

AKCIJU SABIEDRĪBA

“Pasažieru vilciens”

NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

SATURS

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-8
Ziņojums par valdes atbildību	9
Finanšu pārskats:	
Apvienoto ienākumu pārskats	10
Pārskats par finanšu stāvokli	11-12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Naudas plūsmu pārskats	14
Finanšu pārskata pielikumi	15-41

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	AS “Pasažieru vilciens”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003567907, Rīga, 2004. gada 20. septembris
Pamatdarbības veids	Pasažieru dzelzceļa transports, NACE kods 49.10
Juridiskā adrese	Turģeņeva iela 14, Rīga, LV–1050, Latvija
VID reģistrētās struktūrvienības	Deviņdesmit
Dalībnieks	LR Satiksmes ministrija (100%)
Padomes sastāvs	Sandis Šteins – padomes priekšsēdētājs Lita Kalniņa – padomes locekle Inta Liepa – padomes locekle
Valdes sastāvs	Rodžers Jānis Grigulis – valdes priekšsēdētājs Inga Vagele – valdes locekle Aldis Daugavvanags – valdes loceklis
Pārskata gads	2018. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr. 5, Kr. Valdemāra iela 21–21 Rīga, LV–1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Terēze Labzova–Ceicāne, Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 184

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

VADĪBAS ZIŅOJUMS
par AS “Pasažieru vilciens” saimniecisko darbību 2018. gadā

1. Pamatdarbības veids un darbības raksturojums

Akciju sabiedrība “Pasažieru vilciens” (turpmāk – Sabiedrība) ir 100% valstij piederošs dzelzceļa pasažieru pārvadātājs un sabiedriskā transporta pakalpojumu sniedzējs saskaņā ar 2008. gadā noslēgto valsts pasūtījuma līgumu. 2018. gadā Sabiedrībai piederošie vilcieni pārvadāja pasažierus četros elektrovilcienu (Rīga-Tukums, Rīga-Skulte, Rīga-Jelgava un Rīga-Aizkraukle) un piecos dīzeļvilcienu (Rīga-Sigulda-Valmiera-Lugaži, Rīga-Madona-Gulbene, Rīga-Krustpils-Rēzekne-Zilupe, Rīga-Krustpils-Daugavpils un Rīga-Dobele-Liepāja) maršrutos Latvijā. Lai nodrošinātu savienojumu ar Igaunijas pasažieru pārvadātāju, Sabiedrība veic pasažieru pārvadājumus arī maršrutā Lugaži-Valga.

Lai nodrošinātu pasažieru pārvadājumus, ikdienā tiek izmantoti 23 elektrovilcienu sastāvi un 18 dīzeļvilcienu sastāvi. Sabiedrība arī veic pārvadājumiem nepieciešamā ritošā sastāva uzturēšanas un kapitālā remonta darbus.

2. Saimnieciskās darbības rezultāti

Kopumā pārskata periodā tika veikti 5.74 miljoni vilcienu km un pārvadāti 18.1 miljoni pasažieru, kas ir par 4.32% vairāk nekā 2017. gadā. Pasažieru skaita pieaugums vērojams jau trīs gadus pēc kārtas un ir saistīts ar Sabiedrības veiktajām aktivitātēm un realizētiem stratēģiskajiem projektiem (zonu tarifs, dīzeļvilcienu modernizācija, biļešu tirdzniecība mājas lapā un mobilajā lietotnē), kā arī ar labvēlīgiem laika apstākļiem 2018. gadā. Maksas pasažieru tirgus daļa pārskata gadā sasniedza 40.46% jeb par 0.69 procentpunktiem vairāk nekā iepriekšējā gadā.

Sabiedrība 2015. gada septembrī uzsāka jaunu elektrovilcienu iepirkumu, un 2015. gada decembrī noslēdzās pirmā kārtā. Otrajā kārtā dalību turpināja 4 pretendenti (PATENTES TALGO S.L, Stadler Polska Sp. z.o.o., Construcciones y Auxiliars de Ferrocarriles S.A. un ŠKODA VAGONKA a.s.). Ir noslēgusies tehnisko piedāvājumu izskatīšana un pārrunas par līguma noteikumiem. 2018. gada 6. augustā pretendenti iesniedza savus finanšu piedāvājumus elektrovilcienu piegādei.

Iepirkuma norises ietvaros Sabiedrība lūdza visus Pretendentus iesniegt Reputācijas apliecinājumu (Letter of integrity), apliecinot, ka Pretendents, tā meitas uzņēmumi, filiāles, vadība un darbinieki nav iesaistīti negodīgā komercpraksē un citās darbībās, kas ir aizliegtas normatīvajā regulējumā.

Pretendentu iesniegtie piedāvājumi tika vērtēti, ņemot vērā vilcienu paredzamās ekspluatācijas izmaksas visā vilcienu ekspluatācijas laikā jeb 35 gados. Lai noteiktu saimnieciski izdevīgāko piedāvājumu, iepirkuma procesā tika ņemta vērā ne tikai vilcienu cena un piegādes grafiks, bet arī to ikdienas uzturēšanas, tehniskās apkopes, rezerves daļu, enerģijas patēriņa u.c. izmaksas uz vienu pasažiera sēdvietas vienību visā to ekspluatācijas laikā. Sabiedrība 2018. gada 21. novembrī pabeidza četru pretendentu finanšu piedāvājumu izvērtēšanu un pasludināja jauno elektrovilcienu iepirkuma uzvarētāju. Tiesības piegādāt Latvijai 32 jaunus elektrovilcienus tika piešķirtas Spānijas ražotājam PATENTES TALGO S.L. (Talgo), kura iesniegtais piedāvājums bija saimnieciski izdevīgākais visā vilcienu paredzētajā ekspluatācijas laikā jeb 35 gados.

2018. gada 3. decembrī divi pretendenti - Čehijas “Škoda Vagonka” (Škoda) un Spānijas “Construcciones y Auxiliars de Ferrocarriles” (CAF) – Iepirkumu uzraudzības birojam (IUB) iesniedza sūdzības par Sabiedrības rīkoto sarunu procedūru “Piepilsētas pasažieru elektrovilcienu un to uzturēšanai nepieciešamā aprīkojuma piegāde un personāla apmācība” kopā par 11 iepirkuma procesa punktiem.

IUB Iesniegumu izskatīšanas komisija 2018. gada 18. decembrī izskatīja iesniegtās sūdzības, un 2019. gada 28. janvārī tika publicēts IUB lēmums. CAF iesniegtā sūdzība tika pilnībā atzīta par nepamatotu, savukārt Škoda sūdzības tikai viens no punktiem tika atzīts par pamatotu. IUB ieskatā Škoda sniegtā papildu informācija par elektroenerģijas patēriņu ir jāuzskata par tehniskā piedāvājuma grozījumiem, un Sabiedrībai, atkārtoti izvērtējot finanšu piedāvājumus, ir jāņem vērā šie grozījumi. Atbilstoši IUB lēmumam Sabiedrība atkārtoti izvērtēja iesniegtos piedāvājumus, lai novērstu konstatētās nepilnības. Izvērtējums tika pabeigts 2019. gada 14. februārī, un tiesības piegādāt Latvijai 32 jaunus elektrovilcienus tika piešķirtas ŠKODA VAGONKA a.s.

Ministru kabinets 2018. gada 5. novembrī lēma par finansējuma nodrošināšanu elektrovilcienu iepirkuma realizācijai un 2018. gada 7. novembrī izdeva rīkojumu Nr. 594, ar ko atļāva Satiksmes ministrijai uzņemties valsts budžeta ilgtermiņa saistības laikposmā no 2019. līdz 2024. gadam, lai nodrošinātu akciju sabiedrībai “Pasažieru vilciens”

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

finansējumu, kas nepārsniedz 259 000 000 EUR, 32 jaunu elektrovilcienu, rezerves daļu fonda un elektrovilcienu uzturēšanas iekārtu iegādei, kā arī vilcienu depo izbūvei.

2018. gadā pabeigta kvalitātes pārvaldības sistēmas (ar integrēto energopārvaldības sistēmu) sagatavošana resertifikācijai un saņemts pozitīvs ārējās sertifikācijas institūcijas vērtējums (sertifikāti) atbilstībai LVS EN ISO 9001:2017 "Kvalitātes pārvaldības sistēmas. Prasības (ISO 9001:2015)" un LVS EN ISO 50001:2017 "Energopārvaldības sistēmas. Prasības un lietošanas norādījumi".

