

Akciju sabiedrība
"LatRailNet"

Neauditēts starpperiodu
saīsinātais finanšu pārskats par
01.01.2022.-30.09.2022.

Sagatavots atbilstoši Gada pārskatu un
konsolidēto gada pārskatu likumam

SATURS

| | |
|--------------------------------------|----|
| INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU _____ | 3 |
| VADĪBAS ZIŅOJUMS _____ | 4 |
| BILANCE _____ | 10 |
| PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS _____ | 12 |
| NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS _____ | 13 |
| PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS _____ | 14 |
| FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS _____ | 15 |

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 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 13.¹ pantā 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 13.¹ panta 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 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.

2022. gada 9 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 983.9 tūkst. EUR, kas ir par 89.3 tūkst. EUR jeb 10.0% vairāk nekā 2021. gada 9 mēnešos. Sabiedrības vienīgais ieņēmumu avots ir infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana (100% no neto apgrozījuma).

Sabiedrības darbības rezultātā gūtā peļņa pēc nodokļiem 2022. gada 9 mēnešos ir 79.3 tūkst. EUR, kas ir par 29.2 tūkst. EUR jeb 26.9 % mazāka nekā 2021. gada 9 mēnešos.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms uz 2022. gada 30. septembri ir 181.5 tūkst. EUR, kas ir 31.4% no aktīvu vērtības. Kopējo aktīvu vērtība pārskata periodā beigās ir 577.2 tūkst. EUR.

2022. gada 30.septembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus.

Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 154.8 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 1.4.

GALVENIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS RĀDĪTĀJI

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

Sabiedrības darbību 2022. 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 pārskata 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. Lai nodrošinātu vienotu izpratni par padomes kompetenci attiecībā uz neatkarības prasību nodrošināšanu, LatRailNet ir iesniegusi precizējumus ārējā tiesību aktā – Dzelzceļa likumā.

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. 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. LatRailNet ir izstrādājusi risku vadības rokasgrāmatu un izveidojusi risku reģistru, nosakot risku īpašniekus atbilstoši Politikai. Sabiedrības valde apstiprinājusi AS "LatRailNet" risku reģistru 2022. gadam.

Sabiedrībā tiek izveidota un pastāvīgi pilnveidota iekšējās kontroles un risku vadības sistēma. Sabiedrības risku vadības sistēmas pārvaldību veic Sabiedrības valde, savukārt uzraudzību veic Sabiedrības padome. Sabiedrību finanšu pārskatu revīziju veic neatkarīgs zvērināts revidents. Ņemot vērā Sabiedrības lielumu un īstenotos iekšējās kontroles pasākumus, kā arī būtisko funkciju neatkarības nodrošināšanu, šobrīd nav saskatīta lietderība izveidot atsevišķu, neatkarīgu, padomei tieši pakļautu audita funkciju. Nepieciešamības gadījumā tiek piesaistīts ārējais auditors. Sabiedrības valde, saskaņā ar padomes uzdevumu, 2022. gadā plāno veikt risku vadīšanas brieduma novērtēšanu, pieaicinot ārējo ekspertu.

Būtisko funkciju veikšanas risku uzraudzību veic Valsts dzelzceļa administrācija saskaņā ar tiesību aktiem.

Covid-19 pandēmijas saistītie riski (darbības nepārtrauktības risks) 2022.gada 9 mēnešos ir mazinājušies, tomēr Sabiedrība ir izstrādājusi un ieviesusi operatīvās dzelzceļa infrastruktūras jaudas sadales tehnoloģiju samazināta jaudas sadales dispečeru skaita apstākļos Covid -19 saslimstības gadījumos. Tāpat tiek arī uzraudzīts tirgus risks – būtisko funkciju veikšanas pakalpojuma apjoma efektīva plānošana un pieprasījuma prognozēšana. Tiek veiktas pārrunas ar pieteikumu iesniedzējiem, aicinot iesniegt precizētus pieteikumus.

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 virs mērķis 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 pārvaldītājiem 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. Zemāk ir sniegts pārskats par rīcību plāna svarīgākajām norisēm:

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

- atjaunota ekonomisko un transporta nozares rādītāju kopa, veikta datu ieguve, sistematizēšana, analīze. Veikta Baltijas valstu maksas par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu 2022. gada analīze. Dati publicēti LatRailNet mājaslapā. Izveidots iegūto rezultātu pārskats;
- dalība indikatīvā plāna izstrādē: veikta indikatīvajam plānam nepieciešamā jaudas 2022.-2026. gada periodam prognožu modelēšana un iesniegta informācija par dažādu scenāriju infrastruktūras maksu ietekmi uz valsts budžetu;
- izstrādāta un iesniegta izvērtēšanai Satiksmes ministrijai Līdzsvarota finansēšanas modeļa koncepcija. Apkopota un analizēta informācija par dažādu valstu piemērojamajām praksēm. Veikta starptautiska izpēte par valsts sniegtajiem atbalsta pasākumiem ES dalībvalstīs tādu izmaksu segšanai, ko nesedz konkurējošie transporta veidi, kā arī apzinātas procedūras valsts atbalsta pasākumu saskaņošanai Eiropas Komisijā;
- lai optimizētu procesus uzņēmumā, veiktas LatRailNet strukturālās izmaiņas: ir aizliegts savienot valdes locekļa amatu ar rīkotājdirektora amatu. Veiktas izmaiņas valdes reglamentā un ir iecerēta iekšējo tiesību aktu sistēmas pārkārtošana, atbilstoši jaunajai struktūrai.
- lai uzlabotu veicamo darbu atspoguļošanu un uzskaiti, izstrādāta instrukcija un pilnveidota LatRailNet darbības procesu pārvaldības sistēma ITTPAS (Jira).

4.2. Jaudas sadale: veicināt optimālu infrastruktūras jaudas izmantošanu:

- pilnveidota IT risinājuma dzelzceļa infrastruktūras jaudas pieteikumu iesniegšanai elektroniskā veidā (jaudas pieteikumu sistēma) – uzsākta ārpusplāna pieprasījumu pieņemšana sistēma;
- izveidoti vilcienu numerācijas diapazoni konteinerkravu pārvaldījumiem Latvijas teritorijā. Turpmāk konteineru un kontreileru vilcienus (t.sk. vilcienus ar tukšām platformām pēc konteineru vai kontreileru izkraušanas, vai paredzētos iekraušanai) pēc pārvaldītāju pieteikuma varēs iekļaut jaunizveidotajā VAS “Latvijas dzelzceļš” konteineru un kontreileru vilcienu maršrutu sarakstā pārvaldījumiem Latvijas robežās;
- organizēts nozares pārstāvju seminārs “Pasažieru pārvaldījumu attīstības vīziju saskaņošana Rīgas metropolē”, pievēršot uzmanību mobilitātes jautājumu ilgtspējīgai risināšanai Rīgā un

tās metropoles areālā, t.sk. veidojot mobilitātes punktu tīklu, kā arī attīstot sabiedrisko transportu, kas ir saistīts ar dzelzceļa un mobilitātes punktiem;

- veikta informācijas apkopošana par vilcienu kustības vidējo precizitātes līmeni 2021. gadā, kā arī LatRailNet darba grupas infrastruktūras maksas noteikšanas jautājumos nodrošināta minēto rādītāju un iespējamo pasākumu tīkla darbības uzlabošanai apspriešana ar pieteikumu iesniedzējiem un infrastruktūras pārvaldītāju.

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

- sadarbībā ar infrastruktūras pārvaldītāju veikti pasākumi infrastruktūras izmaksu attiecināšanas un uzskaites pilnveidošanai;
- aktualizēts maksas par dzelzceļa infrastruktūru prognozēšanu modelis, kurš dod iespēju dažādu infrastruktūras maksu scenāriju prognozēšanai pie dažādiem mainīgo parametru lielumiem (pārvadājuma apjoms, infrastruktūras pārvaldītāja izmaksas, tirgus apstākļu vērtējums). Balstoties uz izstrādāto modeli, veikta infrastruktūras maksas lielumu un valsts budžeta līdzekļu vajadzību modelēšana dažādiem scenārijiem;
- ar ekspertīzi veikta tirgus segmentu saraksta pārskatīšana un jaunu segmentu izvērtēšana. LatRailNet darba grupā infrastruktūras maksas noteikšanas jautājumos veikta tirgus segmentu saraksta projekta, nākamajam 5 gadu periodam, publiskā apspriešana ar pieteikumu iesniedzējiem un infrastruktūras pārvaldītāju, procesu uzraugot Valsts dzelzceļa administrācijai. LatRailNet ir apstiprinājusi maksas aprēķināšanas shēmas grozījumus, paredzot jaunu tirgus segmentu sarakstu nākamajiem periodiem;
- lai nodrošinātu tīkla noslodzi un optimizētu vagonu apriti, pieņemts lēmums par atlaides piemērošanu vietējiem labības pārvadājumiem periodā no 2022. gada 1.augusta līdz 2022.gada 30.novembrim.

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

- notiek plānveidīgs darbs Ziemeļjūras – Baltijas jūras dzelzceļa kravu pārvadājumu koridorā;
- notiek sadarbības līguma saskaņošana ar EDzL saistībā ar to, ka EDzL noteiktas par infrastruktūras pārvaldītāju Rail Baltica koridorā Latvijas teritorijā;
- turpinās sadarbība ar Igaunijas dzelzceļa pārstāvjiem par dzelzceļa infrastruktūras maksas harmonizēšanu pārrobežu pārvadājumos atsevišķiem kravu veidiem, kā arī sagatavots līguma projekts par sadarbību starp dzelzceļa tīkliem attiecībā uz jaudas sadali;
- sistemātiska datu ziņojuma sniegšana Eiropas Komisijai saistībā ar COVID-19 ietekmi uz dzelzceļa pārvadājumiem saskaņā ar EK Regulu, Covid seku mazināšanai, TEN-T un citu Regulu pilnveidošanai;
- regulāra dalība maksas noteicēju darba grupās CHRISTINE, PRIME Deep Dive, RailNetEurope;
- dalība "Azerbaidžānas dzelzceļa" (ADY) maksas noteikšanas seminārā (in Track Access Charge seminar), pieredzes apmaiņas nolūkos par resursu pārvaldības sistēmas SAP izmaksu attiecināšanas metodikas izstrādi. Pārrunas ar ADY vadību un Azerbaidžānas transporta ministriju par iespējamiem infrastruktūras pārvaldīšanas modeļiem un Eiropas pieredzi, ZUBR vilciena attīstības iespējām TRASSECO koridora ietvaros;
- parakstīti vienošanās grozījumi par sadarbību, sadalot infrastruktūras jaudu vairāk nekā vienā tīklā sadarbībā ar Lietuvas dzelzceļu;
- 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.

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

5. FILIĀLES UN PĀRSTĀVNICĪBAS

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

6. AKCIJU SABIEDRĪBAS "LatRailNet" FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai uz 30.09.2022. 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 izpētes darbu infrastruktūras maksas, infrastruktūras finansēšanas, darbības rādītāju, pārrobežu pārvaldījumu u.c. jautājumos.

2022. gadā LatRailNet valdes priekšsēdētāja uzsāka 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

2022. gada 26. aprīlī LatRailNet padome ir apstiprinājusi Korporatīvās pārvaldības kodeksu, ar ko tiek nodrošināts, ka Sabiedrība savā darbībā piemēro "Labas korporatīvās pārvaldības ieteikumus uzņēmumiem Latvijā", kā arī VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna korporatīvās pārvaldības kodeksa vadlīnijas. Kodeksa mērķis ir noteikt vienotus principus, saskaņā ar kuriem Sabiedrība īsteno korporatīvo pārvaldību, veicinot ētisku, atbildīgu un caurskatāmu korporatīvās pārvaldības praksi Sabiedrībā.

Sabiedrības pārvaldi īsteno akcionāru sapulce, padome un valde Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā un Dzelzceļa likumā noteiktās kompetences ietvaros. Sabiedrības pārvaldība tiek īstenota saskaņā ar Sabiedrības politikām, Sabiedrības tiesību aktiem un plānošanas dokumentiem. Sabiedrības politikas un Sabiedrības tiesību akti nosaka principus, uz kuriem balstāmi komercdarbībai nepieciešamie lēmumi, lai nodrošinātu/veicinātu resursu lietderīgu un efektīvu izmantošanu, un samazinātu attiecīgajai jomai raksturīgos riskus. Sabiedrība savā darbībā ievēro Koncerna vispārējos finanšu un personāla vadības principus. Sabiedrības misija, vīzija un vērtības tiek noteiktas vidēja termiņa darbības stratēģijā. Sabiedrība nodrošina darbības atbilstību piemērojamajiem tiesību aktiem un godīgas biznesa prakses principiem. Sadarbībā ar sadarbības partneriem tiek piemēroti biznesa ētikas pamatprincipi. Sabiedrībai tiek apstiprināta vidējā termiņa darbības stratēģija

trīs gadu periodam atbilstoši Pārvaldības likuma 57. pantam, kā arī tiek nodrošināts tās īstenošanas un noteikto mērķu izpildes novērtēšanas process. Sabiedrības dividendēs izmaksājamā peļņas daļa tiek plānota trīs gadu periodam, un tā tiek noteikta vidēja termiņa darbības stratēģijā. Ikgadējos mērķus Sabiedrības pārvaldībai Sabiedrība nosaka reizi gadā, nepieciešamības gadījumā mērķi var tikt grozīti vai izvirzīti papildus kārtējā perioda ietvaros.

Sabiedrības padomes un valdes locekļi ir valsts amatpersonas saskaņā ar likumu "Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā", un tiem ir jāievēro iepriekš minētajā likumā noteiktie vispārējie un speciālie valsts amata savienošanas, kā arī ienākumu gūšanas, komercdarbības, dāvanu un ziedojumu pieņemšanas un citi ierobežojumi, kā arī valsts amatpersonas pienākumi. Sabiedrības atalgojuma politika tiek veidota un pilnveidota, lai nodrošinātu mērķu sasniegšanai nepieciešamās kompetences, ilgtermiņā piesaistītu atbilstošas kvalifikācijas darbiniekus un motivētu tos kvalitatīvai darba izpildei un efektivitātes paaugstināšanai, paaugstinātu darbinieku lojalitāti, atbildības un iniciatīvas līmeni, sekmētu darbinieku motivāciju sasniegt Sabiedrības mērķus, veicinātu ikviena darbinieka iesaistīšanos darba izpildes kvalitātes uzlabošanā, kā arī efektīvi un racionāli izmantotu finanšu resursus.

Sabiedrības mājaslapā www.lrn.lv LatRailNet publicē informāciju atbilstoši tiesību aktos noteiktajam, nodrošinot, ka publicētā informācija savlaicīgi sniedz skaidru priekšstatu par Sabiedrības pārvaldību, saimniecisko darbību un finanšu rezultātiem.

Ziņojums par korporatīvo pārvaldību Sabiedrībā tiek izskatīts Padomes sēdē un pievienots Sabiedrības ikgadējam gada pārskatam. Korporatīvās pārvaldības kodekss un iekšējie tiesību akti, kuri tiek izstrādāti, iekļaujot šajā kodeksā ietvertos principus, tiek pārskatīti ne retāk kā reizi trijos gados un tiek aktualizēti pēc nepieciešamības, tai skaitā, atbilstoši izmaiņām saistošajos tiesību aktos.

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

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2022. gada 9 mēnešu pārskata novērtējumu.

10. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz LatRailNet valdes rīcībā esošo informāciju LatRailNet neauditētais finanšu pārskats par 2022. gada 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2022. 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 starp periodu 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 | 30.09.2022. | 31.12.2021. |
|----------------------------------------------|----------------|------------------|
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | |
| Pamatlīdzekļi | | |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 381 | 518 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 26 310 | 27 754 |
| Pamatlīdzekļi kopā | 26 691 | 28 272 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | 26 691 | 28 272 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | |
| Krājumi | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 1 351 | 1 342 |
| Krājumi kopā | 1 351 | 1 342 |
| Debitori | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 926 | 12 694 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 43 | 128 |
| Citi debitori | 6 084 | 5 317 |
| Nākamo periodu izmaksas | 19 118 | 9 817 |
| Debitori kopā | 26 171 | 27 956 |
| Nauda | 522 964 | 1 462 866 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | 550 486 | 1 492 164 |
| Aktīvu kopsumma | 577 177 | 1 520 436 |

BILANCE (TURPINĀJUMS)

(EUR)

| PASĪVS | 30.09.2022. | 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 | 61 155 | 32 231 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 79 307 | 57 848 |
| Pašu kapitāls kopā | 181 449 | 131 066 |
| Kreditori | | |
| Īstermiņa kreditori | | |
| No pircējiem saņemtie avansi | 15 000 | 15 000 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 4 112 | 7 504 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 7 008 | 8 449 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 25 481 | 58 791 |
| Pārējie kreditori | 34 772 | 31 327 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 241 258 | 1 197 978 |
| Uzkrātās saistības | 68 097 | 70 321 |
| Īstermiņa kreditori kopā | 395 728 | 1 389 370 |
| Kreditori kopā | 395 728 | 1 389 370 |
| Pasīvu kopsumma | 577 177 | 1 520 436 |

Pielikums 15. 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

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

(EUR)

| RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS | 2022 9 mēneši | 2021 9 mēneši |
|-----------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Neto apgrozījums | 983 912 | 894 651 |
| <i>no citiem pamatdarbības veidiem</i> | 983 912 | 894 651 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 13 642 | 3 943 |
| Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas | (172 746) | (137 320) |
| Personāla izmaksas | (724 428) | (631 664) |
| Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums | (8 403) | (8 905) |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | (5 280) | (4 056) |
| Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | 86 697 | 116 649 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata periodu | (7 390) | (8 153) |
| Pārskata perioda peļņa/ (zaudējumi) | 79 307 | 108 496 |

Pielikums 15.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 9 mēneši | 2021 9 mēneši |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| I. Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| 1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | 86 697 | 116 649 |
| Korekcijas: | | |
| Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | 8 762 | 9 058 |
| Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām | 127 | (14) |
| 2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 95 586 | 125 693 |
| Korekcijas: | | |
| Debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) | 1 785 | (2 595) |
| Krājumu atlikumu samazinājums (+) | (9) | (846) |
| Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) / samazinājums (-) | (993 769) | (934 865) |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma | (896 407) | (812 613) |
| 4. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem | (7 390) | (8 153) |
| 5. Pamatdarbības neto naudas plūsma | (903 797) | (820 766) |
| II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (7 181) | (10 309) |
| 2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (7 181) | (10 309) |
| III. Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1. Izmaksātās dividendes | (28 924) | (32 231) |
| 2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (28 924) | (32 231) |
| IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | - | - |
| V. Pārskata gada neto naudas plūsma | (939 902) | (863 306) |
| VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā | 1 462 866 | 1 384 797 |
| VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | 522 964 | 521 491 |

Pielikums 15. 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 PEĻŅA | (EUR) PAŠU KAPITĀLS /KOPĀ |
|-----------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|---------------------|------------------------------------|
| 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 |
| 2022. gada 9 mēneši | | | | |
| Atlikums 2021.gada 31.decembrī | 35 571 | 5 416 | 90 079 | 131 066 |
| Pārskata gada peļņa | - | - | 79 307 | 79 307 |
| Dividendes | - | - | (28 924) | (28 924) |
| Atlikums 2022. gada 30.septembrī | 35 571 | 5 416 | 140 462 | 181 449 |

Pielikums 15. 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 vietiece finanšu jautājumos

E.Bondare- **skat. sertifikātu**

Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Pārskata sagatavošanas pamats

Neauditētais starp periodu finanšu pārskats sagatavots par 9 mēnešu periodu, kas sācies 2022. gada 1. janvārī un beidzās 2022.gada 30.septembrī.

Pārskats atspoguļo Sabiedrības finanšu stāvokli uz 2022. gada 30.septembri. Pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un citiem grāmatvedību reglamentējošiem Latvijas Republikas tiesību aktiem.

Sabiedrības funkcionālā un pārskata valūta ir *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucēs kursa.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu veida.

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.