

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS

Par periodu no 01.01.2025 līdz 31.03.2025

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

SATURS

	<i>Lpp</i>
Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats	13
Pielikums	14

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

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	Ēriks Diļevs - valdes priekšsēdētājs līdz 2025. gada 2. maijam Baiba Zauere - valdes locekle līdz 2025. gada 17.martam Jānis Belkovskis - valdes loceklis no 2025. gada 18. marta, valdes priekšsēdētājs no 2025.gada 3. maija Jānis Naglis – valdes loceklis no 2025.gada 10.maija
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošanu	Dagmāra Drusta - galvenā grāmatvede
Pārskata periods	01.01.2025.-31.03.2025.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025**Vadības ziņojums****Sabiedrības darbības veids un darbības nodrošināšanas finanšu resursi:**

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību “EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS” (turpmāk – Sabiedrība) ir 100% valstij piederoša kapitālsabiedrība, reģistrēta Komercreģistrā 2014.gada 15.oktobrī. Sabiedrība ir nacionālai drošībai nozīmīga komercsabiedrība saskaņā ar Nacionālās drošības likuma 37.pantu.

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

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 integrēšanu vienotajā Eiropas dzelzceļa telpā”.

2025.gada 16.janvārī starp Sabiedrību un Satiksmes ministriju tika parakstīts deleģēšanas līgums (līguma reģ. Nr. EDZL-02-4-2024/12), kas paredz deleģēto uzdevumu uzskaitījumu periodam no 2025.gada 1.janvāra līdz 2027.gada 31.decembrim. Deleģēšanas līgums paredz plašāku deleģēto uzdevumu apjomu, paredzot jaunu funkciju ieviešanu sākot no 2025.gada.

2024. gada 19. decembrī dalībnieku ārkārtas sapulcē ar lēmumu Nr.1 (Protokols Nr.9) apstiprināja Sabiedrības 2025.gada budžetu pozīcijās, kurām ir pieejams finansējums un aicināja pārskatīt 2025.gada budžetu, samazinot projekta kopējas izmaksas t.sk. administratīvās izmaksas, horizontālās un personāla izmaksas, saskaņā ar pieejamo budžetu un Satiksmes ministrijas dotajām norādēm. 2025. gada 18.martā dalībnieku ārkārtas sapulcē ar lēmumu Nr.2 (Protokols Nr.1) apstiprināja Sabiedrības 2025.gada budžeta grozījumus iesniegtajā redakcijā.

2024. gadā ir mainīts Sabiedrības finansēšanas modelis Sabiedrības CEF finanšu instrumenta neattiecināmo izdevumu, kas tiešā veidā izriet no saimnieciskās darbības, segšanai tiek nodrošināts valsts budžeta finansējums. Diemžēl finansējums Satiksmes ministrijas budžeta programmā Rail Baltica projekta neattiecināmo izmaksu segšanai no valsts budžeta nav nodrošināts pietiekamā apmērā un Sabiedrības izrakstītie ieņēmumu rēķini no Satiksmes ministrijas puses nav apmaksāti pilnā apmērā. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots konkrētu izdevumu segšanai, sasniedzot noteiktos rezultātīvos rādītājus, un nav paredzēts šāda veida izdevumu finansēšanai. Sabiedrība ir vērsusies Satiksmes ministrijā, sniedzot priekšlikumus turpmākai rīcībai.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