2018. gadā SIA O.D.A. veica organizācijas struktūras un vadības funkciju un kompetenču auditu. Sabiedrība turpina darbu pie uzņēmuma darbības efektivitātes uzlabošanas. Līdz ar veiktajām un plānotajām pārmaiņām Sabiedrība plāno uzlabot situāciju, kas saistīta ar personāla vadību, motivācijas un attīstības sistēmu.

Sabiedrība 2018. gada ceturtajā ceturksnī ir kvalificējusies dalībā Nodarbinātības valsts aģentūras (NVA) pasākumā "Darba vides un cilvēkresursu potenciāla izvērtējums". Darbiniekiem, kuri atbildīs izvirzītajiem kritērijiem un ir vecumā virs 50 gadiem, tiks veikta darba vides un cilvēkresursu potenciāla izvērtējums, piesaistot speciālistu komandu, kurā ir darba aizsardzības speciālists, arodveselības ārsts, ergoterapeits un personālvadības speciālists. Pēc izvērtējuma rezultātiem, ja būs nepieciešamība, tad ar NVA finansējumu tiks īstenoti darba vides un veselības uzlabošanas pasākumi.

2018. gadā Sabiedrībā strādāja pie mūsdienīgu informāciju tehnoloģiju (IT) ieviešanas, lai uzlabotu uzņēmuma finanšu kontroli, kā arī pilnveidotu ritošā sastāva remontu uzskaites sistēmu. Sabiedrība turpināja darbu pie mājaslapas un mobilās lietotnes pilnveidošanas, lai paplašinātu elektronisko biļešu klāstu. Sabiedrība ir uzsākusi vilcienu sastāvu kustības monitoringa un analīzes sistēmas projektu, lai izpildītu normatīvo aktu prasības un uzlabotu pasažieru informēšanu par vilcienu kustības traucējumiem. Sabiedrība veica aktivitātes, lai mudinātu pasažierus mainīt biļešu iegādes paradumus, un stimulētu iegādāties braukšanas biļetes elektroniskajā vidē.

Sabiedrība strādā, lai samazinātu esošo informācijas tehnoloģiju izmaksas un palielinātu datu drošību. 2018. gadā uzsāka sadarbību ar VAS "Latvijas Valsts radio un televīzijas centrs" pie Sabiedrības IT resursu migrācijas, lai uzlabotu Sabiedrības IT datu drošību. Pārskata gadā tika realizēta pāreja no stacionārajiem telefoniem uz mobilajiem stacionārajiem telefoniem, kuras ietvaros Sabiedrība ieguva piecas reizes lētāku pakalpojumu.

2018. gada vasarā darbu uzsāka Drošības daļas vadītājs ar ilggadēju darba pieredzi tiesībsargājošā un riska vadības jomā. Sabiedrībā uzsāka jauna, starptautiskajiem drošības un riska vadības standartiem atbilstoša, drošības politikas īstenošana trijos virzienos: uzņēmuma aktīvu aizsardzība, personāla un informācijas drošība. 2018. gadā uzsākts darbs pie jaunas drošības risku pārvaldības sistēmas ieviešanas, ņemot vērā Eiropas Komisijas izstrādātās vadlīnijas. Uzsākta dalība Eiropas Komisijas "Eiropas dzelzceļa pasažieru drošības platformā / EU Rail Security Platform". Tika ieviesta iekšējās kontroles sistēma korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai, tajā skaitā "Sankciju pārbaudes" mehānisms iepirkumu procesā. Ir uzsākts darbs pie jauna Civilās aizsardzības plāna izstrādes uzņēmuma paaugstinātas bīstamības objektam atbilstoši "Civilās aizsardzības un katastrofas pārvaldīšanas likuma" jaunajai redakcijai. Ugunsdrošības uzraudzības pasākumu ietvaros veikts uzņēmuma objektu automatiskās ugunsdrošības atklāšanas un trauksmes sistēmu audits un uzsākts iepirkuma process par jaunas sistēmas uzstādīšanu atbilstoši aktuālajām normatīvajām prasībām.

AS "Pasažieru vilciens" ar mērķi celt kapitālsabiedrības iepirkumu procesu efektivitāti, padarot iepirkumus ātrākus, caurspīdīgākus un pieejamākus piegādātājiem, ir uzsākusi sadarbību ar vienu no vadošajiem elektronisko iepirkumu sistēmu piegādātājiem Ziemeļeiropā - Mercell.

