

SIA "EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS"

**Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par deviņu mēnešu periodu,
kas beidzas 2020.gada 30.septembrī**

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 30.septembrī

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
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 deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 30.septembrī

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103836785, Rīga, 2014. gada 15. oktobris
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 42.13 Tiltu un tuneļu būvniecība 43.99 Citur neklasificētie specializētie būvdarbi L 68 Operācijas ar nekustamo īpašumu 8413 Uzņēmējdarbības koordinēšana un efektivitātes paaugstināšana`
Juridiskā adrese	Gogoļa iela 3, Rīga LV-1050, Latvija
Biroja adrese	Ģenerāļa Radziņa krastmala 9, Rīga LV-1050, Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Latvijas Republikas Satiksmes ministrija (100%) Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1743
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Kaspars Vingris - valdes priekšsēdētājs Tālis Laizāns – valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Inese Upmale - galvenā grāmatvede
Pārskata periods	2020. gada 1. janvāris - 30. septembris

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 līdزدalību, Igaunijas un Lietuvas līdزدalības apjomam proporcionāli līdzvērtīgu kapitāla daļu apjomā, Baltijas valstu Rail Baltica publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izbūves projekta realizēšanai izveidotajā kopuzņēmumā AS „RB Rail”.

Saskaņā ar 2018.gada 28.decembra noslēgto deleģēšanas līgumu ar Satiksmes ministriju Nr. SM2018/5k (turpmāk – Deleģēšanas līgums), Finansēšanas līgumu Nr.INEA/CEF/TRAN/M2014/1045990 (CEF 1), Finansēšanas līgumu Nr. INEA/CEF/TRAN/M2015/1129482 (CEF 2) un Finansēšanas līgumu Nr.INEA/CEF/TRAN/M2016/1360716 (CEF 3) Sabiedrība veic Rail Baltica projekta aktivitāšu ieviešanu Latvijā.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

2020. gada 30. septembrī Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 4 020 000, kas sastāv no 4 020 000 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība pildīja asociētā uzņēmuma AS „RB Rail” akcionāra funkcijas, un saskaņā ar Deleģēšanas līgumu veica Rail Baltica projekta aktivitāšu ieviešanu Latvijā. Projekta Rail Baltica ieviešana sāka ar sarežģītāko posmu attīstīšanu. Nozīmīgākie notikumi pārskata periodā:

