

**SIA "EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS"**

**Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats  
par trīs mēnešu periodu,  
kas beidzas 2022.gada 31.martā**

## SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā

### SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
<b>Finanšu pārskats:</b>	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Pārskats par finanšu stāvokli	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikums	10-14

## SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2022.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 līdz 17.03.2022. Artūrs Caune – pagaidu valdes loceklis no 18.03.2022.
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Inese Upmale - galvenā grāmatvede
Pārskata periods	2022. 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), Finansēšanas līgumu Nr.INEA/CEF/TRAN/M2016/1360716 (CEF 3), Finansēšanas līgumu Nr.INEA/CEF/TRAN/M2019/2098304 (CEF6 S) un Finansēšanas līgumu Nr.INEA/CEF/TRAN/M2019/2098073 (CEF6 W) Sabiedrība veic Rail Baltica projekta aktivitāšu ieviešanu Latvijā.

### Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

2022. gada 31. martā Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 4 445 400, kas sastāv no 4 445 400 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

### Sabiedrības darbība pārskata periodā

- Rīgas Centrālās stacijas (turpmāk tekstā – RCS) mezglā notiek aktīva būvniecība, un ir izdevies pārsniegt plānoto 1.ceturkšņa investīciju apmēru.
- Lai nodrošinātu Rail Baltica projekta tālāko attīstību 2022.gada sākumā ir iesniegts jauns projekta pieteikums Eiropas klimata, inovāciju un tīklu izpildaģentūrā.
- Februārī Vācijas prezidents Franks Valters Šteinmeiers un Latvijas prezidents Egils Levits ar pavadošo deleģāciju apmeklēja Rail Baltica RCS būvlaukumu.
- Lai sekmīgi attīstītos Rail Baltica pamatattīstības būvniecība, 2022.gada 1. ceturksnī bija atvērta pieteikšanās gan uz būvprojekta, gan būvdarbu veikšanu.
- Reģionālās mobilitātes punktu attīstības veicināšanai tika izvērtēti saņemtie piedāvājumi un tika konstatēts, ka iesniegtie pieteikumi ievērojami pārsniedz pieejamo budžetu. Uzvarētāju noskaidros sarunu procedūras laikā, par to plānots paziņot 2022. gada 2. ceturksnī.
- Salaspils termināļa attīstībai tika izsludināts iepirkuma 2.kārta, saņemot 2 piedāvājumus.
- Infrastruktūras apkopes vietu attīstībai ir sākusies projektēšana un pirmā būvatļauja ir iesniegta Valsts dzelzceļa tehniskajā inspekcijā.
- Pabeigti nekustamo īpašumu atsavināšanas/tiesību iegūšanas procesi 74% Rail Baltica stacijā starptautiskā stacija lidostā “Rīga” (turpmāk tekstā – RIX) un 86% RCS posmos.
- Sagatavota visaptveroša infrastruktūras pārvaldības koncepcija, t.sk. prezentējot SM augstākajai vadībai.
- Uzsākta intensīva sadarbība Rail Baltica saistītās infrastruktūras – autoceļu piederības, lietošanas un ekspluatācijas - jautājumos, sagatavojoties zemju atsavināšanas procesiem.

### Sabiedrības pārvalde

Sabiedrības vadību laika periodā no 2021.gada 1.janvāra līdz 31.martam īstenoja valde divu cilvēku sastāvā. Valdes priekšsēdētāja pienākumus pilda Kaspars Vingris. Valdes locekļa pienākumus līdz 2022.gada 17.martam pildīja Tālis Laizāns. No 2022.gada 18.marta par pagaidu valdes locekli ir iecelts Artūrs Caune. Laika periodā no 2022.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 četriem departamentiem – Projekta ieviešanas un vadības departamenta, Nekustamo īpašumu atsavināšanas un apsaimniekošanas departamenta, Infrastruktūras pārvaldības departamenta un Administratīvā atbalsta departamenta. 2022.gada 31. martā Sabiedrībā tika nodarbināti 69 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 saņemtā ārvalstu līdzfinansējuma.

**SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”**

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā

**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



Artūrs Caune  
Valdes loceklis

Rīgā, 2022. gada 13.maijā


SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā

**PELŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS**

par 2022. gada 3 mēnešu periodu, kas beidzas 31.martā

	Pielikums	01.01.2022- 31.03.2022 EUR	01.01.2021- 31.03.2021 EUR
Neto apgrozījums	1	938 557	658 859
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(861 107)	(618 647)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>77 450</b>	<b>40 212</b>
Administrācijas izmaksas	3	(59 390)	(42 748)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(47 414)	(36 633)
<b>Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>(29 354)</b>	<b>(39 169)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
<b>Pārskata ceturkšņa zaudējumi</b>		<b>(29 354)</b>	<b>(39 169)</b>

  
Kaspars Vingris  
Valdes priekšsēdētājs

  
Artūrs Čaune  
Valdes loceklis

  
Inese Ūpmale  
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2022. gada 13.maijā

## SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā


## PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

2022. gada 31.martā

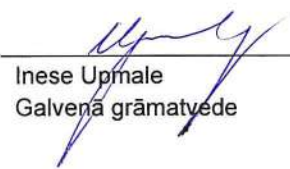
	Pielikums	31.03.2022 EUR	31.03.2021 EUR
<b>AKTĪVS</b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi:</b>			
Citi nemateriālie ieguldījumi	5	25 518	14 326
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>		<b>25 518</b>	<b>14 326</b>
<b>Pamatlīdzekļi:</b>			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	91 095	45 941
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>		<b>91 095</b>	<b>45 941</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>4 016 613</b>	<b>3 960 267</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Debitori:</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		506 079	342 278
Nākamo periodu izmaksas		24 281	20 105
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		-	-
Citi debitori		10 287	5 238
Uzkrātie ieņēmumi		341 104	274 225
<b>Debitori:</b>		<b>881 751</b>	<b>641 846</b>
<b>Nauda:</b>		<b>345 232</b>	<b>345 109</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>	7	<b>1 226 983</b>	<b>986 955</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>5 243 596</b>	<b>4 947 222</b>
<b>PASĪVS</b>			
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Pamatkapitāls		4 445 400	4 445 400
Nesegtie zaudējumi:			
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(95 186)	(27 259)
pārskata perioda zaudējumi		(29 354)	(39 169)
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>4 320 860</b>	<b>4 378 972</b>
<b>Kreditori:</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
Nākamo periodu ieņēmumi		116 612	60 267
<b>Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>116 612</b>	<b>60 267</b>
<b>Īstermiņa kreditori:</b>			
Parādi radniecīgām sabiedrībām		340 164	143 462
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		106 884	106 934
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		122 084	89 593
Nākamo periodu ieņēmumi		24 281	20 105
Uzkrātās saistības		212 711	147 889
<b>Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>806 124</b>	<b>507 983</b>
<b>Kreditori kopā:</b>	8	<b>922 736</b>	<b>568 250</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>5 243 596</b>	<b>4 947 222</b>



Kaspars Viņgris  
Valdes priekšsēdētājs



Artūrs Caune  
Valdes loceklis



Inese Upmale  
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2022. gada 13.maijā

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls EUR	Iepriekšējo gadu zaudējumi EUR	Pārskata perioda zaudējumi EUR	Kopā EUR
<b>2020. gada 31. decembrī</b>	<b>4 445 400</b>	<b>(26 897)</b>	<b>(362)</b>	<b>4 418 141</b>
2020.gada zaudējumi pārnesti uz iepriekšējo gadu zaudējumiem	-	(362)	362	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(39 169)	(39 169)
<b>2021. gada 31. martā</b>	<b>4 445 400</b>	<b>(27 259)</b>	<b>(39 169)</b>	<b>4 378 972</b>
Pamatkapitāla palielināšana	-	-	-	-
Starpperioda zaudējumi	-	-	(28 758)	(28 758)
<b>2021. gada 31. decembrī</b>	<b>4 445 400</b>	<b>(27 259)</b>	<b>(67 927)</b>	<b>4 350 214</b>
2021.gada zaudējumi pārnesti uz iepriekšējo gadu zaudējumiem	-	(67 927)	67 927	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(29 354)	(29 354)
-	-	-	-	-
<b>2022.gada 31.martā</b>	<b>4 445 400</b>	<b>(95 186)</b>	<b>(29 354)</b>	<b>4 320 860</b>



**SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”**

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**  
par 2022.gada 3 mēnešu periodu, kas beidzas 31.martā

	01.01.2022- 31.03.2022 EUR	01.01.2021- 31.03.2021 EUR
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	367 582	851 948
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	<u>(1 027 135)</u>	<u>(914 538)</u>
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>(659 553)</b>	<b>(62 590)</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Kopuzņēmuma akciju iegāde	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	<u>(21 969)</u>	<u>(18 214)</u>
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(21 969)</b>	<b>(18 214)</b>
<b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>		
Iemaksas pamatkapitālā	-	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm	<u>-</u>	<u>-</u>
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b><u>(681 522)</u></b>	<b><u>(80 804)</u></b>
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	1 026 754	425 913
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>	<b><u>345 232</u></b>	<b><u>345 109</u></b>

**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 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 ievadomās 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 apliecinājošiem dokumentiem.

**g) Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu saistības**

Saistības piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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. Ienākumi 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 2022.gada 31.martā

**Pielikums (turpinājums)**

**(1) Neto apgrozījums**

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
	EUR	EUR
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF1)	721 138	658 859
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF6 S)	147 842	-
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF6 W)	5 074	-
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF7)	33 951	-
Nekustamo īpašumu apsaimniekošana	30 552	-
	<u>938 557</u>	<u>658 859</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, kā arī nekustamo īpašumu apsaimniekošana. Viss neto apgrozījums gūts Latvijā.

