

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS
par laika posmu no 01.01.2024 līdz 30.06.2024

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

SATURS

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103836785, Rīga, 2014. gada 15. oktobris
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	42.12 Dzelzceļu un metro būvniecība 42.13 Tiltu un tuneļu būvniecība 41. Ēku būvniecība 43.99 Citur neklasificētie specializētie būvdarbi 68 Operācijas ar nekustamo īpašumu 71 Arhitektūras un inženiertehniskie pakalpojumi; tehniskā pārbaude un analīze 74.1 Specializētie projektēšanas darbi
Juridiskā adrese	Emīlijas Benjamiņas iela 3, Rīga LV-1050, Latvija
Biroja adrese	Ģenerāļa Radziņa krastmala 9, Rīga LV-1050, Latvija
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Latvijas Republikas Satiksmes ministrija (100%) Emīlijas Benjamiņas iela 3, Rīga, LV-1743
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Kaspars Vingris – valdes priekšsēdētājs no 31.07.2019 līdz 27.04.2024 Arnis Staltmanis – valdes loceklis no 18.03.2023 līdz 02.05.2024 Ēriks Diļevs – valdes priekšsēdētājs no 03.05.2024 Baiba Zauere- valdes locekle no 09.05.2024
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Dagmāra Drusta - galvenā grāmatvede
Pārskata laika posms	2024.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

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. Sabiedrības speciālais statuss ir Nacionālajai drošībai nozīmīga komercsabiedrība, ja tās īpašumā vai valdījumā atrodas kritiskā infrastruktūra vai tas atbilst vismaz vienam no šādiem nosacījumiem, kas definēti [Nacionālās drošības likuma 37. pantā](#).

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

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

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

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības pārvalde

- Sabiedrības vadību laika posmā no 2024.gada 1.janvāra līdz 30.jūnijam īsteno valde divu cilvēku sastāvā.
 - Valdes priekšsēdētāja pienākumus līdz 2024. gada 27. aprīlim pildīja Kaspars Vingris un valdes locekļa pienākumus pildīja Arnis Staltmanis līdz 2024. gada 2. maijam.
 - No 2024.gada 3.maija tika iecelts jauns Sabiedrības valdes priekšsēdētājs Ēriks Diļevs un no 2024.gada 9.maija tika iecelta jauna Sabiedrības valdes locekle Baiba Zauere. Valde ievēlēja uz laiku līdz brīdim, kad kapitāla daļu turētāja pārstāvis ievēlēs Sabiedrības ar ierobežotu atbildību “Eiropas dzelzceļa līnijas”

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

valdes priekšsēdētāju un valdes locekli, kas izvēlēti, organizējot publisku kandidātu pieteikšanās procedūru (konkursu) normatīvajos tiesību aktos noteiktajā kārtībā.

