodes proporcionāli to kalpošanas laikam. Ja licence vai pārējās tiesības ir beztermiņa, to vērtība tiek norakstīta piecu gadu laikā. Sabiedrība pārskata gadā nav iegādājusies nemateriālos ieguldījumus.

Nepabeigtā celtniecība

Aktīvi, kuri iegādes brīdī nav gatavi paredzētajam pielietojumam vai ir uzstādīšanas procesā, ir klasificēti kā "Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas". Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz tā nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Brīdī, kad nepabeigtās celtniecības objekti ir gatavi savam paredzētajam pielietojumam, tie tiek pārklasificēti atbilstošā pamatlīdzekļu kategorijā un tiek uzsākta nolietojuma aprēķināšana. Nepabeigtās celtniecības objekti tiek regulāri novērtēti ar mērķi noteikt, vai tiem nav vērtības samazināšanās pazīmes. Sabiedrība pārskata gadā nav nepabeigto celtniecības objektu izmaksu.

Finanšu noma

Nomas darījumi, kuri pēc savas būtības nodod nomas ņēmējam visu risku un atbildību, kas raksturīgi īpašumtiesībām uz aktīvu objektu, tiek klasificēti kā finanšu nomas darījumi. Nomas darījumi, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgā riska un atbildības, tiek klasificēti kā operatīvā noma.

Ja Sabiedrība ir nomnieks: maksājumi, kas veikti saskaņā ar operatīvās nomas līgumu, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstošā nomas līguma periodā.

Ja Sabiedrība ir finanšu nomas ņēmējs, gada pārskatā tiek uzrādīts gan pamatlīdzeklis, gan saistības zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības nomas sākumā vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

Krājumu novērtēšana

Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir Sabiedrības normālas darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena. Iegādes vērtība tiek noteikta, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi degvielai un FIFO (pirmais iekšā, pirmais ārā) metodi pārējām izejvielām un materiāliem.

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

Inventarizācijas gaitā tiek veikta arī krājumu vērtības pārskatīšana, identificējot morāli un fiziski nolietoto krājumus. Šāda veida krājumiem tiek veidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam. Krājumiem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, tiek veidoti uzkrājumi 100% apjomā.

Finanšu aktīvi

Debitoru parādi, kuru apmaksas termiņš nepārsniedz 12 mēnešus, tiek uzrādīti apgrozāmo līdzekļu sastāvā. Debitoru parādi tiek atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Sabiedrībai pārskata perioda beigās nav nedrošu parādu.

Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti, kad pilna parāda summas atgūšana vairs nav ticama un debitoru parāds nav samaksāts 6 mēnešu laikā pēc maksāšanas termiņa. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti 100% apmērā no nedrošo parādu summas un to palielinājums vai samazinājums tiek iekļauts pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un naudas ekvivalenti ir naudas atlikumi banku norēķinu kontos un nauda ceļā.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūšana, un ir iespējams ticami aplēst šo saistību apjomu.

Gada pārskatā uzkrājumi tiek atspoguļoti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir pārskata perioda beigu datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai attiecībā uz izdevumiem, kuriem tie sākotnēji tikuši izveidoti, un tie tiek izslēgti, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Finanšu saistības

Saistības piegādātājiem un darbuzņēmējiem atspoguļo no piegādātājiem saņemto, bet pārskata perioda beigās nesamaksāto rēķinu summas atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros.

Uzkrātās izmaksas, kas radušās pārskata gadā, ja šo izmaksu apjoms pārskata periodā ir skaidri zināms, bet par kurām vēl nav saņemti rēķini no piegādātājiem, tiek iekļautas postenī „Uzkrātās saistības”.

Uzkrāto izmaksu sastāvā saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” tiek iekļautas izmaksas uzkrātajiem neizmantotajiem atvaļinājumiem.

Uzkrātā saistību summa darbinieku ikgadējiem atvaļinājumiem tiek noteikta katram darbiniekam atsevišķi, reizinot to ar darbinieka dienas vidējo izpeļņu ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto

atvaļinājumu dienu skaitu un aprēķinot attiecīgos darba devēja sociālās apdrošināšanas maksājumus. Summējot uzkrāto saistību summu katram darbiniekam, tiek aprēķināta kopējā uzkrāto saistību summa darbinieku neizmantotajiem atvaļinājumiem.

Nākamo periodu ieņēmumu atzīšana

Nākamo periodu ieņēmumi ir maksājumi, kas saņemti pirms pārskata perioda beigām, par pakalpojumiem, kurus sniegs nākamajos, pārskata periodam sekojošos, periodos. Tos atzīst, kad ir pietiekama pārliecība par to saņemšanu un var ticami apgalvot, ka Sabiedrība būs spējīga pildīt visus ar šo līdzekļu saņemšanu saistītos noteikumus.

Nākamo periodu ieņēmumu kontā atzītos maksājumus iekļauj ieņēmumu kontā pēc uzkrāšanas principa, ieņēmumus atzīstot periodā, uz kuru tie attiecas. Attiecīgi ieņēmumus atzīst dienā, kad Sabiedrība ir sniegusi pakalpojumu.

Ieņēmumu atzīšanas principi

Ieņēmumi tiek novērtēti saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā un attiecas uz naudas līdzekļiem, kas saņemami par sniegtajiem pakalpojumiem, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Sabiedrība atzīst ieņēmumus, kad to apmērs var tikt ticami aplēsts, kad nākotnes ekonomisko labumu ieplūšana Sabiedrībā ir ticama, kā arī, ievērojot specifiskus kritērijus, kas attiecas uz katru no Sabiedrības darbībām, kas minētas zemāk.

Ieņēmumi ir ienākumi, kas rodas Sabiedrības parastās darbības gaitā. Ieņēmumi tiek novērtēti darījuma cenas apmērā. Sabiedrība atzīst ieņēmumus brīdī, kad nodod kontroli pār precī vai pakalpojumu klientam. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tajā finanšu periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti.

LatRailNet sniedz šādus pakalpojumus:

publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana. Ieņēmumi pārskata periodā, sākot ar 2019.gada 1. jūliju, tiek aprēķināti atbilstoši LatRailNet maksas aprēķināšanas shēmai par dzelzceļa infrastruktūras iedalīto jaudu, iedalītajiem vilcienu ceļiem, un atzīti tajā finanšu periodā, kad tiek veikta vilcienu kustība.

Izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Procentu ienākumi

Procentu ienākumi tiek atzīti pēc uzkrājumu metodes, pielietojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi no naudas un naudas ekvivalentiem tiek klasificēti kā finanšu ienākumi.

Ienākumi no soda naudām

Ievērojot piesardzības principu, līgumsodus, t.sk. nokavējuma naudu par kavētiem norēķiniem, ieņēmumos atzīst tikai pēc to saņemšanas.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Spēkā esošā likumdošana nosaka 20% no nodokļa bāzes.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieks, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

3. SKAIDROJUMS PAR ATKĀPŠANOS NO KĀDA LIKUMĀ NOTEIKTAJĒM FINANŠU PĀRSKATA POSTEŅU ATZĪŠANAS NOVĒRTĒŠANAS UN NORĀDĪŠANAS PRINCIPIEM VAI NOTEIKUMIEM

Sagatavojot 2019.gada pārskatu, Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

4. BILANCĒ NEIEKĻAUTĀS FINANSIĀLĀS SAISTĪBAS, SNIEGTĀS GARANTIJAS UN CITAS IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

Sabiedrībai nav bilancē neiekļautu finansiālo saistību, sniegto garantiju un citu iespējamu saistību. Sabiedrībai nav galvojumu un garantiju.

5. CITA INFORMĀCIJA

Informācija par Koncerna mātes sabiedrību

MĀTES SABIEDRĪBA, NOSAUKUMS	JURIDISKĀ ADRESE	KONSOLIDĒTĀ GADA PĀRSKATA SAŅEMŠANAS VIETA
Valsts akciju sabiedrība "Latvijas dzelzceļš"	Rīga, Gogoļa iela 3, LV-1050	Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs, Rīga, Pērses iela 2 vai www.ldz.lv

Informācija par operatīvo nomu

Pārskata periodā Sabiedrībai bija noslēgti 2 operatīvās nomas līzings līgumi:

- 2016.gadā noslēgtais līgums par transportlīdzekļa operatīvo nomu. Līguma priekšmets – vieglā automašīna VOLVO XC60. Līzings līgums Nr. LE16032 no 2016.gada 13.decembra uz 3 gadiem. Līzings devējs SIA "SEB līzings";
- 2017.gadā noslēgtais līgums par transportlīdzekļa operatīvo nomu. Līguma priekšmets – vieglā automašīna VOLVO XC60. Līzings līgums Nr. LE16031 no 2017.gada 7.marta uz 3 gadiem. Līzings devējs SIA "SEB līzings".

Informācija par to, ka Sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrībai 2019.gadā nebija kļūdas apgrūtinājumu.

6. INFORMĀCIJA PAR NELABVĒLĪGIEM VAI LABVĒLĪGIEM NOTIKUMIEM, KAS NEATTIECAS UZ PĀRSKATA GADU, BET VAR BŪTISKI IETEKMĒT GADA PĀRSKATA LIETOTĀJU NOVĒRTĒJUMU ATTIECĪBĀ UZ SABIEDRĪBAS LĪDZEKĻIEM, SAISTĪBĀM, FINANSIĀLO STĀVOKLI, PEĻŅU VAI ZAUDĒJUMIEM UN NAUDAS PLŪSMU VAI LĒMUMU PIENĒMŠANU NĀKOTNĒ

Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanas nākotnē.

7. INFORMĀCIJA PAR BŪTISKIEM NOTIKUMIEM PĒC BILANCES DATUMA, KURI NAV IEKĻAUTI BILANCĒ VAI PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINĀ

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

8. SKAIDROJUMI PAR BILANCES POSTEŅIEM

AKTĪVS

Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē

Piezīme Nr.1

Pamatlīdzekļi

(EUR)

	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakarū līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	Pārējie pamat- līdzekļi	KOPĀ	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	PAVISAM
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2018.	292	33 943	43 051	77 286	-	-	77 286
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	-	11 111	-	11 111
Avansa maksājumi	-	-	-	-	-	3 493	3 493
Pārcelts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	-	(3 493)	(3 493)
Kapitāldarbu un iekārtu pabeigšanas un iegāde	914	8 396	1 801	11 111	(11 111)	-	-
Likvidēts	-	(6 520)	(606)	(7 126)	-	-	(7 126)
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2019.	1 206	35 819	44 246	81 271	-	-	81 271
Nolietojums uz 31.12.2018.	272	19 909	29 779	49 960	-	-	49 960
Aprēķinātais nolietojums	40	6 699	4 188	10 927	-	-	10 927
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	-	(5 365)	(526)	(5 891)	-	-	(5 891)
Nolietojums uz 31.12.2019.	312	21 243	33 441	54 996	-	-	54 996
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	20	14 034	13 272	27 326	-	-	27 326
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	894	14 576	10 805	26 275	-	-	26 275

APGROZĀMIE LĪDZEKĻI

Piezīme Nr.2

Krājumu atlikumi

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Citi materiāli	468	153	315
Kurināmais un degviela	104	41	63
Krājumu bilances vērtība	572	194	378

Piezīme Nr. 3

Avansa maksājumi

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Par precēm	1 393	-	1 393
Par pakalpojumiem* ¹⁾	5 360	5 360	-
Bilances vērtība	6 753	5 360	1 393

*¹⁾ no tiem avansa atlikums:

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Par finanšu pārskata revīziju komandītsabiedrībai "S.Vilcānes audits"	1 440	1 440	-
Avansa maksājums par telpu nomu	3 920	3 920	-
Bilances vērtība	5 360	5 360	-

Piezīme Nr.4

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Pircēju un pasūtītāju parādi	5 651	-	5 651
Bilances vērtība	5 651	-	5 651

Pircēju un pasūtītāju parādiem samaksas termiņš nav iestājies. Kavēto parādu nav.

Piezīme Nr.5

Citi debitori

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Citu debitoru parādu uzskaites vērtība	11 294	4 855	6 439
Bilances vērtība *¹⁾	11 294	4 855	6 439

*1) no tiem citu debitoru bilances vērtība:

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAIŅAS (+,-)
Turpmāko periodu atvaļinājumu izmaksas	6 335	2 327	4 008
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	646	1 980	(1 334)
Pievienotās vērtība nodokļa pārmaksa	4 313	-	4 313
Pārējie debitori	-	548	(548)
Bilances vērtība	11 294	4 855	6 439

Piezīme Nr.6

Nākamo periodu izmaksas

Uzrādītas izmaksas, kas veiktas pirms bilances sastādīšanas datuma, bet attiecas uz nākamo gadu.

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAIŅAS (+,-)
Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu	73	281	(208)
Automobiļu apdrošināšana	312	1 162	(850)
Pārējie	1 621	623	998
Bilances vērtība	2 006	2 066	(60)

Piezīme Nr.7

Naudas līdzekļi uz 31.12.

