



Akciju sabiedrība "LatRailNet"

2022. gada pārskats

SATURA RĀDĪTĀJS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
AKCIJU SABIEDRĪBAS "LatRailNet" PADOMES DARBA PAŠVĒRTĒJUMS	4
VADĪBAS ZIŅOJUMS	5
FINANŠU PĀRSKATI	9
BILANCE	9
PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	11
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	12
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	13
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS	14
AS "LATRAILNET" PAZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVO PĀRVALDĪBU 2022. GADĀ	29
NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS	31

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 priekšsēdētājs Mārtiņš BIČEVSKIS, padomes priekšsēdētāja vietnieks Andrejs PANČENKO, padomes loceklis
Valde	Justīna HUDENKO, valdes priekšsēdētāja Guntars LAPIŅŠ, valdes loceklis
Pārskata gads	2022.gada 1.janvāris – 2022.gada 31.decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers, SIA Kr.Valdemāra iela 21-21 Rīgā, LV-1010, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Ilandra Lejiņa Sertifikāts Nr.168

AKCIJU SABIEDRĪBAS "LATRAILNET" PADOMES DARBA PAŠVĒRTĒJUMS

Padomes darba pašvērtējums veikts par laika periodu no 2022.gada 16.februāra līdz 2023.gada 1.februārim. Vērtēšanas periodā ir sasauktas 11 padomes sēdes un pieņemti 42 lēmumi.

Padomes locekļu motivācija, kompetence un zināšanas un darba organizācija atbilst labas korporatīvās pārvaldības prakses standartiem, nodrošinot godīgu, atklātu un profesionālu darbību kapitālsabiedrības stratēģisko attīstības virzienu īstenošanai.

Padome koncentrē savu darbu uz LRN darbības efektivitātes paaugstināšanu, racionālu līdzekļu izlietošanu, korporatīvās pārvaldības standartu ieviešanu, risku vadību un korupcijas novēršanas uzraudzību.

Padome regulāri veic pārrunas ar ietekmju pušu līderiem, tajā skaitā akcionāru pārstāvjiem, un precizē specifiskos jautājumus un akcionāra mērķus un diskutē par līdzdalības pamatojumiem.

2022.gadā izstrādāta LRN vidējā termiņa darbības stratēģija 2023.-2025.gadam, kas apstiprināta 2023.gada 31.janvārī.

Padome ir vērtējusi valdes sagatavoto ziņojumu par LRN risku vadības procesa norisi 2021.gadā un iesaistījusies LRN risku vadības brieduma novērtējuma procesā attiecībā uz uzņēmumu.

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 nodrošinātu pienācīgu kontroli pār tās ievērošanu.

LatRailNet lēmumus 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

Vērtējot LatRailNet darbību, nepieciešams analizēt Sabiedrības vidējā termiņa stratēģijā 2019.-2022.gadam nodefinētos finanšu un nefinanšu mērķu mērījumus, salīdzinot tos ar šo pašu periodu pērno gadu un sagaidāmajiem rezultātiem stratēģijas īstenošanas laika periodā.

NEFINANŠU MĒRĶU MĒRĪJUMS	FAKTS 2021	FAKTS 2022	PLĀNS 2022
Savlaicīgi pieņemto lēmumu un koordinēšanas procedūru īpatsvars kopējo procedūru skaitā	100%	100%	100%
Ārpusplāna vilcienu ceļu piešķiršanas pieteikuma izskatīšanas laiks, dienas	1	1	1
Noslēgto vairākpusēju līgumu par būtisko funkciju veikšanu, skaits	3	3	> 5
Pamatotas sūdzības, skaits	Nav	Nav	Nav
Pamatotas sūdzības datu pārvaldībā, skaits	Nav	Nav	Nav
Dalība starptautiskajās konferencēs vai projektos, skaits	5	5	> 3
Atbildes uz pieprasījumiem par būtisko funkciju veikšanas ietekmi uz analizējamajiem faktoriem, dienas	3	3	3
Personāla mainības koeficients gadā	-	-	-
Darbinieku dalība ārējos apmācības un komunikācijas pasākumos, skaits uz darbinieku gadā	2	2	2

Pārskata periodā tika apkopoti dati par aktuālās neatkarības prasību programmas ievērošanu periodam pēc 2022.gada 1.janvāra, kā arī Valsts dzelzceļa administrācijai tika iesniegts ziņojums "Par veiktajiem pasākumiem publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veicēja neatkarības prasību nodrošināšanā 2021.gadā". No Valsts dzelzceļa administrācijas netika saņemti iebildumi vai citi priekšlikumi.

FINANŠU MĒRĶU MĒRĪJUMS	FAKTS 2021	FAKTS 2022	PLĀNS 2022
Apgrozījums, tūkst. EUR	1 186	1 309	1 300
Bruto peļņa, tūkst. EUR	723	831	844
EBITDA, tūkst. EUR	78	57	42
Peļņa, tūkst. EUR	58	38	21
Pamatkapitāls, tūkst. EUR	36	36	36
Pašu kapitāls, tūkst. EUR	131	140	123
Kopējo saistību kopsumma, tūkst. EUR	1 389	1 540	1 528
Pašu kapitāla atdeve, ROE	44.0%	26.9%	17.1%
Aktīvu atdeve, ROA	3.8%	2.2%	1.3%
Kopējais likviditātes rādītājs	1.1	1.1	1.1
Saistību pret pašu kapitālu attiecība	10.6	11	12.4
Ilgtermiņa ieguldījumi (investīcijas), tūkst. EUR	12	11.4	12

Izvēsta informācija par LatRailNet finansiālo stāvokli un tās darbības rezultātiem sniegta Sabiedrības 2022. gada finanšu pārskatā.

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

LatRailNet risku pārvaldības struktūru, atbildības, kultūru un vispārējo pieeju, kā arī risku vadības pasākumu noteikšanu un uzraudzību raksturo šādi dokumenti:

- vidējā termiņa darbības stratēģija;
- risku vadības politika, risku vadības rokasgrāmata un risku reģistrs;
- neatkarības prasību programma;
- citi ar risku vadību saistīti dokumenti.

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 pārskata periodā ir apstiprinājusi 2022. gada LatRailNet risku reģistru.

2022. gadā SIA “KPMG Baltics” (turpmāk – KPMG) veica LatRailNet risku vadības brieduma novērtējumu, izmantojot KPMG risku vadības metodoloģiju, kas sastāv no septiņām jomām – risku stratēģija un riska apetīte, risku pārvaldība, riska kultūra, risku identificēšana un novērtēšana, risku vadība un uzraudzība, ziņošana par riskiem un pārskatiem, kā arī dati un tehnoloģijas. KPMG ir izteikusi rekomendācijas, kas tiks īstenotas 2023. – 2025.gadā atbilstoši risku vadīšanas plānam.

2023. gada 31. janvārī LatRailNet padome ir apstiprinājusi Sabiedrības vidējā termiņa stratēģiju 2023.–2025. gadam (turpmāk – Stratēģija), kurā ir secinātas četras, darbībai specifiskas, risku grupas: operacionālie, finanšu, reputācijas un tirgus, kā arī stratēģiskie riski, kuriem ir noteikti mērķa stāvokļi:

- **operacionālie:** iekšējie krāpnieciskie darījumi; ārējie krāpnieciskie darījumi un materiālo aktīvu bojājumi; neatbilstība tiesību aktiem; neatbilstoša nodarbinātības prakse; iekšējās komunikācijas trūkumi; tehniskā nodrošinājuma un programmatūras kļūdas; nepilnības izpildēs, piegādes un procesa vadība;
- **finansiālie:** jūtīgu finanšu pozīciju plānoto izmaksu būtiskā atšķirība; darījumu pārbaudes risks; plānoto ieņēmumu būtiskā atšķirība; nepamatotu izmaksu radīšana vai pārnese uz pieteikumu iesniedzējiem vai valsts;

- **reputāciju un tirgus notikumu:** būtisko funkciju pieņemēja nepietiekoši kompetentā vai operatīvā rīcība; pakalpojuma saņēmēju izpratnes par pieņemto lēmumu trūkums; valsts iestāžu izpratnes par pieņemto lēmumu trūkums; labas korporatīvas prakses un biznesa ētikas trūkums;
- **stratēģiskie:** kavēšanās ar stratēģijas ieviešanas un pārskatīšanas darbībām; atturība no stratēģiskajām izmaiņām; procesu fragmentēšana; pārmērīgums.

Sabiedrībā tiek izveidota un pastāvīgi pilnveidota iekšējās kontroles un risku vadības sistēma. LatRailNet risku vadības sistēmas pārvaldību veic Sabiedrības valde, savukārt uzraudzību veic Sabiedrības padome. LatRailNet 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, Sabiedrības padomei tieši pakļautu audita funkciju. Nepieciešamības gadījumā tiek piesaistīts ārējais auditors. Būtisko funkciju veikšanas risku uzraudzību veic Valsts dzelzceļa administrācija saskaņā ar tiesību aktiem.

4. AKCIJU SABIEDRĪBAS “LatRailNet” TURPMĀKĀ ATTĪSTĪBA

Stratēģija ir Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma (turpmāk – Pārvaldības likums) 1. panta pirmās daļas 19.punktā paredzētais darbības plānošanas dokuments. Sabiedrības vidējā termiņa Stratēģijā ir noteikti LatRailNet saimnieciskās darbības un attīstības galvenie virzieni, plānota LatRailNet darbība, dividendēs izmaksājamā peļņas daļa un budžets. Izstrādājot Stratēģiju, ir noteikti arī Sabiedrības ilgtermiņa mērķi, ņemot vērā VAS “Latvijas dzelzceļš” komercdarbības virzienu, vadības procesu un atkarīgo Sabiedrību attīstības Stratēģiju laika posmam līdz 2030. gadam.

LatRailNet Stratēģija izstrādāta, pamatojoties uz kapitālsabiedrības rīcībā esošajiem un plānotajiem resursiem, rūpīgu Sabiedrības darbības un attiecīgā tirgus izvērtējumu, izvirzot Stratēģijas ietvaros sasniedzamos mērķus un uzdevumus un nosakot rezultatīvos rādītājus to novērtēšanai. Stratēģijas projekts tiek izstrādāts savstarpēji, sadarbojoties ar LatRailNet kapitāla daļu turētāju – LDz, LatRailNet padomi un valdi, kā arī aptaujājot ieinteresētās puses.

Stratēģijā ir definēta LatRailNet misija un vīzija - attīstīties kā ilgtspējīgas un viedas dzelzceļa mobilitātes kompetenču centram, kas balstīta Sabiedrības vērtībās. LatRailNet darbības rezultāti un efektivitāte tiks vērtēta atbilstoši Stratēģijā un tai pakārtotajos plānošanas dokumentos plānotajam, ievērojot Ministru kabineta noteikto kārtību, kādā vērtējami kapitālsabiedrības darbības rezultāti un finanšu rādītāji.

Stratēģija ietver LatRailNet biznesa modeļa blokus, jeb rīcības, kas savā starpā savienoti, izmantojot līdzsvarotās vadības karti:

- **Klienti:** nodrošināt pilnvērtīgu būtisko funkciju sniegšanu visā valsts infrastruktūrā;
- **Iekšējie procesi:** cilvēkkapitāla vadīšanas procesu attīstība un publicitātes nodrošināšana;
- **Mācīšanās un izaugsme:** nodrošināta nozares informēšana par ilgtspējas jautājumiem;
- **Finanses:** sasniegtā lietderība (angl. value-for-money).

Sabiedrībā ir noteikti vispārējie finanšu mērķi un uz to pamata iegūti finanšu prognožu rezultāti.

5. FILIĀLES UN PĀRSTĀVniecības

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

6. AKCIJU SABIEDRĪBAS “LatRailNet” FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai 31.12.2022. 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.

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

- 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;
- LatRailNet pārstāvji piedalījās Eiropas maksas noteicēju darba grupas (Charging Rail Infrastructure in Europe/CHRISTINE) ikgadējā pieredzes apmaiņas sanāksmē Roterdamā, Nīderlandē;
- 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 piedalījās Zviedrijas institūta ilgtspējīgas vadības programmā, kuras mērķis ir veicināt ilgtspējīgu uzņēmējdarbību (LatRailNet pārstāvēs Latvijas transporta nozari sešu valstu projektā). Programmas laikā tika izstrādāts stratēģijas rīcības "Mācīšanās un izaugsme" prototips, ar kuru turpmāk tiks nodrošināta nozares informēšana par ilgtspējas jautājumiem.

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

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022.gadā.

9. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz LatRailNet valdes rīcībā esošo informāciju Sabiedrības revidētais 2022.gada finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2022.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 2022.gada vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Justīna Hudenko

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Guntars Lapiņš

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes loceklis
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

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

FINANŠU PĀRSKATI

BILANCE

(EUR)			
AKTĪVS	PIEZĪMES NR.	31.12.2022.	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1	335	518
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	1	27 712	27 754
Pamatlīdzekļi kopā		28 047	28 272
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		28 047	28 272
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2	1 070	1 342
Krājumi kopā		1 070	1 342
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	3	22 697	12 694
Radniecīgo sabiedrību parādi	4	155	128
Citi debitori	5	4 808	5 317
Nākamo periodu izmaksas	6	7 430	9 817
Debitori kopā		35 090	27 956
Nauda	7	1 615 811	1 462 866
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 651 971	1 492 164
Aktīvu kopsumma		1 680 018	1 520 436

BILANCE (TURPINĀJUMS)

PASĪVS	PIEZĪMES NR.	31.12.2022.	31.12.2021.
(EUR)			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	35 571	35 571
Rezerves:			
pārējās rezerves	9	5 416	5 416
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	10	61 155	32 231
Pārskata gada peļņa	10	37 569	57 848
Pašu kapitāls kopā		139 711	131 066
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi	11	-	15 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	12	2 502	7 504
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	13	9 687	8 449
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	69 947	58 791
Pārējie kreditori	15	34 313	31 327
Nākamo periodu ieņēmumi	16	1 355 808	1 197 978
Uzkrātās saistības	17	68 050	70 321
Īstermiņa kreditori kopā		1 540 307	1 389 370
Kreditori kopā		1 540 307	1 389 370
Pasīvu kopsumma		1 680 018	1 520 436

Pielikums no 14. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

		(EUR)	
RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	PIEZĪMES NR.	2022	2021
Neto apgrozījums:	18	1 308 501	1 185 978
<i>no citiem pamatdarbības veidiem</i>	18	1 308 501	1 185 978
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	19	41 823	32 446
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	20	(255 455)	(211 539)
Personāla izmaksas	21	(1 023 209)	(920 155)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	22	(11 247)	(11 773)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(14 719)	(8 795)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		45 694	66 162
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	24	(8 125)	(8 314)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		37 569	57 848
Pārskata gada peļņa		37 569	57 848

Pielikums no 14. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

	2022	2021
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	45 694	66 162
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	11 606	11 927
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	127	(14)
2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	57 427	78 075
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums (-)	(7 134)	(7 152)
Krājumu atlikumu samazinājums (+)	272	354
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+)	150 809	59 426
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	201 374	130 703
4. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(8 124)	(8 322)
5. Pamatdarbības neto naudas plūsma	193 250	122 381
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(11 381)	(12 081)
2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(11 381)	(12 081)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Izmaksātās dividendes	(28 924)	(32 231)
2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(28 924)	(32 231)
IV. Pārskata gada neto naudas plūsma	152 945	78 069
V. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 462 866	1 384 797
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 615 811	1 462 866

Pielikums no 14. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

(EUR)

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	PAŠU KAPITĀLS /KOPĀ
Atlikums 2020.gada 31.decembrī	35 571	5 416	64 462	105 449
Pārskata gada peļņa	-	-	57 848	57 848
Dividendes	-	-	(32 231)	(32 231)
Atlikums 2021.gada 31.decembrī	35 571	5 416	90 079	131 066
Pārskata gada peļņa	-	-	37 569	37 569
Dividendes	-	-	(28 924)	(28 924)
Atlikums 2022.gada 31.decembrī	35 571	5 416	98 724	139 711

Pielikums no 14. līdz 28. lapai ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

1. INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU

INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU	2022	2021
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	25	24

INFORMĀCIJA PAR VIDĒJO DARBINIEKU SKAITU SADALĪJUMĀ PA KATEGORIJĀM	2022	2021
Valdes locekļi	2	2
Padomes locekļi	3	3
Pārējie darbinieki	20	19

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 oficiālā naudas vienība *euro* (EUR). Gada pārskats aptver laika periodu no 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim. Gada pārskatu apstiprina akcionāru sapulcē.

Gada pārskata bilances posteņu atlikumu pārbaude veikta saskaņā ar Ministru kabineta 2021. gada 21. decembra. noteikumu Nr. 877 „Grāmatvedības kārtošanas noteikumi” un Sabiedrības iekšējo tiesību aktu prasībām.

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.

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

3. 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.

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 111 664 EUR (2021.gadā – 102 794 EUR).

Īstermiņu saistību sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumi, par kuriem Sabiedrība ir saņēmusi samaksu, kas nozīmē, ka Sabiedrība spēs segt savas īstermiņa saistības, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

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.

Īltermiņa un īstermiņa posteņi

Īltermiņa 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 vietas, 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 500 *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	5-10 gadi
Skaitļošanas iekārtas, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	5-10 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. Sabiedrībai pārskata gada beigās 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% apmērā.

Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājumam tiek izveidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam.

Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu pārskatā.

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 un prēmijām.

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 tikai infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanas pakalpojumu. Ieņēmumi pārskata periodā tiek aprēķināti atbilstoši LatRailNet maksas aprēķināšanas shēmai par 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% likmi no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes, kura pirms nodokļa likmes piemērošanas dalīta ar koeficientu 0,8.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Saistītās puses

Puses tiek uzskatītas par saistītām tādā gadījumā, kad vienai no tām ir iespēja kontrolēt otru pusi vai arī tai ir būtiska ietekme pār otru pusi, pieņemot lēmumus par finanšu un saimniecisko darbību.

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

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

Sagatavojot 2022.gada pārskatu, Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem.

5. 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.

6. CITA INFORMĀCIJA

Informācija par LDz 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 nomas līgumiem

Pārskata periodā Sabiedrībai bija noslēgti šādi nomas līgumi:

- 2019.gadā noslēgtais līgums par vieglo automašīnu nomu. Līguma priekšmets – vieglo automašīnu Toyota RAV 4 noma. 2019.gada 12.septembra nomas līgums Nr. PSL204 uz 3 gadiem. Iznomātājs SIA "Pilna Servisa Līzings";
- 2022.gadā noslēgtais līgums par vieglās automašīnas nomu. Līguma priekšmets – vieglās automašīnas Toyota RAV 4 noma. 2022.gada 11.augusta nomas līgums Nr. PSL580 uz 3 gadiem. Iznomātājs SIA "Pilna Servisa Līzings";

Informācija par to, ka Sabiedrības aktīvi iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrībai 2022.gadā nebija ķīlas apgrūtinājumu.

7. 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 PIEŅEMŠĀNU 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.

8. 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.

9. SKAIDROJUMI PAR BILANCES POSTENIEM

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	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.	1 056	41 442	42 932	-	-	85 430
Kapitālieguldījumu apjoms izpildīts	-	-	-	11 381	-	11 381
Avansa maksājumi	-	-	-	-	1 769	1 769
Pārcelts no avansa maksājumiem uz pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	(1 769)	(1 769)
Kapitāldarbu un iekārtu pabeigšanas un iegāde	-	8 933	2 448	(11 381)	-	-
Likvidēts	(53)	(6 548)	(1 737)	-	-	(8 338)
Sākotnējā vērtība 31.12.2022.	1 003	43 827	43 643	-	-	88 473
Nolietojums 31.12.2021.	538	21 491	35 129	-	-	57 158
Aprēķinātais nolietojums	183	8 754	2 310	-	-	11 247
Izslēgts sakarā ar likvidāciju	(53)	(6 192)	(1 734)	-	-	(7 979)
Nolietojums 31.12.2022.	668	24 053	35 705	-	-	60 426
Bilances vērtība 31.12.2021.	518	19 951	7 803	-	-	28 272
Bilances vērtība 31.12.2022.	335	19 774	7 938	-	-	28 047

APGROZĀMIE LĪDZEKĻI

Piezīme Nr.2

Krājumu atlikumi

	31.12.2022.	31.12.2021.	IZMAIŅAS (+,-)
Krājumu atlikumu uzskaites vērtība	1 070	1 342	(272)

Piezīme Nr.3

Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.	IZMAIŅAS (+,-)
Pircēju un pasūtītāju parādi	22 697	12 694	10 003

Pircēju un pasūtītāju parādiem samaksas termiņš nav iestājies. Kavētu rēķinu apmaksu nav.

Piezīme Nr.4

Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2022.	31.12.2021.	IZMAIŅAS (+,-)
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	155	128	27

Pircēju un pasūtītāju parādiem samaksas termiņš nav iestājies. Kavētu rēķinu apmaksu nav.

Piezīme Nr.5

Citi debitori

	31.12.2022.	31.12.2021.	IZMAIŅAS (+,-)
Turpmāko periodu atvaļinājumu izmaksas	530	2 628	(2 098)
Pievienotās vērtība nodokļa pārmaxsa	3 348	2 115	1 233
Pārējie debitori	930	574	356
Bilances vērtība	4 808	5 317	(509)

Piezīme Nr.6

Nākamo periodu izmaksas

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

	31.12.2022.	31.12.2021.	IZMAIŅAS (+,-)
Izdevumi par periodisko izdevumu abonēšanu	649	639	10
Īpašuma apdrošināšana	148	122	26
Personāla veselības apdrošināšana	811	-	811
Pārējās izmaksas	5 822	9 056	(3 234)
Bilances vērtība	7 430	9 817	(2 387)

Piezīme Nr.7

Naudas līdzekļi uz 31.12.

	2022	2021
	EUR	EUR
EUR norēķinu kontos	1 616 405	1 464 962
Nauda ceļā	(594)	(2 096)
Kopā	1 615 811	1 462 866

PASĪVS

Piezīme Nr.8

Pašu kapitāls

Pamatkapitāls

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

Piezīme Nr. 9

Rezerves

	31.12.2022.	31.12.2021.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Pārejās rezerves	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

	31.12.2022.	31.12.2021.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	61 155	32 231	28 924

Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

	31.12.2022.	31.12.2021.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	37 569	57 848	(20 279)

Saskaņā ar 2022.gada 30.maija kartējās akcionāru sapulces protokolu Nr.1 Sabiedrības 2021. gada peļņas 57 848 EUR daļa 50% jeb 28 924 EUR apmērā tika izmaksāta dividendēs vienīgajam akcionāram valsts akciju sabiedrībai "Latvijas dzelzceļš".

Īstermiņa kreditoru parādi

Piezīme Nr.11

No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022.	31.12.2021.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
No pircējiem saņemtie avansi ^{*1)}	-	15 000	(15 000)

^{*1)} no tiem avanss:

	31.12.2022.	31.12.2021.	IZMAIŅAS (+,-)
Par daļību Ziemeļjūras – Baltijas jūras dzelzceļa pārvadājumu koridorā (RFC8)	-	15 000	(15 000)

Piezīme Nr.12

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2022.	31.12.2021.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 502	7 504	(5 002)

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavētu rēķinu apmaksu nav.

Piezīme Nr.13

Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2022.	31.12.2021.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
VAS "Latvijas dzelzceļš"	8 556	6 726	1 830
SIA "LDZ CARGO"	1 131	1 723	(592)
Kopā	9 687	8 449	1 238

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavētu rēķinu apmaksu nav.

Piezīme Nr.14

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.	(EUR)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	25 379	21 921	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	44 496	36 799	
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	64	63	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	8	7	
Dabas resursu nodoklis	-	1	
Kopā	69 947	58 791	

Nodokļu saistības izveidojušās 2022.gada decembrī. 31.12.2022. nav kavētu maksājumu valsts budžetā.

Samaksātie nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	2022	(EUR) 2021
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	8 124	8 322
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	266 284	242 919
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	148 883	132 267
Pievienotās vērtības nodoklis	297 455	263 558
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 176	1 176
Dabas resursu nodoklis	4	-
Kopā nodokļu maksājumi	721 926	648 242
bez tam uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	90	88
Pavisam	722 016	648 330

Piezīme Nr.15**Pārējie kreditori**

Postenī uzrādītas līdz bilances beigu datumam neatmaksātās summas, t. sk. aprēķinātā darba samaksa par 2022.gada decembri, kas tiks izmaksāta 2023.gada janvārī.

	31.12.2022.	31.12.2021.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Pārējo kreditoru parādi	34 313	31 327	2 986
Kopā	34 313	31 327	2 986
<i>no tiem: darba algas parāds strādājošajiem</i>	<i>33 532</i>	<i>30 204</i>	<i>3 328</i>

Kreditoru saistības tiek samaksātas paredzētajos termiņos. Kavētu rēķinu apmaksu nav.

Piezīme Nr.16**Nākamo periodu ieņēmumi**

Postenī uzrādīti līdz bilances beigu datumam saņemtie maksājumi par pakalpojumiem, kuri tiks sniegti 2023.gadā.

	31.12.2022.	31.12.2021.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Nākamo periodu ieņēmumi	1 355 808	1 197 978	157 830

Piezīme Nr.17**Uzkrātās saistības**

	31.12.2022.	31.12.2021.	(EUR) IZMAIŅAS (+,-)
Uzkrātās saistības par 2022.gada finanšu pārskata revīziju	2 210	2 224	(14)
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	41 720	39 754	1 966
Uzkrātās saistības prēmijām ^{*2)}	24 120	28 343	(4 223)
Bilances vērtība	68 050	70 321	(2 271)

^{*2)}uzkrātās saistības prēmijām par gada darbības rezultātiem, t.sk. valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

10. SKAIDROJUMI PAR PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINA POSTEŅIEM

Piezīme Nr.18

Neto apgrozījums

Neto apgrozījuma sadalījums pa darbības veidiem

DARBĪBAS VEIDS	NACE KODS (Saimniecisko darbību statistiskā klasifikācija)	(EUR)	
		2022	2021
Infrastrukturā pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana	49.2	1 308 501	1 185 978
Kopā pa darbības veidiem		1 308 501	1 185 978

Piezīme Nr.19

Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	(EUR)	
	2022	2021
Uzkrāto saistību prēmiju izmaiņas (aplēse)	4 223	25 500
Projekta īstenošana Ziemeļjūras – Baltijas jūras dzelzceļa pārvadājumu koridorā (RFC8)	20 292	-
Citi ieņēmumi	17 308	6 946
Kopā	41 823	32 446

Piezīme Nr. 20

Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas

	(EUR)	
	2022	2021
Materiālu izmaksas	3 987	4 733
Elektroenerģija	1 654	2 518
Kurināmais un degviela	4 442	2 724
Informatīvās sistēmas pakalpojumu izmaksas	65 277	49 048
Sakaru pakalpojumi	1 334	1 417
Telpu un pārējo pamatlīdzekļu nomas maksa	43 285	43 355
Transportlīdzekļu un mehānismu noma	18 995	18 960
Dienesta komandējumi	16 463	4 007
Reprezentācijas izdevumi	10 909	7 552
Pārējās izmaksas	89 109	77 225
Kopā	255 455	211 539

Pārējo izmaksu sastāvā ir samaksa par *PricewaterhouseCoopers* SIA sniegtiem pakalpojumiem:

	(EUR)	
	2022	2021
Gada pārskata obligātā revīzija	2 810	2 780

Piezīme Nr. 21

Personāla izmaksas

	2022	(EUR) 2021
Atlīdzība par darbu	803 519	732 957
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	192 344	174 236
Atlaišanas pabalsti	13 188	2 762
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	14 158	10 200
Kopā	1 023 209	920 155
No tā atlīdzība valdes un padomes locekļiem par pienākumu veikšanu valdes un padomes locekļu amatā, t.sk.:	219 539	191 914
<i>atlīdzība par darbu valdes locekļiem</i>	<i>120 999</i>	<i>109 290</i>
<i>atlīdzība par darbu padomes locekļiem</i>	<i>56 636</i>	<i>45 993</i>
<i>valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas</i>	<i>41 904</i>	<i>36 631</i>

Piezīme Nr.22

Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums

	2022	(EUR) 2021
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	11 247	11 773

Piezīme Nr.23

Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

	2022	(EUR) 2021
Likvidēto pamatlīdzekļu nenoamortizētās daļas norakstīšana	359	319
Valūtas svārstību rezultāts	127	-
Ar saimniecisko darbību tieši nesaistītas izmaksas	10 374	7 637
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 966	357
Citas izmaksas	1 893	482
Kopā	14 719	8 795

Piezīme Nr.24

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2022	(EUR) 2021
Aprēķinātais nodoklis saskaņā ar deklarāciju	8 125	8 314

Piezīme Nr. 25

Darījumi ar saistītām personām

Sabiedrībai ir bijuši darījumi ar VAS "Latvijas dzelzceļš" (Sabiedrības 100% akciju turētājs) un citām LDz koncerna sabiedrībām. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

(EUR)

Darījuma partneris	2022		2021	
	Preces/pakalpojumi		Preces/pakalpojumi	
	Pārdotas/sniegti	Pirkta/saņemti	Pārdotas/sniegti	Pirkta/saņemti
VAS "Latvijas dzelzceļš"	1 387	115 862	-	110 614
SIA "LDZ CARGO"	532 130	-	514 485	-
SIA "LDZ ritošā sastāva serviss"	1 415	-	504	-
Kopā	534 932	115 862	514 989	110 614

Piezīme Nr. 26

Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali

Sabiedrības valde ierosina pārskata gada peļņu 37 569 EUR apmērā novirzīt Sabiedrības turpmākajai attīstībai.

Dzelzceļa likuma 13¹. panta trešā daļa un maksas aprēķināšanas shēma norāda, ka maksa par dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšanu, kas veido 100% no LatRailNet ienākumiem, var iekļaut tikai izmaksas, kas tiek izmantotas LatRailNet pamatdarbībā, piemērojot saprātīgas peļņas normu. Saprātīgas peļņas norma tiek aprēķināta, lai līdzsvarotu svārstības, kas plānošanas periodā var rasties koncerna pieņemto vispārējo finanšu un personāla vadības lēmumu ietekmē. Sabiedrība veic saimniecisku darbību pamatojoties uz Dzelzceļa likumu, peļņas gūšana no dzelzceļa infrastruktūras pārvaldīšanas ir ierobežota.

Justīna Hudenko

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Guntars Lapiņš

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes loceklis
Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Gada pārskatu sagatavoja:

Egija Bondare

Juridisko un administratīvo lietu direktora vietniece
finanšu jautājumos

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

AS "LATRAILNET" PAZIŅOJUMS PAR KORPORATĪVO PĀRVALDĪBU 2022. GADĀ

2022.gada 26. aprīlī LatRailNet padome apstiprināja 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 misija, vīzija un vērtības tiek noteiktas vidēja termiņa darbības stratēģijā. 2022.gadā uzsākts darbs pie jaunās LatRailNet vidēja termiņa stratēģijas izstrādes 2023.-2025.gadam, kas apstiprināta padomes sēdē 2023.gada 31. janvārī.

Sabiedrība nodrošina darbības atbilstību piemērojamiem tiesību aktiem un godīgas biznesa prakses principiem. Sadarbībā ar sadarbības partneriem tiek piemēroti biznesa ētikas pamatprincipi, kā arī savā darbībā tiek piemērots VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna Ētikas kodekss.

Sabiedrības pārvaldi īsteno akcionāru sapulce, Padome un Valde Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likumā un Dzelzceļa likumā noteiktās kompetences ietvaros.

Sabiedrība, veicot savas būtiskās funkcijas, ievēro Dzelzceļa likumā un neatkarības prasību programmā noteikto.

Sabiedrībai tiek apstiprināta vidēja termiņa darbības stratēģija trīs gadu periodam atbilstoši Pārvaldības likums 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 LatRailNet pārvaldībai Sabiedrība nosaka reizi gadā, nepieciešamības gadījumā mērķi var tikt grozīti vai izvirzīti papildus kārtējā perioda ietvaros.

LatRailNet 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, samazinātu attiecīgajai jomai raksturīgos riskus. LatRailNet savā darbībā ievēro Koncerna vispārējos finanšu un personāla vadības principus. Sabiedrībā tiek veikts ikgadējs valdes locekļu darbības novērtējums, kā arī veikts padomes pašnovērtējums.

Atalgojuma politika Sabiedrībā tiek veidota un pilnveidota, lai nodrošinātu Sabiedrības mērķu sasniegšanai nepieciešamās kompetences, profesionalitāti, kā arī 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. 2022.gadā ir uzsākts darbs pie atalgojuma politikas atjaunošanas.

Sabiedrības padomes un valdes locekļi ir valsts amatpersonas saskaņā ar likumu "Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā", un tiem ir jāievēro 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.

Sabiedrībā tiek izveidota un regulāri 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, uz doto brīdi nav saskatīta lietderība izveidot atsevišķu, neatkarīgu, padomei tieši pakļautu audita funkciju. Nepieciešamības gadījumā tiek piesaistīts ārējais auditors. 2022.gadā tika veikts ārējais audits par riska vadības sistēmas brieduma novērtējumu. Būtisko funkciju veikšanas uzraudzību veic Valsts dzelzceļa administrācija saskaņā ar tiesību aktiem.

Sabiedrības mājaslapā www.lrn.lv Sabiedrība publisko informāciju atbilstoši tiesību aktos noteiktajam, nodrošinot, ka publicētā informācija ir savlaicīga un 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 aktualizēti pēc nepieciešamības, tai skaitā atbilstoši izmaiņām saistošajos tiesību aktos.

Kodeksa principu izpilde atspoguļota klāt pievienotajā tabulā.

Kodeksa principu izpilde Sabiedrībā

Principi	Izpilde
Uzņēmumam ir izveidota aktuāla stratēģija, kurā noteikti uzņēmuma mērķi un virzība uz ilgtermiņa vērtības pieaugumu	Apstiprināta vidēja termiņa stratēģija (turpmāk-VTS) 2019.-2022.gadam, izstrādāta VTS 2023.-2025.gadam
Uzņēmums izstrādā iekšējās kultūras un ētiskas uzvedības kodeksu, kas uzņēmuma vadībai un darbiniekiem kalpo kā uzvedības standarts	Tiek piemērots VAS "Latvijas dzelzceļš" koncerna Ētikas kodekss
Uzņēmumam ir iekšējās kontroles sistēma, kuras efektivitāti pārbauda padome	Sabiedrībā ir izveidota iekšējās kontroles sistēma, skaidri definēti pienākumi, atbildība un kontrole
Uzņēmums identificē, novērtē un uzrauga ar tā darbību saistītos riskus	Apstiprināta un ieviesta risku pārvaldības politika
Uzņēmumā ir izveidota iekšējā audita struktūrvienība, kas neatkarīgi un objektīvi izvērtē uzņēmuma darbību	Sabiedrībā tā lieluma dēļ nav lietderīga atsevišķas struktūrvienības izveide. Nepieciešamības gadījumos tiek piesaistīti ārējie eksperti saskaņā ar ikgadējo audita plānu, kuru apstiprina Sabiedrības padome
Uzņēmumam ir neatkarīgs ārējais revidents	Sabiedrībā noslēgts līgums par ārējā revidenta piesaisti attiecībā uz ikgadējo gada pārskatu
Uzņēmums nodrošina caurskatāmu padomes locekļu ievēlēšanas un atsaukšanas kārtību	Akcionārs nodrošina atbilstošu kārtību, ņemot vērā Pārresoru koordinācijas centra (turpmāk - PKC) vadlīnijas un tiesību aktos noteikto
Padomes locekļiem kopā ir atbilstoša pieredze un kompetence	Tiek nodrošināts
Uzņēmuma padomē ir neatkarīgi padomes locekļi	Tiek nodrošināts, noteikts Sabiedrības statūtos
Uzņēmumā ir ieviesta atalgojuma politika	Ir ieviesta, norisinās darbs pie tās aktualizācijas
Uzņēmumā ir noteikta un saprotama padomes darba organizācija	Tiek nodrošināts, tiek apstiprināts ikgadējais padomes sēžu grafiks
Padome pieņem informētus un izsvērtus lēmumus	Tiek nodrošināts
Komiteja sagatavo priekšlikumus lēmumu pieņemšanai padomē	Sabiedrības lieluma dēļ, komitejas netiek veidotas
Valdes un padomes locekļi skaidri apzinās interešu konflikta izpausmes un ir informēti par nepieciešamo rīcību interešu konflikta gadījumā	Tiek nodrošināts
Uzņēmums savlaicīgi nodrošina akcionārus ar informāciju par akcionāru sapulces norisi, sniedzot visu nepieciešamo informāciju lēmumu pieņemšanai	Tiek nodrošināts
Uzņēmums veicina efektīvu akcionāru iesaisti lēmumu pieņemšanā un iespējami lielāku akcionāru dalību akcionāru sapulcēs	Tiek nodrošināts, ņemot vērā Dzelzceļa likumā un neatkarības prasību programmā noteikto
Uzņēmums izstrādā un ar akcionāriem apspriež dividenžu politiku	Tiek noteikta VTS
Uzņēmums regulāri un laikus informē akcionārus un citas ieinteresētās personas par uzņēmuma saimniecisko darbību, finanšu rezultātiem, pārvaldību un citiem aktuāliem jautājumiem	Tiek nodrošināts

Justīna Hudenko

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes priekšsēdētāja Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

Guntars Lapiņš

Akciju sabiedrības "LatRailNet" valdes loceklis Rīgā, datums skatāms laika zīmogā

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