

**Sabiedrības ar ierobežotu atbildību**  
**“EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”**  
(Vienotais reģistrācijas Nr. 40103836785)

**NEREVIDĒTS PĀRSKATS**  
par laika posmu no 01.01.2024 līdz 30.09.2024

---

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

## SATURS

	<i>Lpp</i>
Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats	12
Pielikums	13

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

## Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "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 41. Ēku būvniecība 43.99 Citur neklasificētie specializētie būvdarbi 68 Operācijas ar nekustamo īpašumu 71 Arhitektūras un inženiertehniskie pakalpojumi; tehniskā pārbaude un analīze 74.1 Specializētie projektēšanas darbi
Juridiskā adrese	Emīlijas Benjamiņas 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%) Emīlijas Benjamiņas iela 3, Rīga, LV-1743
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Kaspars Vingris – valdes priekšsēdētājs no 31.07.2019 līdz 27.04.2024 Arnis Staltmanis – valdes loceklis no 18.03.2023 līdz 02.05.2024 Ēriks Diļevs – valdes priekšsēdētājs no 03.05.2024 Baiba Zauere- valdes locekle no 09.05.2024
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Dagmāra Drusta - galvenā grāmatvede
Pārskata laika posms	2024.gada 1.janvāris – 30.septembris

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

## Vadības ziņojums

### Sabiedrības darbības veids un darbības nodrošināšanas finanšu resurss:

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS” (turpmāk – Sabiedrība) ir 100% valstij piederoša kapitālsabiedrība, reģistrēta Komercreģistrā 2014.gada 15.oktobrī. Sabiedrības speciālais statuss ir Nacionālajai drošībai nozīmīga komercsabiedrība, ja tās īpašumā vai valdījumā atrodas kritiskā infrastruktūra vai tas atbilst vismaz vienam no šādiem nosacījumiem, kas definēti [Nacionālās drošības likuma 37. pantā](#).

Sabiedrība dibināta ar Ministru kabineta 2014.gada 18.augusta rīkojumu Nr.431, darbojas saskaņā ar Komerclikumu, vienlaikus pildot projekta Rail Baltica nacionālā ieviešana Latvijā valsts deleģējumu. Sadarbībā ar Satiksmes ministriju un atbilstoši kompetencei veic kapitāldaļu pārvaldību Baltijas valstu Rail Baltica projekta realizēšanai izveidotajā kopuzņēmumā AS „RB Rail”, kur kapitāldaļu sadalījums ir vienlīdzīgs katrai no dalībvalstīm.

2024.gada 8.aprīlī tika parakstīti deleģēšanas līguma grozījumi ar Satiksmes ministriju. Līguma parakstīšana bija priekšnosacījums avansa 80% no kalendārā gada plānotiem budžeta izdevumiem saņemšanai Sabiedrības darbības turpināšanas nodrošināšanai, kā arī finansēšanas līgumos ar Eiropas Komisiju noteikto mērķu izpildes nodrošināšanai.

Atbilstoši pašreizējam finansēšanas modelim Sabiedrības ieņēmumi nesedz visus ar saimniecisko darbību saistītos izdevumus, jo ar Rail Baltica projekta nesaistīto vai no CEF finanšu instrumenta neattiecināmo izdevumu segšanai Sabiedrība nesaņem finansējumu no Satiksmes ministrijas. Attiecīgi Sabiedrība turpina strādāt ar zaudējumiem. Sabiedrības pamatkapitāls (atlikums pārskata periodā - 127 572 EUR) ir veidots konkrētu izdevumu segšanai sasniedzot noteiktos rezultātīvos rādītājus un nav paredzēts finansēt šāda veida izdevumus. Sabiedrība ir vērsusies Satiksmes ministrijā, lai mainītu Sabiedrības finansēšanas modeli, sniedzot priekšlikumus turpmākai rīcībai. 2024.gadā Satiksmes ministrija nav radusi iespēju mainīt Sabiedrības finansēšanas modeli, kā arī segt visus līdz šim radušos Sabiedrības zaudējumus.

### Sabiedrības darbība pārskata periodā

#### Sabiedrības pārvalde

- Sabiedrības vadību laika posmā no 2024.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim īsteno valde divu cilvēku sastāvā. Sabiedrībai nav izveidota padome. Valdes priekšsēdētāja pienākumus līdz 2024. gada 27. aprīlim pildīja Kaspars Vingris un valdes locekļa pienākumus pildīja Arnis Staltmanis līdz 2024. gada 2. maijam.
- No 2024.gada 3.maija tika iecelts jauns Sabiedrības valdes priekšsēdētājs Ēriks Diļevs un no 2024.gada 9.maija tika iecelta jauna Sabiedrības valdes locekle Baiba Zauere. Valde ievēlēta uz laiku līdz brīdim, kad kapitāla daļu turētāja pārstāvis ievēlēs Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Eiropas dzelzceļa līnijas” valdes priekšsēdētāju un valdes locekli, kas izvēlēti, organizējot publisku kandidātu pieteikšanās procedūru (konkursu) normatīvajos aktos noteiktajā kārtībā.
- Laika periodā no 2024. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim notika trīsdesmit trīs

**NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024**

Sabiedrības valdes sēde, kurās tika pieņemti 120 valdes lēmumi. Valdes sēžu darba kārtībā bija ar Sabiedrības darbības plānošanu un īstenošanu saistīti lēmumi, plānoto iepirkumu izpildes gaita un iepirkumu komisiju izveide, 2024. gada budžeta grozījumi, Deleģēšanas līgumā deleģēto uzdevumu izpildes plānošana un nodrošināšana, valdes KPI izpilde, valdes atbildības sadalījums un plānotie KPI 2024. gadā, pārskati, ziņojumu sagatavošana un izskatīšana, Sabiedrības 2023. gada pārskata apstiprināšana, audita rekomendāciju ieviešanas gaita, pretkorupcijas pasākumu plāna izpilde, Sabiedrības izmaiņas organizatoriskajā struktūrā. Tika pieņemts Sabiedrības Rīcības plāns 2024. gadam.