Lai pievērstu sabiedrības uzmanību tam, ka cīņa ar vilcienu ir bezjēdzīga un nelīdzvērtīga, VAS "Latvijas dzelzceļš" sadarbībā ar AS "Pasažieru vilciens" un Valsts policiju no 2018. gada jūnija līdz decembrim īstenoja sociālu kampaņu par drošu dzelzceļa šķērsošanu un uzvedību dzelzceļa tuvumā.

2018. gadā Sabiedrība turpināja mārketinga aktivitātes, lai popularizētu uzņēmuma pakalpojumus un piesaistītu vairāk pasažieru. Jau par ikgadēju tradīciju ir kļuvusi sadarbība ar AS "Latvenergo", nodrošinot iespēju skolēniem apmeklēt enerģētikas muzejus ar 50% atlaidi vilciena biļetei, "Ceriņu ekspresis" uz Dobeli, sadarbība ar RSU studentiem "Veselības ekspresī", dalība "Muzeju naktī", piešķirot 50% atlaidi vilcienu biļetei, un Ziemassvētku egle vilcienā gadu mijas laikā. Sabiedrība nodrošināja papildu reisu uz kultūras un mākslas pasākumiem, no kuriem kā atpazīstamākie minami sarunu festivāls "Lampa", grupas "Prāta vētra" koncerts, festivāls "Summer Sound" un deju uzvedums "No zobena saule lēca". Sabiedrība iesaistījās XXVI Vispārējo latviešu Dziesmu un XVI Deju svētku norisē ar moto "Braucam kopā no visas sirds", pārvadājot svētku dalībniekus un daudz bērnu ģimenes, kā arī norīkojot papildu reisu naktīs pēc svētku koncertiem Mežaparkā. Sabiedrība aktīvi piedalījās arī Latvijas simtgades pasākumos, aicinot izmantot vilcienu un nodrošinot papildu reisu, lai popularizētu to, ka uz daudzām pasākumu norises vietām iespējams

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

ātri un ērti nokļūt ar vilcienu. Tā bija dalība gan festivālā “Latvijas goda aplis”, gan Simtgades zaļumballē, gan Baltā galdauta svētkos 4. maijā. Lai popularizētu pārvietošanos ar vilcienu, 2018. gadā tika noorganizēta īpaša vilciena Rīga – Liepāja pietura Brocēnos (šis reiss Brocēnos nepietur kopš 2008. gada). Braucienу vilcienā no Brocēniem līdz Skrundai izbaudīja ap 90 mazo brocēniešu un viņu pavadoņi.

Lai labāk izprastu klientu vēlmes par Sabiedrības sniegto pakalpojumu, ik gadu sadarbībā ar pētījumu centru SKDS tiek veikts klientu apmierinātības pētījums. 2018. gada pētījuma rezultāti liecina, ka lielākā daļa jeb 90.1% pasažieru ir apmierināti ar vilcienu satiksmi Latvijā, turklāt ieteiktu šo pakalpojumu izmantot arī citiem. Salīdzinot ar 2017. gada rezultātiem, kopējā klientu apmierinātība ir palielinājusies par 0.2%.

Eiropas Komisija septembrī publicēja jaunāko pētījumu par Eiropas Savienības (ES) valstu iedzīvotāju apmierinātību ar pasažieru pārvadājumiem pa dzelzceļu. Pētījuma rezultāti liecina, ka Latvijas iedzīvotāju kopējais apmierinātības indekss pārsniedz ES valstu vidējo līmeni, ierindojoties 13. vietā 26 valstu vidū. Vispozitīvāko novērtējumu Latvijas iedzīvotāji ir snieguši par vilcienu precizitāti un uzticamību, šajā jautājumā apmierināto respondentu proporcija ir augstākā no visām ES valstīm, kurās veikts pētījums.

Neskatoties uz ritošā sastāva vecumu, Sabiedrības darbinieki spēj nodrošināt labu ritošā sastāva tehnisko stāvokli un atbilstību tehniskajām un drošības prasībām. Pateicoties ritošā sastāva ekspluatācijā iesaistītajiem darbiniekiem, Sabiedrība spēj nodrošināt augstu ritošā sastāva precizitāti un valsts pasūtījuma līguma izpildi. 2018. gadā vilcienу precizitāte sasniedza 98.85%.

Sabiedrība pārskata gadu peļņa pirms nodokļiem sastādīja 980 429 EUR, kas ir par 333 451 EUR vairāk nekā 2017. gadā. 2017. gada neto peļņa 1 027 828 EUR ir saistīta ar to, ka Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņu ietekmē atlikta nodokļa saistība tika atzīta ieņēmumos.

Ņemot vērā ieņēmumu struktūru, kurā 72% sastāda valsts finansējums un piešķirtās kompensācijas, Sabiedrības darbības turpināšana lielā mērā ir atkarīga no piešķirtajiem līdzekļiem. Sabiedrības vadība uzskata, ka noslēgtais līgums starp Sabiedrību un Valsti par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu reģionālos starppilsētu nozīmes maršrutos pa dzelzceļu nodrošinās Sabiedrības darbību ilgtermiņā.

Kopējais Sabiedrības faktiskais kapitālieguldījumu apmērs 2018. gadā sasniedza 1 706 tūkst. EUR, no kuriem:

	tūkst. EUR
* 9 dīzeļvilcienу vagonu kapitālie remontu	444
* 12 elektrovilcienу vagonu kapitālie remontu	600
* dīzeļdzinēja remonts	196
* investīcijas pārējos pamatlīdzekļos, t.sk.	
- ieguldījumi ritošā sastāva remontu centros	107
- ieguldījumi sliežu ceļu un pārmiju remontos	122
- datortehnika un programmnodrošinājums	105
- pārējie	132

Lai veicinātu teritoriju ekonomisko attīstību un pašvaldību sadarbību publisko pakalpojumu sniegšanā, ilgtermiņā nodrošinot iedzīvotājiem nepieciešamo infrastruktūru un pakalpojumu kvalitāti, kā arī lai izvērtētu iespējas sekmēt pašvaldību brīvprātīgu sadarbību, ar Ministru prezidenta rīkojumu ir izveidota darba grupa valsts, Rīgas pilsētas pašvaldības un Pierīgas pašvaldību savstarpējās koordinācijas jautājumu risināšanai, kurā aktīvi piedalās arī AS “Pasažieru vilciens” pārstāvji. Darba grupā Sabiedrības pārstāvji prezentēja aktuālos jautājumus, kas skar pasažieru pārvadājumus pa dzelzceļu:

- dzelzceļa pārvadājumi – “mugurkauls” Pierīgai (STP likums, transporta pamatnostādnes) – ātrums, precizitāte, būtiski vairāk reisu un komforts no 2021. gada, bet mazāk paralēlo autobusu reisu;
- pie pamatsavienojumiem ar dzelzceļu pasažieri tiek pievesti ar vietējiem reģionālo maršrutu autobusiem;
- “park&ride” infrastruktūra, piesaistot automašīnu lietotājus vilcienam;
- vienotās biļetes dzelzceļam un reģionālajiem autobusiem, t.sk. arī pilsētas transportam.

Sabiedrība aktīvi strādā ar plānošanas reģioniem, lai ieviestu ekspres reisu, kas ļaus samazināt pasažieru ceļā pavadīto laiku un ātrāk nokļūt galamērķī. Sabiedrība paplašināja sadarbību ar autobusu pārvadātāju SIA “Tukuma auto”, un no 2018. gada februāra plašāk ir izmantojama AS “Pasažieru vilciens” un SIA “Tukuma auto” vienotā vilcienу un

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

autobusa biļete. Vienoto biļeti ir iespējams izmantot SIA “Tukuma auto” 27 maršrutos līdzšinējo 5 autobusu maršrutu vietā.

No 2018. gada 13. janvāra Lietuvas pasažieru pārvadājumu operators AB “Lietuvos geležinkeliai” uzsāka pasažieru pārvadājumus sestdienās un svētdienās maršrutā Viļņa – Daugavpils – Viļņa. Šiem reisiem ir starptautisko pārvadājumu statuss, un Latvijas teritorijā vilciens pietur tikai Daugavpilī. 2019. gada pārvadājumiem AB “Lietuvos geležinkeliai” jau nav pieprasījis.

3. Darbinieki

Personāla plānošana notiek, ievērojot pakalpojumu sniegšanas apjomu (vilcienu km, vagonu km), ritošā sastāva remontu apjomus, tehnoloģiskos procesus, apstiprināto uzņēmuma organizatorisko struktūru Sabiedrības funkciju izpildei un Darba likuma normas par darba un atpūtas laika ievērošanu.

Vidējo darbinieku skaitu 2017. – 2018. gadā raksturo šādi rādītāji:

Struktūrvienība	2018	2017
Pasažieru pārvadājumu departaments	490	522
Tehniskais departaments	228	229
Ritošā sastāva servisa departaments	266	268
Finanšu departaments	19	19
Administratīvo lietu departaments *	20	14
Pārējie	25	23
Kopā	1 048	1 075

* Pārskata gadā Administratīvo lietu departamentā tika izveidota Saimnieciskā nodrošinājuma daļa un pievienota Lietvedības daļa.

4. Nākotnes plāni un turpmākā attīstība

Sabiedrība ir uzsākusi darbu pie vidēja termiņa darbības stratēģijas 2021 – 2025. gadam izstrādes. Stratēģijā plānots īpašu uzmanību pievērst dīzeļvilcienu zonas attīstībai.

Sabiedrība izvērtē iespējamus scenārijus depo rekonstrukcijai/būvniecībai, lai nodrošinātu elektrovilcienu uzturēšanu un remontus.

Sabiedrības ilgtermiņa attīstības galvenie uzdevumi ir:

- jauna elektrovilcienu ritošā sastāva iegāde;
- biļešu tirdzniecības un kontroles sistēmas pilnveidošana;
- regulārā intervāla grafika ieviešana;
- sadarbībā ar VAS “Latvijas dzelzceļš” – staciju infrastruktūras uzlabošana;
- sadarbībā ar pašvaldībām – Park&Ride stāvlaukumu ierīkošana pie dzelzceļa stacijām.

Ņemot vērā to, ka pēc atkārtotas jauno elektrovilcienu iepirkuma piedāvājumu izvērtēšanas un lēmuma pieņemšanas ir iesniegta sūdzība IUB, pastāv risks, ka pirmās elektrovilcienu piegādes var notikt vēlāk, nekā sākotnēji plānots.

Lai arī Ministru kabineta 2018. gada 7. novembra rīkojums Nr. 594 ļauj Satiksmes ministrijai uzņemties valsts budžeta ilgtermiņa saistības, lai nodrošinātu AS “Pasažieru vilciens” finansējumu 32 jaunu elektrovilcienu, rezerves daļu fonda un elektrovilcienu uzturēšanas iekārtu iegādei, kā arī vilcienu depo izbūvei, šobrīd nav pilnībā skaidrs mehānisms, kā šis finansējums tiks piešķirts. Papildus iepriekš minētajam finansējums būs pieejams pēc valsts budžeta apstiprināšanas, kā rezultātā pastāv risks, ka finansējums varētu nebūt savlaicīgi pieejams.

Ekspluatējot 2016. gadā modernizētos dīzeļvilcienu, ir konstatēti vairāki garantijas remontu izpildes termiņu kavējumi, un pastāv risks, ka pilnsabiedrība “DMU vilcieni” nespēs līgumā noteiktajos termiņos izpildīt savas garantijas saistības. Lai mazinātu šo risku, Sabiedrība ir saņēmusi garantijas laika nodrošinājumu 1.1 milj. EUR apmērā (bankas garantija), lai segtu potenciālās izmaksas, kas saistītas ar garantijas gadījumiem. 2018. gadā ir bijuši

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

50 garantijas remonta gadījumi. Uz pārskata sagatavošanas brīdi no 19 modernizētajiem dīzeļvilcienu vagoniem 18 vagoniem ir beidzies garantijas periods.

Ar 2017. gada 11. novembri ir pasludināts AS “Rīgas Vagonbūves rūpnīca” maksātnespējas process. AS “Rīgas Vagonbūves rūpnīca” ir Sabiedrības meitas uzņēmuma AS “VRC Zaslauks” mazākuma akcionārs (49% pamatkapitāla) un pilnsabiedrības “DMU vilcieni” (dīzeļvilcienu modernizācijas veicējs) biedrs. Maksātnespējas process var ietekmēt gan būtisku lēmumu pieņemšanu attiecībā uz AS “VRC Zaslauks”, gan dīzeļvilcienu garantijas remontu savlaicīgu izpildi. Par AS “Rīgas Vagonbūves rūpnīca” administratoru ir iecelta Maija Stumbre, un attiecīgi AS “Rīgas Vagonbūves rūpnīca” pārstāvības tiesības ir maksātnespējas administratorei.