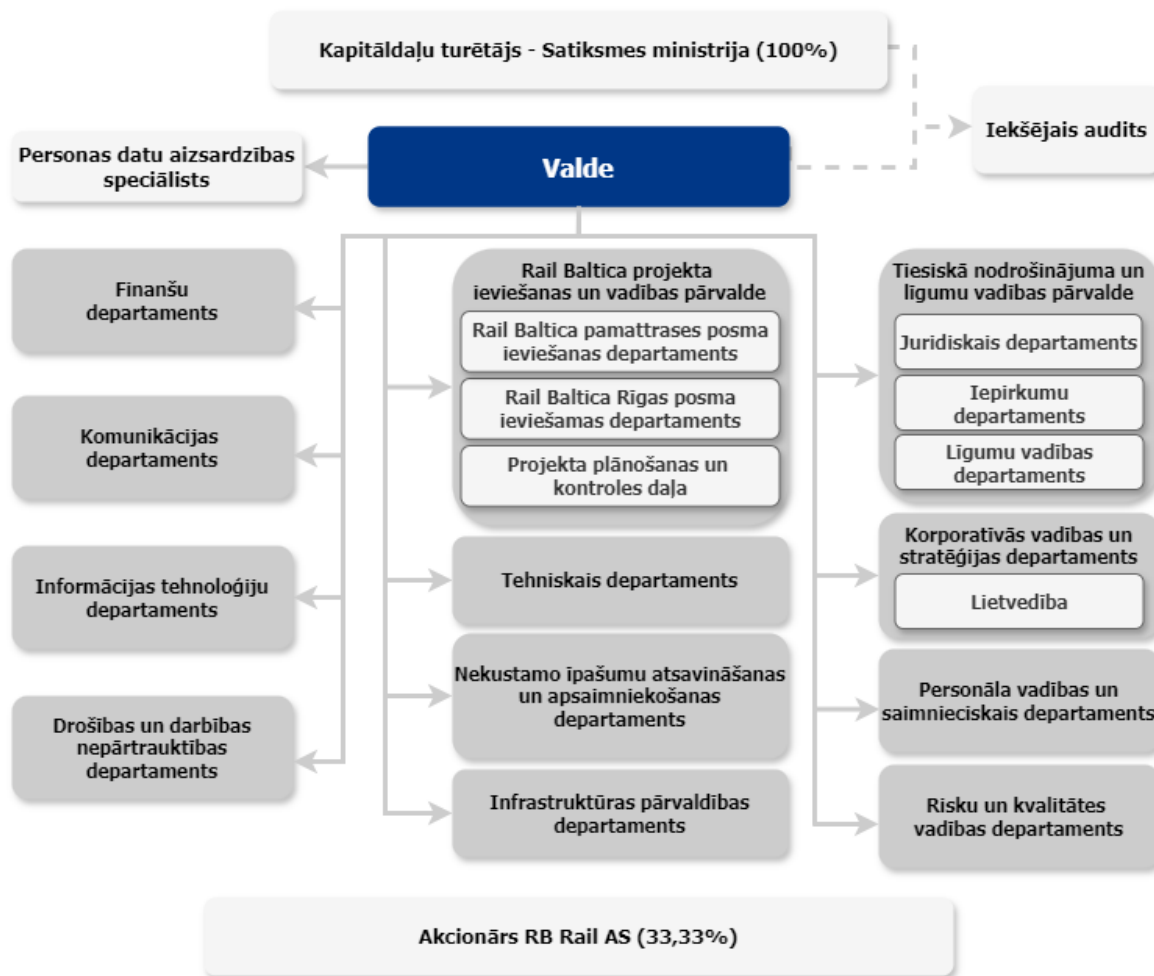
Sabiedrības darbība pārskata periodā**Sabiedrības pārvalde**

- Sabiedrības vadību īsteno valde divu cilvēku sastāvā. Pārskata periodā Sabiedrības valdes priekšsēdētāja amata pienākumus pildīja Ēriks Diļevs, valdes locekļa pienākumus – Baiba Zauere, kas amatu atstāja 2025.gada 17.martā. 2025.gada 18.martā pagaidu valdes locekļa amatā stājās Jānis Belkovskis. Valde ievēlēja uz laiku līdz brīdim, kad kapitāla daļu turētāja pārstāvis ievēlēs EDzL valdes priekšsēdētāju un valdes locekli, kas izvēlēti, organizējot publisku kandidātu pieteikšanās procedūru (konkursu) normatīvajos tiesību aktos noteiktajā kārtībā.
- Laika periodā no 2025. gada 1. janvāra līdz 31. martam notika **vienpadsmit Sabiedrības valdes sēdes**, kurās tika pieņemti 36 valdes lēmumi. Valdes sēžu darba kārtībā bija inventarizācijas rezultāti, darba vides uzraudzības un darba aizsardzības un ugunsdrošības plāni 2025.gadam, audita rekomendāciju ieviešanas gaita, Sabiedrības 2025.gada budžeta grozījumu apstiprināšana, 2025. gada plānoto finansiālo un rezultatīvo rādītāju apstiprināšana, plānoto iepirkumu izpildes gaita un iepirkumu komisiju izveide, darba grupu izveide, korupcijas risku novērtējums un pretkorupcijas pasākumu plāns 2025.-2027. gadam, darbības rezultāti 2024. gadā un 2024. gada rīcības plāna izpilde, valdes locekļu atbildības jomas un individuāli sasniedzamie mērķi (KPI) 2025. gadam, dalībnieku sapulces un valdes lēmumu izpilde, Sabiedrības izmaiņas organizatoriskajā struktūrā un departamentu reglamentu apstiprināšana, apstiprināts iekšējais normatīvais akts “Sankciju pārvaldības kārtība”.
- Sabiedrība ir viens no trim nacionālajiem akcionāriem kopuzņēmumā **RB Rail AS**. Līdzdalība RB Rail AS tiek sadalīta vienādās daļās – katram no trim nacionālajiem akcionāriem pieder viena trešdaļa no RB Rail AS akcijām, Latvijas intereses ar 33,33% līdzdalību šajā kopuzņēmumā pārstāv Sabiedrība. Pārskata periodā notika **viena RB Rail AS akcionāru sapulce** (2025. gada 31. martā), kurā apstiprināja padomi jaunā sastāvā un statūtu grozījumus.
- 2025. gadā 1. ceturksnī ir notikušas **piecas RB Rail AS Padomes sēdes**. Padomes sēdēs valde piedalās kā novērotājs.
- Ar Projekta vadības līguma noslēgšanu *Rail Baltica* globālā projekta (RBGP) pārvaldības sistēma ir papildināta ar jaunu lēmēj institūciju – Projekta koordinācijas 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. 2025. gada 1. ceturksnī notikušas **trīs Uzraudzības komitejas sēdes**.
- Svarīgākie attīstības plānošanas un rīcības dokumenti:
 - Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģija 2024-2028.gadam (projekts).
 - Sabiedrības plānotie nefinanšu un finanšu rezultatīvie rādītāji 2025.gadam.
 - Sabiedrības rīcības plāns 2025.gadam apstiprināts 2025. gada 18.marta dalībnieku sapulcē.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