- Svarīgākie apstiprinātie normatīvie akti ir Ētikas kodekss, Informācijas sistēmu drošības politika un Darba samaksas noteikumu grozījumi, Risku pārvaldības noteikumi, Fizisko personu datu apstrādes un aizsardzības noteikumi, Autotransporta izmantošanas un izdevumu uzskaites kārtība, Informācijas sistēmu drošības iekšējie noteikumi, aktualizētas darba aizsardzības instrukcijas.
- 2024.gada pirmajos 3 ceturkšņos notikušas četras RB Rail AS akcionāru sapulces, no kurām viena tika sasaukta kā kārtējā dalībnieku sapulce gada pārskata apstiprināšanai. Pārējās dalībnieku sapulces tika sasauktas, lai akcionāri lemtu par izmaiņām padomes sastāvā un RB Rail AS Statūtu grozījumiem.
- Valde piedalās arī RB Rail AS Padomes sēdēs un saņem pilnu informāciju par darba kārtības jautājumiem. Galvenie izskatāmie jautājumi šajā periodā bija saistīti ar *Rail Baltica* projektēšanas progresu, projekta pārvaldības modeļa izmaiņām, iekšējo normatīvo aktu apstiprināšanu, finanšu piesaistes stratēģiju un citiem projekta īstenošanas un uzņēmuma attīstības aktuālajiem jautājumiem.
- Ar Projekta vadības līguma (Project Management Agreement) noslēgšanu *Rail Baltica* globālā projekta (RBGP) pārvaldības sistēma ir papildināta ar jaunu lēmējinstītūciju – Uzraudzības komiteju (Steering Committee), kas tika izveidota, lai koordinētu RBGP projekta ieviešanu un pārraudzītu stratēģiskos riskus, apstiprinātu kopīgās vadlīnijas un standartus, kā arī vienotos par būtiskajiem projekta virzības jautājumiem. Uzraudzības komitejas sēdē piedalās abi valdes locekļi, bet balsstiesības ir valdes priekšsēdētājam. 2024. gada 9 mēnešos notikušas astoņas Uzraudzības komitejas sēdes.
- Svarīgākie attīstības plānošanas un rīcības dokumenti:
  - Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģija 2024-2028.gadam (projekts) iesniegts Satiksmes ministrijā.
  - Sabiedrības plānotie nefinanšu un finanšu rezultatīvie rādītāji 2024.gadam.
  - Sabiedrības rīcības plāns 2024.gadam apstiprināts 2024. gada 1.februāra dalībnieku sapulcē.

**Sabiedrības struktūra:**

- Uzņēmuma struktūra līdz 3. ceturkšņa beigām sastāvēja no pieciem departamentiem un trim nodaļām – Projekta ieviešanas un vadības departaments, Nekustamā īpašuma atsavināšanas un apsaimniekošanas departaments, Infrastruktūras pārvaldības departaments,

**NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024**

Administratīvais departaments un Finanšu departaments, Personāla nodaļa, Komunikācijas nodaļa un Informācijas tehnoloģiju nodaļas.

- Sabiedrībai uz 2024. gada 30. septembri faktiski bija 115 darbinieki.

### **Sabiedrības darbības rezultāti**

- Saskaņā ar Ministru kabineta 2021.gada 19.janvāra rīkojumā Nr.32 “Par sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Eiropas dzelzceļa līnijas" noteikto un pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 1. panta pirmās daļas 18. punktu un 7. pantu, Sabiedrības vispārējais stratēģiskais mērķis:

“Nodrošināt valsts nozīmes stratēģiskās infrastruktūras - Eiropas platuma dzelzceļa līnijas Rail Baltica - izveidei un pārvaldīšanai nepieciešamo aktīvu, pakalpojumu un zināšanu attīstību, veicinot kopīga Baltijas valstu infrastruktūras pārvaldības modeļa ieviešanu un Rail Baltica integrāciju vienotajā Eiropas dzelzceļa telpā”.

- 2024.gada pirmajos 3 ceturkšņos sadarbībā ar dzelzceļa ekspluatācijas un pārvadājumu konsultantu tika veikts darbs pie kravu apkalpes vietu biznesa modeļa un ilgtermiņa stratēģijas izstrādes. Ir saņemts pirmais nodevums, kur aprakstīti galvenie principi, kā norisināsies uzdevuma izpilde, kā arī uzsākts darbs pie nākamo nodevumu sagatavošanas, tajā skaitā potenciālā tirgus izpēte.
- Veikta izpēte par dzelzceļa aizsargjoslu tiesisko regulējumu un metodikas izstrādi Rail Baltica dzelzceļa infrastruktūras aizsargjoslu noteikšanai.
- Turpinās iesāktie darbi Rail Baltica tilta pār Daugavu izbūvē Rīgā, šī gada martā sākti pirmā balsta būvniecības darbi upē.
- Rail Baltica posms pie RIX Rīgas lidostas sasniedzis būtisku atskaites punktu – sākušies otrās kārtas būvdarbi - viadukts cauri Lidostas teritorijai.
- Pamattrases posmā pabeigti būvprojektu izskatīšanas un izvērtēšanas fāzes darbi un šī gada 21.maijā notika Rail Baltica pamattrases būvniecības uzsākšanas pasākums.
- Darbs trešajā ceturksnī noritēja augstas nenoteiktības apstākļos, ņemot vērā rēķinu apmaksu kavēšanu Rail Baltica pamattrases, RCS un RIX būvniekiem, kā arī Latvijas valdības neskaidrās nostājas un politiskā atbalsta trūkuma Rail Baltica projekta turpināšanai Latvijā dēļ. Sabiedrība sadarbībā ar Satiksmes ministriju ir iesniegusi un Ministru kabinets 2024. gada 23.jūlijā pieņēma pozitīvu lēmumu par papildus nepieciešamo finansējumu līdz 2025. gada 15. jūlijam iesniegto rēķinu apmaksas nodrošināšanai.
- Pēc 2024. gada 15. jūlija Sabiedrība sadarbībā ar Ministriju ir sagatavojusi informatīvo ziņojumu “Par Rail Baltica projekta īstenošanai nepieciešamo nacionālo finansējumu 2024. – 2025. gadā”, kurā tiek prasīts finansējums Sabiedrības neattiecināmo izmaksu segšanai, kā arī lai nodrošinātu Satiksmes ministrijai iesniegto un neapmaksāto pakalpojumu sniedzēju rēķinu apmaksu un no finansēšanas līgumiem neattiecināmo, bet projekta ieviešanai nepieciešamo izmaksu segšanai.

---

**NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024**

- Sabiedrība izbeidza līgumu ar Rail Baltica reģionālo mobilitātes punktu būvprojektētāju – uzņēmumu apvienību Rere Ineco. Līguma izbeigšana saistīta ar viena uzņēmumu apvienības dalībnieka maksātnespēju..
- Turpinās darbs pie Rail Baltica projektam nepieciešamo nekustamo īpašumu atsavināšanas. Rīgas Centrālās stacijā ir noslēgusies nekustamo īpašumu atsavināšanas/iegūšanas aktivitāte.
- Veikta pilnvērtīga pāreja uz jaunu grāmatvedības sistēmu Horizon, kas veicina projekta prasībām atbilstošu finanšu pārvaldību un attiecīgi uzsākts darbs pēc jaunās Grāmatvedības politikas, lai nodrošinātu atbilstību normatīvo aktu prasībām un iekšējiem procesiem Sabiedrībā.
- Sabiedrība pastāvīgi turpina uzlabot arī iekšējos procesus, pārskatot veiktspējas rādītājus un sniegtā pakalpojuma kvalitāti sadarbībā ar institūcijām, sadarbības partneru līgumu izpildes nosacījumu kvalitātē un savlaicīgumā, atgriezeniskās saites savlaicīgā sniegšanā un klientu orientētā sadarbībā.

### **Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām**

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas, t.i., 2024.gada 19. novembrī, Satiksmes ministrijai nosūtīta pēdējā versija nākamo trīs gadu deleģēšanas līguma projektam, notiek sarunas par būtiskiem deleģēšanas līguma aspektiem. No 2024. gada 1. oktobra Sabiedrībā tiek ieviestas strukturālas izmaiņas.

---

Ēriks Diļevs

---

Baiba Zauere

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins uz 2024. gada 30.septembri**

	Piezīme s Nr.	Uz 30.09.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Neto apgrozījums	1	6 393 288	6 397 550
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(6 212 792)	(6 397 550)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>180 496</b>	<b>43 566</b>
Administrācijas izmaksas	3	(225 279)	(239 490)
<b>Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	4	<b>(44 783)</b>	<b>(195 924)</b>
<b>Pārskata peļņa</b>		<b>(44 783)</b>	<b>(195 924)</b>

Pielikums no 13. līdz 24. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.

---

**Ēriks Diļevs**  
Valdes priekšsēdētājs

---

**Baiba Zauere**  
Valdes locekle

---

**Dagmāra Drusta**  
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR  
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU  
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS



NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

**Bilance uz 2024.gada 30.septembri**

		Uz 30.09.2024	Uz 31.12.2023
	Piezīmes Nr.	EUR	EUR
<b><u>Aktīvs</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi:</b>			
Citi nemateriālie ieguldījumi	5	16 513	33 035
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>		<b>16 513</b>	<b>33 035</b>
<b>Pamatlīdzekļi:</b>			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	160 790	177 368
Pamatlīdzekļu izveidošana	5	-	8 437
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>		<b>160 790</b>	<b>185 805</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:</b>			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	6	3 900 000	3 900 000
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<b>3 900 000</b>	<b>3 900 000</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>4 077 303</b>	<b>4 118 841</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Debitori:</b>			
Radniecīgo sabiedrību parādi	7	509 750	866 708
Nākamo periodu izmaksas	8	133 510	97 609
Citi debitori	9	39 289	49 871
Uzkrātie ieņēmumi	10	589 481	516 701
<b>Debitori:</b>		<b>1 272 030</b>	<b>1 530 889</b>
<b>Nauda:</b>	11	<b>5 322 185</b>	<b>3 259 146</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>6 594 215</b>	<b>4 790 035</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b>10 671 518</b>	<b>8 908 876</b>

Pielikums no 13. līdz 24. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

**Bilance uz 2024.gada 30.septembri**

		Uz 30.09.2024	Uz 31.12.2023
<u>Pasīvs</u>	Piezīmes Nr.	EUR	EUR
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Pamatkapitāls	12	4 445 400	4 445 400
Nesegtie zaudējumi:			
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(399 739)	(203 815)
pārskata peļņa	4	(44 783)	(195 924)
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>4 000 878</b>	<b>4 045 661</b>
<b>Uzkrājumi:</b>			
Uzkrājumi tiesvedībām	13	-	<b>20 763</b>
<b>Uzkrājumi kopā:</b>		-	<b>20 763</b>
<b>Kreditori:</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
Nākamo periodu ieņēmumi	14	121 331	152 883
<b>Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>121 331</b>	<b>152 883</b>
<b>Īstermiņa kreditori:</b>			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15	5 318 949	3 694 606
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		158 791	132 068
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	234 058	215 370
Pārējie kreditori	17	258 062	904
Nākamo periodu ieņēmumi	14	136 154	142 803
Uzkrātās saistības	18	443 295	503 818
<b>Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>6 549 309</b>	<b>4 689 569</b>
<b>Kreditori kopā:</b>		<b>6 670 640</b>	<b>4 842 452</b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b>10 671 518</b>	<b>8 908 876</b>

Pielikums no 18. līdz 24. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**Zembilance uz 2024.gada 30.septembri**

		30.09.2024	31.12.2023
<u>Zembilances pasīvs</u>	Piezīmes Nr.	EUR	EUR
Zembilances saistības	19	12 254	28 881
<b><u>Zembilances pasīvu kopsumma</u></b>		<b>12 254</b>	<b>28 881</b>

Pielikums no 13. līdz 24. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa

 Ēriks Diļevs  
 Valdes priekšsēdētājs

 Baiba Zauere  
 Valdes locekle

 Dagmāra Drusta  
 Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR  
 DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU  
 DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats uz 2024. gada 30.septembris**

	<b>Pamat- kapitāls EUR</b>	<b>Nesegtie zaudējumi EUR</b>	<b>Kopā EUR</b>
<b>2022. gada 31. decembrī</b>	4 445 400	(203 815)	4 241 585
<b>2023. gada 31. decembrī</b>	-	(195 924)	(195 924)
Pārskata perioda zaudējumi	-	(44 783)	(44 783)
<b>2024. gada 30.septembrī</b>	<u>4 445 400</u>	<u>(444 522)</u>	<u>4 000 878</u>

Pielikums no 13. līdz 24. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.

---

**Ēriks Diļevs**  
Valdes priekšsēdētājs

---

**Baiba Zauere**  
Valdes locekle

---

**Dagmāra Drusta**  
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR  
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU  
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

**Naudas plūsmas pārskats uz 2024.gada 30.septembri**

	<b>Piezīmes Nr.</b>	<b>Uz 30.09.2024 EUR</b>	<b>Uz 31.12.2023 EUR</b>
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		864 168	8 158 728
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(2 238 244)	(6 102 358)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>(1 374 076)</b>	<b>2 056 370</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(14 288)	(102 774)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(14 287)</b>	<b>(102 774)</b>
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>		<b>(1 388 363)</b>	<b>1 953 596</b>
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā		<b>6 710 548</b>	<b>1 305 550</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>		<b>5 322 185</b>	<b>3 259 146</b>
Pielikums no 13. līdz 24. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.			

Ēriks Diļevs  
Valdes priekšsēdētājsBaiba Zauere  
Valdes locekleDagmāra Drusta  
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR  
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU  
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

## Finanšu pārskata pielikums

### 1. Vispārīgā informācija

SIA “Eiropas dzelzceļa līnijas” (turpmāk tekstā - Sabiedrība) ir 100% valstij piederoša kapitālsabiedrība, kas reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 2014. gada 15. oktobrī. Sabiedrības juridiskā adrese ir Emīlijas Benjamiņas iela 3, biroja adrese Ģenerāļa Radziņa krastmala 9, Rīga.

Sabiedrības vispārējais stratēģiskais mērķis ir nodrošināt valsts nozīmes stratēģiskās infrastruktūras – Eiropas platuma dzelzceļa līnijas *Rail Baltica* – izveidei un pārvaldīšanai nepieciešamo aktīvu, pakalpojumu un zināšanu attīstību, veicinot kopīga Baltijas valstu infrastruktūras pārvaldības modeļa ieviešanu un *Rail Baltica* integrēšanu vienotajā Eiropas dzelzceļa telpā.

### 2. Nerevidētā pārskata sagatavošanas principu apraksts

Sabiedrības pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem, t.i. Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Pārskats sagatavots, ievērojot uzkrāšanas, naudas plūsmas, piesardzības un darbības turpināšanas principus. Pārskatā iekļautā informācija sagatavota atbilstoši vispārpieņemtajam pārskatu kvalitātes prasībām - patiesums, nozīmīgums, saprotamība, savlaicīgums, salīdzināmība un pārbaudāmība.

Pārskatā par naudas vienību lieto Latvijas Republikas naudas vienību *euro* (EUR).

Sabiedrības visi darījumi ārvalstu valūtā pārvērtēti *euro*, izmantojot Eiropas Centrālās bankas publicēto *euro* atsaucē kursu. Atlikumu izmaiņas no valūtas kursa svārstībām atzītas pārskata perioda finanšu ieņēmumos vai izdevumos.

Nerevidētā pārskata periods ir no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 30. septembrim.

### 3. Nerevidētā pārskata posteņu uzskaites principu apraksts

#### *Aktīvu un saistību īstermiņa un ilgtermiņa daļas*

Par ilgtermiņa aktīviem grāmatvedībā atzīti aktīvi vai to daļa, kuru lietošana vai turēšana plānota ilgāk par vienu saimniecisko gadu vai apmaksā paredzēta vēlāk kā gadu pēc bilances datuma. Īstermiņa aktīvi ir aktīvi vai to daļa, kuru lietošana, turēšana vai apmaksā paredzēta nākamā saimnieciskā gada laikā pēc bilances datuma.

#### *Nemateriālie ieguldījumi*

Nemateriālie ieguldījumi ir ilgtermiņa ieguldījumi, kam nepiemīt lietiskā forma. Pārsvārā tās ir lietošanas tiesības (t.sk. licences, programmas/sistēmas), kurām paredzētais lietošanas laiks ir ilgāks par vienu saimniecisko gadu un kas paredzētas Sabiedrības funkciju izpildei.

