



Akciju sabiedrība "LatRailNet"

neauditēts saīsinātais finanšu
pārskats par 3 mēnešu periodu,
kas beidzas 2022.gada 31.martā

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU _____	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS _____	4
BILANCE _____	10
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS _____	11
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS _____	12
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS _____	13
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS _____	14

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)
Akcionāra (dalībnieka) pilns vārds, akciju (daļu) īpatsvars % un adrese	VAS "Latvijas dzelzceļš" Gogoļa iela 3, Rīgā, LV-1050 100 % kapitāla daļu īpašnieks
Pārraudzības institūcija	Sabiedrības padome
Padome	Edmunds BEĻSKIS, padomes loceklis Mārtiņš BIČEVSKIS, padomes priekšsēdētājs Andrejs PANČENKO, padomes loceklis
Valde	Justīna HUDENKO, valdes priekšsēdētāja Guntars LAPIŅŠ, valdes loceklis
Pārskata gads	2022.gada 1.janvāris – 2022.gada 31.marts

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 2022.gada 31.martā ir 35 571 EUR, kas sastāv no 35 571 akcijas ar vienas akcijas nominālvērtību 1.00 EUR (viens *euro*). Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir LDz.

2022.gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 311.2 tūkst. EUR, kas ir par 44.6 tūkst. EUR jeb 16.7% vairāk nekā 2021.gada 3 mēnešos. Sabiedrības vienīgais ieņēmumu avots ir infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana (100% no neto apgrozījuma).

Sabiedrības darbības rezultātā gūtā peļņa pēc nodokļiem 2022.gada 3 mēnešos ir 27.3 tūkst. EUR, kas ir par 3.4 tūkst. EUR jeb 14.4 % vairāk nekā 2022.gada 3 mēnešos.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2022.gada 31.martu ir 158.4 tūkst. EUR, kas ir 12.9% no aktīvu vērtības. Kopējo aktīvu vērtība pārskata periodā beigās ir 1 227.6 tūkst. EUR.

2022.gada 31.martā Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus.

Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 129.8 tūkst. EUR.

Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām), 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 1.1.

GALVENIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS RĀDĪTĀJI

Vērtējot LatRailNet darbību, nepieciešams analizēt Sabiedrības vidējā termiņa stratēģijā 2019.-2022.gadam nodefinētos finanšu un nefinanšu mērķu mērījumus. Lielākā daļa no nefinanšu mērījumiem var tikt noteikta tikai gada griezumā.

Sabiedrības darbību 2022.gada 3 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.

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. Sabiedrība ir izvirzījusi rīcības pasākumus šo risku kontrolei un veic to īstenošanu.

2021.gadā 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.

LatRailNet saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 55.panta prasībām par vadības ziņojumā iekļaujamo informāciju par būtiskiem riskiem, kā arī saistībā 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. 2021.gadā LatRailNet ir izstrādājusi risku vadības rokasgrāmatu un izveidojusi risku reģistru, nosakot risku īpašniekus atbilstoši Politikai.

Sabiedrības valde ir apstiprinājusi ziņojumu par AS "LatRailNet" risku vadības procesa norisi 2021.gadā, kā arī apstiprinājusi AS "LatRailNet" risku reģistru 2022.gadam. LatRailNet valdei tika uzdots sagatavot ziņojumu LatRailNet padomei par risku vadības procesa norisi un risku vadības plāna īstenošanu.

Ziņojums par AS "LatRailNet" risku vadības procesa norisi 2021.gadā" sagatavots saskaņā ar 2020.gada 26.novembra LRN nolikuma "AS "LatRailNet" risku vadības politika" nosacījumiem. Politika nosaka risku pārvaldības pamatprincipus un risku vadības procesa elementus Sabiedrībā ar mērķi identificēt potenciālos riskus, veikt to novērtēšanu un novērst/mazināt tos, izstrādājot mazināšanas un kontroles pasākumu plānu.