- Laika periodā no 2024. gada 1. janvāra līdz 30. jūnijam notika divdesmit viena Sabiedrības valdes sēde, kurās tika pieņemti 87 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 un procesu apstiprināšana, 2024. gada budžeta grozījumi, Deleģēšanas līgumā deleģēto uzdevumu izpildes plānošana un nodrošināšana, valdes KPI izpilde, valdes atbildības sadalījums un plānotie KPI 2024. gadā, pārskati, ziņojumu sagatavošana un izskatīšana, 2023. gada pārskata apstiprināšana.
- Svarīgākie apstiprinātie normatīvie akti ir Ētikas kodekss, Informācijas sistēmu drošības politika un Darba samaksas noteikumu grozījumi, Risku pārvaldības noteikumi, Fizisko personu datu apstrādes un aizsardzības noteikumi, Autotransporta izmantošanas un izdevumu uzskaites kārtība, Informācijas sistēmu drošības iekšējie noteikumi. Tika pieņemts Sabiedrības Rīcības plāns 2024. gadam.
- 2024.gada 1. pusgadā notikušas četras RB Rail AS akcionāru sapulces, no kurām viena tika sasaukta kā kārtējā dalībnieku sapulce gada pārskata apstiprināšanai. Pārējās dalībnieku sapulces tika sasauktas, lai akcionāri lemtu par izmaiņām padomes sastāvā un RB Rail AS Statūtu grozījumiem.
- 2024. gada 1.pusgadā ir notikušas četras RB Rail AS Padomes sēdes. Valdei ir tiesības piedalīties un saņemt informāciju no padomes sēdēm, kur galvenie izskatāmie jautājumi bija saistīti ar *Rail Baltica* projektēšanas progresu, projekta pārvaldības modeļa izmaiņām, finanšu un citiem projekta īstenošanas aktuālajiem jautājumiem.
- Ar Projekta vadības līguma (Project Management Agreement) noslēgšanu *Rail Baltica* globālā projekta (RBGP) pārvaldības sistēma ir papildināta ar jaunu lēmējinstītūciju – Uzraudzības komiteju (Steering Committee), kas tika izveidota, lai koordinētu RBGP projekta ieviešanu un pārraudzītu stratēģiskos riskus, apstiprinātu kopīgās vadlīnijas un standartus, kā arī vienotos par būtiskajiem projekta virzības jautājumiem. Sabiedrību Uzraudzības komitejā pārstāv abi valdes locekļi, 2024. gada 1. pusgadā notikušas 5 Uzraudzības komitejas sēdes.
- Svarīgākie attīstības plānošanas un rīcības dokumenti:
 - Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģija 2024-2028.gadam projekts iesniegts Satiksmes ministrijā.
 - Sabiedrības plānotie nefinanšu un finanšu rezultatīvie rādītāji 2024.gadam.
 - Sabiedrības rīcības plāns 2024.gadam apstiprināts 2024. gada 1.februāra

**NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024
dalībnieku sapulcē.**

Sabiedrības struktūra:

- Uzņēmuma struktūra sastāv no pieciem departamentiem un trim nodaļām – Projekta ieviešanas un vadības departaments, Nekustamā īpašuma atsavināšanas un apsaimniekošanas departaments, Infrastruktūras pārvaldības departaments, Administratīvais departaments un Finanšu departaments, Personāla nodaļa, Komunikācijas nodaļa un Informācijas tehnoloģiju nodaļas.
- Sabiedrībai uz 2024. gada 30. jūniju faktiski bija 116 darbinieki.

Sabiedrības darbības rezultāti

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

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

- 2024.gada 1.pusgadā sadarbībā ar dzelzceļa eksploatācijas un pārvaldījumu konsultantu tika veikts darbs pie kravu apkalpes vietu biznesa modeļa un ilgtermiņa stratēģijas izstrādes. Ir saņemts pirmais nodevums, kur aprakstīti galvenie principi, kā norisināsies uzdevuma izpilde, kā arī uzsākts darbs pie nākamo nodevumu sagatavošanas, tajā skaitā potenciālā tirgus izpēte.
- Veikta izpēte par dzelzceļa aizsargjoslu tiesisko regulējumu un metodikas izstrādi Rail Baltica dzelzceļa infrastruktūras aizsargjoslu noteikšanai.
- Turpinās iesāktie darbi Rail Baltica tilta pār Daugavu izbūve Rīgā, šī gada martā sākti pirmā balsta būvniecības darbi upē.
- Rail Baltica posms pie RIX Rīgas lidostas sasniedzis būtisku atskaites punktu – sākušies otrās kārtas būvdarbi viadukts cauri Lidostas teritorijai.
- Pamattrases posmā pabeigti būvprojektu izskatīšanas un izvērtēšanas fāzes darbi un šī gada 21.maijā notika Rail Baltica pamattrases būvniecības uzsākšanas pasākums.
- Darbs otrajā ceturksnī noritēja augstas nenoteiktības apstākļos, ņemot vērā rēķinu apmaksu kavēšanu Rail Baltica pamattrases, RCS un RIX būvniekiem, kā arī Latvijas valdības neskaidrās nostājas un politiskā atbalsta trūkuma Rail Baltica projekta turpināšanai Latvijā dēļ. Sabiedrība sadarbībā ar Satiksmes ministriju ir sagatavojusi un Ministru kabinetā iesniegusi informatīvo ziņojumu par situāciju

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

RCS un RIX stacijās, kas valdībā tika izskatīts 2024. gada 23.jūlijā, pieņemot pozitīvu lēmumu par līdz 2024. gada 15.jūlijam iesniegto un neapmaksāto rēķinu apmaksu.