Nemateriālos ieguldījumus sākotnēji atzīst to iegādes vai izveidošanas vērtībā, kas ietver attiecīgā nemateriālā ieguldījuma pirkšanas cenu un visas izmaksas, kas tieši attiecas uz iegādāto vai izveidoto objektu līdz dienai, kad tas nodots lietošanā.

**NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024**

Nemateriāliem ieguldījumiem nolietojumu (vērtības norakstīšanu) aprēķina atbilstoši to paredzamajam lietderīgās lietošanas laikam, sākotnējo vērtību sistemātiski sadalot pa periodiem (lineārā metode), uzskaita kā uzkrāto amortizāciju un atzīst pārskata perioda pamatdarbības izdevumos.

***Pamatlīdzekļi***

Pamatlīdzekļu sastāvā uzskaitīti ilgtermiņa materiāli lietiskie aktīvi, kas paredzēti Sabiedrības funkciju izpildes nodrošināšanai. Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks par vienu saimniecisko gadu.

Pamatlīdzekļi sākotnēji atzīti to iegādes vai izveidošanas izmaksu vērtībā, kas ietver attiecīgā aktīva pirkšanas cenu un visas izmaksas, kas tieši attiecas uz iegādāto vai izveidoto objektu līdz dienai, kad tas nodots lietošanā.

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 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 lietderīgās lietošanas laiks tiek regulāri pārskatīts vismaz reizi gadā, pārsvarā gada beigās veicot inventarizāciju.

Veicot pārskata gada inventarizāciju gada beigās, inventarizācijas komisija papildus izvērtē vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā uzskaites vērtība.

Likvidētie vai iznīcinātie pamatlīdzekļi tiek izslēgti no uzskaites, atzīstot pārējos izdevumus.

***Ieguldījumu asociēto kapitālsabiedrību kapitālā uzskaitē un novērtēšana***

Finanšu ieguldījumus kapitālsabiedrību kapitālā klasificē kā līdzdalību asociētā kapitālsabiedrībā, ja Sabiedrībai kopā pieder 20-50 procentu balsstiesību. Līdzdalību asociēto kapitālsabiedrību kapitālā novērtē un uzskaita saskaņā ar pašu kapitāla metodi.

***Prasības (norēķini ar debitoriem)***

Prasību grupā Sabiedrība uzskaita norēķinus ar debitoriem juridiskām un fiziskām personām, pret kurām Sabiedrībai ir radušās ilgtermiņa vai īstermiņa prasības, tai skaitā nodokļu pārmaksas.

Prasības sākotnēji atzīst atbilstoši darījuma patiesai vērtībai, rēķinu summai.

Pārskatā prasību sastāvā uzskaita arī uzkrātos ieņēmumus. 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)

**NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024**

iesniegšanas termiņš. Šīs norēķinu summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu apliecinātiem dokumentiem.

***Nākamo periodu izdevumi***

Šajā bilances postenī uzskaita ar Sabiedrības darbību saistītos izdevumus, kas apmaksāti pārskata gadā, bet attiecas uz nākamajiem periodiem pēc bilances datuma.

Nākamo periodu izdevumus Sabiedrība atzīst izdevumos pārskata gadā, kurā ir saņemti/izlietoti iepriekš apmaksātie pakalpojumi.

***Naudas līdzekļi***

Naudas līdzekļu sastāvā uzskaitīti Sabiedrības naudas līdzekļi norēķinu kontos Luminor Bank AS Latvijas filiāle.

***Pašu kapitāls***

Pašu kapitāla sastāvā uzskaita Sabiedrības pamatkapitālu, iepriekšējo pārskata gadu izpildes rezultātu un pārskata gada izpildes rezultātu.

***Saistības (norēķini ar kreditoriem)***

Saistību sastāvā uzskaita Sabiedrības pašreizējās saistības (pienākumi), kas radušās pagātnes notikumu (darījumu) rezultātā un kuru izpildei nepieciešamo finanšu resursu apjoms un pienākuma izpildes laiks ir precīzi zināms.

***Uzkrātās saistības (īstermiņa)***

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmas un samērā precīzi aprēķināmas saistību summas par pārskata gadā vai iepriekšējos pārskata periodos saņemtām precēm vai pakalpojumiem, kā arī citu darījumu un notikumu rezultātā radušās saistības, par kurām bilances datumā maksāšanai paredzētais attaisnojuma dokuments vēl nav saņemts.

Uzkrātās saistības par darbinieku neizmantojamiem atvaļinājumiem aprēķinātas katram darbiniekam atsevišķi, nosakot darbinieka līdz pārskata perioda beigām neizmanto to atvaļinājuma dienu skaitu un to sareizinot ar darbinieka vienas darba dienas vidējo izpeļņu pēdējo sešu kalendāra mēnešu laikā, un pieskaitot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

***Saistības par nodokļiem, nodevām un citiem maksājumiem***

Sabiedrība uzskaita saistības par aprēķinātiem nodokļiem, nodevām un citiem maksājumiem, kas radušās pārskata periodā, bet par kurām apmaksa nav veikta.

**NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024**

Uz Sabiedrību attiecās: uzņēmuma ienākuma nodokli, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, iedzīvotāju ienākuma nodokli, uzņēmējdarbības riska valsts nodeva.

***Nākamo periodu ieņēmumi un saņemtie avansi (ilgtermiņa un īstermiņa)***

Nākamo periodu ieņēmumu un saņemto avansu sastāvā uzskaita Sabiedrības saņemtos resursus (naudas līdzekļus, citus finanšu un nefinanšu aktīvus), kurus atbilstoši attiecīgā darījuma nosacījumiem ieņēmumos atzīs nākamajos pārskata periodos.