Covid-19 pandēmijas saistītie riski 2022.gada 3 mēnešos bija darbinieku saslimstības risks (darbības nepārtrauktības risks). Šajā saistībā Sabiedrība ir izstrādājusi un ieviesusi operatīvās dzelzceļa infrastruktūras jaudas sadales tehnoloģiju ārkārtas apstākļos, samazināta jaudas sadales dispečeru skaita apstākļos.

Tāpat tiek arī uzraudzīts tirgus risks – būtisko funkciju veikšanas pakalpojuma apjoma efektīva plānošana un pieprasījuma prognozēšana.

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 pamatnostādnēs un indikatīvajā plānā. LatRailNet savas funkcijas pilda tā, lai veicinātu LDz vidēja termiņa darbības stratēģijas 2021. - 2025.gadam un LDz saimnieciskās darbības plāna realizāciju, stingri ievērojot vienlīdzības principu attiecībā uz dzelzceļa pārvadātājiem un pieteikumu iesniedzējiem.

LatRailNet vidēja termiņa darbības stratēģijas 2019. – 2022.gadam realizācijas plāns ir sadalīts piecās kategorijās un tiem ir noteikti rīcības virzieni, galvenie uzdevumi un rezultatīvie rādītāji:

Pārvaldība: nodrošināt pārredzamus, nediskriminējošus un efektīvus lēmumus par infrastruktūras pārvaldītāja būtiskajām funkcijām:

- dzelzceļa sektora salīdzināmu un saskaņotu galveno darbības rādītāju (KPI) izstrāde;
- kopēju transporta sociālo izmaksu rādītāju sistēmas izveidošana;
- LatRailNet procesu pārskatāmība un datu drošums.

Jaudas sadale: veicināt optimālu infrastruktūras jaudas izmantošanu:

- jaudas sadales procesu diferencēšana;
- ilgtermiņa un elastīga infrastruktūras jaudas sadales procesa nodrošināšana;
- motivējošas tīkla darbības uzlabošanas sistēmas ieviešana.

Infrastruktūras maksas noteikšana: nodrošināt nediskriminējošas, pārredzamas un objektīvas infrastruktūras maksas:

- finanšu risku sistēmas ieviešana maksas noteikšanas procesā;
- ilgtermiņa un elastīga maksas noteikšanas procesa nodrošināšana;
- tīkla noslodzes veicināšana ar maksas shēmām.

Starptautiskie un iekšzemes savienojumi: veicināt savlaicīgas, pārredzamas un efektīvas infrastruktūras jaudas sadales un maksas noteikšanas procedūras pārvadājumiem, kas tiek veikti vairāk kā vienā infrastruktūrā:

- efektīva pievienošanās Ziemeļjūras – Baltijas jūras dzelzceļa kravu pārvadājumu koridoram;
- sadarbība ar citiem infrastruktūras pārvaldītājiem un apkalpes vietas operatoriem;
- iesaistīšanās globālajās dzelzceļa tarifa shēmās.

2022.gadā LatRailNet aktīvi turpina veikt visu rīcības plānā paredzēto pasākumu realizāciju, t.sk. veic aktīvu darbību saistībā ar Ziemeļjūras – Baltijas jūras dzelzceļa pārvadājumu koridoru (RFC8) pilntiesīgā dalībnieka statusā, kā arī aktīvi piedalās RailNetEurope (RNE) darbībā.

Pārskata periodā LatRailNet ir aktīvi piedalījies vietēja un starptautiska mēroga darba grupās maksas noteikšanas jautājumos, veicinot dzelzceļa infrastruktūras iesaistīšanos globālajās dzelzceļu tarifu shēmās. Iesaistot pieteikumu iesniedzējus, dzelzceļa pārvadātājus un infrastruktūras pārvaldītāju ir nodrošināts efektīvs konsultāciju process starp visām iesaistītajām pusēm maksas noteikšanas sistēmas pilnveidošanai. Sistemātiski aktualizējot risināmo jautājumu sarakstu, nākamajos periodos plānots turpināt aktivitātes, veicinot uz taisnīgiem, efektīviem, pārredzamiem un nediskriminējošiem principiem balstītu infrastruktūras maksu noteikšanu, vienlaikus garantējot optimālu dzelzceļa konkurētspēju un ievērojot pārvadātāju sasniegto produktivitātes pieaugumu. Pārskata periodā LatRailNet ir īstenojusi pasākumus, lai noslēgtu vienošanos par sadarbību ar Igauniju un aktualizētu sadarbības līgumu ar Lietuvu.