- Rail Baltica starptautiskās lidostas „Rīga” dzelzceļa stacijas, saistītās infrastruktūras un estakāžu būvprojektam tika uzsākta ekspertīze;
- noslēgts līgums ar SIA FirmaL4 par Rail Baltica starptautiskās lidostas „Rīga” dzelzceļa stacijas, saistītās infrastruktūras un estakāžu būvprojektu ekspertīzes veikšanu;
- Būvnieku pilnsabiedrība BERERIX ir pabeigusi Rail Baltica Rīgas Centrālās dzelzceļa stacijas projekta būvniecības pamatrisinājumu (Master Design) izstrādi, kas ir aptuveni 35% no projektēšanas apjoma un ietver būvdarbu specifikācijas. 2020. gada jūnijā pasūtījās Eiropas Dzelzceļa līnijas un būvniecības un kvalitātes uzraudzības veicēji no Egis-Deutsche Bahn ir uzsākuši iesniegto pamatrisinājumu izvērtēšanu;
- veikti ģeotehniskās izpētes darbi Rail Baltica Rīgas Centrālās dzelzceļa stacijas būvniecības vietās
- starptautiskā konkursa “Rail Baltica stacijas, saistītās infrastruktūras un estakādes būvniecības iepirkums starptautiskajā lidostā “Rīga”” 2.kārtai ir kvalificējušies visi 11 pretendenti un maijā visiem tika nosūtīts uzaicinājums līdz š.g. 3.augustam iesniegt tehniskos un finanšu piedāvājumus;
- pabeigts Rail Baltica stacijas starptautiskās lidostas „Rīga” un saistītās infrastruktūras būvprojekts;
- pabeigta Rail Baltica starptautiskās lidostas „Rīga” dzelzceļa stacijas un saistītās infrastruktūras būvprojektu ekspertīzes;
- izsludināts atklāts konkurss Rail Baltica stacijas starptautiskajā lidostā „Rīga” un saistītās infrastruktūras būvniecības inženiertehniskajai uzraudzībai un būvuzraudzībai. Pieteikumus iesnieguši 4 pretendenti un norisinās iesniegto piedāvājumu vērtēšanas process;
- starptautiskā konkursa “Rail Baltica stacijas, saistītās infrastruktūras un estakādes būvniecības iepirkums starptautiskajā lidostā “Rīga”” 2.kārtas ietvaros par iespēju slēgt līgumu konkurē astoņi kandidāti. Šie kandidāti 15. septembrī iesniedza tehnisko un finanšu piedāvājumu. Norisinās iesniegto piedāvājumu vērtēšanas process;
- turpinās projektēšanas darbi Rīgas Centrālās stacijas posmā, pirmie būvniecības darbi plānoti 4.ceturksnī;
- uz septembra beigām atsavināti 15% nekustamo īpašumu. Turpinās nekustamo īpašumu atsavināšanas darbi starptautiskās lidostas „Rīga” un Rīgas Centrālās stacijas posmos;
- izsludināts konkurss būvprojektu izstrādei un autoruzraudzībai Rail Baltica infrastruktūras apkopes punktiem Skultē un Iecavā, kuri nodrošinās Rail Baltica dzelzceļa līnijas uzturēšanu un attīstību Latvijā;
- turpināts darbs pie sabiedrības informēšanas pasākumiem par Rail Baltica projektu, kā arī notiek cieša sadarbība ar sabiedriskām organizācijām.

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 30.septembrī

Sabiedrības pārvalde

Sabiedrības vadību laika periodā no 2020.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim īstenoja valde divu cilvēku sastāvā. Valdes priekšsēdētāja pienākumus pilda Kaspars Vingris un valdes locekļa pienākumus pilda Tālis Laizāns.

Laika periodā no 2020.gada 1.janvāra līdz 30.septembrim valdes sēžu darba kārtībā bija Sabiedrības darbības plānošana, sagatavojot un apstiprinot nepieciešamos dokumentus, kas saistīti ar Sabiedrības darbību, Deleģēšanas līgumā deleģēto uzdevumu izpildes nodrošināšana, pārskatu, ziņojumu sagatavošana.

Personāla resursi

Uzņēmuma struktūra sastāv no diviem departamentiem – Projekta ieviešanas un vadības departaments un Administratīvā atbalsta departaments. 2020.gada 30.septembrī Sabiedrībā tika nodarbināti 50 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.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata perioda rezultātu.



Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs



Tālis Laizāns
Valdes loceklis

Rīgā, 2020. gada 15.oktobrī

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 30.septembrī

PEIŅNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

par 2020. gada 9 mēnešu periodu, kas beidzas 30.septembrī

	Pielikums	01.01.2020- 30.09.2020 EUR	01.01.2019- 30.09.2019 EUR
Neto apgrozījums	1	1 832 490	2 067 156
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 586 451)	(1 884 153)
Bruto peļņa		246 039	183 003
Administrācijas izmaksas	3	(129 249)	(92 674)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(117 109)	(99 445)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(319)	(9 116)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata perioda zaudējumi		(319)	(9 116)


Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs


Tālis Laizāns
Valdes loceklis


Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

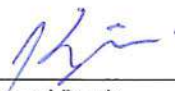
Rīgā, 2020. gada 15.oktobrī


SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”


Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 30.septembrī

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2020. gada 30.septembrī

	Pielikums	30.09.2020 EUR	31.12.2019 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	5	12 292	21 062
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		12 292	21 062
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	38 303	55 498
Pamatlīdzekļi kopā:		38 303	55 498
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	6	3 900 000	3 900 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		3 900 000	3 900 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		3 950 595	3 976 560
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi		138 911	118 108
Nākamo periodu izmaksas		23 249	32 154
Uzkrātie ieņēmumi		210 273	223 704
Debitori:		372 433	379 311
Nauda:		1 420 110	-
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	7	1 792 543	379 311
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>5 743 138</u>	<u>4 355 871</u>
PASĪVS			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls		4 020 000	4 020 000
Nesegtie zaudējumi:			
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(26 897)	(23 517)
pārskata perioda zaudējumi		(319)	(3 380)
Pašu kapitāls kopā:		3 992 784	3 993 103
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi		50 596	76 561
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		50 596	76 561
Īstermiņa kreditori:			
No pircējiem saņemtie avansi		1 550 308	171 791
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem un pārējie kreditori		3 204	188
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		44 735	-
Nākamo periodu ieņēmumi		23 249	32 154
Uzkrātās saistības		78 262	82 074
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 699 758	286 207
Kreditori kopā:	8	1 750 354	362 768
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>5 743 138</u>	<u>4 355 871</u>


 Kaspars Vingris
 Valdes priekšsēdētājs


 Tālis Laizāns
 Valdes loceklis


 Inese Upmale
 Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2020. gada 15.oktobrī

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 30.septembrī

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls EUR	Iepriekšējo gadu zaudējumi EUR	Pārskata perioda zaudējumi EUR	Kopā EUR
2018. gada 31. decembrī	3 370 000	(22 543)	(974)	3 346 483
Pamatkapitāla palielināšana	650 000			650 000
2018.gada zaudējumi pārnesti uz iepriekšējo gadu zaudējumiem	-	(974)	974	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(9 116)	(9 116)
2019. gada 30. septembrī	4 020 000	(23 517)	(9 116)	3 987 367
Pamatkapitāla palielināšana	-	-	-	
Starpperioda zaudējumi	-	-	5 736	5 736
2019. gada 31. decembrī	4 020 000	(23 517)	(3 380)	3 993 103
2019.gada zaudējumi pārnesti uz iepriekšējo gadu zaudējumiem	-	(3 380)	3 380	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(319)	(319)
2020.gada 30.septembrī	4 020 000	(26 897)	(319)	3 992 784

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 30.septembrī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 2020.gada 9 mēnešu periodu, kas beidzas 30.septembrī

	01.01.2020- 30.09.2020 EUR	01.01.2019- 30.09.2019 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 194 846	4 333 132
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(1 768 902)	(1 949 784)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 425 944	2 383 348
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Kopuzņēmuma akciju iegāde	-	(650 000)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(5 812)	(19 747)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(5 812)	(669 747)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>		
Iemaksas pamatkapitālā	-	650 000
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(22)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(22)	650 000
Pārskata perioda neto naudas plūsma	1 420 110	2 363 601
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	-	39 267
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	1 420 110	2 402 868

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 maksājamos 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 darbuizpildītājiem 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 deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 30.septembrī

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
	EUR	EUR
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF1)	1 811 390	1 887 566
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF2)	-	143 218
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF3)	21 100	36 169
	<u>1 832 490</u>	<u>2 067 156</u>

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

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

	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	1 440 519	1 516 487
Profesionālie pakalpojumi	75 307	271 348
Semināru organizēšanas izdevumi	-	5 333
Datorprogrammatūras izdevumi	19 324	24 028
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	31 778	41 510
Pārējās ar projekta aktivitāšu īstenošanu izmaksas	19 523	25 447
	<u>1 586 451</u>	<u>1 884 153</u>