Sabiedrība avansu sastāva tiek uzskaitīti saņemtie naudas līdzekļi no Satiksmes ministrijas saskaņā ar 2021.gada 30.decembrī noslēgtā deleģēšanas līguma Nr.SM 2021/-41 45.punktu.

***Pārējās saistības (īstermiņa)***

Pārējo saistību posteņi uzskaita saistības, kuras nav klasificētas citos atsevišķi nodalītos saistību posteņos (piemēram: saistības pret darbiniekiem/personālu).

***Nomas darījumu klasifikācija un uzskaitē***

Par nomu klasificē līgumu, ar kuru iznomātājs par vienu vai vairākiem nomas maksājumiem (atlīdzību) nodod nomniekam tiesības lietot aktīvu līgumā noteiktu laika periodu.

Aktīvus, kas iegūti operatīvās nomas ietvaros, uzskaita zembilancē atbilstoši budžeta iestādes noteiktajai vērtībai. Pamatdarbības izdevumus par operatīvo nomu atzīst saskaņā ar uzkrāšanas principu pārskata periodā, par kuru tie aprēķināti.

***Ieņēmumi un izdevumi***

Ieņēmumos tiek atzīts saņemtais finansējums par *Rail Baltica* publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izbūves projekta aktivitāšu ieviešanu Latvijā, saskaņā ar noslēgto deleģēšanas līgumu un pamatojoties uz attiecināmajām izmaksām, kas radušās katra līdzfinansējuma līgumā paredzētā pasākuma ietvaros. Sabiedrības izmaksu atbilstība tiek noteikta, pamatojoties uz Finansējuma līguma nosacījumiem, Eiropas Komisijas vadlīnijām par izmaksu atbilstību Eiropas infrastruktūras savienošanas instrumenta prasībām, procedūrām, kas paredz noteikto izmaksu atbilstības kritēriju piemērošanu.

***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 Eiropas 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. Pārskata periodā saistīto pušu darījumi tika veikti tikai ar Satiksmes ministriju.



NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

#### 4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina uz 2024. gada 30.septembris (atšifrējums)

##### (1) Piezīme: Neto apgrozījums

	Uz 30.09.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF1)	1 133 645	1 192 687
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF6S)	594 162	598 400
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF6W)	1 539 494	2 586 825
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF 7)	-	600 091
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF 8)	460 467	279 769
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (MM1)	86 668	306 027
Nekustamo īpašumu pārvaldīšana un apsaimniekošana saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (valsts subsīdija)	141 924	168 223
Infrastrukturā pārvaldības vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju	322 988	548 378
Projekta vadības pakalpojumi (CEF9_GEN)	1 187 520	18 771
Projekta vadības pakalpojumi (CEF9_CON)	778 202	606
Citi ieņēmumi <sup>1</sup>	41	81
Pārējie projektu aktivitāšu ieņēmumi	148 177	97 692
	<b>6 393 288</b>	<b>6 397 550</b>

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

<sup>1</sup> Ieņēmumi no zemes nomu, ko maksā Pilnsabiedrība B.S.L. Infra par kadastra Nr. 8076 5020 002

## NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

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

	<b>Uz 30.09.2024 EUR</b>	<b>Uz 31.12.2023 EUR</b>
Personāla izmaksas t.sk. valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un uzņēmējdarbības riska nodeva	4 294 340	4 485 705
Strādnieku vervēšanas un apmācības izdevumi	14 497	16 164
Komandējuma izdevumi	33 377	34 844
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	1 221 444	1 446 050
Biroja nomas un uzturēšanas izmaksas	239 132	227 693
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	87 439	80 822
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	11 312	22 033
Transporta izdevumi	19 761	25 138
Citi izdevumi	291 490	15 535
	<b><u>6 212 792</u></b>	<b><u>6 353 984</u></b>

**(3) Piezīme: Administrācijas izmaksas**

	<b>Uz 30.09.2024 EUR</b>	<b>Uz 31.12.2023 EUR</b>
Valdes darba alga t.sk. valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	130 510	173 189
Komandējuma izdevumi	15 762	15 667
Biroja izdevumi (kanceleja)	25 459	11 637
Civiltiesiskā apdrošināšana	10 410	4681
Juristu pakalpojumi	35 943	28 813
Citi vadīšanas izdevumi	6 710	3579
Pārējie izdevumi	485	1924
	<b><u>225 279</u></b>	<b><u>239 490</u></b>

**(4) Piezīme: Pārskata gada zaudējumi**

Zaudējumi Sabiedrībai veidojas no dzelzceļa infrastruktūras pārvaldības modeļa izveidei piešķirtā un Sabiedrības pamatkapitālā ieskaitītā finansējuma izlietošanas saskaņā ar noteikto mērķi, kā arī Rail Baltica projekta īstenošanas no CEF finanšu instrumenta neattiecināmajiem izdevumiem.

## NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

**5. Bilance uz 2024. gada 30. septembri (būtiskāko bilances posteņu atšifrējums)**
**(5) Piezīme: Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats**

	Nemateriālie ieguldījumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2023	106 534	420 656	527 190
Iegādāts	5 444	33 151	38 595
Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā		8437	8437
Pamatlīdzekļu izveidošana	-	-	-
Izslēgts	52 502	23 739	76 241
<b>Sākotnējā vērtība 30.09.2024</b>	<b>59 476</b>	<b>438 505</b>	<b>497 981</b>
<b>Uzkrātais nolietojums 31.12.2023</b>	<b>73 499</b>	<b>234 851</b>	<b>308 350</b>
Aprēķinātais nolietojums	22 311	65 128	87 439
Izslēgts uzkrātais nolietojums	52 847	22 264	75 111
<b>Uzkrātais nolietojums 30.09.2024</b>	<b>42 963</b>	<b>277 715</b>	<b>320 678</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2023</b>	<b>33 035</b>	<b>185 805</b>	<b>218 840</b>
<b>Bilances vērtība 30.09.2024</b>	<b>16 513</b>	<b>160 790</b>	<b>177 303</b>

**(6) Piezīme: Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā**

	Uz 30.09.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
33.3% līdzdalība kopuzņēmumā AS RB Rail iegādes vērtībā	<b>3 900 000</b>	<b>3 900 000</b>

**(7) Piezīme: Radniecīgo sabiedrību parādi**

	Uz 30.09.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
LR Satiksmes ministrijas parāds par Sabiedrības projekta aktivitāšu vadības pakalpojumu sniegšanu saskaņā ar 2021. gada 30. decembrī noslēgto deleģēšanas līgumu Nr.SM 2021/-41	509 750	866 708
	<b>509 750</b>	<b>866 708</b>

## NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

 (8) *Piezīme: Nākamo periodu izmaksas*

	Uz 30.09.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Apdrošināšanas izdevumi, datorprogrammu licenču noma, domēna vārda lietošanas tiesības	133 510	76 846
Tiesvedības	-	20 763
	<b>133 510</b>	<b>97 609</b>

 (9) *Piezīme: Citi debitori*

	Uz 30.09.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Drošības nauda par telpu nomu	10 642	10 572
Nodokļu pārmaksa	28 645	34 413
Citi debitori	-	41
Kreditori	2	370
Atvaļinājuma nauda par nākamo periodu	-	4 475
	<b>39 289</b>	<b>49 871</b>

 (10) *Piezīme: Uzkrātie ieņēmumi*

	Uz 30.09.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Uzkrātie ieņēmumi uzkrātajām saistībām- kreditori	-	9327
Uzkrātie ieņēmumi uzkrātajām saistībām -neizmantotajiem atvaļinājumiem	272 551	371 571
Uzkrātie ieņēmumi- CEF finanšu instrumenta neattiecināmie izdevumi 2019.gadā	132 153	132 011
Uzkrātie ieņēmumi- CEF finanšu instrumenta neattiecināmie izdevumi 2018-2020.gadā	117 577	-
Uzkrātie ieņēmumi -CEF finanšu instrumenta neattiecināmie izdevumi 2023.gadā	67 200	3492
	<b>589 481</b>	<b>516 701</b>

 (11) *Piezīme: Nauda*

	Uz 30.09.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Nauda bankā	5 322 185	3 259 146
	<b>5 322 185</b>	<b>3 259 146</b>

\*Luminor Bank AS Latvijas filiāle desmit norēķina kontu atlikumi.

## NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

**(12) Piezīme: Pamatkapitāls**

Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 4 445 400, kas sastāv no 4 445 400 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību EUR 1.

**(13) Piezīme: Uzkrājumi**

	Uz 30.09.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Uzkrājumi tiesvedībām	-	20 763
	<u>-</u>	<u>20 763</u>

**(14) Piezīme: Nākamo periodu ieņēmumi**

	Uz 30.09.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa (PL)	121 331	152 883
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa (PL)	55 971	65 958
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	80 183	76 845
Kopā īstermiņa daļa	136 154	142 803
	<u>257 485</u>	<u>295 686</u>

\*Saskaņā ar Deleģēšanas līgumu starp Sabiedrību un Satiksmes ministriju Sabiedrībai uzdots organizēt un veikt projekta Rail Baltica valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras objekta izveidi. Saskaņā ar Finansēšanas līgumiem, kas noslēgti ar Inovācijas un tīklu izpildaģentūru, Satiksmes ministrija ir kā saņēmēja, bet Sabiedrība kā īstenošanas struktūra projekta Rail Baltica aktivitātēm Latvijā. Tā kā LR Satiksmes ministrija norēķinās ar Sabiedrību par projekta vadību, vadoties pēc iztērētās naudas plūsmas, tad pārskata beigās Sabiedrība to finansējuma daļu, kas saņemta par ilgtermiņa ieguldījumu iegādi attiecina postenī “Nākamo periodu ieņēmumi”, sadalot uz īstermiņa un ilgtermiņa daļu. “Nākamo periodu atzīšana notiek saskaņā ar LR MK noteikumiem Nr.775 (pieņemti 2015.gada 22.decembrī).

**(15) Piezīme: Parādi radniecīgām sabiedrībām**

	Uz 30.09.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
LR Satiksmes ministrijas izmaksātais avansa maksājums 80%, saskaņā ar 2021.gada 30.decembrī noslēgtā Deleģēšanas līguma Nr.SM 2021/-41	5 318 949	3 694 606
	<u>5 318 949</u>	<u>3 694 606</u>

## NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

 (16) *Piezīme: Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas*

	<b>Parāds 31.12.2023 EUR</b>	<b>Aprēķināts uz 30.09.2024 EUR</b>	<b>Samaksāts uz 30.09.2024 EUR</b>	<b>Parāds 30.09.2024 EUR</b>
VSAOI	138 030	1 292 519	1 279 326	151 223
IIN	77 301	725 163	719 670	82 794
URN	39	367	365	41
<b>Kopā</b>	<b>215 370</b>	<b>2 018 049</b>	<b>1 999 361</b>	<b>234 058</b>

 (17) *Piezīmes: Pārējie kreditori*

	<b>Uz 30.09.2024 EUR</b>	<b>Uz 31.12.2023 EUR</b>
Norēķini par darba algu	258 062	904
Citi	-	-
	<b>258 062</b>	<b>904</b>

 (18) *Piezīme: Uzkrātās saistības*

	<b>Uz 30.09.2024 EUR</b>	<b>Uz 31.12.2023 EUR</b>
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	295 389	371 871
Uzkrātās saistības (kreditori)	-	131 947
Uzkrātās saistības (SM avanss)	147 906	-
	<b>443 295</b>	<b>503 818</b>

 (19) *Piezīme: Zebilances pasīvi*

	<b>Uz 30.09.2024 EUR</b>	<b>Uz 31.12.2023 EUR</b>
Zebilances saistības	12 254	28 881
	<b>12 254</b>	<b>28 881</b>

\*Līgums Nr.4.2.IL/2022-2 ar SIA "Pilna Servisa Līzings" 3 transportlīdzekļu pilna servisa noma. Kopējā līgumcena bez PVN 54 964,44 EUR, ar PVN 66 506 EUR.

(maksā 1 526,79 EUR mēnesī bez PVN, 1847.42 EUR ar PVN)

Līguma darbības termiņš 36 mēneši.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

**(20) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits**

	<b>Uz 30.09.2024</b>	<b>Uz 31.12.2023</b>
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata periodā:	<u>115</u>	<u>97</u>

**(21) Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības**

Pārskata sagatavošanas brīdī Sabiedrībai nav zināms, ka Sabiedrībai būtu neuzskaitīti aktīvi, tā būtu iesaistīta kādās tiesas prāvās un ka pret Sabiedrību varētu tikt izvirzītas kādas prasības par iespējamām saistībām, kas nav skaidrotas Finanšu pārskata pielikumā.

**(22) Notikumi pēc bilances datuma**

Pārskatā tiek atspoguļoti tikai koriģējoši notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (finansiāli būtiski notikumi). Ja notikumi pēc pārskata beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti pārskata pielikumos.

Laika periodā no pārskata pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši citi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata rezultātu un, kuru rezultātā būtu jāveic pārskata korekcijas vai, kuri būtu jāiekļauj pārskata pielikumos.

**(23) Darbības turpināšanas iespējas**

- a) Būtiskie riski: Sabiedrības darbība augstas nenoteiktības apstākļos, finansējuma nepietiekamība Rail Baltica projekta mērķu īstenošanai, ģeopolitiskā un ekonomiskā situācija, kas rada izmaksu sadārdzinājumu un kavējumus būvdarbos.
- b) Sabiedrība katru gadu uz deleģēšanas līguma pamata saņem avansa maksājumus no kalendārā gada plānotiem budžeta izdevumiem, katru mēnesi piestādot Satiksmes ministrijai rēķinus par izdevumiem un dzēšot piešķirtā avansa apmēru. Par 2024.gada 3 ceturksni Sabiedrība atbilstoši deleģēšanas līgumā Nr. SM 2021/-41 noteiktajam katru mēnesi līdz 20. datumam iesniedza Satiksmes ministrijai ikmēneša ziņojumus un attiecīgos Sabiedrības rēķinus ar izdevumus pamatojošiem dokumentiem, kuru apmaksas kavējumi turpinājās līdz ceturkšņa beigām. Sabiedrība vērsa Satiksmes ministrijas uzmanību uz vairāku ar deleģēšanas līgumu saistīto apmaksas termiņu kavējumu, kā arī turpina reizi nedēļā informēt Satiksmes ministriju par situāciju ar rēķinu apmaksas statusu vai kavējumiem.
- c) Sabiedrība katru gadu piesakās jaunajam ārvalstu finansējumam, attiecīgi nodrošinot nepārtrauktu naudas plūsmu Sabiedrības darbības nodrošināšanai, 3. ceturksnī ir uzsākts darbs pie CEF 11 finansējuma piesaistes.
- d) Vienlaikus uz pārskata brīdi ir izveidojies 233 766,02 EUR liels zaudējumu apmērs no veiktajām un uz projektu vērstajām darbībām, kas nav apmaksāts no Satiksmes ministrijas puses. Šie izdevumi sastāv no:
  - 1) 118 507,84 EUR (ar projektu īstenošanu saistītie izdevumi, kas ir attiecināmi no Projekta, bet nav atzīti par tādiem no Satiksmes ministrijas puses) 31.03.2024 Satiksmes ministrija ir iekļāvusi tos Ikgadējā projekta īstenošanas pārskatā Eiropas

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.09.2024

Komisijai, bet apmaksā Sabiedrībai no Satiksmes ministrijas puses tiks veikta tikai pēc Eiropas Komisijas šo izdevumu atzīšanas par attiecināmiem, 3. ceturksnī vēl nav saņemta atgriezeniskā saite no Eiropas Komisijas)

- 2) 115 258,18 EUR (atbilstoši Eiropas Komisijas vadlīnijām no Projekta neattiecināmie izdevumi) periodā no 2018.gada līdz pārskata perioda beigām. Sabiedrībai atbilstoši normatīvajiem aktiem ir kapitālsabiedrībām noteiktie pienākumi īstenot ar šo statusu noteiktos uzdevumus. Šādu uzdevumu īstenošanai nepieciešami finanšu resursi, kas Sabiedrībai nav piešķirti. Sabiedrība ir sniegusi Ministrijai nepieciešamo informāciju informatīvā ziņojuma “Par Rail Baltica projekta īstenošanai nepieciešamo nacionālo finansējumu 2024. – 2025. gadā” sagatavošanā, lai varētu nodrošināt finanšu resursus no valsts budžeta.
- e) Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un veic nepieciešamās darbības, t.sk. risku mazinošos pasākumus, lai nodrošinātu Sabiedrības darbības nepārtrauktību.

---

Ēriks Diļevs  
Valdes priekšsēdētājs

---

Baiba Zauere  
Valdes locekle

---

Dagmāra Drusta  
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR  
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU  
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS