

SIA "EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS"

**Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats
par sešu mēnešu periodu,
kas beidzas 2021.gada 30.septembrī**

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Pārskats par finanšu stāvokli	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11-15

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2021.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	2021. 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 līdzdalību, Igaunijas un Lietuvas līdzdalības apjomam proporcionāli līdzvērtīgu kapitāla daļu apjomā, Baltijas valstu Rail Baltica publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izbūves projekta realizēšanai izveidotajā kopuzņēmumā AS „RB Rail”.

Saskaņā ar 2018.gada 28.decembra noslēgto deleģēšanas līgumu ar Satiksmes ministriju Nr. SM2018/5k (turpmāk – Deleģēšanas līgums), Finansēšanas līgumu Nr.INEA/CEF/TRAN/M2014/1045990 (CEF 1), Finansēšanas līgumu Nr. INEA/CEF/TRAN/M2015/1129482 (CEF 2), Finansēšanas līgumu Nr.INEA/CEF/TRAN/M2016/1360716 (CEF 3), Finansēšanas līgumu Nr.INEA/CEF/TRAN/M2019/2098304 (CEF6 S) un Finansēšanas līgumu Nr.INEA/CEF/TRAN/M2019/2098073 (CEF6 W) Sabiedrība veic Rail Baltica projekta aktivitāšu ieviešanu Latvijā.

Informācija par Sabiedrības pamatkapitālu

2021. gada 30. septembrī Sabiedrības apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 4 445 400, kas sastāv no 4 445 400 parastajām daļām ar katras daļas nominālvērtību 1 EUR.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

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 sākta ar sarežģītāko posmu attīstīšanu. Nozīmīgākie notikumi pārskata periodā:

- Atklāts Rail Baltica stacijas lidostā „Rīga” un saistītās infrastruktūras būvlaukums; uzsākti būvdarbi.
- Turpinājās Rail Baltica Centrālā mezgla būvdarbi un 3.ceturksnī projekta būvnieks BERERIX uzsāka dzelzceļa tiltu, pārvadu un viadukta būvniecības darbus, kas sākās ar Lāčplēša ielu un turpināsies Dzirnavu ielā un virzīsies uz Rīgas Centrālās dzelzceļa stacijas pusi.
- Lai sagatavotos pilna mēroga būvniecības fāzei, Sabiedrība sadarbībā ar RB Rail AS uzsāka vērienīgu tirgus aptauju, kuras mērķis ir apkopot pašreizējo un potenciālo līgumslēdzēju atsauksmes par nozares gatavību un gaidām no tuvojošiem būvniecības iepirkumiem, tostarp par Rail Baltica pamatprasības būvniecības iepirkumu Latvijā.
- Turpinājās intensīvs darbs nekustamo īpašumu atsavināšanas jomā Starptautiskās lidostas „Rīga” un Rīgas Centrālās stacijas daļās. Abpusēji vienojoties, 18. augustā parakstīts pirkuma līgums par zemes vienības un uz tās esošās daudzstāvu autostāvvietas iegūšanu projekta Rail Baltica izbūvei vietā, kur šobrīd atrodas arī tirdzniecības centrs “Titāniks”. Aptuveni 67% atsavināšanas process ir noslēdzies.
- Turpināts darbs pie sabiedrības informēšanas pasākumiem par Rail Baltica projektu:
 - Sabiedrības un Satiksmes ministrijas pārstāvji apmeklēja pašvaldības, kuras šķērsos topošā Eiropas sliežu platuma dzelzceļa līnija. Tiekoties ar jauno pašvaldību vadību, tika pārrunāta Rail Baltica projekta virzība un iesaistīto pušu sadarbības stiprināšana projekta un novadu attīstības mērķu sasniegšanai.
 - Tiesīsaistes tikšanās ar nevalstiskajām organizācijām un Rīgas apkaimju biedrībām, kuras ietvaros Sabiedrība kopā ar Rail Baltica Centrālā mezgla būvdarbu veicējiem iepazīstināja vairāk nekā 20 dažādu organizāciju pārstāvjus ar izstrādātajiem mobilitātes, funkcionāliem un drošības risinājumiem, kas paredzēti projektā, kā arī ar īstermiņa satiksmes ierobežojumiem Rīgas centrā.
 - Eiropas Dzelzceļa gada pasākumu programmas (2021) ietvaros no Tallinas līdz Viļņai izbrauca “Eiropas savienības ekspreša” Baltijas vilciens. Pasākuma ietvaros notika publiskas diskusijas un citi pasākumi, t.sk. sagatavota laika kapsula iemūrēšanai Rail Baltica Centrālās stacijas pamatos, lai izgaismotu jautājumus par pārmaiņām dzelzceļa nozarē, nākotnes iespējām pasažieru un kravu pārvadājumos, tostarp saistībā ar Rail Baltica projekta ieviešanu.
 - Sabiedrība un Rail Baltica Centrālā mezgla būvnieks Bererix piedalījās starptautiskajā pilsētplānošanas pasākumā „MadCity Rīga 2021”, lai izveidotu Daugavas krastmalu par interesantāko Ziemeļeiropā.
- Pabeigta projektēšana Rail Baltica stacijai un saistītajai infrastruktūrai starptautiskajā lidostā „Rīga”. Saņemts Valsts dzelzceļa tehniskās inspekcijas apstiprinājums būvprojektam. Kopumā projekts saņēmis 32 institūciju saskaņojumus un atļauju sākt pirmā Baltijas ātrgaitas dzelzceļa un avio savienojuma centra būvniecību.

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī

- 2021.gada 26.februārī Sabiedrība noslēdza līguma vienošanos par būvdarbiem Rail Baltica „Starptautiskās lidostas „Rīga” dzelzceļa stacijas, saistītās infrastruktūras un estakāžu izbūvei ar personu apvienību B.S.L. Infra. Apvienību veido Austrijas uzņēmums Swietelsky AG un Latvijas būvniecības uzņēmumi ceļu būves firma SIA Binders un AS LNK Industries.
- Turpinājās Rail Baltica Centrālā mezgla būvdarbi un pirmajā ceturksnī tika veikta dzelzceļa inženiersistēmu un pilsētas inženiertīklu pārbūve un pārvešana. Pārbūvēja signalizācijas sistēmas, kabeļus un pārmijas uz peroniem un pie sliežu ceļiem.
- Uzsākta iepirkumu procedūra projektam Rail Baltica “Rail Baltica reģionālo staciju Latvijā būvprojekta izstrāde un autorizācija”.
- Uzsākts darbs pie iepirkuma “Lokālpilnojumumu izstrāde dzelzceļa līnijas Rail Baltica infrastruktūras tehniskās apkopes punkta un reģionālās stacijas novietojuma nodrošināšanai Limbažu novadā un Iecavas novadā” dokumentācijas izstrādes.
- Turpinājās intensīvs darbs nekustamo īpašumu atsavināšanas jomā Starptautiskās lidostas „Rīga” un Rīgas Centrālās stacijas daļās.
- Turpināts darbs pie sabiedrības informēšanas pasākumiem par Rail Baltica projektu, kā arī cieša sadarbība ar sabiedriskām organizācijām – dalība konferencē „Izaicinājumi industriālajā būvniecībā – arhitektūras un tehnoloģiju savietojamība”, komunikācija ar nevalstiskajām organizācijām, sabiedrības informēšana par izmaiņām vilcienu kustībā un satiksmes ierobežojumiem u.c. pasākumi.
- Uzsākts darbs pie iepirkuma “Zemes ierīcības un zemes kadastrālās uzmērīšanas pakalpojumi” dokumentācijas izstrādes nekustamo īpašumu atsavināšanai Rail Baltica projekta vajadzībām posmā lidosta „Rīga” – Lietuvas robeža, kas skars aptuveni 500 īpašumus.
- Turpinājās Rail Baltica Centrālā mezgla būvdarbi un otrajā ceturksnī uzsākti intensīvi Rail Baltica būvdarbi Rīgā, Lāčplēša ielas apkaimē. Būvniecības darbos ir izbūvēti ap 80 % jaunās dzelzceļa un inženierkomunikāciju apakšzemes infrastruktūras, kā arī lielākā daļa (70-90 %) projekta pilsētas infrastruktūras – elektrotīkli, telekomunikāciju tīkli, siltumtīkli, kanalizācija un ūdensvadī.
- Izsludināts lokālpilnojumumu izstrādes iepirkums. Plānojuma ietvaros būs jāprecizē dzelzceļa trasei un ar to funkcionāli saistīto objektu - Rail Baltica infrastruktūras tehniskās apkopes punktu un reģionālo staciju – izbūvei nepieciešamās teritorijas, nosakot to īstenošanas uzsākšanai atbilstošo funkcionālo zonējumu, un jāizstrādā nosacījumi šo teritoriju izmantošanai.
- Noslēgts līgums ar Forma2 un Prointec apvienību par inženiertehnisko un būvuzraudzību Rail Baltica stacijai starptautiskajā lidostā „Rīga” un tās saistītai infrastruktūrai. Inženiertehnisko darbu uzraudzība būs jānodrošina stacijas ēkas, pievadceļu, estakādes un jaunas dzelzceļa līnijas izbūves un garantijas laikā.
- Izsludināta Rail Baltica infrastruktūras apkopes punktu Skultē un Iecavā būvprojekta izstrādes slēgta konkursa otrā kārtā.
- Turpinājās intensīvs darbs nekustamo īpašumu atsavināšanas jomā Starptautiskās lidostas „Rīga” un Rīgas Centrālās stacijas daļās. Aptuveni 62% atsavināšanas process ir noslēdzies.
- Turpināts darbs pie sabiedrības informēšanas pasākumiem par Rail Baltica projektu - dalība tiešsaistes konferencē „21.gs. dzelzceļš Latvijā: izaicinājumi un iespējas izglītībā”, dalība Youth empower kustību organizētajā tiešsaistes diskusijā, stāstot par izglītības un karjeras iespējām, iezīmējot inženierzinātņu speciālistu perspektīvu darba tirgū, turpinājās sadarbība ar nevalstisko sektoru - tiešsaistes tikšanās ar Mārupes uzņēmēju biedrību, lai iepazīstinātu Mārupes uzņēmējus ar gatavošanos Rail Baltica būvniecībai lidostā

Sabiedrības pārvalde

Sabiedrības vadību laika periodā no 2021.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 2021.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 četriem departamentiem – Projekta ieviešanas un vadības departaments, Nekustamo īpašumu atsavināšanas un apsaimniekošanas departaments, Infrastruktūras pārvaldības departaments un Administratīvā atbalsta departaments. 2021.gada 30.septembrī Sabiedrībā tika nodarbināti 63 darbinieki.

Finanšu avoti

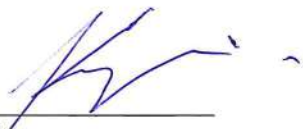
Deleģēšanas līgumā noteikto uzdevumu finansēšana tiek veikta no valsts budžeta 60.00.00 „Eiropas transporta, telekomunikāciju un enerģijas infrastruktūras tīklu un Eiropas infrastruktūras savienošanas instrumenta (CEF) līdzfinansēto projektu un pasākumu īstenošana” apakšprogrammā 60.07.00 „Eiropas transporta infrastruktūras projekti (2014-2020)” paredzētajiem finanšu līdzekļiem, kā arī saņemtā ārvalstu līdzfinansējuma.

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī

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, 2021. gada 8.novembrī

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

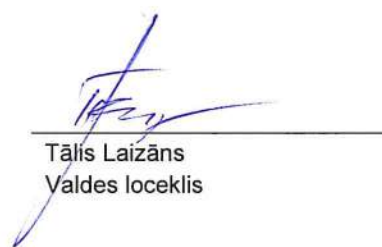
Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī


PEIŅNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

par 2021. gada 9 mēnešu periodu, kas beidzas 30.septembrī

	Pielikums	01.01.2021- 30.09.2021 EUR	01.01.2020- 30.09.2020 EUR
Neto apgrozījums	1	2 228 965	1 832 490
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(2 011 599)	(1 586 451)
Bruto peļņa		217 366	246 039
Administrācijas izmaksas	3	(128 741)	(129 249)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4	(115 665)	(117 109)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(27 040)	(319)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	-
Pārskata perioda zaudējumi		(27 040)	(319)


Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs


Tālis Laizāns
Valdes loceklis


Inese Upmale
Galvenā grāmatvede


Rīgā, 2021. gada 8.novembrī

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”


Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī

PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2021. gada 30.septembrī


	Pielikums	30.09.2021 EUR	31.12.2020 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi	5	14 294	15 316
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		14 294	15 316
Pamatlīdzekļi:			
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	47 475	35 354
Pamatlīdzekļi kopā:		47 475	35 354
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:		3 961 769	3 950 670
Apgrozāmie līdzekļi			
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi		158 597	113 095
Nākamo periodu izmaksas		24 831	32 417
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		-	577
Citi debitori		2 596	5 345
Uzkrātie ieņēmumi		274 225	274 225
Debitori:		460 249	425 659
Nauda:		2 518 742	425 913
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	7	2 978 991	851 572
Aktīvu kopsumma		6 940 760	4 802 242
PASĪVS			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls		4 445 400	4 445 400
Nesegtie zaudējumi:			
iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(27 259)	(26 897)
pārskata perioda zaudējumi		(27 040)	(362)
Pašu kapitāls kopā:		4 391 101	4 418 141
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi		61 769	50 670
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		61 769	50 670
Īstermiņa kreditori:			
Parādi radniecīgām sabiedrībām		2 118 318	143 462
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		101 512	7606
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		97 397	-
Nākamo periodu ieņēmumi		24 831	32 417
Uzkrātās saistības		145 832	149 946
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		2 487 890	333 431
Kreditori kopā:	8	2 549 659	384 101
Pasīvu kopsumma		6 940 760	4 802 242



Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs



Tālis Laizāns
Valdes loceklis



Inese Upmale
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2021. gada 8.novembrī

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls EUR	Iepriekšējo gadu zaudējumi EUR	Pārskata perioda zaudējumi EUR	Kopā EUR
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
Pamatkapitāla palielināšana	425 400	-	-	425 400
Starpperioda zaudējumi	-	-	(43)	(43)
2020. gada 31. decembrī	4 445 400	(26 897)	(362)	4 418 141
2020.gada zaudējumi pārnesti uz iepriekšējo gadu zaudējumiem	-	(362)	362	-
Pārskata perioda zaudējumi	-	-	(27 040)	(27 040)
2021.gada 30.septembrī	4 445 400	(27 259)	(27 040)	4 391 101

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
par 2021.gada 9 mēnešu periodu, kas beidzas 30.septembrī

	01.01.2021- 30.09.2021 EUR	01.01.2020- 30.09.2020 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	5 014 616	3 194 846
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	<u>(2 916 342)</u>	<u>(1 768 902)</u>
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 098 274	1 425 944
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>		
Kopuzņēmuma akciju iegāde	-	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	<u>(5 445)</u>	<u>(5 812)</u>
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(5 445)	(5 812)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>		
Iemaksas pamatkapitālā	-	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm	<u>-</u>	<u>(22)</u>
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(22)
Pārskata perioda neto naudas plūsma	2 092 829	1 420 110
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	425 913	-
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	2 518 742	1 420 110

Pielikums**Grāmatvedības politika****a) Vispārīgie principi**

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi". Saskaņā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Šis pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

b) Pielietotie grāmatvedības principi

Šī pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību;
- ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē pārskata perioda lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- saimnieciskie darījumi pārskata periodā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

c) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības uzskaitē tiek veikta euro. Pārskata perioda laikā ārvalstu valūtās veiktie darījumi tiek uzskaitīti saskaņā ar euro maiņas kursu, kas noteikts, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata perioda beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz euro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

d) Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgti 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 ievadmaksas 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 apliecinošiem dokumentiem.

g) Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu saistības

Saistības piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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. Ieņēmumi 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. Termiņš “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 2021.gada 30.septembrī

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
	EUR	EUR
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF1)	2 045 345	1 811 390
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF2)	-	-
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF3)	787	21 100
Projekta <i>Rail Baltica</i> vadības pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu ar LR Satiksmes ministriju (CEF6 S)	170 526	-
Projekta <i>Rail Baltica</i> īstenošanai nepieciešamo nekustamo īpašumu pārvaldīšana un apsaimniekošana	12 307	-
	<u>2 228 965</u>	<u>1 832 490</u>

Apgrozījums ir pārskata periodā saņemtais finansējums par *Rail Baltica* publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izbūves projekta aktivitāšu ieviešanu Latvijā un projekta īstenošanai nepieciešamo nekustamo īpašumu pārvaldīšanu un apsaimniekošanu, saskaņā ar finansēšanas un deleģēšanas līgumiem. Viss neto apgrozījums gūts Latvijā.

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

	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	1 784 786	1 440 519
Profesionālie pakalpojumi	156 963	75 307
Semināru organizēšanas izdevumi	1 000	-
Datorprogrammatūras izdevumi	19 812	19 324
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	25 976	31 778
Pārējās ar projekta aktivitāšu īstenošanu izmaksas	23 062	19 523
	<u>2 011 599</u>	<u>1 586 451</u>

(3) Administrācijas izmaksas

	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
	EUR	EUR
Personāla izmaksas	105 455	104 680
Sakaru izdevumi	16 847	15 058
Biroja izdevumi (kanceleja)	5 828	7 313
Pārējie izdevumi	611	2 198
	<u>128 741</u>	<u>129 249</u>

(4) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2021- 30.09.2021	01.01.2020- 30.09.2020
	EUR	EUR
Biroja nomas un uzturēšanas izmaksas	111 406	112 201
Bankas pakalpojumi	130	234
Pārējie izdevumi	4 129	4 674
	<u>115 665</u>	<u>117 109</u>

SIA „EIROPAS DZELZCEĻA LĪNIJAS”

Nerevidētais, saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par deviņu mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī

Pielikums (turpinājums)

(5) Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Kopā EUR
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
Izmaiņas starpperiodā, neto	6 812	3 751	10 563
Sākotnējā vērtība 31.12.2020	58 846	165 511	224 357
legādāts	2 928	34 147	37 075
Sākotnējā vērtība 30.09.2021	61 774	199 658	261 432
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
Izmaiņas starpperiodā, neto	3 788	6 700	10 488
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020	43 530	130 157	173 687
Aprēķinātais nolietojums	3 950	22 026	25 976
Uzkrātais nolietojums 30.09.2021	47 480	152 183	199 663
Bilances vērtība 31.12.2019	21 062	55 498	76 560
Bilances vērtība 30.09.2020	12 292	38 303	50 595
Bilances vērtība 31.12.2020	15 316	35 354	50 670
Bilances vērtība 30.09.2021	14 294	47 475	61 769

(6) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

	30.09.2021 EUR	31.12.2020 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. 2021.gada 30.septembrī 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 2021.gada 30.septembrī

Pielikums (turpinājums)

(7) Apgrozāmie līdzekļi


	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Radniecīgo sabiedrību parādi	158 597	113 095
Nākamo periodu izmaksas:	24 831	32 417
<i>Datorprogrammatūras licenču noma</i>	470	18 618
<i>Apdrošināšanas izdevumi</i>	24 361	13 799
Drošības nauda par telpām un citi debitori	2 596	5 345
Sniegtie pakalpojumi saskaņā ar deleģēšanas līgumu	274 225	274 225
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	-	577
Nauda bankā	2 518 742	425 913
	<u>2 978 991</u>	<u>851 572</u>

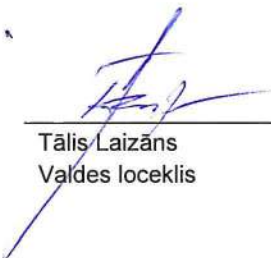
(8) Kreditori


	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Saņemtie avansi saskaņā ar deleģēšanas līgumu	2 118 318	143 462
Parādi piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējie kreditori:	101 512	7 606
<i>Parādi piegādātājiem</i>	4 673	7 506
<i>Norēķini par darba algu</i>	96 839	100
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas:	97 397	-
<i>Valsts Sociālās apdrošināšanas iemaksas</i>	118 766	-
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	(21 391)	-
<i>Citi nodokļi un nodevas</i>	22	-
Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa un ilgtermiņa)	86 600	83 087
Uzkrātās saistības:	145 832	149 946
	<u>2 549 659</u>	<u>384 101</u>

(9) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	30.09.2021	31.12.2020
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata periodā:	<u>63</u>	<u>48</u>


Kaspars Vingris
Valdes priekšsēdētājs
Rīgā, 2021. gada 8.novembrī


Tālis Laizāns
Valdes loceklis


Inese Upmale
Galvenā grāmatvede