Sabiedrības struktūra:

- Sabiedrības struktūra uz 2025. gada 31.martu beigām sastāvēja no piecpadsmit departamentiem un Projekta plānošanas un kontroles daļas. Uz 2025. gada 31. martu Sabiedrībā faktiski bija 125 (tai skaitā 2 valdes locekļi) darbinieki.



Sabiedrības darbības rezultāti

- Noslēgusies būvprojektēšana diviem *Rail Baltica* pamatprasmes objektiem – otrajam infrastruktūras apkopes punktam pie Skultes un Salaspils intermodālajam loģistikas centram.
- Pamatprasmes būvnieks *ERB Rail*, piesaistot vairākus vietējos uzņēmumus, uzsāka apjomīgus darbus Iecavas infrastruktūras apkopes punkta teritorijā – stratēģiskā vietā, kas kļūs par vienu no būtiskākajiem mezgliem projekta īstenošanā. 16 hektāru teritorijā jau notiek intensīva sagatavošanās, iezīmējot pamatprasmes būvdarbu uzsākšanas vietu. Plašāka mēroga būvdarbus plānots uzsākt aprīlī, kad paredzēts uzsākt būvlaukuma pamatnes izbūvi.
- Viadukts no stacijas ēkas uz Ziemeļiem līdz Ziemeļu ielai- pāļu un reģģžogu izbūves darbi pabeigti, 3 balsti pabeigti, 7 balsti būvniecības procesā. Komunikāciju izbūve.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

- Ministru kabinets šī gada 18. februārī atbalstīja Satiksmes ministrijas izstrādātos grozījumus MK 2023. gada 11. aprīļa noteikumos Nr. 190 par Atveseļošanas fonda finansējuma 114,6 miljonu eiro pārdali *Rail Baltica* būvdarbu pabeigšanai Rīgas Centrālās stacijas (RCS) dienvidu daļā. Intensīvu sarunu rezultātā panākta vienošanās ar būvnieku pilnsabiedrību *Bererix* par Rīgas Centrālās stacijas dienvidu daļas ēkas izbūves darbiem. Būvnieks ir atsācis būvdarbus šī gada aprīlī un būtiskos darbus plāno pabeigt 2026. gada 31. augustā.
- Turpinās darbs pie *Rail Baltica* projektam nepieciešamo nekustamo īpašumu atsavināšanas.
- Noslēdzies pirmais posms jaunā dzelzceļa tilta pār Daugavu konstrukciju izbūvē.
- Turpinās darbs ar dzelzceļa ekspluatācijas un pārvadājumu konsultantu saistībā ar *Rail Baltica* drošības kritisko amatu personāla apmācībām un prasībām, tostarp sertifikāciju.
- Turpinās darbs saistībā ar *Rail Baltica* infrastruktūras uzturēšanas stratēģiju, kuras mērķis ir noteikt *Rail Baltica* I darbības fāzes uzturēšanai nepieciešamo darbinieku skaitu, sadalījumu amatu kategorijās, nepieciešamo ritošo sastāvu, ceļa mašīnas, instrumentus, u.c.
- Turpinās darbs saistībā ar vilcienu kustības vadības darbinieku skaita optimizāciju gan *Rail Baltica* pilnajam tvērumam, īpašu uzmanību pievēršot *Rail Baltica* I darbības fāzei.
- Uzsākta vizuālās identitātes maiņa, lai skaidri un nepārprotami atspoguļotu Sabiedrības būtību arī starptautiskā mērogā, kā arī nodrošinātu tās atpazīstamību līdzvērtīgi Latvijas un Igaunijas *Rail Baltica* projekta nacionālajiem ieviešējiem.
- Ieviesti jauni sociālo mediju kanāli – Facebook un Instagram, papildinot esošos YouTube un LinkedIn profilus, nodrošinot vienotu vizuālo identitāti saskaņā ar jauno zīmolu “*Rail Baltica* Latvija”.
- Sabiedrība pastāvīgi turpina uzlabot arī iekšējos procesus, pārskatot veikspējas rādītājus un sniegtā pakalpojuma kvalitāti sadarbībā ar institūcijām, sadarbības partneru līgumu izpildes nosacījumu kvalitātē un savlaicīgumā, atgriezeniskās saites savlaicīgā sniegšanā un klientu orientētā sadarbībā.
- Sabiedrības procesi un darbība tiek vērtēta gan regulārajos auditos, gan tiek noteikti īpaši auditi, revīzijas un pārbaudes. Pārbaudes tiek veiktas gan Satiksmes ministrijas, gan RB Rail AS uzdevumā, gan arī no Eiropas Komisijas aģentūras CINEA, gan Valsts kontroles puses. 2025.gada pirmajā ceturksnī noritēja darbs pie desmit audita procesiem.
- Sabiedrībā tiek veikta regulāra auditos izteikto rekomendāciju ieviešanas uzskaitē un ieviešanas uzraudzība. Ar 2025. gada 1. ceturkšņa izpildēm ieviesto rekomendāciju skaits no Audita reģistrā uzņemtajām sastāda 81%. Rekomendāciju ieviešana virzās atbilstoši Sabiedrības iekšējām prioritātēm un iespējām. Uz 2025.gada 1.ceturkšņa beigām ieviešanas procesā ir 5% no kopējā rekomendāciju skaita.
- Sabiedrības risku pārvaldība ir ieviesta atbilstoši *Rail Baltica* Globālā projekta Risku pārvaldības prasībām un starptautiskā standarta ISO 31000 principiem.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

- Par 2025. gada I ceturksni Sabiedrība atbilstoši deleģēšanas līgumā Nr. 02-4-2024/12 noteiktajam katru mēnesi līdz 20. datumam iesniedza Satiksmes ministrijai ikmēneša ziņojumus un attiecīgos Sabiedrības rēķinus ar izdevumus pamatojošiem dokumentiem par kopējo summu 8 001 820,49 EUR, no kuriem daļa ir dzēsta ar iepriekš saņemto avansu 1 722 474,82 EUR apmērā.
- 2025 gada I ceturksni Sabiedrība noslēdza ar 1,9 milj EUR apgrozījumu, Sabiedrības darbība veido 5,7% no izpildīto būvprojektēšanas darbu un būvdarbu apjoma (34,1 milj EUR, kas ir 9% no 2025. gadā plānotā apjoma), nepārsniedzot sabiedrības pieņemto efektivitātes rādītāju 7% apmērā.
- Sabiedrība pilda akcionāra funkciju kopuzņēmumā RB Rail AS un seko līdzī kopuzņēmuma operatīvo finanšu rādītāju datiem, izvērtējot nepieciešamību pārvērtēt sava ieguldījuma īpatsvaru RB Rail AS pamatkapitālā.
- Sabiedrība 2025.gada 1.ceturksnī saskārās ar šādiem būtiskākajiem riskiem:
 - 1) Sabiedrības darbība bez saņemtas kapitāla daļu turētāja gaidu vēstules un apstiprinātas Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijas 2024-2028.gadam, dzelzceļa nozares restrukturizācijas plāni.
 - 2) Deleģēšanas līgumā paredzētas jaunas funkcijas bez atbilstošiem finanšu resursiem un deleģēšanas līguma neizpilde no Satiksmes ministrijas puses, proti, Satiksmes ministrija nespēj nodrošināt pietiekamu finansējumu deleģēto funkciju veikšanai, kā rezultātā tiek prasīta Sabiedrības budžeta pārskatīšana, neveicot funkciju samazināšanu.
 - 3) Rail Baltica projekta līgumsaistību maksājumu neizpilde un valsts maksātspējas problēmas.
 - 4) Iestāties Sabiedrības finansējuma nepietiekamības risks (Sabiedrības iekšējais budžets) esošā perioda ietvaros, kas radīs Satiksmes ministrijai nepildot Deleģēšanas līguma saistības.
 - 5) Neattiecināmo izmaksu risks ir iestāties, jo Eiropas Komisijas audita rezultātā ir noraidīta daļa no finansēšanas līgumos paredzētajiem Sabiedrības saimnieciskajiem izdevumiem. Sabiedrība sadarbībā ar Ministriju ir sagatavojusi informatīvo ziņojumu "Par Rail Baltica projekta īstenošanai nepieciešamo nacionālo finansējumu 2025. gadā" iesniegšanai Ministru kabinetā, kurā tika iekļauta vajadzība neattiecināmās izmaksas segt no valsts budžeta.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

2025. gada. 2.maijā valdes priekšsēdētājs Ēriks Diļevs pārstāja pildīta amata pienākumus, un, sākot ar 2025.gada 3.maiju, Jānis Belkovskis pilda valdes priekšsēdētāja pienākumus.

2025. gada 10.maijā tikai ievēlēts jauns pagaidu valdes loceklis Jānis Naglis.

Jānis Belkovskis

Jānis Naglis

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

**Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2025.gadu
(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)**

	Piezīmes Nr.	31.03.2025 EUR	2024 EUR
1. Neto apgrozījums			
a) no citiem pamatdarbības veidiem	1	1 957 462	9 932 486
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 901 919)	(9 584 760)
3. Bruto peļņa		55 543	347 726
4. Administrācijas izmaksas	3	(61 208)	(339 543)
5. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	4	(5 665)	8 183
6. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(5 665)	8 183

Pielikums no 14 līdz 26. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Belkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Naglis
Valdes loceklis

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 PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

Balance

		31.03.2025	31.12.2024
	Piezīmes Nr.	EUR	EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi:			
1. Citi nemateriālie ieguldījumi	5	17 085	18 345
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		17 085	18 345
II Pamatlīdzekļi:			
1. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	169 553	178 819
2. Pamatlīdzekļu izveidošana	5	22 508	22 508
Pamatlīdzekļi kopā:		192 061	201 327
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
1. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	6	3 900 000	3 900 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		3 900 000	3 900 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		4 109 146	4 119 672
Apgrozāmie līdzekļi			
I Debitori:			
1. Radniecīgo sabiedrību parādi	7	1 211 370	1 026 735
2. Nākamo periodu izmaksas	8	132 515	127 405
3. Citi debitori	9	43 420	50 467
4. Uzkrātie ieņēmumi	10	615 918	615 918
Debitori:		2 003 223	1 820 525
II Nauda:	11	7 081 374	3 127 416
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		9 084 597	4 947 941
<u>Aktīvu kopsumma</u>		13 193 743	9 067 613

Pielikums no 14. līdz 26. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025
Bilance

		31.03.2025	31.12. 2024
<u>Pasīvs</u>	Piezīmes Nr.	EUR	EUR
Pašu kapitāls:			
1.Pamatkapitāls	12	4 445 400	4 445 400
2.Nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi:			
a)iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(391 556)	(399 739)
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi	4	(5 665)	8 183
Pašu kapitāls kopā:		4 048 179	4 053 844
Uzkrājumi:			
1.Citi uzkrājumi	13	5 687	39 777
Uzkrājumi kopā:		5 687	39 777
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
1.Nākamo periodu ieņēmumi	14	98 669	98 669
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		98 669	98 669
Īstermiņa kreditori:			
1.Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15	7 710 922	3 435 547
2.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		19 008	217 979
3.Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	263 115	371 806
4.Pārējie kreditori	17	301 537	694
5.Nākamo periodu ieņēmumi	14	144 111	100 592
6.Uzkrātās saistības	18	602 515	748 705
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		9 041 208	4 875 323
Kreditori kopā:		9 139 877	4 973 992
<u>Pasīvu kopsumma</u>		13 193 743	9 067 613

Pielikums no 14. līdz 26. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Belkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Naglis
Valdes loceklis

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 PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par periodu no 01.01. 2025-.31.03.2025

Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	31.03.2025	2024. gads
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	4 445 400	4 445 400
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	4 445 400	4 445 400
Nesadalītā peļņa vai zaudējumi		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	(391 556)	(399 739)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(5 665)	8 183
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	(397 221)	(391 556)
Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	4 053 844	4 045 661
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās	4 048 179	4 053 844

Pielikums no 14. līdz 26. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Belkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Naglis
Valdes loceklis

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 PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

**Naudas plūsmas pārskats par periodu no 01.01.2025-31.03.2025
(pēc tiešās metodes)**

	31.03.2025 EUR	2024 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	6 048 202	9 366 398
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 056 588)	(9 410 360)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	3 991 614	(43 962)
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(37 656)	(87 768)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(37 656)	(87 768)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	3 953 958	(131 730)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	3 127 416	3 259 146
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	7 081 374	3 127 416

Pielikums no 14. līdz 26. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Jānis Belkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Naglis
Valdes loceklis

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 PERIODU 01.01.2025-31.03.2025**Finanšu pārskata pielikums****1. Vispārīgā informācija**

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 vadību īsteno valde divu cilvēku sastāvā. Sabiedrībai nav izveidota padome.

