

SIA “EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

**Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par trīs mēnešu periodu,
kas beidzas 2020.gada 31.martā**

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā

SATURS

| | |
|--------------------------------|------|
| Informācija par Sabiedrību | 3 |
| Vadības ziņojums | 4 |
| Finanšu pārskats: | |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 5 |
| Pārskats par finanšu stāvokli | 6 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 7 |
| Naudas plūsmas pārskats | 8 |
| Pielikums | 9-13 |

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā

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 | Kaspars Vingris - valdes priekšsēdētājs Tālis Laizāns – valdes loceklis |
| Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu | Inese Upmale - galvenā grāmatvede |
| Pārskata periods | 2020. gada 1. janvāris - 31. marts |

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 būvniecības pārraudzību atbilstoši 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 projekta aktivitāšu ieviešanu Latvijā.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

2020. gada 31. martā 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. Projekta Rail Baltica ieviešana sākta ar sarežģītāko posmu attīstīšanu. Nozīmīgākie notikumi 2020.gada 1.ceturksnī:

- Rail Baltica starptautiskās lidostas „Rīga” dzelzceļa stacijas, saistītās infrastruktūras un estakāžu būvprojektam tika uzsākta ekspertīze;
- noslēgts līgums ar SIA FirmaL4 par Rail Baltica starptautiskās lidostas „Rīga” dzelzceļa stacijas, saistītās infrastruktūras un estakāžu būvprojektu ekspertīzes veikšanu;
- izsludinātā starptautiskajā konkursā “Rail Baltica stacijas, saistītās infrastruktūras un estakādes būvniecības iepirkums starptautiskajā lidostā “Rīga”” saņemti 11 kandidātu pieteikumi. Konkursa pirmajā posmā notika kandidātu atlase, kas turpināsies arī 2.ceturksnī;
- turpināts darbs pie sabiedrības informēšanas pasākumiem par Rail Baltica projektu, kā arī cieša sadarbība ar sabiedriskām organizācijām.

Sabiedrības pārvalde

Sabiedrības vadību laika periodā no 2020.gada 1.janvāra līdz 31.martam īstenoja valde divu cilvēku sastāvā. Valdes priekšsēdētāja pienākumus pilda Kaspars Vingris un valdes locekļa pienākumus pilda Tālis Laizāns. Laika periodā no 2020.gada 1.janvāra līdz 31.martam valdes sēžu darba kārtībā bija Sabiedrības darbības plānošana, sagatavojot un apstiprinot nepieciešamos dokumentus, kas saistīti ar Sabiedrības darbību, Deleģēšanas līgumā deleģēto uzdevumu izpildes nodrošināšana, pārskatu, ziņojumu sagatavošana.

Personāla resursi

Uzņēmuma struktūra sastāv no diviem departamentiem – Projekta ieviešanas un vadības departaments un Administratīvā atbalsta departaments. 2020.gada 31. martā Sabiedrībā tika nodarbināti 48 darbinieki.

Finanšu avoti

Deleģēšanas līgumā noteikto uzdevumu finansēšana 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 saņemtajā ārvalstu līdzfinansējuma.

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, 2020. gada 15.maijā


SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

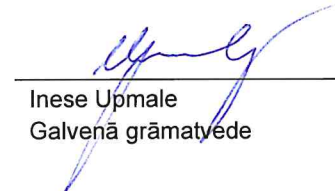
Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā

PEIŅNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS
par 2020. gada 3 mēnešu periodu, kas beidzas 31.martā

| | Pielikums | 01.01.2020- 31.03.2020 EUR | 01.01.2019- 31.03.2019 EUR |
|---|-----------|----------------------------------|----------------------------------|
| Neto apgrozījums | 1 | 665 487 | 791 774 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 2 | (597 016) | (743 584) |
| Bruto peļņa | | 68 471 | 48 190 |
| Administrācijas izmaksas | 3 | (41 657) | (24 003) |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 4 | (39 229) | (24 443) |
| Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | (12 415) | (256) |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | | - | - |
| Pārskata ceturkšņa zaudējumi | | (12 415) | (256) |


Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs


Tālis Laizāns
Valdes loceklis


Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2020. gada 15.maijā

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

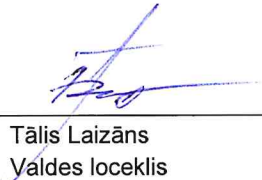
Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2020. gada 31.martā