	2019		2018	
	VALŪTA	EUR	VALŪTA	EUR
EUR norēķinu kontos	x	1 560 509	x	212 889
Kopā		1 560 509		212 889

PASĪVS

Piezīme Nr.8

Pašu kapitāls

Pamatkapitāls

ĪPAŠNIEKI	PROCENTI NO PAMATKAPITĀLA	DAĻU SKAITS	NOMINĀLVĒRTĪBA EUR	SUMMA EUR
VAS "Latvijas dzelzceļš"	100%	35 571 vārda akcijas	1	35 571
Kopā:	100%	35 571	x	35 571

Piezīme Nr. 9

Rezerves

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Pārejās rezerves	5 416	5 416	-
Bilances vērtība	5 416	5 416	-

Pārskata gadā uzrādītās rezerves ir rezerves, kas izveidotas 2014.gadā :

- 5 415 EUR apmērā no 2013.gada peļņas ilgtermiņa ieguldījumiem Sabiedrības ilgtermiņa attīstībai saskaņā ar akcionāru sapulces lēmumu;
- 1 EUR apmērā, kas iegūta pamatkapitāla denominācijā no latiem uz *euro*, pamatkapitāla daļu atlikušajai vērtībai.

Piezīme Nr.10

Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	40 689	39 608	1 081
Bilances vērtība	40 689	39 608	1 081

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	51 745	7 051	44 694
Bilances vērtība	51 745	7 051	44 694

Saskaņā ar 07.03.2019. kartējās akcionāru sapulces protokolu Nr.1 Sabiedrības peļņa par 2018.gada pārskata periodu 3 525.50 EUR apmērā tika sadalīta un izmaksāta vienīgajam akcionāram VAS "Latvijas dzelzceļš", otra daļa 3 525.50 EUR tika atstāta nesadalīta un pārskata periodā tika iekļauta iepriekšējo gadu nesadalītajā peļņā.

Saskaņā ar 18.12.2019. kartējās akcionāru sapulces protokolu Nr.2 tika izmaksātas dividendes no 2017.gada nesadalītās peļņas 2 444 EUR apmērā.

Piezīme Nr.11

Uzkrājumi

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAIŅAS (+,-)
Citi uzkrājumi ^{*1)}	38 367	-	38 367
Bilances vērtība	38 367	-	38 367

^{*1)} citu uzkrājumu sastāvā ir uzkrājumi prēmijām par gada darba rezultātiem, t.sk. valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Īstermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr.12

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAIŅAS (+,-)
No pircējiem saņemtie avansi ^{*1)}	15 000	-	15 000
Bilances vērtība	15 000	-	15 000

^{*1)} no tiem avanss:

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAIŅAS (+,-)
Par dalību Ziemeļjūras – Baltijas jūras dzelzceļa pārvadājumu koridorā (RFC8)	15 000	-	15 000
Bilances vērtība	15 000	-	15 000

Piezīme Nr.13

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAIŅAS (+,-)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 695	7 283	(4 588)
Bilances vērtība	2 695	7 283	(4 588)

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavēto parādu nav.

Piezīme Nr.14

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2019.	31.12.2018.	IZMAIŅAS (+,-)
VAS "Latvijas dzelzceļš"	6 950	5 655	1 295
Bilances vērtība	6 950	5 655	1 295

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavēto parādu nav.

Piezīme Nr.15

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2019.	31.12.2018.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	16 075	22 422
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 361	40 570
Pievienotās vērtības nodoklis	-	17 777
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	10	10
Kopā	44 446	80 779

Nodokļu saistības izveidojušās 2019.gada decembrī. Uz 31.12.2019. nav kavētu maksājumu budžetā.

Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2019	(EUR) 2018
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	83	1 168
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	293 952	266 317
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	151 572	136 815
Pievienotās vērtības nodoklis	541 831	227 694
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	696	696
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis	168	214
Kopā nodokļu maksājumi	988 302	632 904
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	122	122
Pavisam	988 424	633 026

Piezīme Nr.16

Pārējie kreditori

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas, t. sk. aprēķinātā darba samaksa par 2019.gada decembri, kas tiks izmaksāta 2020.gada janvārī.

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Pārējo kreditoru parādi	47 124	38 305	8 819
Kopā	47 124	38 305	8 819
<i>no tiem: darba algas parāds strādājošajiem</i>	<i>45 635</i>	<i>36 914</i>	<i>8 721</i>

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavēto parādu nav.