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

Apstākļi un notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas, t.i., 2024.gada 19.jūlijā, Satiksmes ministrijai nosūtīti deleģēšanas līguma grozījumi iekļaujot Deleģēšanas līguma 1. pielikumā ar Finansēšanas līgumu noteiktās aktivitātes (divējās pielietojamības tilta pāri Daugavai būvniecība utt.), aktivitāšu īstenošanas laikus un finansējumu.

Ēriks Diļevs

Baiba Zauere

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

Peļņas vai zaudējumu aprēķins uz 2024. gada 30.jūniju

	Piezīmes Nr.	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Neto apgrozījums	1	4 160 428	6 397 550
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(4 081 312)	(6 397 550)
Bruto peļņa		79 116	43 566
Administrācijas izmaksas	3	(122 840)	(239 490)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	4	(43 724)	(195 924)
Pārskata peļņa		(43 724)	(195 924)

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

Ēriks Diļevs
Valdes priekšsēdētājs

Baiba Zauere
Valdes locekle

Dagmāra Drusta
Galvenā grāmatvedeŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

Bilance uz 2024.gada 30.jūniju

	Piezīmes Nr.	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	5	29 844	33 035
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		29 844	33 035
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	169 443	177 368
Pamatlīdzekļu izveidošana	5	-	8 437
Pamatlīdzekļi kopā:		169 443	185 805
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:		4 099 287	4 118 841
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Radniecīgo sabiedrību parādi	7	832 933	866 708
Nākamo periodu izmaksas	8	55 684	97 609
Citi debitori	9	39 549	49 871
Uzkrātie ieņēmumi	10	685 087	516 701
Debitori:		1 613 253	1 530 889
Nauda:	11	6 710 548	3 259 146
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		8 323 801	4 790 035
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>12 423 088</u>	<u>8 908 876</u>

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

Bilance uz 2024.gada 30.jūniju

	Piezīmes Nr.	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Pasīvs			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	12	4 445 400	4 445 400
Nesegtie zaudējumi:			
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(399 739)	(203 815)
pārskata peļņa		(43 724)	(195 924)
Pašu kapitāls kopā:		4 001 937	4 045 661
Uzkrājumi:			
Uzkrājumi tiesvedībām	13	-	20 763
Uzkrājumi kopā:		-	20 763
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi	14	129 675	152 883
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		129 675	152 883
Īstermiņa kreditori:			
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	15	7 008 694	3 694 606
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		75 826	132 068
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	250 247	215 370
Pārējie kreditori	17	241 717	904
Nākamo periodu ieņēmumi	14	196 802	142 803
Uzkrātās saistības	18	518 190	503 818
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		8 291 476	4 689 569
Kreditori kopā:		8 421 151	4 842 452
Pasīvu kopsumma		12 423 088	8 908 876

Pielikums no 18. līdz 30. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Zebilance uz 2024.gada 30.jūniju

	Piezīmes Nr.	30.06.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Zebilances pasīvs			
Zebilances saistības	19	17 797	28 881
Zebilances pasīvu kopsumma		17 797	28 881

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

 Ēriks Diļevs
 Valdes priekšsēdētājs

 Baiba Zauere
 Valdes locekle

 Dagmāra Drusta
 Galvenā grāmatvede

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats uz 2024. gada 30.jūniju

	Pamat- kapitāls EUR	Nesegtie zaudējumi EUR	Kopā EUR
2022. gada 31. decembrī	4 445 400	(203 815)	4 241 585
2023. gada 31. decembrī	-	(195 924)	(195 924) (67 927)
Pārskata perioda zaudējumi	-	(43 724)	(43 724)
2024. gada 30. jūnijā	<u>4 445 400</u>	<u>(443 463)</u>	<u>4 001 937</u>

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

Ēriks Diļevs
Valdes priekšsēdētājs

Baiba Zauere
Valdes locekle

Dagmāra Drusta
Galvenā grāmatvedeŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR
DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

Naudas plūsmas pārskats uz 2024.gada 30.jūniju

	Piezīmes Nr.	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
leņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		6 775 157	8 158 728
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem		(2 264 151)	(6 102 358)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		4 511 006	2 056 370
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(19 238)	(102 774)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(19 238)	(102 774)
Pārskata perioda neto naudas plūsma		4 491 768	1 953 596
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā		2 218 780	1 305 550
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās		6 710 548	3 259 146
Pielikums no 13. līdz 24. lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa.			

