

SIA "EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS"

**Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par deviņu mēnešu periodu,
kas beidzas 2019.gada 30.septembrī**

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Pārskats par finanšu stāvokli	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11-15

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103836785, Rīga, 2014. gada 15. oktobris
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 42.13 Tiltu un tuneļu būvniecība 43.99 Citur neklasificētie specializētie būvdarbi L 68 Operācijas ar nekustamo īpašumu 8413 Uzņēmējdarbības koordinēšana un efektivitātes paaugstināšana`
Juridiskā adrese	Gogoļa iela 3, Rīga LV-1050, Latvija
Biroja adrese	Ģenerāļa Radziņa krastmala 9, Rīga LV-1050, Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Latvijas Republikas Satiksmes ministrija (100%) Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1743
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Andris Linužs – valdes loceklis līdz 01.04.2019 Kaspars Vīngris - valdes loceklis no 02.04.19 līdz 31.07.2019 Kaspars Vīngris – valdes priekšsēdētājs no 01.08.2019 Tālis Laizāns – valdes loceklis no 01.08.2019
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Inese Upmale - galvenā grāmatvede saimnieciskās darbības jautājumos
Pārskata periods	2019. gada 1. janvāris - 30. septembris

Vadības ziņojums**Darbības veids**

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS” (turpmāk – Sabiedrība) ir 100% valstij piederoša kapitālsabiedrība, kuras dibināšanas mērķis ir Rail Baltica publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izbūves projekta realizēšana Latvijā.

Sabiedrība veic Eiropas sliežu platuma valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras specializēto būvniecības pārraudzību atbilstoši tautsaimniecības vajadzībām, stabilas satiksmes interesēm, kā arī vides aizsardzības prasībām, t.sk. uzkrāj, apkopo un sniedz informāciju politikas plānotājiem turpmākai nozares politikas veidošanai. Atbilstoši kompetencei un sadarbībā ar atbildīgo nozares ministriju realizē Latvijas interesēm atbilstošu līdzdalību, Igaunijas un Lietuvas līdzdalības apjomam proporcionāli līdzvērtīgu kapitāla daļu apjomā, Baltijas valstu Rail Baltica publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izbūves projekta realizēšanai izveidotajā kopuzņēmumā AS „RB Rail”.

Saskaņā ar 2018.gada 28.decembra noslēgto deleģēšanas līgumu ar Satiksmes ministriju Nr. SM2018/5k (turpmāk – Deleģēšanas līgums), Finansēšanas līgumu Nr.INEA/CEF/TRAN/M2014/1045990 (CEF 1), Finansēšanas līgumu Nr. INEA/CEF/TRAN/M2015/1129482 (CEF 2) un Finansēšanas līgumu Nr.INEA/CEF/TRAN/M2016/1360716 (CEF 3) Sabiedrība veic Rail Baltica aktivitāšu ieviešanu Latvijā.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

2019. gada 30. septembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 4 020 000, kas sastāv no 4 020 000 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība pildīja asociētā uzņēmuma AS „RB Rail” akcionāra funkcijas un, saskaņā ar Deleģēšanas līgumu, veica Rail Baltica projekta aktivitāšu ieviešanu Latvijā. Nozīmīgākie notikumi 9 mēnešu pārskata periodā:

