



Akciju sabiedrība “LatRailNet”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu,
kas beidzas 2021.gada 30.septembrī

Sagatavots atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU _____	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS _____	4
BILANCE _____	8
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS _____	10
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS _____	11
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS _____	12
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS _____	13

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: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050 Faktiskā adrese: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050
Pamatdarbības veidi (NACE kodi)	Kravu dzelzceļa transports (49.2) Transporta palīgdarbības (52.2.)
Padomes priekšsēdētājs	Edmunds BEĻSKIS, padomes loceklis no 16.02.2021.-22.02.2021., padomes priekšsēdētājs no 23.02.2021.
Padomes priekšsēdētāja vietnieks	Mārtiņš BIČEVSKIS, padomes loceklis no 16.02.2021.-22.02.2021., padomes priekšsēdētāja vietnieks no 23.02.2021.
Padomes loceklis	Andrejs PANČENKO, padomes loceklis no 16.02.2021.
Valdes priekšsēdētāja	Justīna HUDENKO, valdes priekšsēdētāja
Valdes loceklis	Guntars LAPIŅŠ, valdes loceklis
Akcionāra (dalībnieka) pilns vārds, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese	VAS "Latvijas dzelzceļš" Gogoļa iela 3, Rīgā, LV-1050 100 % kapitāla daļu īpašnieks
Pārskata gads	2021.gada 1.janvāris – 2021.gada 30.septembris

VADĪBAS ZIŅOJUMS

1. AKCIJU SABIEDRĪBAS "LatRailNet" RAKSTUROJUMS

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 šādas LDz būtiskās funkcijas:

- lēmumu pieņemšanu par jaudas sadali, vilcienu ceļu iedalīšanu, tai skaitā gan par piekļuves noteikšanu un novērtēšanu, gan par atsevišķu vilcienu ceļu iedalīšanu;
- lēmumu pieņemšanu par infrastruktūras maksām, tai skaitā maksas noteikšanu un iekasēšanu, kā arī citas funkcijas, kas tiesību aktos ir deleģētas infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicējam.

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.

Saskaņā ar Dzelzceļa likuma 13.¹panta trešo daļu, 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 infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu, LatRailNet ir noteikusi maksas iekasēšanas shēmā.

2. AKCIJU SABIEDRĪBAS "LatRailNet" DARBĪBA PĀRSKATA GADĀ

DARBĪBAS FINANSIĀLO RĀDĪTĀJU ANALĪZE

LatRailNet pamatkapitāls 2021.gada 30.septembrī ir 35 571 EUR, kas sastāv no 35 571 akcijas ar vienas akcijas nominālvērtību 1.00 EUR (viens *euro*). Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir LDz.

2021.gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 894.7 tūkst. EUR, kas ir par 127.2 tūkst. EUR jeb 12.5% mazāks nekā 2020.gada 9 mēnešos. Sabiedrības vienīgais ieņēmumu avots ir infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana (100% no neto apgrozījuma).

Sabiedrības darbības rezultātā gūtā peļņa pēc nodokļiem 2021.gada 9 mēnešos ir 108.5 tūkst. EUR, kas ir par 61.6 tūkst. EUR jeb 36.2 % mazāka nekā 2020.gada 9 mēnešos.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2021.gada 30.septembri ir 181.7 tūkst. EUR, kas ir 31.4 % no aktīvu vērtības. Kopējo aktīvu vērtība pārskata periodā beigās ir 578.3 tūkst. EUR.

2021.gada 30.septembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus.

Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 150.8 tūkst. EUR.

Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām), kura vērtība ir 1.4, 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 1.6.

GALVENIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS RĀDĪTĀJI

Vērtējot LatRailNet darbību, nepieciešams analizēt Sabiedrības vidējā termiņa stratēģijā 2019.-2022.gadam noteiktos nefinanšu mērķu mērījumus. Lielāka daļa no nefinanšu mērījumiem var tikt noteikta tikai gada griezumā. Sabiedrības darbību 2021.gada 9 mēnešos var raksturot ar šādiem rādītājiem:

- nodrošināt lēmumu pieņemšanu par infrastruktūras optimālo jaudas sadali: pārskata periodā savlaicīgi pieņemto lēmumu un koordinēšanas procedūru īpatsvars kopējo procedūru skaitā pārskatā periodā ir 100 %;
- nodrošināt operatīvu un nediskriminējošu lēmumu pieņemšanu par vilcienu ceļu iedalīšanu: pārskata periodā ārpusplāna vilcienu ceļu piešķiršanas pieteikuma izskatīšanas laiks nepārsniedza 3 dienas;
- nodrošināt taisnīgu lēmumu pieņemšanu par konkurētspējīgām infrastruktūras maksām: savlaicīgi pieņemto lēmumu īpatsvars kopējo procedūru skaitā ir 100 %;
- nodrošināt neatkarības prasību programmas izpildi: pārskata periodā nav saņemtas sūdzības par vienlīdzības principa pārkāpšanu, konfidencialitātes neievērošanu vai kādu citu neatkarības prasību nenodrošināšanu.

COVID PANDĒMIJAS IETEKME

Pārskata periodā valstī izsludinātās ārkārtas situācijas laikā lielākā daļa no Sabiedrība darbiniekiem pārgāja attālinātā darba režīmā, klātienē strādāja tikai tie darbinieki, kuru darba specifiskas dēļ pienākumus nav iespējams veikt attālināti.

Atbilstoši 2020.gada 7.oktobra Eiropas Parlamenta un Padomes Regulai (ES) 2020/1429, ar ko, ņemot vērā Covid-19 uzliesmojumu, nosaka pasākumus ilgtspējīgam dzelzceļa tirgum, ja tiek atlīdzinātas izmaksas par infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu, tad šādas izmaksas atmaksā konkrētā dalībvalsts.

3. RISKI UN NESKAIDRIE APSTĀKĻI, KAS VAR IETEKMĒT AKCIJU SABIEDRĪBAS "LATRAILNET" DARBĪBU

2020.gada 19.maijā LatRailNet akcionāru sapulce ar ārkārtas sēdes protokolu Nr.4 ir apstiprinājusi Sabiedrības vidējā termiņa stratēģiju 2019. – 2022.gadam, kurā ir secinājusi trīs veidu, savai darbībai specifiskus, riskus: cilvēkresursu trūkums, IT sistēmu un datu drošība, administratīvie riski. LatRailNet saskaņā ar Koncernā noteiktajiem risku pārvaldības pamatprincipiem, tajā skaitā atbilstību starptautiskajiem standartiem, labai korporatīvai praksei un Latvijas Republikas saistošajiem tiesību aktiem, lai pilnveidotu LatRailNet risku pārvaldības procesus, 2020.gada 26.novembrī ir apstiprinājusi nolikumu "AS "LatRailNet" Risku vadības politika" (turpmāk – Politika). Politikas pamatdarbības joma ir noteikt risku pārvaldības pamatprincipus, risku vadības procesa elementus un risku vadības pārvaldības struktūru. LatRailNet 2021.gada 8.jūnijā ir apstiprinājis iekšējos noteikumus "AS "LatRailNet" risku vadības rokasgrāmata" un izveidojis risku reģistru, nosakot risku īpašniekus atbilstoši Politikai.

Pārskata periodā LatRailNet akcionārs ir ievēlējis padomes locekļus. Padomes izveidošana noteikta Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā, bet padomes kompetence attiecībā uz infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu nav noteikta Dzelzceļa likumā. Sabiedrības neatkarības prasību nodrošināšanai, padome ir izveidota no neatkarīgajiem padomes locekļiem, kuriem statūtos uzdots izvērtēt savas rīcības atbilstību Dzelzceļa likuma normām. Padome savā reglamentā ir noteikusi, ka padomes locekļi, pildot amata pienākumus, ievēro Dzelzceļa likumā un citos tiesību aktos noteiktās Sabiedrības neatkarības prasības. Vienlaikus, lai nodrošinātu vienotu izpratni par padomes kompetenci attiecībā uz neatkarības prasību nodrošināšanu būtu nepieciešams veikt precizējumus ārējā tiesību aktā – Dzelzceļa likumā, uz ko norādījusi gan Valsts dzelzceļa administrācija, gan Pārresoru koordinācijas centrs.

4. AKCIJU SABIEDRĪBAS "LatRailNet" TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

LatRailNet kā infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja misija un vīzija ir noteikta Dzelzceļa likuma 6.pantā – Sabiedrība savu darbību veic atbilstoši tautsaimniecības vajadzībām un tās attīstībai, stabilas satiksmes interesēm, kā arī vides aizsardzības prasībām. Dzelzceļa sektora politika

Latvijā tiek realizēta saskaņā ar Direktīvu 2012/34, kuras virsmērķis ir veicināt dzelzceļa attīstību ES, koordinējot kārtību, kādā dalībvalstis pārvalda dzelzceļa infrastruktūras jaudas sadali un maksas par tās izmantošanu, nodrošinot godīgus un nediskriminējošus infrastruktūras pieejamības nosacījumus. Latvijas tautsaimniecībai specifiskie mērķi ir izteikti Transporta attīstības pamatnostādņēs un indikatīvajā plānā. LatRailNet savas funkcijas pilda tā, lai veicinātu LDz vidēja termiņa darbības stratēģijas 2017. – 2022.gadam un LDz saimnieciskās darbības plāna realizāciju, stingri ievērojot vienlīdzības principu attiecībā uz dzelzceļa pārvadātājiem un pieteikumu iesniedzējiem.

No 2021.gada konkurētspējīgas infrastruktūras maksas noteikšanai LatRailNet īsteno dzelzceļa pārvadājumu tirgus izpēti, sākotnēji izveidojot divus jaunus tirgus segmentus "konteinerkravu pārvadājumi starptautiskajā 1520 kustībā" un "akmeņogļu kravu pārvadājumi starptautiskajā 1520 kustībā savienojumos ar pieostu stacijām LDz tīklā" un turpinot darbu pie jaunu tirgus segmentu attīstības.

Izvērtējot labāko starptautisko praksi Eiropas vienotās dzelzceļa telpas valstīs, LatRailNet nākamajos periodos turpinās darbu pie tīkla darbības uzlabošanas pasākumu nodrošināšanas, veicinot kavējumu samazināšanu dzelzceļa tīklā.

Pārskata periodā LatRailNet ir izveidojusi un turpina attīstīt mūsdienīgu elektronisko risinājumu "Jaudas pieteikšanas sistēma", kas turpmāk uzlabos biznesa procesus saistībā ar vilcienu ceļu iedalīšanu un pieteikumu iesniedzēju pieteikšanos dzelzceļa infrastruktūras jaudai.

Nemot 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 PĀRSTĀVNICĪBAS

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

6. AKCIJU SABIEDRĪBAS "LatRailNet" FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai uz 30.09.2021. nav aizņēmumu.

7. PASĀKUMI PĒTNIECĪBAS UN ATTĪSTĪBAS JOMĀ

Sabiedrība turpina aktīvu darbību vairākās oficiālajās Eiropas Komisijas un infrastruktūras pārvaldītāju dialogu platformās, nodrošina dalību zinātniskajās konferencēs ar mērķi nodrošināt atziņu apmaiņu.

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

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2021.gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

AS "LatRailNet" 2021.gada 16.februāra ārkārtas akcionāru sapulcē (2021.gada 16.februāra ārkārtas akcionāru sapulces protokols Nr.1.) tika nolemts ar 2021.gada 16.februāri ievēlēt AS "LatRailNet" padomes locekļa amatā, kā neatkarīgo padomes locekli Edmundu Bejski, padomes locekļa amatā, kā neatkarīgo padomes locekli Andreju Pančenko un padomes locekļa amatā, kā neatkarīgo padomes locekli Mārtiņu Bičevski. 2021.gada 23.februāra padomes sēdē par padomes priekšsēdētāju ievēlēts Edmunds Bejskis un par padomes priekšsēdētāja vietnieku Mārtiņš Bičevskis.