 Ēriks Diļevs
 Valdes priekšsēdētājs

 Baiba Zauere
 Valdes locekle

 Dagmāra Drusta
 Galvenā grāmatvede

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīgā informācija

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

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

2. Nerevidētā pārskata sagatavošanas principu apraksts

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

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

Pārskatā par naudas vienību lieto Latvijas Republikas naudas vienību *euro* (EUR). Sabiedrības visi darījumi ārvalstu valūtā pārvērtēti *euro*, izmantojot Eiropas Centrālās bankas publicēto *euro* atsauces kursu. Atlikumu izmaiņas no valūtas kursa svārstībām atzītas pārskata perioda finanšu ieņēmumos vai izdevumos.

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

3. Nerevidētā pārskata posteņu uzskaites principu apraksts

Aktīvu un saistību īstermiņa un ilgtermiņa daļas

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

Nemateriālie ieguldījumi

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

Nemateriālos ieguldījumus sākotnēji atzīst to iegādes vai izveidošanas vērtībā, kas

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

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.

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, pārsvārā 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.

leguldījumu 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.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

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

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

Saistības (norēķini ar kreditoriem)

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

Uzkrātās saistības (īstermiņa)

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

Uzkrātās saistības par darbinieku 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.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

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 nodokļi, valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, iedzīvotāju ienākuma nodokļi, uzņēmējdarbības riska valsts nodeva.

Nākamo periodu ieņēmumi un saņemtie avansi (ilgtermiņa un īstermiņa)

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

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

Pārējās saistības (īstermiņa)

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

Nomas darījumu klasifikācija un uzskaitē

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

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

Ieņēmumi un izdevumi

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

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 uz 2024. gada 30.jūniju (atšifrējums)

(1) Piezīme: Neto apgrozījums

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF1)	796 624	1 192 687
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF6S)	351 707	598 400
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF6W)	977 359	2 586 825
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF 7)	-	600 091
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF 8)	288 957	279 769
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (MM1)	67 926	306 027
Nekustamo īpašumu pārvaldīšana un apsaimniekošana saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (valsts subsīdija)	90 826	168 223
Infrastruktūras pārvaldības vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju	223 893	548 378
Projekta vadības pakalpojumi (CEF9_GEN)	719 545	18 771
Projekta vadības pakalpojumi (CEF9_CON)	495 253	606
Citi ieņēmumi ¹	41	81
Pārējie projektu aktivitāšu ieņēmumi	148 297	97 692
	4 160 428	6 397 550

*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.

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

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

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Personāla izmaksas t.sk. valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un uzņēmējdarbības riska nodeva	2 899 799	4 485 705
Strādnieku vervēšanas un apmācības izdevumi	5 624	16 164
Komandējuma izdevumi	21 207	34 844
Samaksa par darbiem un pakalpojumiem no ārienes	826 096	1 446 050
Biroja nomas un uzturēšanas izmaksas	111 908	227 693
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	50 823	80 822
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	8 750	22 033
Transporta izdevumi	12 535	25 138
Citi izdevumi	144 570	15 535
	4 081 312	6 353 984

(3) Piezīme: Administrācijas izmaksas

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Valdes darba alga t.sk. valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	86 305	173 189
Komandējuma izdevumi	5 085	15 667
Biroja izdevumi (kanceleja)	7 752	11 637
Civiltiesiskā apdrošināšana	4 681	4681
Juristu pakalpojumi	13 969	28 813
Citi vadīšanas izdevumi	4 670	3579
Pārējie izdevumi	378	1924
	122 840	239 490

(4) Piezīme: Pārskata gada zaudējumi

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

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

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

	Nemateriālie ieguldījumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2023	106 534	420 656	527 190
legādāts	5 444	9991	15 435
<i>Pamatlīdzekļi nodoti ekspluatācijā</i>		8437	8437
<i>Pamatlīdzekļu izveidošana</i>	-	-	-
Izslēgts	-	14 461	14 461
Sākotnējā vērtība 30.06.2024	111 978	453 545	565 523
Uzkrātais nolietojums 31.12.2023	73 499	234 851	308 350
Aprēķinātais nolietojums	8 635	49 078	57 713
Izslēgts uzkrātais nolietojums	-	173	173
Uzkrātais nolietojums 30.06.2024	82 134	284 102	366 236
Bilances vērtība 31.12.2023	33 035	185 805	218 840
Bilances vērtība 30.06.2024	29 844	169 443	199 287

(6) Piezīme: Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
33.3% līdzdalība kopuzņēmumā AS RB Rail iegādes vērtībā	3 900 000	3 900 000

(7) Piezīme: Radniecīgo sabiedrību parādi

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
LR Satiksmes ministrijas parāds par Sabiedrības projekta aktivitāšu vadības pakalpojumu sniegšanu saskaņā ar 2021. gada 30. decembrī noslēgto deleģēšanas līgumu Nr.SM 2021/-41	832 933	866 708

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

(8) Piezīme: Nākamo periodu izmaksas

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Apdrošināšanas izdevumi, datorprogrammu licenču noma, domēna vārda lietošanas tiesības	55 684	76 846
Tiesvedības	-	20 763
	55 684	97 609

(9) Piezīme: Citi debitori

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Drošības nauda par telpu nomu	10 642	10 572
Nodokļu pārmaxsa	28 645	34 413
Citi debitori	75	41
Kreditori	187	370
Atvaļinājuma nauda par nākamo periodu	-	4 475
	39 549	49 871

(10) Piezīme: Uzkrātie ieņēmumi

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Uzkrātie ieņēmumi uzkrātajām saistībām- kreditori	-	9327
Uzkrātie ieņēmumi uzkrātajām saistībām - neizmantotajiem atvaļinājumiem	370 284	371 571
Uzkrātie ieņēmumi- CEF finanšu instrumenta neattiecināmie izdevumi 2019.gadā	130 005	132 011
Uzkrātie ieņēmumi- CEF finanšu instrumenta neattiecināmie izdevumi 2018-2020.gadā	117 577	-
Uzkrātie ieņēmumi -CEF finanšu instrumenta neattiecināmie izdevumi 2023.gadā	67 221	3492
	685 087	516 701

(11) Piezīme: Nauda

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Nauda bankā	6 710 548	3 259 146
	6 710 548	3 259 146

*Luminor Bank AS Latvijas filiāle desmit norēķina kontu atlikumi.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

(12) Piezīme: Pamatkapitāls

2023.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.

(13) Piezīme: Uzkrājumi

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Uzkrājumi tiesvedībām	-	20 763
	<u>-</u>	<u>20 763</u>

(14) Piezīme: Nākamo periodu ieņēmumi

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa (PL)	129 675	152 883
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa (PL)	141 208	65 958
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa	55 594	76 845
Kopā īstermiņa daļa	196 802	142 803
	<u>326 477</u>	<u>295 686</u>

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

(15) Piezīme: Parādi radniecīgām sabiedrībām

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
LR Satiksmes ministrijas izmaksātais avansa maksājums 80%, saskaņā ar 2021.gada 30.decembrī noslēgtā Deleģēšanas līguma Nr.SM 2021/-41	7 008 694	3 694 606
	<u>7 008 694</u>	<u>3 694 606</u>

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

(16) Piezīme: Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	Parāds 31.12.2023 EUR	Aprēķināts uz 30.06.2024 EUR	Samaksāts uz 30.06.2024 EUR	Parāds 30.06.2024 EUR
VSAOI	138 030	851 650	828 130	161 550
IIN	77 301	477 410	466 057	88 654
URN	39	245	241	43
Kopā	215 370	1 329 305	1 294 428	250 247

(17) Piezīmes: Pārējie kreditori

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Norēķini par darba algu	241 700	904
Citi	17	-
	241 717	904

(18) Piezīme: Uzkrātās saistības

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	370 284	371 871
Uzkrātās saistības (kreditori)	-	131 947
Uzkrātās saistības (SM avanss)	147 906	-
	518 190	503 818