- 2019.gada 5. februārī Sabiedrība rīkoja preses konferenci/semināru sadarbības partneriem, informējot, ka pabeigta kultūrvēsturiskā izpēte Rail Baltica trasē, kuras ietvaros secināts, ka kultūrvēsturisko vērtību dēļ nebūs nepieciešams mainīt trases novietojumu;
- Sabiedrība 20. un 21.martā piedalījās augsta līmeņa sarunās ar Eiropas Komisijas institūciju pārstāvjiem, risinot pirmās kārtas Finansēšanas līguma izpildes progresu un Centrālās stacijas būvniecības aktivitātes tvērumu Finansēšanas līguma grozījumu kontekstā, kā arī tehniskos jautājumus;
- 2019.gada aprīlī tika noslēgta 2018. gada novembrī uzsāktā informatīvā kampaņa skolās, kas klātienē iepazīstināja ar Rail Baltica projektu. Tā noritēja Rīgas pilsētas skolās ar lielāko skolēnu skaitu. Vairāk nekā 20 000 nākotnes pasažieru iepazīnušies ar Rail Baltica;
- 2019.gada 3. un 4.aprīlī Viļņā (Lietuva) notika ikgadējais Rail Baltica Globālais forums, kas pulcēja vairāk kā 700 vadītāju, lēmumu pieņēmēju, kā arī dzelzceļa, loģistikas, ekonomikas ekspertu un potenciālo piegādātāju no visas Eiropas, lai apspriestu Rail Baltica potenciālu reģiona un transporta infrastruktūras attīstībā Eiropā. Forumā strādāja arī Rail Baltica projekta ieviešana – SIA “Eiropas Dzelzceļa līnijas” - komanda, tiekoties ar sadarbības partneriem un piegādātājiem un informējot par progresu Rail Baltica staciju izveidē Latvijā, kā arī prezentējot jaunu attīstības platformu, ko radījis projekts tā attīstības gaitā;
- 2019.gada 25.aprīlī Sabiedrība rīkoja kārtējo tikšanos ar Sabiedrības sadarbības partneriem no nevalstiskajām organizācijām - Latvijas vecāku organizācija „Mammām un tētiem”, apvienība „Pilsēta cilvēkiem”, invalīdu un viņu draugu apvienība „Apeironi”, „Latvijas Riteņbraucēju apvienība”. NVO pārstāvji tikšanās laikā diskutēja par gājēju un velosipēdistu plānoto satiksmi pār jauno tiltu pār Daugavu, kā arī interesējās par to, kā būvdarbu laikā un pēc projekta pabeigšanas tiks organizēta piekļuve stacijai lidostā “Rīga”, vai būs paredzēts arī velosipēdistu ceļš un cik lielas plānotas stāvvietas;
- 2019.gada 7. maijā notika paplašinātas, vienotas sadarbības platformas veidošanas forums ar Nevalstiskajām organizācijām. Rīkotāji: SIA “Eiropas dzelzceļa līnijas” un AS “RB Rail”, kas foruma laikā iepazīstināja ar projekta gaitu Baltijā un 2019. gada uzdevumiem Rail Baltica attīstībā Latvijā. Piedalījās lokālplānojuma veicēja, pilsētplānošanas uzņēmuma G93 vadība. Forumu apmeklēja 10 nevalstiskās organizācijas, notika diskusija par Rail Baltica staciju pieejamību un risinājumiem pasažieru/iedzīvotāju ērtībām;

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī

- 2019.gada 22. maijā Kauņā notika Rail Baltica komunikatoru sanāksme. Darba kārtībā: pārskatu sniegšana par 2019. gada martā – maijā paveikto un jūnija – augusta darba plānu prezentācija;
- 2019.gada 29. maijā tika parakstīts līgums par Rail Baltica Rīgas dzelzceļa tilta, uzbēruma un Rīgas Centrālās pasažieru stacijas kompleksās apbūves būvprojekta izstrādi un būvdarbiem;
- 2019.gada 30. maijā norisinājās Sabiedrības dalība starptautiskajā pilsētplānošanas pasākumā Mad city 2019. “Daugava left bank – zināšanu ģenerators un kāda ir mana daļa?”;
- 2019.gada 31. maijā Satiksmes ministrijas rīkotajā sanāksmē pašvaldību vadītājiem norisinājās prezentācija “Atsavināšanas norise projekta Rail Baltica vajadzībām Latvijā”;
- 2019.gada 11. jūnijā Eiropas dzelzceļa līnijas un Besix RERE group veica svinīgu Rail Baltica Rīgas dzelzceļa tilta, uzbēruma un Rīgas Centrālās pasažieru stacijas kompleksā apbūves būvprojekta izstrādes un būvdarbu prezentāciju;
- 2019.gada 30. jūnijā noslēdzās CEF2 Līguma aktivitāšu īstenošana;
- 2019.gada 3.ceturksnī turpinājās Rail Baltica stacijas, saistītās infrastruktūras un estakādes būvprojektēšana starptautiskajā lidostā “Rīga”, komunikācija par Rail Baltica skartajām teritorijām Rīgā (TV sižetu sērija) un darbu progresu lidostā, demonstrējot interjera dizaina skices un sadarbības norisi ar AS “RB Rail”, VAS “Starptautiskā lidosta “Rīga”” un VAS “Latvijas gaisa satiksme”;
- Norisinājās aktīvs darbs pie īpašumu atsavināšanas, tika organizēta izglītojoša un informējoša komunikācija par atsavināšanas procesu projekta Rail Baltica vajadzībām, kuras mērķauditorijas bija trases skarto īpašumu īpašnieki un sabiedrība kopumā. Tika uzsākts atsavināšanas process ārpus Rīgas Centrālās un Starptautiskās lidostas stacijām.
- Kopā ar AS “RB Rail” noslēgts sadarbības memorands, paplašinot sadarbību ar nevalstisko organizāciju sektoru – kopumā 9 organizācijām.
- Tika izsludināts iepirkums par Rail Baltica kravu pārkraušanas termināļa Salaspilī būvniecības ieceri un precizējošas ietekmes uz vidi novērtējumu, tomēr līdz iepirkuma termiņa beigām netika saņemti piedāvājumi. Iepirkums tika izbeigts un uzsākts darbs pie iepirkuma dokumentācijas pilnveidošanas.
- Turpinājās darbs pie CEF1 Līguma grozījumu izstrādes, līguma vadība būvprojektēšanai un būvdarbiem Rīgas Centrālajā un Starptautiskajā lidostas stacijās.

Sabiedrības pārvalde

Sabiedrības vadību laika periodā no 2019.gada 1.janvāra līdz 1.aprīlim īstenoja valde viena cilvēka sastāvā. Minētajā periodā valdes locekļa pienākumus pildīja Andris Linužs. No 2019.gada 2.aprīļa līdz 31.jūlijam valdes locekļa pienākumus pildīja Kaspars Vingris. Sākot ar š.g. 1.augustu, Sabiedrības vadību īsteno valde divu cilvēku sastāvā. Valdes priekšsēdētāja pienākumus pilda Kaspars Vingris un valdes locekļa pienākumus pilda Tālis Laizāns.

Laika periodā no 2019.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim valdes sēžu darba kārtībā bija Sabiedrības darbības plānošana, sagatavojot un dalībnieku sapulcēs apstiprinot nepieciešamos dokumentus, kas saistīti ar Sabiedrības darbību, organizatoriskas struktūras pilnveidošana, Deleģēšanas līgumā deleģēto uzdevumu izpildes nodrošināšana, pārskatu, ziņojumu sagatavošana, iekšējo normatīvo aktu apstiprināšana, Sabiedrības pamatkapitāla palielināšana saskaņā ar Akcionāru līgumā noteikto kārtību u.c.

Personāla resursi

Uzņēmuma struktūra sastāv no sešiem departamentiem - Attīstības un komunikācijas departaments, Finanšu vadības departaments, Tehniskās vadības departaments, Juridiskais departaments, Projektu ieviešanas departaments un Nekustamo īpašumu atsavināšanas departaments. 2019.gada septembrī tika uzsākts darbs pie struktūrvienību optimizācijas ar mērķi efektīvizēt uzņēmuma darbu. 2019.gada 30. septembrī Sabiedrībā tika nodarbināti 46 darbinieki.

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī

Finanšu avoti

Lai Sabiedrība varētu veikt Deleģēšanas līgumā noteiktos uzdevumus un īstenotu paredzētās aktivitātes, noteikto uzdevumu apmaksu tiek veikta no valsts budžeta 60.00.00 „Eiropas transporta, telekomunikāciju un enerģijas infrastruktūras tīklu un Eiropas infrastruktūras savienošanas instrumenta (CEF) līdzfinansēto projektu un pasākumu īstenošana” apakšprogrammā 60.07.00 „Eiropas transporta infrastruktūras projekti (2014-2020)” paredzētajiem finanšu līdzekļiem, kā arī saņemtā ārvalstu līdzfinansējuma.


Saskaņā ar Ministru kabineta 2019.gada 23.aprīļa sēdes protokola Nr.21 32.paragrāfa 2.punktu, ar ko ir atļauts Satiksmes ministrijai veikt kārtējo Sabiedrības pamatkapitāla palielināšanu, Sabiedrībai tika palielināts pamatkapitāls, ieguldot tajā finanšu līdzekļus EUR 650 000 apmērā. Visus līdzekļus Sabiedrība 2019.gadā ieguldīja AS “RB Rail”, iegūstot Igaunijas un Lietuvas akcionāru līdzdalības apjomam proporcionāli līdzvērtīgu kapitāla daļu apjomu.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu.



Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs



Tālis Laizāns
Valdes loceklis

Rīgā, 2019. gada 31.oktobrī

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

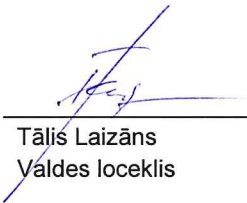
Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī

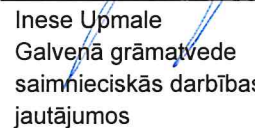
PEIŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

par 2019. gada 9 mēnešu periodu, kas beidzas 30.septembrī

	Pielikums	01.01.2019- 30.09.2019 EUR	01.01.2018- 30.09.2018 EUR
Neto apgrozījums	1	2 067 156	1 777 617
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 884 153)	1 628 662
Bruto peļņa		183 003	148 958
Administrācijas izmaksas	3	(92 674)	(77 406)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(99 445)	(72 577)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(9 116)	(1 028)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata ceturkšņa zaudējumi		(9 116)	(1 028)


Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs


Tālis Laizāns
Valdes loceklis


Inese Upmale
Galvenā grāmatvede
saimnieciskās darbības
jautājumos

Rīgā, 2019. gada 31.oktobrī


SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2019. gada 30.septembrī

	Pielikums	30.09.2019 EUR	31.12.2018 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	5	24 327	31 493
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		24 327	31 493
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	60 577	75 174
Pamatlīdzekļi kopā:		60 577	75 174
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	6	3 900 000	3 250 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		3 900 000	3 250 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		3 984 904	3 356 667
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi		652 846	105 549
Nākamo periodu izmaksas		25 889	21 733
Uzkrātie ieņēmumi		41 101	70 712
Debitori:		719 836	197 994
Nauda:		2 402 868	39 267
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	7	3 122 704	237 261
Aktīvu kopsumma		7 107 608	3 593 928
PASĪVS			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls		4 020 000	3 370 000
Nesegtie zaudējumi:			
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(23 517)	(22 543)
pārskata perioda zaudējumi		(9 116)	(974)
Pašu kapitāls kopā:		3 987 367	3 346 483
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi		42 540	56 590
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		42 540	56 590
Īstermiņa kreditori:			
No pircējiem saņemtie avansi		2 821 758	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		75 200	5 679
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		72 547	67 106
Nākamo periodu ieņēmumi		68 254	74 593
Uzkrātās saistības		39 942	43 477
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		3 077 701	190 855
Kreditori kopā:	8	3 120 241	247 445
Pasīvu kopsumma		7 107 608	3 593 928


Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs


Tālis Laizāns
Valdes loceklis


Inese Upmale
Galvenā grāmatvede saimnieciskās
darbības jautājumos

Rīgā, 2019. gada 31.oktobrī

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls EUR	Iepriekšējo gadu zaudējumi EUR	Pārskata perioda zaudējumi EUR	Kopā EUR
2017. gada 31. decembrī	2 720 000	(21 453)	(1 090)	2 697 457
2017. gada zaudējumi pārnesti uz iepriekšējo gadu zaudējumiem	-	(1 090)	1 090	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(1 028)	(1 028)
2018. gada 30. septembrī	2 720 000	(22 543)	(1 028)	2 696 429
Pamatkapitāla palielināšana	650 000	-	-	650 000
Starpperioda peļņa	-	-	54	54
2018. gada 31. decembrī	3 370 000	(22 543)	(974)	3 346 483
Pamatkapitāla palielināšana	650 000			650 000
2018. gada zaudējumi pārnesti uz iepriekšējo gadu zaudējumiem	-	(974)	974	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(9 116)	(9 116)
2019. gada 30. septembrī	4 020 000	(23 517)	(9 116)	3 987 367

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
par 2019.gada 9 mēnešu periodu, kas beidzas 30.septembrī

	01.01.2019- 30.09.2019 EUR	01.01.2018- 30.09.2018 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	4 333 132	1 852 054
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(1 949 784)	(1 690 444)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 383 348	161 610
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Kopuzņēmuma akciju iegāde	(650 000)	
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(19 747)	(30 531)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(669 747)	(30 531)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>		
Iemaksas pamatkapitālā	650 000	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	650 000	-
Pārskata perioda neto naudas plūsma	2 363 601	131 079
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	39 267	69 679
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	2 402 868	200 758

Pielikums**Grāmatvedības politika****a) Vispārīgie principi**

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību”, “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Šis pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

b) Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī pārskata 3. lapā.

c) Pielietotie grāmatvedības principi

Šī pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību;
- ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē pārskata perioda lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- saimnieciskie darījumi pārskata periodā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

d) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta euro. Pārskata perioda laikā ārvalstu valūtās veiktie darījumi tiek uzskaitīti saskaņā ar euro maiņas kursu, kas noteikts, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata perioda beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

e) Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaiņēšanas saimnieciskajā darbībā. Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas vai norakstīšanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pamatlīdzekļiem ir noteiktas un piemērotas šādas nolietojuma likmes:

nemateriālie ieguldījumi	3 gadi
datortehnika	3 gadi
pārējie pamatlīdzekļi	5 gadi

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadomitas nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Tādas izmaksas kā remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Nolietojumu metode tiek pārskatīta ne retāk kā katra pārskata gada beigās.

Pielikums (turpinājums)

Grāmatvedības politika (turpinājums)

f) Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

g) Uzkrātie ieņēmumi

Uzkrātie ieņēmumi norāda skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar piegādes, pirkuma vai Sabiedrības līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis norēķinu dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinošiem dokumentiem.

h) Ilgtermiņa un īstermiņa 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 periodā, ja šo izmaksu apjoms pārskata periodā ir skaidri zināms, par kurām vēl nav saņemti rēķini no piegādātājiem, tiek iekļautas postenī „Uzkrātās saistības”.

Ilgtermiņa posteņos uzrādītās summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata perioda beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītās īstermiņa posteņos.

i) Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās saistības, un ir paredzams, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama saimnieciskos labumus ietverošu resursu aizplūšana, un ir iespējams ticami aplēst šo saistību apjomu.

Pārskata perioda pārskatā uzkrājumi tiek atspoguļoti iespējami precīzi, nosakot to izdevumu summu, kas nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir pārskata perioda beigu datumā.

Saistības par uzkrāto atvaļinājumu izmaksām iekļautas bilances postenī “Uzkrātās saistības”.

j) Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt. Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli darījuma pabeigtības līmenim bilances datumā. Darījuma pabeigtības līmenis tiek novērtēts, pamatojoties uz veiktā darba izmaksām. Ieņēmumi netiek atzīti, ja ir šaubas par pakalpojumu izmaksu segšanu.

k) Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi tiek atzīti saskaņā ar LR MK noteikumiem Nr.775 (pieņemti 2015.gada 22.decembrī). Saņemtā LR Satiksmes ministrijas finansējuma daļa, kas izmantota ilgtermiņa ieguldījumu iegādei, tiek klasificēta kā nākamo periodu ieņēmumi.

l) Nodokļi

Sabiedrība maksā attiecīgajā budžetā šādus nodokļus un nodevas: valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, iedzīvotāju ienākuma nodokli, uzņēmējdarbības riska valsts nodevu.

Pārskata perioda uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

m) Saistītās puses, saistīto pušu darījumi

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termiņš “saistītās puses” atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

n) Līdzdalība kopīgi pārvaldītā sabiedrībā

Līdzdalība kopīgi pārvaldītā sabiedrībā, kurā pieder 1/3 daļa kapitāla, tiek pielīdzināta līdzdalībai asociētā sabiedrībā un attiecīgi uzskaitīta iegādes vērtībā, kura tiek samazināta par pastāvīgu vērtības samazinājumu, ja tāds tiek konstatēts.

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	01.01.2019- 30.09.2019 EUR	01.01.2018- 30.09.2018 EUR
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF1)	1 887 566	1 615 202
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF2)	143 421	116 740
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF3)	36 169	45 675
	<u>2 067 156</u>	<u>1 777 617</u>

Apgrozījums ir pārskata periodā saņemtais finansējums par Rail Baltica publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izbūves projekta aktivitāšu ieviešanu Latvijā, saskaņā ar finansēšanas un deleģēšanas līgumiem. Viss neto apgrozījums gūts Latvijā.

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	01.01.2019- 30.09.2019 EUR	01.01.2018- 30.09.2018 EUR
Personāla izmaksas	1 516 487	1 326 051
Profesionālie pakalpojumi	271 348	188 888
Semināru organizēšanas izdevumi	5 333	14 138
Datorprogrammatūras izdevumi	24 028	8 854
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	41 510	34 989
Pārējās ar projekta aktivitāšu īstenošanu izmaksas	25 447	55 742
	<u>1 884 153</u>	<u>1 628 662</u>

(3) Administrācijas izmaksas

	01.01.2019- 30.09.2019 EUR	01.01.2018- 30.09.2018 EUR
Personāla izmaksas	64 097	46 930
Sakaru izdevumi	15 682	15 422
Biroja izdevumi (kanceleja)	5 826	7 214
Pārējie izdevumi	7 069	7 840
	<u>92 674</u>	<u>77 406</u>

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2019- 30.09.2019 EUR	01.01.2018- 30.09.2018 EUR
Biroja nomas un uzturēšanas izmaksas	90 766	68 609
Pārējie izdevumi	8 679	3 968
	<u>99 445</u>	<u>72 577</u>

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī

Pielikums (turpinājums)

(5) Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2017	35 210	109 759	144 969
legādāts	5 345	25 186	30 531
Sākotnējā vērtība 30.09.2018	40 555	134 945	175 500
Izmaiņas starpperidā, neto	5 450	2 939	8 389
Sākotnējā vērtība 31.12.2018	46 005	137 884	183 889
legādāts	3 865	15 882	19 747
Sākotnējā vērtība 30.09.2019	49 870	153 766	203 636
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017	2 017	27 360	29 377
Aprēķinātais nolietojums	9 207	25 782	34 989
Uzkrātais nolietojums 30.09.2018	11 224	53 142	64 366
Izmaiņas starpperidā, neto	3 288	9 568	12 856
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018	14 512	62 710	77 222
Aprēķinātais nolietojums	11 031	30 479	41 510
Uzkrātais nolietojums 30.09.2019	25 543	93 189	118 732
Bilances vērtība 31.12.2017	33 193	82 399	115 592
Bilances vērtība 30.09.2018	29 331	81 803	111 134
Bilances vērtība 31.12.2018	31 493	75 174	106 667
Bilances vērtība 30.09.2019	24 327	60 577	84 904

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī

Pielikums (turpinājums)

(6) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

	30.09.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
33.3% līdzdalība kopuzņēmumā AS RB Rail iegādes vērtībā	3 900 000	3 250 000
	<u>3 900 000</u>	<u>3 250 000</u>

Asociētā sabiedrība dibināta 2014. gada 12. novembrī. 2019.gada 30.septembrī SIA “EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS” pieder 650 005 parastās vārda akcijas ar katras akcijas nominālvērtību 1 EUR apmērā, kā arī tā ir apmaksājusi akciju emisijas uzcenojumu 3 249 995 EUR apmērā. Pamatojoties uz statūtu un akcionāru līguma ar pārējiem diviem akcionāriem nosacījumiem, AS RB Rail uzskatāma par kopīgi pārvaldītu sabiedrību.

(7) Apgrozāmie līdzekļi

	30.09.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Radniecīgo sabiedrību parādi	648 907	100 148
Nākamo periodu izmaksas:	25 889	21 733
<i>Datorprogrammatūras licenču noma</i>	7 538	11 699
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	18 351	10 034
Drošības nauda par telpām un citi debitori	3 939	5 401
Sniegtie pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu	41 101	70 712
Nauda bankā	2 402 868	39 267
	<u>3 122 704</u>	<u>237 261</u>


(8) Kreditori


	30.09.2019	31.12.2018
	EUR	EUR
Saņemtie avansi saskaņā ar deleģēšanas līgumu	2 821 758	-
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori:	75 200	5 679
<i>Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem</i>	1 748	5 494
<i>Avansa norēķini</i>	-	25
<i>Norēķini par darba algu</i>	73 452	160
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas:	72 547	67 106
<i>Valsts Sociālās apdrošināšanas iemaksas</i>	25 199	43 550
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	47 330	23 541
<i>Citi nodokļi un nodevas</i>	18	15
Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa un ilgtermiņa)	110 794	131 183
Uzkrātās saistības:	39 942	43 477
	<u>3 120 241</u>	<u>247 445</u>

(9) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	30.09.2019	30.09.2018
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata periodā:	<u>45</u>	<u>40</u>


Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs


Tālis Laizāns
Valdes loceklis


Inese Upmale
Galvenā grāmatvede saimnieciskās darbības jautājumos

Rīgā, 2019. gada 31.oktobrī