(3) Administrācijas izmaksas

	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	104 680	64 097
Sakaru izdevumi	15 058	15 682
Biroja izdevumi (kanceleja)	7 313	5 826
Pārējie izdevumi	2 198	7 069
	<u>129 249</u>	<u>92 674</u>

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2020- 30.09.2020	01.01.2019- 30.09.2019
	EUR	EUR
Biroja nomas un uzturēšanas izmaksas	112 201	90 766
Bankas pakalpojumi	234	258
Pārējie izdevumi	4 674	8 421
	<u>117 109</u>	<u>99 445</u>

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 30.septembrī

Pielikums (turpinājums)

(5) Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2018	46 005	137 884	183 889
legādāts	3 865	15 882	19 747
Sākotnējā vērtība 30.09.2019	49 870	153 766	203 636
Izmaiņas starpperiodā, neto	486	3 859	4 345
Sākotnējā vērtība 31.12.2019	50 356	157 625	207 981
legādāts	1 678	4 135	5 813
Sākotnējā vērtība 30.09.2020	52 034	161 760	213 794
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018	14 512	62 710	77 222
Aprēķinātais nolietojums	3 469	10 063	13 532
Uzkrātais nolietojums 30.09.2019	17 981	72 773	90 754
Izmaiņas starpperiodā, neto	11 313	29 354	40 667
Uzkrātais nolietojums 31.12.2019	29 294	102 127	131 421
Aprēķinātais nolietojums	10 448	21 330	31 778
Uzkrātais nolietojums 30.09.2020	39 742	123 457	163 199
Bilances vērtība 31.12.2018	31 493	75 174	106 667
Bilances vērtība 30.09.2019	24 327	60 577	84 904
Bilances vērtība 31.12.2019	21 062	55 498	76 560
Bilances vērtība 30.09.2020	12 292	38 303	50 595

(6) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

	30.09.2020 EUR	31.12.2019 EUR
33.3% līdzdalība kopuzņēmumā AS RB Rail iegādes vērtībā	3 900 000	3 900 000
	3 900 000	3 900 000

Asociētā sabiedrība dibināta 2014. gada 12. novembrī. 2020.gada 31.martā SIA "EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS" pieder 650 005 parastās vārda akcijas ar katras akcijas nominālvērtību 1 EUR apmērā, kā arī tā ir apmaksājusi akciju emisijas uzcenojumu 3 249 995 EUR apmērā. Pamatojoties uz statūtu un akcionāru līguma ar pārējiem diviem akcionāriem nosacījumiem, AS RB Rail uzskatāma par kopīgi pārvaldītu sabiedrību.

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2020.gada 30.septembrī

Pielikums (turpinājums)

(7) Apgrozāmie līdzekļi


	30.09.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Radniecīgo sabiedrību parādi	133 744	118 108
Nākamo periodu izmaksas:	23 249	32 154
<i>Datorprogrammatūras licenču noma</i>	2 260	19 327
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	20 989	12 827
Drošības nauda par telpām un citi debitori	5 167	5 345
Sniegtie pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu	210 273	223 704
Nauda bankā	1 420 110	-
	1 792 543	379 311


(8) Kreditori


	30.09.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Saņemtie avansi saskaņā ar deleģēšanas līgumu	1 550 308	171 791
Parādi piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējie kreditori:	3 204	188
<i>Parādi piegādātājiem</i>	1 617	188
<i>Norēķini par darba algu</i>	1 587	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas:	44 735	-
<i>Valsts Sociālās apdrošināšanas iemaksas</i>	44 877	-
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	(158)	-
<i>Citi nodokļi un nodevas</i>	16	-
Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa un ilgtermiņa)	73 845	108 715
Uzkrātās saistības:	78 262	82 074
	1 750 354	362 768

(9) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	30.09.2020	31.12.2019
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata periodā:	49	47


Kaspars Vīngris
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2020. gada 15.oktobrī


Tālis Laizāns
Valdes loceklis


Inese Upmale
Galvenā grāmatvede