No 2021.gada konkurētspējīgas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas maksas nodrošināšanai LatRailNet īsteno dzelzceļa pārvadājumu tirgus segmentācijas pilnveidošanu, 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. 2021.gadā izveidots jauns tirgus segments – konteineru pārvadājumi.

Pildot Transporta attīstības pamatnostādnēs noteikto rīcību "Līdzsvarota finansēšanas modeļa nodrošināšana maksas par piekļuvi dzelzceļa infrastruktūrai konkurētspējas veicināšanai iekšzemes kravu un pasažieru pārvadājumos" LatRailNet ir sagatavojusi un iesniegusi Satiksmes ministrijai ziņojumu par šī finansēšanas modeļa konceptuālo risinājumu un turpmāk plāno nodrošināt tā publisku apspriešanu un virzīšanu.

LatRailNet ir uzņēmusies aktīvu lomu Latvijas, Igaunijas un Lietuvas dzelzceļu uzņēmumu sadarbības veicināšanā, lai attīstītu sadarbību kontreileru un konteineru kravu pārvadājumu jomā "Amber Train" projekta ietvaros.

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", radot iespēju šo sistēmu lietot arī tehnoloģisko procesu veicējiem, kas turpmāk uzlabos biznesa procesus saistībā ar vilcienu ceļu iedalīšanu un pieteikumu iesniedzēju pieteikšanos dzelzceļa infrastruktūras jaudai, kā arī izstrādāts investīciju projekts par jaudas pieteikšanās sistēmas piekļuves tiesību piešķiršanu ārpus LDz tīkla.

LatRailNet ir ieviesusi visa veida procesu darbību elektroniskajā vidē, tādējādi radot bezpapīra darba vidi. Tā pat Sabiedrība turpina darbu pie mājas lapas attīstības, uzlabojot tās funkcionalitāti.

LatRailNet ir uzsākusi darbu pie vidējas darbības termiņa stratēģijas izstrādes nākošajam plānošanas periodam.

Ņemot vērā, ka LatRailNet maksas, jaudas sadales un tīkla darbības uzlabošanas shēmu ieviešana ir saistīta ar vairāku politikas plānošanas dokumentu izstrādāšanu, Sabiedrība turpina 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 31.03.2022. nav aizņēmumu. Sabiedrība neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus.

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.

LatRailNet pārskata gadā piedalījās vairākos starptautiski nozīmīgos sadarbības pasākumos un konferencēs:

- AS "LatRailNet" pārstāvis starptautiskā dzelzceļa transporta nozares profesionāļu samita "Track Access Charges Summit 2022" (Roterdama, Nīderlande) ietvaros prezentēja līdzsvarota finansēšanas modeļa priekšlikumu konkurējošo transporta veidu nesegto ārējo izmaksu (vides aizsardzības, negadījumu un dzelzceļa infrastruktūras izmaksu) kompensēšanai;
- AS "LatRailNet" pārstāvji piedalījās Eiropas maksas noteicēju darba grupas (Charging Rail Infrastructure in Europe/CHRISTINE) ikgadējā pieredzes apmaiņas sanāksmē Roterdamā, Nīderlandē;
- AS "LatRailNet" pārstāvji piedalījās Eiropas Komisijas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāju platformas (Platform of Rail Infrastructure Managers in Europe/PRIME) un tās apakšgrupu sanāksmēs, veicot nozīmīgu izpēti darbu infrastruktūras maksas, infrastruktūras finansēšanas, darbības rādītāju, pārrobežu pārvadājumu u.c. jautājumos.

2022.gadā LatRailNet valdes priekšsēdētāja uzsaka dalību Zviedrijas institūta ilgtspējīgas vadības programmā, kuras mērķis ir veicināt ilgtspējīgu uzņēmējdarbību (LatRailNet pārstāvēs Latvijas transporta nozari sešu valstu projektā), programmas laikā paredzēts noformulēt ilgtspējības mērķi un īstenot kādu nozīmīgu projektu transporta nozarē.

8. PAZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVO PĀRVALDĪBU

LatRailNet savā darbībā vadās pēc labas korporatīvās pārvaldības principiem un īsteno atvērtu un caurspīdīgu pārvaldes modeli. Korporatīvās pārvaldības principu ieviešanas izvērtēšanu Sabiedrība balsta uz Tieslietu ministrijas izstrādāto "Korporatīvās politikas kodeksu". Kodeksā definētie principi tiek izvērtēti un piemēroti atbilstošajās darbības sfērās.

Ņemot vērā, ka korporatīvā pārvaldība ir nepārtraukts organizācijas pilnveides process, LatRailNet valde sadarbībā ar padomi un akcionāru pastāvīgi veic korporatīvās pārvaldības principu piemērošanas izvērtējumu un vienojas par nepieciešamiem papildu pasākumiem, procesu un dokumentācijas izstrādi to ieviešanai, tajā pat laikā nodrošinot būtisko funkciju realizācijas neatkarības principu ievērošanu.

LatRailNet ir izstrādāta vidēja termiņa darbības stratēģija, kas tiek regulāri aktualizēta, ņemot vērā ārējos un iekšējos Sabiedrības darbību ietekmējošus faktorus, nodrošinot Sabiedrības mērķu sasniegšanu un vērtības pieaugumu.

Lai garantētu kvalitatīvu iekšējās kontroles sistēmas darbību, tiek veikts Sabiedrības būtisko procesu monitoring un iekšējie auditi, īstenojot to laikā apzinātie korektīvie pasākumi, kā arī nodrošināta risku pārvaldība. Ar mērķi panākt neatkarīgu novērtējumu, tiek piesaistīts ārējais neatkarīgais revidents. Ņemot vērā Sabiedrības lielumu un īstētos iekšējās kontroles pasākumus, kā arī būtisko funkciju neatkarības nodrošināšanu, šobrīd nav saskatīta lietderība izveidot atsevišķu, neatkarīgu, padomei tieši pakļautu audita funkciju.

Sabiedrības pārvaldes struktūrām (akcionāram, padomei un valdei) ir skaidri definētas atbildības jomas, pienākumi un pilnvaras, savstarpējās sadarbības kārtības, kā arī definētas efektīvas un atklātas informācijas apmaiņas un komunikācijas principi. Noteiktie principi ietver padomes un valdes locekļu ievēlēšanu, atalgojuma politiku un interešu konflikta novēršanas nodrošināšanu.

Būtiska loma ir Sabiedrības darbības caurskatāmības nodrošināšanai, īstenojot savstarpējo informācijas apmaiņu starp iesaistītajām pusēm, padomes un akcionāra informēšanu, kā arī finanšu rezultātu, risku un rezultatīvo mērķu izpildes uzraudzību. Tiek nodrošināta skaidra dividendu politika.

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

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2022.gada 3 mēnešu pārskata novērtējumu.

10. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz LatRailNet valdes rīcībā esošo informāciju LatRailNet neauditētais finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā 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	31.03.2022.	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi		
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	472	518
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	28 084	27 754
Pamatlīdzekļi kopā	28 556	28 272
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	28 556	28 272
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2 154	1 342
Krājumi kopā	2 154	1 342
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	19 135	12 694
Radniecīgo sabiedrību parādi	256	128
Citi debitori	6 384	5 317
Nākamo periodu izmaksas	37 261	9 817
Debitori kopā	63 036	27 956
Nauda	1 133 814	1 462 866
Apgrozāmie līdzekļi kopā	1 199 004	1 492 164
Aktīvu kopsumma	1 227 560	1 520 436

BILANCE (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVS	31.03.2022.	31.12.2021.
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	35 571	35 571
Rezerves:		
pārējās rezerves	5 416	5 416
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	90 079	32 231
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	27 332	57 848
Pašu kapitāls kopā	158 398	131 066
Kreditori		
Īstermiņa kreditori		
No pircējiem saņemtie avansi	15 000	15 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	6 150	7 504
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	6 798	8 449
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 766	58 791
Pārējie kreditori	33 916	31 327
Nākamo periodu ieņēmumi	901 435	1 197 978
Uzkrātās saistības	68 097	70 321
Īstermiņa kreditori kopā	1 069 162	1 389 370
Kreditori kopā	1 069 162	1 389 370
Pasīvu kopsumma	1 227 560	1 520 436

Pielikums 14. lapā 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 finanšu pārskatu
sagatavoja:

AS "LatRailNet" juridisko un administratīvo lietu
direktora vietniece finanšu jautājumos

E.Bondare- skat. sertifikātu
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	2022	(EUR)
	3 mēneši	2021 3 mēneši
Neto apgrozījums	311 234	266 645
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	311 234	266 645
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 207	832
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(53 156)	(40 525)
Personāla izmaksas	(228 894)	(191 664)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(2 732)	(3 246)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(327)	(101)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	27 332	31 941
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu	-	(8 058)
Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi)	27 332	23 883

Pielikums 14.lapā 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 finanšu pārskatu
sagatavoja:

AS "LatRailNet" juridisko un administratīvo lietu
direktora vietniece finanšu jautājumos

E.Bondare- skat. sertifikātu
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

	2022 3 mēneši	2021 3 mēneši
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	27 332	31 941
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	2 732	3 246
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	-	-
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	118	1
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	30 182	35 188
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums (-)	(35 080)	(11 208)
Krājumu atlikumu samazinājums (+)	(812)	(120)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) / samazinājums (-)	(320 326)	(311 836)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(326 036)	(287 976)
4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	-
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma	(326 036)	(287 976)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 016)	(4 463)
2. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	-
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(3 016)	(4 463)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Izmaksātās dividendes	-	-
2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-	-
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	(329 052)	(292 439)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	1 462 866	1 384 797
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 133 814	1 092 358

Pielikums 14. lapā 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 finanšu pārskatu
sagatavoja:

AS "LatRailNet" juridisko un administratīvo lietu
direktora vietniece finanšu jautājumos

E.Bondare- skat. sertifikātu
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEIŅA	(EUR) PAŠU KAPITĀLS /KOPĀ
2021.gada 3 mēneši				
Atlikums 2020.gada 31.decembrī	35 571	5 416	64 462	105 449
Pārskata gada peļņa	-	-	23 883	23 883
Dividendes	-	-	(32 231)	(32 231)
Atlikums 2021.gada 31.martā	35 571	5 416	56 114	97 101
2022.gada 3 mēneši				
Atlikums 2021.gada 31.decembrī	35 571	5 416	90 079	131 066
Pārskata gada peļņa	-	-	27 332	27 332
Dividendes	-	-	-	-
Atlikums 2022.gada 31.martā	35 571	5 416	117 411	158 398

Pielikums 14. lapā 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 finanšu pārskatu
sagatavoja:

AS "LatRailNet" juridisko un administratīvo lietu
direktora vietniece finanšu jautājumos

E.Bondare- skat. sertifikātu
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Pārskata sagatavošanas pamats

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā.

Pārskats atspoguļo Sabiedrības finanšu stāvokli uz 2022.gada 31.martu. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu", "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.

2021.gadā "Latvijas dzelzceļš" koncerna vadība mainīja grāmatvedības politiku attiecībā uz izdevumu uzrādīšanu Peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ar 2021.gadu to uzrāda pēc izdevumu veida.

2021. gada 3 mēnešu salīdzinošie Peļņas vai zaudējumu aprēķina rādītāji ir atbilstoši pārklasificēti, lai nodrošinātu salīdzināmību.

Izdevumu klasifikācijas maiņai nav ietekmes uz Sabiedrības finansiālo situāciju.

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.

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 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.

Uzrādīšanas un klasifikācijas konsekvences princips

Gada pārskata posteņu uzrādīšanas un klasifikācijas veids ir saglabājies nemainīgs pārskata perioda laikā, kā arī salīdzināmajos pārskata periodos, izņemot peļņas vai zaudējumu aprēķina shēmas maiņu, kā aprakstīts iepriekš. 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.