2. Gada pārskata sagatavošanas principu apraksts

Sabiedrības pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem, t.i. Grāmatvedības likumu, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un MK noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats ir sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību.

Finanšu pārskats sagatavots atbilstoši šādiem vispārīgajiem principiem:

- a) darbības turpināšanas principam - pieņemot, ka Sabiedrība turpinās darbību un turpinās savu ar normatīvajiem aktiem un deleģēšanas līgumu noteikto pienākumu izpildi tuvākajā nākotnē;
- b) darījuma būtības principam - darījumi un citi notikumi ir uzskaitīti un norādīti atbilstoši to saturam un finansiālajai būtībai ne tikai to juridiskajai formai;
- c) atbilstības principam - izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- d) uzkrāšanas principam - ieņēmumi un izdevumi atzīti periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas saņemšanas vai samaksas;
- e) būtiskuma principam - finanšu pārskatā norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju veikto novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu;
- f) piesardzības principam, it īpaši ievērojot šādus nosacījumus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- g) pārskata gada sākuma balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- h) bilances aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai;
- j) bilances aktīva un pasīva posteņi un ieņēmumu un izdevumu posteņi ir uzrādīti bruto vērtībā, izņemot gadījumus, kad ir atļauts tos norādīt neto vērtībā.

Aplēšu izmantošana.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

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.

Nerevidēta pārskata periods ir no 2025. gada 1. janvāra līdz 2025. gada 31. martam.

3. Gada 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 apmaksa paredzēta vēlāk kā gadu pēc bilances datuma. Īstermiņa aktīvi ir aktīvi vai to daļa, kuru lietošana, turēšana vai apmaksa 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.

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.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

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) 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 Bank AS Latvijas filiāle.

Pašu kapitāls

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

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

Naudas plūsma

Naudas plūsmas pārskats sniedz informāciju par ienākošo naudas plūsmu avotiem, par posteņiem, kuros pārskata periodā izmaksāti naudas līdzekļi, un par naudas atlikumu pārskata datumā.

Sabiedrība naudas plūsmu nosaka, piemērojot tiešo metodi.

Naudas plūsmu klasificē atbilstoši Sabiedrības pamatdarbībai, ieguldījumu darbībai un finansēšanas darbībai.

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 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 apmaksa 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)

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

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/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.

4. Peļņas vai zaudējumu aprēķina par periodu no 01.01.2025-31.03.2025

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

(atšifrējums)

(1) Piezīme: Neto apgrozījums

	31.03.2025 EUR	2024 EUR
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF1)	-	1 655 529
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF6S)	-	1 231 753
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF6W)	-	2 140 994
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF 7)	-	-
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF 8)	385 573	772 297
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (MM1)	100 652	102 445
Nekustamo īpašumu pārvaldīšana un apsaimniekošana saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (valsts subsīdija)	141 422	325 948
Infrastruktūras pārvaldības vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju	172 396	460 677
Projekta vadības pakalpojumi (CEF9_GEN)	555 411	1 704 828
Projekta vadības pakalpojumi (CEF9_CON)	592 615	1 169 475
Projekta vadības pakalpojumi (CEF10_C)	9 352	
Citi ieņēmumi ¹	41	81
Pārējie projektu aktivitāšu ieņēmumi	-	368 459
	<u>1 957 462</u>	<u>9 932 486</u>

*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

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025
pakalpojumu iegādes izmaksas

	31.03.2025	2024
	EUR	EUR
Personāla izmaksas un uzņēmējdarbības riska nodeva	1 320 087	5 203 196
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	310 846	1 204 716
Strādnieku vervēšanas un apmācības izdevumi	6 065	33 340
Komandējuma izdevumi	1 391	40 380
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	146 699	2 449 091
Biroja nomas un uzturēšanas izmaksas	70 985	306 214
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	25 468	118 394
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	1 312	34 980
Transporta izdevumi	6 557	28 716
Citi izdevumi	12 509	165 733
	1 901 919	9 584 760

(3) Piezīme: Administrācijas izmaksas

	31.03.2025	2024
	EUR	EUR
Valdes darba alga	35 767	141 367
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 438	33 348
Komandējuma izdevumi	2 154	24 348
Biroja izdevumi (kanceleja)	6 098	32 435
Civiltiesiskā apdrošināšana	8 594	21 869
Juristu pakalpojumi	-	78 513
Citi vadīšanas izdevumi	60	7 042
Pārējie izdevumi	97	621
	61 208	339 543

(4) Piezīme: Pārskata gada peļņa vai zaudējumi

Pārskata periodā Sabiedrībai zaudējumi veidojas no Rail Baltica projekta īstenošanas no CEF finanšu instrumenta neattiecināmajiem izdevumiem.