2021.gada 08.jūlijā LR Uzņēmumu reģistrā ir reģistrēts padomes lēmums attiecībā uz uzņēmuma valdes pilnvarojuma termiņa pagarināšanu, t.i. no 2021.gada 22. jūlija par AS "LatRailNet" valdes priekšsēdētāju uz 5 gadiem iecelta Justīna Hudenko un no 2021.gada 8. augusta par AS "LatRailNet" valdes locekli uz 5 gadiem iecelts Guntars Lapiņš.

9. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz LatRailNet valdes rīcībā esošo informāciju LatRailNet neauditētais finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī 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.

Dokuments satur laika zīmogu un to ar drošu elektronisko parakstu ir parakstījuši:

AS "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja

J.Hudenko – skat. sertifikātu

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

AS "LatRailNet" valdes loceklis

G.Lapiņš – skat. sertifikātu

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

BILANCE

(EUR)

AKTĪVS	30.09.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi		
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	564	701
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	29 951	27 021
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	396	396
Pamatlīdzekļi kopā	30 911	28 118
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	30 911	28 118
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 443	1 696
Avansa maksājumi par krājumiem	1 099	-
Krājumi kopā	2 542	1 696
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	-	1 960
Radniecīgo sabiedrību parādi	51	-
Citi debitori	6 763	8 968
Nākamo periodu izmaksas	16 585	9 876
Debitori kopā	23 399	20 804
Nauda	521 491	1 384 797
Apgrozāmie līdzekļi kopā	547 432	1 407 297
Aktīvu kopsumma	578 343	1 435 415

BILANCE (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVS	30.09.2021.	31.12.2020.
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	35 571	35 571
Rezerves:		
pārējās rezerves	5 416	5 416
KOPĀ rezerves	5 416	5 416
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	32 231	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	108 496	64 462
Pašu kapitāls kopā	181 714	105 449
Kreditori		
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	15 000	15 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 986	11 470
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 196	9 184
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 421	48 517
Pārējie kreditori	29 646	30 627
Nākamo periodu ieņēmumi	222 141	1 110 729
Uzkrātās saistības	93 239	104 439
Īstermiņa kreditori kopā	396 629	1 329 966
Kreditori kopā	396 629	1 329 966
Pasīvu kopsumma	578 343	1 435 415

Pielikums no 13. līdz 14. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dokuments satur laika zīmogu un to ar drošu elektronisko parakstu ir parakstījuši:

AS "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja
J.Hudenko – skat. sertifikātu
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

AS "LatRailNet" valdes loceklis
G.Lapiņš – skat. sertifikātu
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Neauditētu starpperiodu saīsināto

finanšu pārskatu sagatavoja: Grāmatvedības speciāliste A. Zahare

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2021.gada 9 mēneši	2020.gada 9 mēneši
Neto apgrozījums	894 651	1 021 879
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	<i>894 651</i>	<i>1 021 879</i>
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3 943	10 099
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	137 320	145 753
Personāla izmaksas	631 664	690 127
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	8 905	8 262
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4 056	2 873
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	116 649	184 963
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	8 153	14 825
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	108 496	170 138

Pielikums no 13. līdz 14. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dokuments satur laika zīmogu un to ar drošu elektronisko parakstu ir parakstījuši:

AS "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja

J.Hudenko – skat. sertifikātu

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

AS "LatRailNet" valdes loceklis

G.Lapiņš – skat. sertifikātu

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Neauditētu starpperiodu saīsināto

finanšu pārskatu sagatavoja: Grāmatvedības speciāliste A. Zahare

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

	2021.gada 9 mēneši	2020.gada 9 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	116 649	184 963
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	9 058	8 833
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	-	(4 107)
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(14)	8
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	125 693	189 697
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums (-)/samazinājums (+)	(2 595)	2 022
Krājumu atlikumu samazinājums (+) / pieaugums (-)	(846)	6 069
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums (-) / pieaugums (+)	(934 865)	(1 069 689)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(812 613)	(871 901)
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(8 153)	(14 179)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma	(820 766)	(886 080)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(10 309)	(9 949)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	589
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(10 309)	(9 360)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Izmaksātās dividendes	(32 231)	(92 434)
2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(32 231)	(92 434)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	(863 306)	(987 874)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 384 797	1 560 509
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	521 491	572 635