(19) Piezīme: Zebilances pasīvi

	Uz 30.06.2024 EUR	Uz 31.12.2023 EUR
Zebilances saistības	17 797	28 881
	17 797	28 881

*Līgums Nr.4.2.IL/2022-2 ar SIA "Pilna Servisa Līzings" 3 transportlīdzekļu pilna servisa noma. Kopējā līgumcena bez PVN 54 964,44 EUR, ar PVN 66 506 EUR.
 (maksa 1 526,79 EUR mēnesī bez PVN, 1847.42 EUR ar PVN)
 Līguma darbības termiņš 36 mēneši.

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

(20) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	Uz 30.06.2024	Uz 31.12.2023
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata periodā:	119	97

(21) Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

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

(22) Notikumi pēc bilances datuma

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

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

(23) Darbības turpināšanas iespējas

- a) Būtiskie riski: Sabiedrības darbība augstas nenoteiktības apstākļos, finansējuma nepietiekamība Rail Baltica projekta mērķu īstenošanai, ģeopolitiskā un ekonomiskā situācija, kas rada izmaksu sadārdzinājumu un kavējumus būvdarbos.
- b) Sabiedrība katru gadu uz deleģēšanas līguma pamata saņem avansa maksājumus no kalendārā gada plānotiem budžeta izdevumiem, katru mēnesi pietādot Satiksmes ministrijai rēķinus par izdevumiem un dzēšot piešķirtā avansa apmēru. Par 2024.gada 1. pusgadu Sabiedrība atbilstoši deleģēšanas līgumā Nr. SM 2021/-41 noteiktajam katru mēnesi līdz 20. datumam iesniedza Satiksmes ministrijai ikmēneša ziņojumus un attiecīgos Sabiedrības rēķinus ar izdevumus pamatojošiem dokumentiem, bet nav saņēmusi maksājumus par 832 933 EUR. Sabiedrība vērsa Satiksmes ministrijas uzmanību uz vairāku ar deleģēšanas līgumu saistīto apmaksas termiņu kavējumu, kā arī turpina reizi nedēļā informēt Satiksmes ministriju par situāciju ar rēķinu apmaksas kavējumiem.
- c) Sabiedrība katru gadu piesakās jaunajam ārvalstu finansējumam, attiecīgi nodrošinot nepārtrauktu naudas plūsmu Sabiedrības darbības nodrošināšanai.
- d) Vienlaikus uz pārskata brīdi ir izveidojies 233 766,02 EUR liels zaudējumu apmērs no veiktajām un uz projektu vērstajām darbībām, kas nav apmaksāts no Satiksmes ministrijas puses. Šie izdevumi sastāv no

NEREVIDĒTS PĀRSKATS par laika posmu no 01.01.2024-30.06.2024

- 1) 118 507,84 EUR (ar projektu īstenošanu saistītie izdevumi, kas ir attiecināmi no Projekta, bet nav atzīti par tādiem no Satiksmes ministrijas puses) 31.03.2024 Satiksmes ministrija ir iekļāvusi tos Ikgadējā projekta īstenošanas pārskatā Eiropas Komisijai, bet apmaksā Sabiedrībai no Satiksmes ministrijas puses tiks veikta tikai pēc Eiropas Komisijas šo izdevumu atzīšanas par attiecināmiem)
 - 2) 115 258,18 EUR (atbilstoši Eiropas Komisijas vadlīnijām no Projekta neattiecināmie izdevumi) periodā no 2018.gada līdz pārskata perioda beigām. Sabiedrībai atbilstoši normatīvajiem aktiem ir kapitālsabiedrībām noteiktie pienākumi īstenot ar šo statusu noteiktos uzdevumus. Šādu uzdevumu īstenošanai nepieciešami finanšu resursi, kas Sabiedrībai nav piešķirti.
- e) 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 veic nepieciešamās darbības, t.sk. risku mazinošos pasākumus, lai nodrošinātu Sabiedrības darbības nepārtrauktību.

Ēriks Diļevs
Valdes priekšsēdētājs

Baiba Zauere
Valdes locekle

Dagmāra Drusta
Galvenā grāmatvede

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