5. Bilances uz 2025. gada 31. martu (būtiskāko bilances posteņu atšifrējums)

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

(5) Piezīme: Ilgtermiņa ieguldījumu kustības pārskats

	Nemateriālie ieguldījumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12. 2024	78 546	499 277	577 823
Iegādāts	1 032	13 911	14 943
Izslēgts	-	(5 727)	(5 727)
Sākotnējā vērtība 31.03. 2025	79 578	507 461	587 039
Uzkrātais nolietojums 31.12.2024	60 201	297 950	358 151
Aprēķinātais nolietojums	2 292	23 177	25 469
Izslēgts uzkrātais nolietojums	-	(5 727)	(5 727)
Uzkrātais nolietojums 31.03. 2025	62 493	315 400	377 893
Bilances vērtība 31.12.2024	18 345	201 327	219 672
Bilances vērtība 31.03.2025	17 085	192 061	209 146

(6) Piezīme: Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

	31.03.2025 EUR	31.12.2024 EUR
33.3% līdzdalība kopuzņēmumā AS RB Rail iegādes vērtībā	3 900 000	3 900 000

Asociētā sabiedrība dibināta 2014. gada 12. novembrī. 2024.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 uzcenojumu

EUR 3 249 995 apmērā. Pamatojoties uz statūtu un akcionāru līguma ar pārējiem diviem akcionāriem nosacījumiem, AS RB Rail uzskatāma par kopīgi pārvaldītu sabiedrību.

(7) Piezīme: Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.03.2025 EUR	31.12.2024 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	1 211 370	1 026 735
	1 211 370	1 026 735

(8) Piezīme: Nākamo periodu izmaksas

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

	31.03.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Apdrošināšanas izdevumi, datorprogrammu licenču noma, domēna vārda lietošanas tiesības, nākamo periodu izdevumi atvaļinājumiem un sociālajiem norēķiniem	132 515	127 405
	132 515	127 405

(9) Piezīme: Citi debitori

	31.03. 2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Drošības nauda par telpu nomu	10 642	10 642
Nodokļu pārākums	28 240	28 240
Citi debitori	2 747	-
Kreditori	1 791	3 582
Atvaļinājuma nauda par nākamo periodu	-	8 003
	43 420	50 467

(10) Piezīme: Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi uzkrātajām saistībām - neizmantotajiem atvaļinājumiem	455 072	455 072
Uzkrātie ieņēmumi - CEF finanšu instrumenta neattiecināmie izdevumi 2019.gadā	-	-
Uzkrātie ieņēmumi - CEF finanšu instrumenta neattiecināmie izdevumi 2018-2020.gadā	117 577	117 577
Uzkrātie ieņēmumi - CEF finanšu instrumenta neattiecināmie izdevumi 2023.gadā	3 492	3 492
Uzkrātie ieņēmumi - struktūrvienību vadītāju ikgadējo mērķu izpilde	34 090	34 090
Finanšu pārskata revīzijas pakalpojums par 2024.gadu	5 687	5 687
	615 918	615 918

(11) Piezīme: Nauda

	31.03.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Nauda bankā	7 081 374	3 127 416
	7 081 374	3 127 416

*Luminor Bank AS Latvijas filiāle vienpadsmit norēķinu kontu atlikumi.

(12) Piezīme: Pamatkapitāls

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

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

	31.03.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Struktūrvienību vadītāju ikgadējo mērķu izpildes novērtējums	-	34 090
Revīzijas pakalpojums par 2024.gadu	5 687	5 687
	5 687	39 777

(14) Piezīme: Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa (PL)	98 669	98 669
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa (PL)	109 020	98 495
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	35 091	2 097
Kopā īstermiņa daļa	144 111	100 592
	242 780	199 261

*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 izpildāģentūru, 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

	31.03.2025	31.12.2024
	EUR	EUR
LR Satiksmes ministrijas izmaksātais avansa maksājums 80%, saskaņā ar 2021.gada 30.decembrī noslēgtā Deleģēšanas līguma Nr.SM 2021/-41	7 710 922	3 435 547
	7 710 922	3 435 547

(16) Piezīme: Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

	Parāds 31.12.2024 EUR	Aprēķināts 31.03.2025 EUR	Samaksāts 31.03.2025 EUR	Parāds 31.03.2025 EUR
VSAOI	235 879	464 189	531 167	168 901
IIN	135 882	255 059	296 772	94 169
URN	45	135	135	45
Kopā	371 806	719 383	828 074	263 115

(17) Piezīmes: Pārējie kreditori

	31.03.2025 EUR	31.12.2023 EUR
Norēķini par darba algu	300 911	0
Citi	626	694
	301 537	694

(18) Piezīme: Uzkrātās saistības

	31.03.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	454 491	455 072
Uzkrātās saistības (kreditori)	118	145 727
Uzkrātās saistības (SM avanss)	147 906	147 906
	602 515	748 705

(20) Piezīme: Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	31.03.2025	31.12.2024
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata periodā:	126	118

(21) Piezīme: Tiesvedības

- ✧ Tiesvedība ar IC İçtaş İnşaat Sanayi Ve Ticaret A.Ş. un Doğu İnşaat Ve Ticaret A.Ş. par atklāta konkursa rezultātu apstrīdēšanu un zaudējumu un nemantiskā kaitējuma atlīdzināšanu (kasācijas instance)

Lietas būtība: Pārsūdzēts IUB sūdzību izskatīšanas komisijas lēmums ar kuru EDzL iepirkuma komisijas lēmumu par pretendenta izslēgšanu no konkursa atzina par pamatotu (pretendents tika izslēgts no konkursa procedūras, pamatojoties uz Valsts Drošības dienesta rekomendāciju).

Prasības summa: mantiskie zaudējumi 166 265 342,57 euro un nemantiskais kaitējums 10 000 euro

Lietas statuss: Pirmajās instancēs spriedums bija EDzL labvēlīgs. Šobrīd lieta kasācijas instancē ar pieteicēja prasību vērsties Eiropas Savienības Tiesā prejudiciālā nolēmuma saņemšanai.

Prognoze: EDzL labvēlīgs tiesas spriedums

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

- ✧ Tiesvedība ar SIA “Reklāmas aģentūra ADELL” par atklāta konkursa rezultātu apstrīdēšanu (pirmā instance)
- Lietas būtība: Pārsūdzēts IUB sūdzību izskatīšanas komisijas lēmums ar kuru EDzL iepirkuma komisijas lēmumu par pretendenta izslēgšanu no konkursa atzina par pamatotu (tiek apstrīdēts komisijas vērtējums).
- Prasības summa: prasībai nav mantiska novērtējuma
- Lietas statuss: Lieta atrodas pirmajā instancē. Tiko uzsākta lietas izskatīšana un uzaicināti liecinieki -iepirkumu komisijas locekļi
- Prognose: EDzL labvēlīgs tiesas spriedums**

Pārskata periodā nav izveidoti uzkrājumi tiesvedībām.

(22) Piezīme: 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, kas nav skaidrotas Finanšu pārskata pielikumā.

(23) Piezīme: Notikumi pēc bilances datuma

Nerevidētā pārskatā tiek atspoguļoti tikai koriģējoši notikumi pēc pārskata perioda 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 nerevidētā 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.

(24) Piezīme: Darbības turpināšanas iespējas

- 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.
- 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. Sabiedrība vērta 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.
- Sabiedrība katru gadu piesakās jaunajam ārvalstu finansējumam, attiecīgi nodrošinot nepārtrauktu naudas plūsmu Sabiedrības darbības nodrošināšanai, 2024.gada 4. ceturksnī ir uzsākts darbs pie Atveseļošanas fonda finansējuma piesaistes.
- Vienlaikus uz pārskata brīdi ir saņemts CINEA audita rezultāts, kurā daļa no Sabiedrības saimnieciskās darbības izdevumiem uzrādīti kā CEF finansēšanas līgumu netiešās izmaksas,

NEREVIDĒTS PĀRSKATS PAR PERIODU 01.01.2025-31.03.2025

kuru segšanai nepieciešams valsts budžeta finansējums. Sabiedrība ir sniegusi Satiksmes ministrijai nepieciešamo informāciju informatīvā ziņojuma “Par Rail Baltica projekta īstenošanai nepieciešamo nacionālo finansējumu 2025. gadā” sagatavošanā, lai varētu nodrošināt finanšu resursus no valsts budžeta.

- e) 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.
- f) Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un visu pieejamo informāciju, tai skaitā, energoresursu sadārdzinājuma, nestabilās situācija ASV un Pasaulē, 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.

Jānis Belkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Jānis Naglis
Valdes loceklis

Dagmāra Drusta
Galvenā grāmatvede

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