Piezīme Nr.17

Nākamo periodu ieņēmumi

Postenī uzrādīti līdz bilances beigu datumam saņemtie maksājumi par pakalpojumiem, kuri tiks sniegti 2020.gadā.

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Nākamo periodu ieņēmumi	1 281 509	-	1 281 509
Bilances vērtība	1 281 509	-	1 281 509

Piezīme Nr.18

Uzkrātās saistības

	31.12.2019.	31.12.2018.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Uzkrātās saistības par 2019.gada finanšu pārskata revīziju	3 600	3 600	-
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	39 948	29 422	10 526
Bilances vērtība	43 548	33 022	10 526

9. SKAIDROJUMI PAR PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA APRĒĶINA POSTENIEM

Piezīme Nr.19

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

(EUR)				
DARBĪBAS VEIDS	NACE KODS (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	2019	2018	
Dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana	49.2	1 359 294	1 240 877	
Citi pakalpojumi		1	9	
Kopā pa darbības veidiem		1 359 295	1 240 886	

Piezīme Nr. 20

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

(EUR)		
	2019	2018
Personāla izmaksas	413 078	398 149
Materiālu izmaksas	1 486	1 683
Elektroenerģija	482	477
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 476	1 411
Informatīvās sistēmas pakalpojumu izmaksas	16 757	20 191
Sakaru pakalpojumi	2 977	3 600
Telpu un pārējo pamatlīdzekļu nomas maksa	2 904	2 226
Pārējās izmaksas	53 483	51 542
Kopā	492 643	479 279

Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa par komandītsabiedrības "S.Vilcānes audits" sniegtiem pakalpojumiem:

(EUR)		
	2019	2018
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	3 600	3 600
Kopā	3 600	3 600

Piezīme Nr. 21

Administrācijas izmaksas

(EUR)		
	2019	2018
Personāla izmaksas	578 452	558 640
Materiālu izmaksas	3 657	5 788
Elektroenerģija	1 254	1 379
Pamatlīdzekļu nolietojums	9 451	8 433
Kurināmais un degviela	3 714	3 570
Informatīvās sistēmas pakalpojumu izmaksas	29 155	23 372
Sakaru pakalpojumi	2 673	3 776

Transportlīdzekļu un mehānismu noma	15 794	15 693
Telpu un pārējo pamatlīdzekļu nomas maksa	25 507	25 507
Dienesta komandējumi	21 633	25 857
Reprezentācijas izmaksas	12 832	15 913
Pārējās izmaksas	46 540	57 111
Kopā	750 662	745 039
No tā atlīdzība valdes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes locekļu amatā	99 325	91 875
<i>t.sk. atlīdzība par darbu</i>	<i>80 043</i>	<i>74 039</i>
<i>valsts sociālās nodrošināšanas izmaksas</i>	<i>19 282</i>	<i>17 836</i>

Piezīme Nr.22

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	(EUR) 2018
Citi ieņēmumi	3 962	6 692
Kopā	3 962	6 692

Piezīme Nr.23

Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	2019	(EUR) 2018
Likvidēto pamatlīdzekļu nenoamortizētās daļas norakstīšana	1 235	279
Valūtas svārstību rezultāts	11	215
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas	16 485	13 276
Uzkrātas saistības atvaļinājumiem	10 595	-
Uzkrājumi prēmijām	38 367	-
Citas izmaksas	279	357
Kopā	66 972	14 127

Piezīme Nr.24

Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2019	(EUR) 2018
Procentu ieņēmumi no termiņnoguldījumiem	182	-
Kopā	182	-

Piezīme Nr.25

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2019	(EUR) 2018
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	1 417	2 082
Kopā	1 417	2 082

Piezīme Nr. 26

Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali

Sabiedrības valde ierosina pārskata gada peļņu 51 745 EUR apmērā atstāt kā nesadalītu un novirzīt Sabiedrības attīstībai, 2019.gada 5.decembra akcionāra apstiprinātās akciju sabiedrības "LatRailNet" vidējā termiņa darbības stratēģijas 2019.-2022.gadam paredzētajiem mērķiem.

Justīna Hudenko

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja
Rīgā, 2020.gada 28.februārī

Guntars Lapiņš

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes loceklis
Rīgā, 2020.gada 28.februārī

Gada pārskatu sagatavoja:

Juridisko un administratīvo lietu direktora vietniece
finanšu jautājumos
Egija Bondare

DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU