

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS
par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

SATURS

	<i>Lpp</i>
Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums	12

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

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	2.1. Dzelzceļu un metro būvniecība (42.12); 2.2. Tiltu un tuneļu būvniecība (42.13); 2.3. Ēku būvniecība (41); 2.4. Citur neklasificētie specializētie būvdarbi (43.99); 2.5. Operācijas ar nekustamo īpašumu (68); 2.6. Arhitektūras un inženiertehniskie pakalpojumi; tehniskā pārbaude un analīze (71); 2.7. Specializētie projektēšanas darbi (74.1).
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 Artūrs Caune – valdes loceklis līdz 17.03.2023 Arnis Staltmanis – valdes loceklis no 18.03.2023
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Vineta Gapija - galvenā grāmatvede
Pārskata laika posms	2023.gada 1.janvāris - 30.septembris

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbības veids un darbības nodrošināšanas finanšu resursi:

Sabiedrība ir 100% valstij piederoša kapitālsabiedrība, kas pamatojoties uz Ministru kabineta 2014.gada 18.augusta rīkojumu Nr.431 tika nodibināta 2014.gada oktobrī. 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. 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.

Pārskata periodā tika veikti kārtējie deleģēšanas līguma grozījumi saistībā ar valsts budžeta finansējuma deleģējumu infrastruktūras pārvaldības funkcijas veikšanai.

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. Sabiedrības pamatkapitāls 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. Sabiedrība nodrošina nepieciešamo atbalstu Ministru prezidenta izveidotajā tehniskajā komitejā, kā arī izstrādā darbību veikšanas ceļa karti RB RAIL AS, OÜ RAIL BALTIC ESTONIA, SIA EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS un AB LTG INFRA 02.03.2023. parakstītā kopīgā paziņojuma par Rail Baltica projekta ieviešanas modeli.

Sabiedrības pārvalde

- ❖ Sabiedrības vadību laika posmā no 2023.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim īsteno valde divu cilvēku sastāvā. Valdes priekšsēdētāja pienākumus pilda Kaspars Vīngris un valdes locekļa pienākumus līdz 2023.gada 17.martam pildīja Artūrs Caune un no 2023.gada 18.marta valdes locekļa pienākumus uzsāka pildīt Arnis Staltmanis.
- ❖ Sabiedrības darbība vērsta uz 2021. gada 30. decembrī parakstītā Deleģēšanas līguma un Vidēja termiņa darbības stratēģijas 2021. - 2023. gadam izpildi. Valdes locekļu atbildību jomas un individuāli sasniedzamie rādītāji (KPI) 2023. gadam apstiprināti ar SIA “Eiropas Dzelzceļa līnijas” dalībnieku sapulces 2023. gada 17. maija lēmumu Nr.3 (prot. Nr.4).
- ❖ Laika periodā no 2023. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim notika trīsdesmit viena Sabiedrības valdes sēde, kurā pieņemti 115 valdes lēmumi. Valdes sēžu darba kārtībā bija ar Sabiedrības darbības plānošanu un īstenošanu saistīti lēmumi, tādi kā iepirkumu procesu uzsākšana un iepirkumu komisiju izveide,

nepieciešamo iekšējo normatīvo dokumentu apstiprināšana, Deleģēšanas līgumā deleģēto uzdevumu izpildes plānošana un nodrošināšana, pārskatu, ziņojumu sagatavošana un izskatīšana. Svarīgākie apstiprinātie normatīvie akti ir iekšējo normatīvo aktu un procesu vadības dokumentu noteikumi, Dāvanu pieņemšanas, uzskates un novērtēšanas noteikumi, Darba vides riska novērtēšanas noteikumi, Atskaišu vadības noteikumi u.c.

Sabiedrības struktūra:

- ❖ Uzņēmuma struktūra sastāv no pieciem departamentiem un divām nodaļām – Projekta ieviešanas un vadības departaments, Nekustamā īpašuma atsavināšanas un apsaimniekošanas departaments, Infrastruktūras pārvaldības departaments, Administratīvais departaments un Finanšu departaments, Personāla nodaļa un Komunikācijas nodaļa.
- ❖ Sabiedrība ir uzsākusi 2023.gadu ar personālu 84 cilvēku sastāvā, un uz 2023.gada 30.septembri Sabiedrībā strādā 102 darbinieki.

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.

2023.gada II ceturksnī Sabiedrība noslēdza ar apgrozījumu – 4.2 milj.EUR. Sabiedrības darbība ir 4% no izpildīto būvprojektēšanas darbu un būvdarbu apjoma, kas saglabā iepriekšējā ceturkšņa rezultātu, nepārsniedzot Sabiedrības pieņemto efektivitātes rādītāju 7% apmērā.

Septembrī EDZL vadībā ir sagatavoti 3B valsts trīs projektu pieteikumi par Rail Baltica infrastruktūras pārvaldības modeli ar padziļinātu fokusu uz piekļuves maksu metodoloģiju, finansēšanas modeli apkalpes vietām un PSO iesniegšanai Eiropas Komisijas DG REFORM tehniskā atbalsta instrumenta projektu konkursā.

Atzinīgi, ka septembrī ir iesniegts CINEA militārās mobilitātes pieteikums, kura ietvaros EDZL ir sagatavojuši detalizētus aprakstus piesakāmajām aktivitātēm.

Sabiedrība regulāri sniedz priekšlikumus normatīvo aktu grozījumiem, kas vienkāršotu atsavināšanas procesu. Sabiedrība pastāvīgi turpina uzlabot arī iekšējos procesus, tos iespēju robežās efektīvizējot, ciktāl tas iespējams sakarā ar trešo personu iesaistes tempiem un kvalitāti (institūciju atbildību sniegšana, pakalpojumu sniedzēju darbu izpilde termiņā un atbilstošā kvalitātē, īpašnieku ieinteresētība un sadarbības termiņi).

Turpinās darbs pie sadarbības līguma izstrādes ar Satiksmes ministriju par Rail Baltica valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldības sistēmas attīstību un ieviešanu. Šajā līgumā saskaņā ar Dzelzceļa likumā noteikto, Satiksmes ministrijai jānosaka uzdevumi Rail Baltica valsts publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras pārvaldības sistēmas attīstībai. Sabiedrībai ir jāpilda gan pienākumi saistībā ar

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

infrastrukturā pārvaldības modeļa izveidi, gan sākotnējās darbības infrastruktūras uzturēšanai, kā arī jāpilda visas attiecīgās infrastruktūras pārvaldītāja funkcijas Rail Baltica būvniecības un testēšanas posmos, t.sk., uzņēmumā jāievieš drošības pārvaldības sistēma.

Tiek turpināta darbība pie Sabiedrības iekšējās kontroles sistēmas efektīvizēšanas, apstiprināti pirmie procesi. Sabiedrības valdē apstiprināts ziņojums «Par Sabiedrības būvniecības un līgumu vadības procesu pilnveidi un projektu pārvaldību», kā arī apstiprināts Projektu pārvaldības pilnveides pasākumu plāns.

Tiek izstrādāta Sabiedrības Vidēja termiņa darbības stratēģija 2024.-2028.gadam, kurā skaidri definētas vairākas prioritātes 1) “Infrastrukturā izveide, ieskaitot atsavināšanu”; 2) “Infrastrukturā pārvaldība”; 3) “Izcili pārvaldīts uzņēmums”; 4) “Uzticams darba devējs un sadarbības partneris”.

Sabiedrība notiek esošās grāmatvedības sistēmas nomaiņa uz jaunu grāmatvedības sistēmu, kas būtiski uzlabos grāmatvedības reģistru izmantošanu gan detalizācijai, gan budžeta plānošanai un kontrolei. Pilnīga pāreja ir plānota līdz 2023.gada beigām.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai notiek aktīvs darbs saistībā ar iepirkumā „Rail Baltica pamatprasmes būvdarbi Latvijā” iesniegto sūdzību par tās rezultātiem. Līguma noslēgšana ir būtiska, lai Sabiedrība finansēšanas līgumos noteiktajos termiņos spētu sasniegt starpposma mērķus.

Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs

Arnis Staltmanis
Valdes loceklis

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

Peļņas vai zaudējumu aprēķins uz 2023.gada 30.septembri

	Piezīmes Nr.	Uz 30.09.2023 EUR	Uz 31.12.2022 EUR
Neto apgrozījums	1	4 288 270	3 900 931
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(4 228 046)	(3 785 919)
Bruto peļņa		60 224	115 012
Administrācijas izmaksas	3	(170 283)	(223 641)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(110 059)	(108 629)
Nerevidētā pārskata peļņa		(110 059)	(108 629)

Pielikums no 12. līdz 21. lapai ir šī nerevidētā pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs

Arnis Staltmanis
Valdes loceklis

Vineta Gapija
Galvenā grāmatvede

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

Bilance uz 2023.gada 30.septembri

	Piezīmes Nr.	Uz 30.09.2023 EUR	Uz 31.12.2022 EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	4	37 684	38 136
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		37 684	38 136
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4	136 689	150 134
Pamatlīdzekļi kopā:		136 689	150 134
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	5	3 900 000	3 900 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		3 900 000	3 900 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		4 074 373	4 088 270
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Radniecīgo sabiedrību parādi	6	379 144	168 356
Nākamo periodu izmaksas	7	45 173	41 421
Citi debitori	8	44 985	44 985
Uzkrātie ieņēmumi	9	388 440	393 119
Debitori:		857 742	647 881
Nauda:	10	3 093 764	1 305 550
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 951 506	1 953 431
<u>Aktīvu kopsumma</u>		8 025 879	6 041 701

Pielikums no 12. līdz 21. lapai ir šī nerevidētā pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

Bilance uz 2023.gada 30.septembri

Pasīvs	Piezīmes Nr.	Uz	Uz
		30.09.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	11	4 445 400	4 445 400
Nesegtie zaudējumi:			
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(203 815)	(95 186)
nerevidētā pārskata peļņa		(110 059)	(108 629)
Pašu kapitāls kopā:		4 131 526	4 241 585
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi	12	163 859	129 279
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		163 859	129 279
Īstermiņa kreditori:			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	13	3 058 201	1 154 483
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		20 517	25 298
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	163 025	133 399
Pārējie kreditori	15	214 949	935
Nākamo periodu ieņēmumi	12	20 864	100 412
Uzkrātās saistības	16	252 938	256 310
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		3 730 494	1 670 837
Kreditori kopā:		3 894 353	1 800 116
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>8 025 879</u>	<u>6 041 701</u>

Pielikums no 12. līdz 21. lapai ir šī nerevidētā pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Zembilance uz 2023.gada 30.septembri

Zembilances pasīvs	Piezīmes Nr.	Uz	Uz
		30.09.2023	31.12.2022
		EUR	EUR
Zembilances saistības	17	27 482	42 190
<u>Zembilances pasīvu kopsumma</u>		<u>27 482</u>	<u>42 190</u>

Pielikums no 12. līdz 21. lapai ir šī nerevidētā pārskata neatņemama sastāvdaļa

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats uz 2023.gada 30.septembrī

	Pamat- kapitāls EUR	Nesegtie zaudējumi EUR	Kopā EUR
2021. gada 31. decembrī	4 445 400	(95 186)	4 350 214
2022. gada 31. decembrī	-	(108 629)	(108 629)
Pārskata perioda zaudējumi	-	(110 059)	(110 059)
2023. gada 30. septembrī	<u>4 445 400</u>	<u>(313 874)</u>	<u>4 131 526</u>

Pielikums no 12. līdz 21. lapai ir šī nerevidētā pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs

Arnis Staltmanis
Valdes loceklis

Vineta Gapija
Galvenā grāmatvede

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

Naudas plūsmas pārskats uz 2023.gada 30.septembri

	Piezīmes Nr.	Uz 30.09.2023 EUR	Uz 31.12.2022 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		6 292 669	5 073 048
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(4 399 767)	(4 661 077)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		1 892 902	411 971
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(104 688)	(133 175)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(104 688)	(133 175)
Pārskata perioda neto naudas plūsma		1 788 214	278 796
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā		1 305 550	1 026 754
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās		3 093 764	1 305 550

Pielikums no 12. līdz 21. lapai ir šī nerevidētā pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs

Arnis Staltmanis
Valdes loceklis

Vineta Gapija
Galvenā grāmatvede

Nerevidētā 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 Gogoļa 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 nerevidētais pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

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

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

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

Pārskata periods ir no 2023. gada 1.janvāra līdz 2023. 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. Pārsvarā tās ir lietošanas tiesības (t.sk. licences, programmas), 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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

attiecas uz iegādāto vai izveidoto objektu līdz dienai, kad tas nodots lietošanā.

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 pārskatīts vismaz reizi gadā, veicot inventarizāciju.

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

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.

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 Banka AS Latvijas filiāle.

Pašu kapitāls

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

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

Uzkrātās saistības (īstermiņa)

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmas un samērā precīzi aprēķināmas saistību summas par pārskata 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 neizmantotajiem atvaļinājumiem aprēķinātas katram darbiniekam atsevišķi, nosakot darbinieka līdz pārskata perioda beigām neizmantoto 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 apmaksā nav veikta.

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.

Pārējās saistības (īstermiņa)

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

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 zēmbilancē. 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. Sabiedrības vadība ir izsvērusi pārskata periodā izmaksu klasifikāciju attiecināmajās un neattiecināmajās izmaksās un uzskata, ka nekādas korekcijas nav nepieciešamas.

Saistītās puses, saistīto pušu darījumi

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvu ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

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. Pārskata periodā saistīto pušu darījumi tika veikti tikai LR Satiksmes ministrijū.

4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina atšifrējums
(1) Piezīme: Neto apgrozījums

	Uz 30.09.2023 EUR	Uz 31.12.2022 EUR
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF1)	758 115	2 877 092
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF6S)	454 588	576 190
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF6W)	1 768 763	50 171
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF 7)	514 995	240 006
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF 8)	173 217	-
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (MM1)	236 447	34 032
Nekustamo īpašumu pārvaldīšana un apsaimniekošana saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (valsts subsīdija)	108 357	123 440
Infrastruktūras pārvaldības vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju	273 788	-
	4 288 270	3 900 931

*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.

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

	Uz 30.09.2023 EUR	Uz 31.12.2022 EUR
Personāla izmaksas t.sk. valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un uzņēmējdarbības riska nodeva	3 121 502	3 062 205
Strādnieku vervēšanas un apmācības izdevumi	14 406	13 189
Komandējuma izdevumi	30 517	28 003

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	811 687	396 318
Biroja nomas un uzturēšanas izmaksas	164 720	195 876
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	58 451	51 157
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	8 015	7 983
Transporta izdevumi	18 748	20 023
Pārējās projekta aktivitāšu īstenošanu izmaksas	-	11 165
	4 228 046	3 785 919

(3) Piezīme: Administrācijas izmaksas

	Uz 30.09.2023 EUR	Uz 31.12.2022 EUR
Valdes darba alga t.sk. valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	129 034	152 623
Komandējuma izdevumi	12 455	16 069
Sakaru izdevumi	-	30 977
Biroja izdevumi (kanceleja)	17 784	9 735
Civiltiesiskā apdrošināšana	9 362	10 000
Pārējie izdevumi	1 648	4 237
	170 283	223 641

5. Balances būtiskāko posteņu atšifrējums
(4) Piezīme: Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

	Nemateriālie ieguldījumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2022	94 747	353 783	448 530
legādāts	12 099	32 455	44 554
Izslēgts	-311	-32 420	-32 731
Sākotnējā vērtība 30.09.2023	106 535	353 818	460 353
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022	56 611	203 648	260 259
Aprēķinātais nolietojums	12 239	46 212	58 451
Izslēgts uzkrātais nolietojums		-32 731	-32 730
Uzkrātais nolietojums 30.09.2023	68 851	217 129	285 980
Balances vērtība 31.12.2022	38 136	150 134	188 270
Balances vērtība 30.09.2023	37 684	136 689	174 373

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

(5) Piezīme: Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

	Uz 30.09.2023 EUR	Uz 31.12.2022 EUR
33.3% līdzdalība kopuzņēmumā AS RB Rail iegādes vērtībā	<u>3 900 000</u>	<u>3 900 000</u>

Asociētā sabiedrība dibināta 2014. gada 12. novembrī. 2022.gada 31.decembrī SIA "EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS" pieder 650 005 parastās vārda akcijas ar katras akcijas nominālvērtību EUR 1 apmērā, kā arī tā ir apmaksājusi akciju emisijas uzcelojumu EUR 3 249 995 apmērā. Pamatojoties uz statūtu un akcionāru līguma ar pārējiem diviem akcionāriem nosacījumiem, AS RB Rail uzskatāma par kopīgi pārvaldītu sabiedrību.

(6) Piezīme: Radniecīgo sabiedrību parādi

	Uz 30.09.2023	Uz 31.12.2022
LR Satiksmes ministrijas parāds par Sabiedrības projekta aktivitāšu vadības pakalpojumu sniegšanu saskaņā ar 2021. gada 30. decembrī noslēgto deleģēšanas līgumu Nr.SM 2021/-41	379 144	168 356
	<u>379 144</u>	<u>168 356</u>

(7) Piezīme: Nākamo periodu izmaksas

	Uz 30.09.2023	Uz 31.12.2022 EUR
Apdrošināšanas izdevumi, datorprogrammu licenču noma, domēna vārda lietošanas tiesības	45 173	41 421
	<u>45 173</u>	<u>41 421</u>

(8) Piezīme: Citi debitori

	Uz 30.09.2023	Uz 31.12.2022 EUR
Drošības nauda par telpu nomu	10 572	44 985
Nodokļu pārmaxsa	34 413	-
	<u>44 985</u>	<u>44 985</u>

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

(9) Piezīme: Uzkrātie ieņēmumi

	Uz 30.09.2023 EUR	Uz 31.12.2022 EUR
Uzkrājums saskaņā ar deleģēšanas līguma sniegtajiem pakalpojumiem	388 440	393 119
	388 440	393 119

(10) Piezīme: Nauda

	Uz 30.09.2023 EUR	Uz 31.12.2022 EUR
Nauda bankā	3 093 764	1 305 550
	3 093 764	1 305 550

*Luminor Bank AS Latvijas filiāle desmit norēķina kontu atlikumi.

(11) Piezīme: Pamatkapitāls

2022.gadā 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.

(12) Piezīme: Nākamo periodu ieņēmumi

	Uz 30.09.2023 EUR	Uz 31.12.2022 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa	163 859	129 279
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	20 864	100 412
	184 723	229 691

*Saskaņā ar Deleģēšanas līgumu starp Sabiedrību un LR 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).

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

(13) Piezīme: Parādi radniecīgām sabiedrībām

	Uz 30.09.2023	Uz 31.12.2022
LR Satiksmes ministrijas izmaksātais avansa maksājums 80%, saskaņā ar 2021.gada 30.decembrī noslēgtā Deleģēšanas līguma Nr.SM 2021/-41	3 058 201	1 154 483
	<u>3 058 201</u>	<u>1 154 483</u>

(14) Piezīme: Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	Parāds 31.12.2022 EUR	Aprēķināts uz 30.09.2023 EUR	Samaksāts uz 30.09.2023 EUR	Parāds 30.09.2023 EUR
VSAOI	85 760	896 093	876 546	105 307
IIN	47 609	496 376	486 303	57 682
URN	30	293	287	36
Kopā	<u>133 399</u>	<u>1 392 762</u>	<u>1 363 136</u>	<u>163 025</u>

(15) Piezīmes: Pārējie kreditori

	Uz 30.09.2023	Uz 31.12.2022 EUR
Norēķini par prasībām ar personālu	152	935
Norēķini par darba algu	214 797	-
	<u>214 949</u>	<u>935</u>

(16) Piezīme: Uzkrātās saistības

	Uz 30.09.2023	Uz 31.12.2022
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	252 938	252 938
Uzkrātās saistības (kreditori)	-	3 372
	<u>252 938</u>	<u>256 310</u>

(17) Piezīme: Zembilances pasīvi

	Uz 30.09.2023	Uz 31.12.2022
Zembilances saistības	27 482	42 190
	<u>27 482</u>	<u>42 190</u>

*Līgums Nr.4.2.IL/2022-2 ar SIA "Pilna Servisa Līzings" 3 transportlīdzekļu pilna servisa noma. Kopējā līgumcena ir 54 964,44 EUR (1 526,79 EUR mēnesī) bez PVN. Līguma darbības termiņš 36 mēneši.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

par laika posmu no 01.01.2023 līdz 30.09.2023

6. Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	Uz 30.09.2023	Uz 31.12.2022
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	<u>101</u>	<u>84</u>

7. Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Nerevidētā 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.

8. Notikumi pēc bilances datuma

Pārskatā tiek atspoguļoti tikai koriģējoši notikumi pēc pārskata 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 šī 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.

9. Darbības turpināšanas iespējas

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs iepriekšējā pārskata gadā ievērojami samazinājās ekonomikas attīstība, tika vērojams būtisks energoresursu cenu kāpums, kas saistīts ar 2022.gada 24.februārī Krievijas federācija uzsākto plaša mēroga militāro iebrukumu Ukrainā ar mērķi apdraudēt tās suverenitāti, kas radīja nepieciešamību ieviest starptautiskas ekonomiska rakstura sankcijas attiecībā uz Krievijas federāciju un Baltkrieviju un to pilsoņiem. Minētais notikums rada būtisku ietekmi uz ģeopolitiskajiem un ekonomiskajiem procesiem nozīmīgā pasaules daļā un nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība.

Pašlaik Sabiedrības darbība turpinās ierastajā ritmā un nav vērojamas grūtības nodrošināt ikdienas saimniecisko darbību. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā koronavīrusa, energoresursu sadārdzinājuma, kara darbības Ukrainā un ieviesto sankciju izraisītās krīzes ietekmi uz Sabiedrības darbību, un uzskatām, ka darbības turpināšanās princips finanšu pārskata sagatavošanā ir pilnībā piemērojams.

Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs

Arnis Staltmanis
Valdes loceklis

Vineta Gapija
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu