

# Akciju sabiedrība “LatRailNet”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais  
finanšu pārskats par  
01.01.2023.–31.03.2023.

## SATURA RĀDĪTĀJS

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

# INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	"LatRailNet"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistra Nr., vieta un datums	40103361063, Rīgā, 27.12.2010.
Adrese (juridiskā un faktiskā)	Juridiskā adrese līdz 22.03.2023.: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050; Juridiskā adrese no 23.03.2023.: Pērses iela 8, Rīga, LV-1011; Faktiskā adrese līdz 22.03.2023.: Turgeņeva iela 21, Rīga, LV-1050; Faktiskā adrese no 23.03.2023.: Pērses iela 8, Rīga, LV-1011
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	2023. gada 1. janvāris – 2023. gada 31. marts

# VADĪBAS ZIŅOJUMS

## 1. AKCIJU SABIEDRĪBAS "LatRailNet" RAKSTUROJUMS

Akciju sabiedrība "LatRailNet" (turpmāk – LatRailNet vai Sabiedrība) ir VAS "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk – LDz) meitas uzņēmums, kas atbilstoši Dzelzceļa likuma prasībām veic publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras (turpmāk – infrastruktūras) pārvaldītāja būtiskās funkcijas.

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

LatRailNet darbojas saskaņā ar Dzelzceļa likuma 13.<sup>1</sup>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 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.<sup>1</sup>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 2023. gada 31. martā ir 35 571 EUR, kas sastāv no 35 571 akcijas ar vienas akcijas nominālvērtību 1.00 EUR (viens *euro*). Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir LDz.

2023. gada 3 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 337.3 tūkst. EUR, kas ir par 26.1 tūkst. EUR jeb 8.4% vairāk nekā 2023. gada 3 mēnešos. Sabiedrības vienīgais ieņēmumu avots ir infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana (100% no neto apgrozījuma).

Sabiedrības darbības rezultātā gūtā peļņa pēc nodokļiem 2023. gada 3 mēnešos ir 49.3 tūkst. EUR, kas ir par 22.0 tūkst. EUR jeb 80.5 % lielāka nekā 2023. gada 3 mēnešos.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms 2023. gada 31. martā ir 165.9 tūkst. EUR, kas ir 12.4% no aktīvu vērtības. Kopējo aktīvu vērtība pārskata periodā beigās ir 1 341.2 tūkst. EUR.

2023. gada 31. martā Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 127.5 tūkst. EUR.

Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām), kura vērtība ir 1.1 (pieņemto normu apmērā), kas nozīmē, ka Sabiedrība spēj segt savas īstermiņa saistības, kā arī nodrošināt investīciju plāna izpildi.

Vērtējot LatRailNet darbību, nepieciešams analizēt Sabiedrības vidēja termiņa stratēģijā 2023.-2025. gadam nodefinētos finanšu un nefinanšu mērķu mērījumus. Lielākā daļa no nefinanšu mērījumiem var tikt noteikta tikai gada griezumā.

Sabiedrības darbību 2023. gada 3 mēnešos var raksturot ar šādiem nefinanšu mērķu rādītājiem:

- nodrošināt lēmumu pieņemšanu par infrastruktūras optimālo jaudas sadali: pārskata periodā savlaicīgi pieņemto lēmumu un koordinēšanas procedūru īpatsvars kopējo procedūru skaitā bija 100%;

- nodrošināt operatīvu un nediskriminējošu lēmumu pieņemšanu par vilcienu ceļu iedalīšanu: pārskata periodā ārpusplāna vilcienu ceļu piešķiršanas pieteikuma izskatīšanas laiks nepārsniedza 1 dienu;
- nodrošināt taisnīgu lēmumu pieņemšanu par konkurētspējīgām infrastruktūras maksām: savlaicīgi pieņemto lēmumu īpatsvars kopējo procedūru skaitā bija 100%;
- nodrošināt neatkarības prasību programmas izpildi: pārskata periodā nav saņemtas sūdzības par vienlīdzības principa pārkāpšanu, konfidencialitātes neievērošanu vai kādu citu neatkarības prasību nenodrošināšanu;
- nodrošināt neatkarības prasību programmas izpildi: pārskata periodā pamatotas sūdzības par infrastruktūras maksas noteikšanu un vilcienu kustības vadību nav saņemtas.

### 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:

- vidēja 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, 2023. gada 26. aprīlī ir apstiprinājusi "AS "LatRailNet" Risku vadības politiku" (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 2023. 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. gadā atbilstoši apstiprinātajam risku vadīšanas plānam.

2023. gada 31. janvārī LatRailNet padome ir apstiprinājusi Sabiedrības vidēja 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 pieņēmēja 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 vidēja 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 PĀRSTĀVNICĪBAS

Sabiedrībai nav filiāļu un pārstāvniecību.

#### 6. AKCIJU SABIEDRĪBAS “LatRailNet” FINANŠU INSTRUMENTU IZMANTOŠANA

Sabiedrībai 31.03.2023. 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.

Sabiedrība pārskata gadā plāno piedalīties TEN-T direktīvas grozījumu darba grupā SERAF, kā arī plāno pilnveidot būtisko funkciju (turpmāk- BFV) sniegšanas modeli valsts infrastruktūrā un izstrādāt BFV lēmumu pieņemšanas algoritmizāciju un iesaistīto pušu kartēšanu.

Atbilstoši Stratēģijā noteiktajam Sabiedrība sadarbībā ar pētniecības institūcijām nodrošina transporta modeli, kas ar tiešsaistes rīku lietotājiem ļaus pieteikt valsts intervences transporta

infrastrukturā. Pārskata perioda pirmajā ceturksnī ir izstrādāti tehniskie noteikumi un noslēgts līgums ar izstrādātāju.

Viena no Sabiedrības prioritātēm 2023. gadā tiek plānota cilvēkkapitāla vadīšana (publicitātes politiku izstrādāšana un ieviešana), kā arī integrētas risku vadības sistēmas ieviešana.

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

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2023.gada 3 mēnešu pārskata novērtējumu.

## 9. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz LatRailNet valdes rīcībā esošo informāciju Sabiedrības neauditētais finanšu pārskats par 2023. gada 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, 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 peļņu vai zaudējumiem un starpperiodu 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

AKTĪVS	31.03.2023.	31.12.2022.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
<b>Pamatlīdzekļi</b>		
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	289	335
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	25 885	27 712
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>	<b>12 245</b>	<b>28 047</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>38 419</b>	<b>28 047</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
<b>Krājumi</b>		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 738	1 070
<b>Krājumi kopā</b>	<b>1 738</b>	<b>1 070</b>
<b>Debitori</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	18 421	22 697
Radniecīgo sabiedrību parādi	-	155
Citi debitori	12 118	4 808
Nākamo periodu izmaksas	27 447	7 430
<b>Debitori kopā</b>	<b>57 986</b>	<b>35 090</b>
<b>Nauda</b>	<b>1 243 010</b>	<b>1 615 811</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>1 302 734</b>	<b>1 651 971</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>	<b>1 341 153</b>	<b>1 680 018</b>



## BILANCE (TURPINĀJUMS)

(EUR)

PASĪVS	31.03.2023.	31.12.2022.
<b>Pašu kapitāls</b>		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	35 571	35 571
Rezerves:		
Pārējās rezerves	5 416	5 416
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	75 585	61 155
Pārskata gada peļņa	49 320	37 569
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>165 892</b>	<b>139 711</b>
<b>Kreditori</b>		
<b>Īstermiņa kreditori</b>		
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	2 662	2 502
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	8 109	9 687
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 342	69 947
Pārējie kreditori	37 438	34 313
Nākamo periodu ieņēmumi	1 028 870	1 355 808
Uzkrātās saistības	65 840	68 050
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>	<b>1 175 261</b>	<b>1 540 307</b>
<b>Kreditori kopā</b>	<b>1 175 261</b>	<b>1 540 307</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>	<b>1 341 153</b>	<b>1 680 018</b>

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

### 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

# PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS	(EUR)	
	2023 3 mēneši	2022 3 mēneši
Neto apgrozījums:	337 320	311 234
<i>No citiem pamatdarbības veidiem</i>	337 320	311 234
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	1 217	1 207
Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas	(60 795)	(53 156)
Personāla izmaksas	(218 717)	(228 894)
Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums	(3 063)	(2 732)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(805)	(327)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>55 157</b>	<b>27 332</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(5 837)	-
<b>Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>49 320</b>	<b>27 332</b>
<b>Pārskata gada peļņa</b>	<b>49 320</b>	<b>27 332</b>

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

## 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

# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

(sagatavots izmantojot netiešo metodi)

(EUR)

	2023 3 mēneši	2022 3 mēneši
<b>I. Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa</b>	<b>55 157</b>	<b>27 332</b>
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 063	2 732
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-	118
<b>2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>58 220</b>	<b>30 182</b>
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums (-)	(22 896)	(35 080)
Krājumu atlikumu samazinājums (+)	(668)	(812)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) /samazinājums (-)	(365 034)	(320 326)
<b>3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(330 378)</b>	<b>(326 036)</b>
<b>4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem</b>	<b>(5 849)</b>	<b>-</b>
<b>5. Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>(336 227)</b>	<b>(326 036)</b>
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 472)	(3 016)
2. Īstermiņa ieguldījumiem nomātajos pamatlīdzekļos	(10 963)	-
<b>2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(13 435)</b>	<b>(3 016)</b>
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
1. Izmaksātās dividendes	(23 139)	(32 231)
<b>2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(23 139)</b>	<b>(32 231)</b>
<b>IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>V. Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>(372 801)</b>	<b>78 069</b>
<b>VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>1 615 811</b>	<b>1 384 797</b>
<b>VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>1 243 010</b>	<b>1 462 866</b>

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

## 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

# PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	AKCIJU VAI DAĻU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)	REZERVES	NESADALĪTĀ PEĻŅA	(EUR) PAŠU KAPITĀLS /KOPĀ
<b>2022. gada 3 mēneši</b>				
<b>Atlikums 2021. gada 31. decembrī</b>	<b>35 571</b>	<b>5 416</b>	<b>90 079</b>	<b>131 066</b>
Pārskata gada peļņa	-	-	27 332	27 332
Dividendes	-	-	-	-
<b>Atlikums 2022. gada 31. martā</b>	<b>35 571</b>	<b>5 416</b>	<b>117 411</b>	<b>158 398</b>
<b>2023. gada 3 mēneši</b>				
<b>Atlikums 2022. gada 31. decembrī</b>	<b>35 571</b>	<b>5 416</b>	<b>98 724</b>	<b>139 711</b>
Pārskata gada peļņa	-	-	49 320	49 320
Dividendes	-	-	(23 139)	(23 139)
<b>Atlikums 2023. gada 31. martā</b>	<b>35 571</b>	<b>5 416</b>	<b>124 905</b>	<b>165 892</b>

Pielikums 13. lapā ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa.

## **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

# FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMS

## 1. PĀRSKATA SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Neauditētais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots par 3 mēnešu periodu, kas sācies 2023. gada 1. janvārī un beidzās 2023. gada 31. martā.

Pārskats atspoguļo Sabiedrības finanšu stāvokli uz 2023. gada 31. martu. 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.