

Akciju sabiedrība “LatRailNet”

Neauditēts starpperiodu saīsinātais
finanšu pārskats par
01.01.2023.–30.06.2023.

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 30. jūnijs |

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

DARBĪBAS FINANSIĀLO RĀDĪTĀJU ANALĪZE

LatRailNet pamatkapitāls 2023. gada 30. jūnijā 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 6 mēnešos neto apgrozījums no pamatdarbības ir 734.1 tūkst. EUR, kas ir par 94.8 tūkst. EUR jeb 14.8% vairāk nekā 2022. gada 6 mēnešos. Sabiedrības vienīgais ieņēmumu avots ir infrastruktūras pārvaldītāja būtisko funkciju veikšana (100% no neto apgrozījuma).

Sabiedrības darbības rezultātā gūtā peļņa pēc nodokļiem 2023. gada 6 mēnešos ir 118.5 tūkst. EUR, kas ir par 105.9 tūkst. EUR lielāka nekā 2022. gada 6 mēnešos.

Sabiedrības pašu kapitāla apjoms 2023. gada 30. jūnijā ir 216.2 tūkst. EUR, kas ir 21.0% no aktīvu vērtības. Kopējo aktīvu vērtība pārskata periodā beigās ir 1 031.5 tūkst. EUR.

2023. gada 30. jūnijā Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par 170.9 tūkst. EUR.

Sabiedrības kopējais likviditātes rādītājs (apgrozāmie līdzekļi pret īstermiņa saistībām), kura vērtība ir 1.2 (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 6 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 vai 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 2023. gadā tiek īstenotas 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; plānotu ieņēmumu būtiskā atšķirība; nepamatotu izmaksu radīšana vai pārnese uz pieteikumu iesniedzējiem vai valsti;
- **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 tās atkarīgo Sabiedrību attīstības Stratēģijas 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, nosakot rezultatīvos rādītājus. 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 noteiktajam, 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 (angļu “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 30.06.2023. 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.

Pārskata periodā, pamatojoties uz iesaistīto pušu rekomendācijām, tika pārskatīts būtisko funkciju (turpmāk - BFV) sniegšanas modelis.

Atbilstoši Stratēģijā noteiktajam Sabiedrība sadarbībā ar pētniecības institūcijām nodrošina transporta modeli, kas lietotājiem ar tiešsaistes rīku palīdzību ļaus pieteikt valsts intervences transporta infrastruktūrā. Pārskata perioda pirmajā ceturksnī ir izstrādāti tehniskie noteikumi un noslēgts līgums ar izstrādātāju, savukārt, pārskata perioda otrajā ceturksnī ir izstrādāts digitālais prototips, kurš tiks apspriests vairākās sabiedriskā dialoga platformās.

Citas Sabiedrības prioritātes 2023. gadā ir cilvēkkapitāla vadīšana. Pārskata periodā ir izstrādāta un apstiprināta Sabiedrības Personāla vadības un atalgojuma politika, kā arī 2023.gadā Sabiedrība plāno izstrādāt un ieviest publicitātes politiku.

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

Kopš pārskata perioda beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2023.gada 6 mēnešu pārskata novērtējumu.

9. PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Pamatojoties uz LatRailNet valdes rīcībā esošo informāciju, Sabiedrības neauditētais finanšu pārskats par 2023. gada 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. jūnijā, 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 | 30.06.2023. | 31.12.2022. |
|---|------------------|------------------|
| (EUR) | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | |
| Pamatlīdzekļi | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | 17 547 | - |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 244 | 335 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 27 588 | 27 712 |
| Pamatlīdzekļi kopā | 45 379 | 28 047 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | 45 379 | 28 047 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | |
| Krājumi | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 1 278 | 1 070 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | 583 | - |
| Krājumi kopā | 1 861 | 1 070 |
| Debitori | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 11 909 | 22 697 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 4 467 | 155 |
| Citi debitori | 16 225 | 4 808 |
| Nākamo periodu izmaksas | 19 891 | 7 430 |
| Debitori kopā | 52 492 | 35 090 |
| Nauda | 931 738 | 1 615 811 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | 986 091 | 1 651 971 |
| Aktīvu kopsumma | 1 031 470 | 1 680 018 |

BILANCE (TURPINĀJUMS)

(EUR)

| PASĪVS | 30.06.2023. | 31.12.2022. |
|--|------------------|------------------|
| Pašu kapitāls | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 35 571 | 35 571 |
| Rezerves: | | |
| Pārējās rezerves | 5 416 | 5 416 |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | 56 800 | 61 155 |
| Pārskata gada peļņa | 118 448 | 37 569 |
| Pašu kapitāls kopā | 216 235 | 139 711 |
| Kreditori | | |
| Īstermiņa kreditori | | |
| Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem | 7 774 | 2 502 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | 6 478 | 9 687 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 32 762 | 69 947 |
| Pārējie kreditori | 33 907 | 34 313 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | 668 474 | 1 355 808 |
| Uzkrātās saistības | 65 840 | 68 050 |
| Īstermiņa kreditori kopā | 815 235 | 1 540 307 |
| Kreditori kopā | 815 235 | 1 540 307 |
| Pasīvu kopsumma | 1 031 470 | 1 680 018 |

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

Starpperiodu finanšu pārskatu sagatavoja:

Egija Bondare

Juridisko un administratīvo lietu direktora vietiece
finanšu jautājumos

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

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc izdevumu veida)

| RĀDĪTĀJA NOSAUKUMS | (EUR) | |
|--|------------------|------------------|
| | 2023 6 mēneši | 2022 6 mēneši |
| Neto apgrozījums: | 734 138 | 639 351 |
| <i>No citiem pamatdarbības veidiem</i> | 734 138 | 639 351 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 5 077 | 2 397 |
| Preču, materiālu un pakalpojumu izmaksas | (120 430) | (112 962) |
| Personāla izmaksas | (477 445) | (499 473) |
| Nolietojums, amortizācijas un vērtības samazinājums | (6 548) | (5 579) |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | (5 745) | (3 812) |
| Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | 129 047 | 19 922 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | (10 599) | (7 339) |
| Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | 118 448 | 12 583 |
| Pārskata gada peļņa | 118 448 | 12 583 |

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

Starpperiodu finanšu 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 6 mēneši | 2022 6 mēneši |
|--|------------------|------------------|
| I. Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| 1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | 129 047 | 19 922 |
| Korekcijas: | | |
| Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | 6 334 | 5 852 |
| Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām | 11 | 120 |
| 2. Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 135 392 | 25 894 |
| Korekcijas: | | |
| Debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) | (17 402) | (4 613) |
| Krājumu atlikumu pieaugums (-) | (791) | (350) |
| Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums (-) | (725 076) | (623 763) |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma | (607 877) | (602 832) |
| 4. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | (10 606) | (7 339) |
| 5. Pamatdarbības neto naudas plūsma | (618 483) | (610 171) |
| II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (6 703) | (5 129) |
| 2. ilgtermiņa ieguldījumiem nomātajos pamatlīdzekļos | (18 048) | - |
| 3. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | 1 085 | - |
| 2. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (23 666) | (5 129) |
| III. Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1. Izmaksātās dividendes | (41 924) | (28 924) |
| 2. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (41 924) | (28 924) |
| IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | - | - |
| V. Pārskata gada neto naudas plūsma | (684 073) | (644 224) |
| VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 1 615 811 | 1 462 866 |
| VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 931 738 | 818 642 |

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

Starpperiodu finanšu 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 |
|---|--|--------------|---------------------|------------------------------------|
| 2022. gada 6 mēneši | | | | |
| Atlikums 2021. gada 31. decembrī | 35 571 | 5 416 | 90 079 | 131 066 |
| Pārskata gada peļņa | - | - | 12 583 | 12 583 |
| Dividendes | - | - | (28 924) | (28 924) |
| Atlikums 2022. gada 30. jūnijā | 35 571 | 5 416 | 73 738 | 114 725 |
| 2023. gada 6 mēneši | | | | |
| Atlikums 2022. gada 31. decembrī | 35 571 | 5 416 | 98 724 | 139 711 |
| Pārskata gada peļņa | - | - | 118 448 | 118 448 |
| Dividendes | - | - | (41 924) | (41 924) |
| Atlikums 2023. gada 30. jūnijā | 35 571 | 5 416 | 175 248 | 216 235 |

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

Starpperiodu finanšu 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 6 mēnešu periodu, kas sācies 2023. gada 1. janvārī un beidzās 2023. gada 30. jūnijā.

Pārskats atspoguļo Sabiedrības finanšu stāvokli uz 2023. gada 30. jūniju. 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.