Pielikums no 13. līdz 14. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dokuments satur laika zīmogu un to ar drošu elektronisko parakstu ir parakstījuši:

AS "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja

J.Hudenko – skat. sertifikātu

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

AS "LatRailNet" valdes loceklis

G.Lapiņš – skat. sertifikātu

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Neauditētu starpperiodu saīsināto

finanšu pārskatu sagatavoja: Grāmatvedības speciāliste A. Zahare

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	(EUR) PAŠU KAPITĀLS /KOPĀ
2020.gada 9 mēneši				
Atlikums 2019.gada 31.decembrī	35 571	5 416	92 434	133 421
Pārskata gada peļņa	-	-	170 138	170 138
Dividendes	-	-	(92 434)	(92 434)
Atlikums 2020.gada 30.septembrī	35 571	5 416	170 138	211 125
2021.gada 9 mēneši				
Atlikums 2020.gada 31.decembrī	35 571	5 416	64 462	105 449
Pārskata gada peļņa	-	-	108 496	108 496
Dividendes	-	-	(32 231)	(32 231)
Atlikums 2021.gada 30.septembrī	35 571	5 416	140 727	181 714

Pielikums no 13. līdz 14. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Dokuments satur laika zīmogu un to ar drošu elektronisko parakstu ir parakstījuši:

AS "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja
J.Hudenko – skat. sertifikātu
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

AS "LatRailNet" valdes loceklis
G.Lapiņš – skat. sertifikātu
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Neauditētu starpperiodu saīsināto

finanšu pārskatu sagatavoja: Grāmatvedības speciāliste A. Zahare

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī.

Pārskats atspoguļo Sabiedrības finanšu stāvokli uz 2021.gada 30. septembri. 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.

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* atsaucē kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veida.

Pārskata periodā “Latvijas dzelzceļš” koncerna vadība ir mainījusi grāmatvedības politiku attiecībā uz izdevumu uzrādīšanu Peļņas vai zaudējumu aprēķinā – ja iepriekš peļņas vai zaudējumu aprēķins tika uzrādīts pēc izdevumu funkcijas, tad, sākot ar šo pārskata periodu, tas tiks uzrādīts pēc izdevumu veida. Pamatojums uzrādīšanas maiņai balstās uz vairākiem faktoriem:

- līdž šim lietotā izdevumu klasificēšana pēc funkcijas metodes apgrūtina “Latvijas dzelzceļš” koncerna vadībai veikt salīdzinājumu ar budžetēšanas un plānošanas dokumentiem (tiek gatavoti pēc izdevumu veida), tādējādi nenodrošinot atbilstošu informāciju lēmumu pieņemšanai;
- analizējot līdzīgus infrastruktūras uzņēmumus Eiropas Savienībā, secināts, ka praktiski visi dzelzceļa infrastruktūras uzņēmumi un lielākā daļa kravas pārvadātāju uzrāda savos finanšu pārskatos peļņas vai zaudējumu aprēķinu pēc izdevumu veida. Līdz ar to, mainot peļņas vai zaudējumu aprēķina uzrādīšanas veidu, tiks nodrošināta labāka salīdzināmība ar citiem līdzīgiem uzņēmumiem, kā arī tiks nodrošināts lielāks caurspīdīgums, tādējādi sniedzot vēl skaidrāku priekšstatu par Sabiedrības darbību, salīdzinot to ar konkurentiem;
- izdevumu klasifikācijas maiņai nav ietekmes uz Sabiedrības finansiālo situāciju.

Ņemot vērā Koncerna mātes sabiedrības veikto uzrādīšanas maiņu, veiktas atbilstošas izmaiņas arī Sabiedrības Peļņas vai zaudējumu aprēķina uzrādīšanā. 2020. gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats sastādīts pēc horizontālās shēmas.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

2. 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 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.

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Sākot ar šo pārskata periodu, izdevumi Peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek klasificēti pēc izdevumu veida. 2020. gada salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību. Pārējo 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

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. 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.