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

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	746 823	568 642
Profesionālie pakalpojumi	67 394	30 679
Semināru organizēšanas izdevumi	-	-
Datorprogrammatūras izdevumi	30 439	6 563
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	11 609	8 616
Pārējās ar projekta aktivitāšu īstenošanu izmaksas	4 842	4 147
	<u>861 107</u>	<u>618 647</u>

**(3) Administrācijas izmaksas**

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	36 908	35 364
Sakaru izdevumi	7 069	4 262
Biroja izdevumi (kanceleja)	2 881	3 122
Civiltiesiskā apdrošināšana	12 472	-
Pārējie izdevumi	60	-
	<u>59 390</u>	<u>42 748</u>

**(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	01.01.2022- 31.03.2022	01.01.2021- 31.03.2021
	EUR	EUR
Biroja nomas un uzturēšanas izmaksas	46 126	35 700
Bankas pakalpojumi	94	83
Pārējie izdevumi	1 194	850
	<u>47 414</u>	<u>36 633</u>

**SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”**

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par trīs mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 31.martā

**Pielikums (turpinājums)**

**(5) Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi**

	Nemateriālie ieguldījumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
<b>Sākotnējā vērtība 31.12.2020</b>	<b>58 846</b>	<b>165 511</b>	<b>224 357</b>
legādāts	387	17 827	18 214
<b>Sākotnējā vērtība 31.03.2021</b>	<b>59 233</b>	<b>183 338</b>	<b>242 571</b>
Izmaiņas starpperiodā, neto	13 249	59 535	72 784
<b>Sākotnējā vērtība 31.12.2021</b>	<b>72 482</b>	<b>242 873</b>	<b>315 355</b>
legādāts	3 594	18 374	21 968
<b>Sākotnējā vērtība 31.03.2022</b>	<b>76 076</b>	<b>261 247</b>	<b>337 323</b>
<b>Uzkrātais nolietojums 31.12.2020</b>	<b>43 530</b>	<b>130 157</b>	<b>173 687</b>
Aprēķinātais nolietojums	1 376	7 240	8 616
<b>Uzkrātais nolietojums 31.03.2021</b>	<b>44 906</b>	<b>137 397</b>	<b>182 303</b>
Izmaiņas starpperiodā, neto	3 950	22 849	26 799
<b>Uzkrātais nolietojums 31.12.2021</b>	<b>48 856</b>	<b>160 246</b>	<b>209 102</b>
Aprēķinātais nolietojums	1 703	9 907	11 610
<b>Uzkrātais nolietojums 31.03.2022</b>	<b>50 559</b>	<b>170 153</b>	<b>220 712</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2020</b>	<b>15 316</b>	<b>35 354</b>	<b>50 670</b>
<b>Bilances vērtība 31.03.2021</b>	<b>14 327</b>	<b>45 941</b>	<b>60 268</b>
<b>Bilances vērtība 31.12.2021</b>	<b>23 626</b>	<b>82 627</b>	<b>106 253</b>
<b>Bilances vērtība 31.03.2022</b>	<b>25 517</b>	<b>91 094</b>	<b>116 611</b>

**(6) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā**

	31.03.2022 EUR	31.12.2021 EUR
33.3% līdzdalība kopuzņēmumā AS RB Rail iegādes vērtībā	3 900 000	3 900 000
	<b>3 900 000</b>	<b>3 900 000</b>

Asociētā sabiedrība dibināta 2014. gada 12. novembrī. 2022.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 2022.gada 31.martā

**Pielikums (turpinājums)**

**(7) Apgrozāmie līdzekļi**

	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Radniecīgo sabiedrību parādi	506 079	342 278
Nākamo periodu izmaksas:	24 281	20 105
<i>Datorprogrammatūras licenču noma</i>	14 318	13 272
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	9 963	6 833
Drošības nauda par telpām un citi debitori	10 287	5 238
Sniegtie pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu	341 104	274 225
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	-
Nauda bankā	345 232	345 109
	<b>1 226 983</b>	<b>986 955</b>

**(8) Kreditori**

	<b>31.03.2022</b>	<b>31.03.2021</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Saņemtie avansi saskaņā ar deleģēšanas līgumu	340 164	143 462
Parādi piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējie kreditori:	106 884	106 934
<i>Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem</i>	2 338	7 486
<i>Norēķini par darba algu</i>	104 546	99 448
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas:	122 084	89 593
<i>Valsts Sociālās apdrošināšanas iemaksas</i>	134 352	112 686
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	(12 292)	(23 110)
<i>Citi nodokļi un nodevas</i>	24	18
Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa un ilgtermiņa)	140 893	80 372
Uzkrātās saistības:	212 711	147 889
	<b>922 736</b>	<b>568 250</b>

**(9) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits**

	<b>31.03.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata periodā:	<b>67</b>	<b>52</b>

  
 \_\_\_\_\_  
 Kaspars Vingris  
 Valdes priekšsēdētājs  
 Rīgā, 2022. gada 13.maijā

  
 \_\_\_\_\_  
 Artūrs Caune  
 Valdes loceklis

  
 \_\_\_\_\_  
 Inese Upmale  
 Galvenā grāmatvede