| | Pielikums | 31.03.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|--|-----------|-------------------|-------------------|
| AKTĪVS | | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi: | | | |
| Citi nemateriālie ieguldījumi | 5 | 19 153 | 21 062 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā: | | 19 153 | 21 062 |
| Pamatlīdzekļi: | | | |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 5 | 48 339 | 55 498 |
| Pamatlīdzekļi kopā: | | 48 339 | 55 498 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi: | | | |
| Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā | 6 | 3 900 000 | 3 900 000 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā: | | 3 900 000 | 3 900 000 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā: | | 3 967 492 | 3 976 560 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Debitori: | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | | 138 130 | 118 108 |
| Nākamo periodu izmaksas | | 20 609 | 32 154 |
| Citi debitori | | - | 5 345 |
| Uzkrātie ieņēmumi | | 214 085 | 223 704 |
| Debitori: | | 372 824 | 379 311 |
| Nauda: | | 2 663 216 | 0 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā: | 7 | 3 036 040 | 379 311 |
| Aktīvu kopsumma | | 7 003 532 | 4 355 871 |
| PASĪVS | | | |
| Pašu kapitāls: | | | |
| Pamatkapitāls | | 4 020 000 | 4 020 000 |
| Nesegtie zaudējumi: | | | |
| iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi | | (26 897) | (23 517) |
| pārskata perioda zaudējumi | | (12 415) | (3 380) |
| Pašu kapitāls kopā: | | 3 980 688 | 3 993 103 |
| Kreditori: | | | |
| Ilgtermiņa kreditori: | | | |
| Nākamo periodu ieņēmumi | | 67 492 | 76 561 |
| Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā: | | 67 492 | 76 561 |
| Īstermiņa kreditori: | | | |
| No pircējiem saņemtie avansi | | 2 694 460 | - |
| Parādi radniecīgām sabiedrībām | | - | 171 791 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori | | 80 783 | 188 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | | 77 426 | - |
| Nākamo periodu ieņēmumi | | 20 609 | 32 154 |
| Uzkrātās saistības | | 82 074 | 82 074 |
| Īstermiņa parādi kreditoriem kopā: | | 2 955 352 | 286 207 |
| Kreditori kopā: | 8 | 3 022 844 | 362 768 |
| Pasīvu kopsumma | | 7 003 532 | 4 355 871 |



Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs



Tālis Laizāns
Valdes loceklis



Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2020. gada 15.maijā

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

| | Pamatkapitāls EUR | Iepriekšējo gadu zaudējumi EUR | Pārskata perioda zaudējumi EUR | Kopā EUR |
|---|----------------------|--------------------------------------|---|------------------|
| 2018. gada 31. decembrī | 3 370 000 | (22 543) | (974) | 3 346 483 |
| 2018.gada zaudējumi pārnesti uz iepriekšējo gadu zaudējumiem | - | (974) | 974 | - |
| Pārskata perioda zaudējumi | - | - | (256) | (256) |
| 2019. gada 31. martā | 3 370 000 | (23 517) | (256) | 3 346 227 |
| Pamatkapitāla palielināšana | 650 000 | - | - | 650 000 |
| Starpperioda zaudējumi | - | - | (3 124) | (3 124) |
| 2019. gada 31. decembrī | 4 020 000 | (23 517) | (3 380) | 3 993 103 |
| 2019.gada zaudējumi pārnesti uz iepriekšējo gadu zaudējumiem | - | (3 380) | 3 380 | - |
| Pārskata perioda zaudējumi | - | - | (12 415) | (12 415) |
| 2020.gada 31.martā | 4 020 000 | (26 897) | (12 415) | 3 980 688 |

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
par 2020.gada 3 mēnešu periodu, kas beidzas 31.martā

| | 01.01.2020- 31.03.2020 EUR | 01.01.2019- 31.03.2019 EUR |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| <u>Pamatdarbības naudas plūsma</u> | | |
| Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 3 172 514 | 4 333 132 |
| Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | <u>(507 193)</u> | <u>(784 258)</u> |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | 2 665 321 | 3 548 874 |
| <u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u> | | |
| Kopuzņēmuma akciju iegāde | - | - |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | <u>(2 083)</u> | <u>(5 135)</u> |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (2 083) | (5 135) |
| <u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u> | | |
| Iemaksas pamatkapitālā | - | - |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | <u>(22)</u> | <u>-</u> |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (22) | - |
| Pārskata perioda neto naudas plūsma | 2 663 216 | 3 543 739 |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā | - | 39 267 |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās | 2 663 216 | 3 583 006 |

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) 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.

c) 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.

d) 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 iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgti 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 ievadmaksas 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)****e) 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.

f) 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.

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

h) 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”.

i) Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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.

j) 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.

k) 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.

l) 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. Termins “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.

m) 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 trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

| | 01.01.2020- 31.03.2020 | 01.01.2019- 31.03.2019 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR |
| Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF1) | 644 816 | 643 610 |
| Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF2) | - | 136 744 |
| Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF3) | 20 671 | 11 420 |
| | <u>665 487</u> | <u>791 774</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

| | 01.01.2020- 31.03.2020 | 01.01.2019- 31.03.2019 |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR |
| Personāla izmaksas | 537 810 | 559 808 |
| Profesionālie pakalpojumi | 29 848 | 154 391 |
| Semināru organizēšanas izdevumi | - | 442 |
| Datorprogrammatūras izdevumi | 6 573 | 7 067 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums | 11 151 | 13 532 |
| Pārējās ar projekta aktivitāšu īstenošanu izmaksas | 11 634 | 8 344 |
| | <u>597 016</u> | <u>743 584</u> |

(3) Administrācijas izmaksas

| | 01.01.2020- 31.03.2020 | 01.01.2019- 31.03.2019 |
|-----------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR |
| Personāla izmaksas | 35 507 | 15 653 |
| Sakaru izdevumi | 2 049 | 3 514 |
| Biroja izdevumi (kanceleja) | 2 002 | 2 042 |
| Pārējie izdevumi | 2 099 | 2 812 |
| | <u>41 657</u> | <u>24 003</u> |

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | 01.01.2020- 31.03.2020 | 01.01.2019- 31.03.2019 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| | EUR | EUR |
| Biroja nomas un uzturēšanas izmaksas | 37 243 | 23 581 |
| Bankas pakalpojumi | 144 | 91 |
| Pārējie izdevumi | 1 842 | 771 |
| | <u>39 229</u> | <u>24 443</u> |

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā

Pielikums (turpinājums)

(5) Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

| | Nemateriālie ieguldījumi EUR | Pārējie pamatlīdzekļi EUR | Kopā EUR |
|---|---|--|---------------------|
| Sākotnējā vērtība 31.12.2018 | 46 005 | 137 884 | 183 889 |
| legādāts | 3 865 | 1 270 | 5 135 |
| Sākotnējā vērtība 31.03.2019 | 49 870 | 139 154 | 189 024 |
| Izmaiņas starpperidā, neto | 486 | 18 471 | 18 857 |
| Sākotnējā vērtība 31.12.2019 | 50 356 | 157 625 | 207 981 |
| legādāts | 1 678 | 405 | 2 083 |
| Sākotnējā vērtība 31.03.2020 | 52 034 | 158 030 | 210 064 |
| | | | |
| Uzkrātais nolietojums 31.12.2018 | 14 512 | 62 710 | 77 222 |
| Aprēķinātais nolietojums | 3 469 | 10 063 | 13 532 |
| Uzkrātais nolietojums 31.03.2019 | 17 981 | 72 773 | 90 754 |
| Izmaiņas starpperidā, neto | 11 313 | 29 354 | 40 667 |
| Uzkrātais nolietojums 31.12.2019 | 29 294 | 102 127 | 131 421 |
| Aprēķinātais nolietojums | 3 587 | 7 564 | 11 151 |
| Uzkrātais nolietojums 31.03.2020 | 32 881 | 109 691 | 142 572 |
| | | | |
| Bilances vērtība 31.12.2018 | 31 493 | 75 174 | 106 667 |
| Bilances vērtība 31.03.2019 | 31 889 | 66 381 | 98 270 |
| Bilances vērtība 31.12.2019 | 21 062 | 55 498 | 76 560 |
| Bilances vērtība 31.03.2020 | 19 153 | 48 339 | 67 492 |

(6) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

| | 31.03.2020 EUR | 31.12.2019 EUR |
|---|---------------------------|---------------------------|
| 33.3% līdzdalība kopuzņēmumā AS RB Rail iegādes vērtībā | 3 900 000 | 3 900 000 |
| | 3 900 000 | 3 900 000 |

Asociētā sabiedrība dibināta 2014. gada 12. novembrī. 2020.gada 31.martā 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.

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 31.martā

Pielikums (turpinājums)

(7) Apgrozāmie līdzekļi

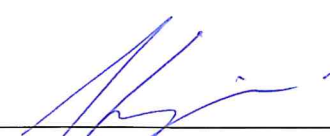
| | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 132 903 | 118 108 |
| Nākamo periodu izmaksas: | 20 609 | 32 154 |
| <i>Datorprogrammatūras licenču noma</i> | 15 011 | 19 3217 |
| <i>Apdrošināšanas izdevumi</i> | 5 598 | 12 827 |
| Drošības nauda par telpām un citi debitori | 5 227 | 5 345 |
| Sniegtie pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu | 214 085 | 223 704 |
| Nauda bankā | 2 663 216 | - |
| | <u>3 036 040</u> | <u>379 311</u> |

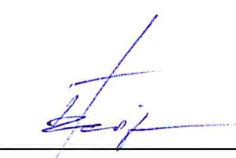
(8) Kreditori


| | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Saņemtie avansi saskaņā ar deleģēšanas līgumu | 2 694 460 | 171 791 |
| Parādi piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējie kreditori: | 80 783 | 188 |
| <i>Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem</i> | 3 857 | 188 |
| <i>Norēķini par darba algu</i> | 76 926 | - |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas: | 77 426 | - |
| <i>Valsts Sociālās apdrošināšanas iemaksas</i> | 49 836 | - |
| <i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i> | 27 573 | - |
| <i>Citi nodokļi un nodevas</i> | 17 | - |
| Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa un ilgtermiņa) | 88 101 | 108 715 |
| Uzkrātās saistības: | 82 074 | 82 074 |
| | <u>3 022 844</u> | <u>362 768</u> |

(9) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

| | 31.03.2020 | 31.12.2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata periodā: | <u>48</u> | <u>47</u> |


Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2020. gada 15.maijā


Tālis Laizāns
Valdes loceklis


Inese Upmāle
Galvenā grāmatvede