2018. gada 12. decembrī RVR iesniedza prasību tiesā par 2015. gada 26. februāra akcionāru vienošanās izpildi. 2018. gada 28. decembrī prasības pieteikums ir pieņemts izskatīšanai. Sabiedrības ieskatā RVR administratores prasība ir nepamatota.

Rīgā 2019. gada 28. februārī

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Sabiedrības Valde (turpmāk tekstā – Vadība) ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati no 10. līdz 41. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī, tās 2018. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības Vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Rīgā 2019. gada 28. februārī

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

**ATSEVIŠĶAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS
PAR 2018. GADU**

	Pielikums	2018	2017
			(EUR)
Ieņēmumi	4	69 848 324	66 174 741
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(65 939 519)	(62 716 826)
Bruto peļņa		3 908 805	3 457 915
Administrācijas izmaksas	6	(3 820 746)	(3 357 323)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	1 247 984	1 218 607
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(224 850)	(486 823)
Finanšu izmaksas	9	(130 764)	(185 398)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		980 429	646 978
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	10	(46)	380 850
Pārskata gada peļņa		980 383	1 027 828
Pārskata gada pārējie apvienotie ienākumi		980 383	1 027 828
Pārskata gada peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāriem		980 383	1 027 828

Pielikumi no 15. līdz 41. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

**ATSEVIŠĶAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2018. GADA 31. DECEMBRĪ**

(EUR)

AKTĪVI	Pielikums	31.12.2018.	31.12.2017.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Pamatlīdzekļi	12	45 030 480	47 235 174
Nemateriālie ieguldījumi	11	199 492	301 772
Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	11	85 039	80 039
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		45 315 011	47 616 985
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi	14	1 591 631	1 680 466
Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori	15	14 261 799	17 010 513
Radniecīgo sabiedrību parādi	15	4 023	9 406
Nauda un naudas ekvivalenti	16	5 215 282	3 036 295
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		21 072 735	21 736 680
AKTĪVI KOPĀ		66 387 746	69 353 665

Pielikumi no 15. līdz 41. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

**ATSEVIŠĶAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2018. GADA 31. DECEMBRĪ (turpinājums)**

			(EUR)
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	31.12.2018.	31.12.2017.
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	17	20 868 047	20 868 047
Pārējās rezerves	18	1 075 554	1 075 554
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(3 949 610)	(4 977 438)
Pārskata gada apvienotie ienākumi		980 383	1 027 828
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		18 974 374	17 993 991
SAISTĪBAS			
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	9 581 896	10 840 517
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		571 933	715 433
Nākamo periodu ieņēmumi	21	11 017 363	12 175 602
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ		21 171 192	23 731 552
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	2 189 655	3 198 276
Citi aizņēmumi	20	-	89
Uzkrātās saistības		1 072 100	1 004 593
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		6 938 629	6 602 369
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	753 730	759 501
Nākamo periodu ieņēmumi	21	15 288 066	16 063 294
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ		26 242 180	27 628 122
SAISTĪBAS KOPĀ		47 413 372	51 359 674
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		66 387 746	69 353 665

Pielikumi no 15. līdz 41. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

ATSEVIŠĶAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamat- kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi	Pārskata gada peļņa	(EUR) Pašu kapitāls kopā
01.01.2017.	20 868 047	1 075 554	(5 486 371)	508 933	16 966 163
2016.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	508 933	(508 933)	-
Pārskata gada apvienotie ienākumi	-	-	-	1 027 828	1 027 828
31.12.2017.	20 868 047	1 075 554	(4 977 438)	1 027 828	17 993 991
2017.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	1 027 828	(1 027 828)	-
Pārskata gada apvienotie ienākumi	-	-	-	980 383	980 383
31.12.2018.	20 868 047	1 075 554	(3 949 610)	980 383	18 974 374

Pielikumi no 15. līdz 41. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

**ATSEVIŠĶAIS NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS
PAR 2018. GADU**

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
<u>I. Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		980 429	646 978
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija		114 140	156 146
Pamatlīdzekļu nolietojums		2 958 235	2 851 741
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana		1 473	331 548
Procentu izmaksas, neto		130 764	185 398
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu ietekmes korekcijām		4 185 041	4 171 811
Krājumu izmaiņas		88 835	47 680
Nākamo periodu izdevumi		1 193 570	(11 754 229)
Debitoru izmaiņas		1 560 526	196 252
Nākamo periodu ieņēmumi		(937 342)	14 074 454
Kreditoru izmaiņa		254 361	(3 755 330)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		6 344 991	2 980 638
Samaksātie procenti	9	(130 764)	(185 398)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		6 214 227	2 795 240
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu iegāde		(1 751 147)	(2 071 382)
Pamatlīdzekļu pārdošana		8	23 156
Nemateriālo aktīvu iegāde		(16 860)	(89 850)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 767 999)	(2 138 076)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Aizņēmumu saņemšana		-	11 000 000
Aizņēmumu atmaksa		(2 267 241)	(1 795 977)
Kredītlīnijas atmaksa		-	(7 330 203)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(2 267 241)	1 873 820
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums / (samazinājums) pārskata gadā		2 178 987	2 530 984
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	16	3 036 295	505 311
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	16	5 215 282	3 036 295

Pielikumi no 15. līdz 41. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

AS "Pasažieru vilciens" (Sabiedrība) ir akciju sabiedrība, kas atrodas Latvijas Republikā, Rīgā un ir reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 20. septembrī. Sabiedrība sniedz dzelzceļa pasažieru pārvadājumus ar elektrovilcieniem un dīzeļvilcieniem Latvijas iekšzemē un ar tiem saistītus pakalpojumus.

Sabiedrības juridiskā adrese:
Turgeņeva iela 14
LV-1050, Rīga
Latvija

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim. Finanšu pārskatu apstiprina Sabiedrības padome un akcionāru sapulce, kuru sasauca akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens" valde pēc revidenta atzinuma saņemšanas un padomes lēmuma par gada pārskatu pieņemšanas.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI

Šis finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir attiecīgi pielietoti visiem salīdzinošajiem rādītājiem, ja vien nav norādīts citādi.

2.1. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Šis finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Ņemot vērā Eiropas Savienības apstiprināšanas procedūru, šajā pielikumā ir uzrādīti arī standarti un interpretācijas, kas nav apstiprināti piemērošanai Eiropas Savienībā, jo šiem standartiem un interpretācijām var būt ietekme uz Sabiedrības finanšu pārskatiem nākamajos periodos, ja tie tiek apstiprināti.

Šī atsevišķā finanšu pārskata sagatavošanas brīdī Sabiedrība vēl nav sagatavojusi konsolidēto finanšu pārskatu saskaņā ar SFPS, kas ietver Sabiedrību un tās meitas uzņēmumu ("Koncerns"), kā to nosaka 27. Starptautiskais Grāmatvedības Standarts (SGS). Sabiedrība piemēroja interpretāciju, kas ietverta Eiropas Komisijas Iekšējā tirgus un pakalpojumu ģenerāldirektorāta izdotajā Grāmatvedību regulējošās komitejas sapulces darba kārtības dokumentā (ARC/08/2007) par attiecībām starp SGS regulējumu un 4. un 7. Uzņēmējdarbības tiesību direktīvu. Komisijas Pakalpojumu departaments uzskatīja, ka gadījumā, kad uzņēmums izvēlas sagatavot vai tam ir pienākums sagatavot savu gada pārskatu saskaņā ar ES ieviestajiem SFPS, uzņēmums var to sagatavot un iesniegt neatkarīgi no sava konsolidētā gada pārskata sagatavošanas un iesniegšanas.

Konsolidētajā finanšu pārskatā tiks konsolidētas visas meitas sabiedrības (sabiedrības, kurās Koncernam ir tieša vai netieša izšķiroša līdzdalība vai citā veidā iespēja kontrolēt darbību). Šī finanšu pārskata lietotājiem ir jālasa tas kopā ar Koncerna konsolidēto finanšu pārskatu par pārskata gadu, kas beidzas 2018. gada 31. decembrī, tiklīdz tas ir pieejams, lai gūtu pilnīgu informāciju par Koncerna finanšu stāvokli, darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu.

Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi. Finanšu pārskats ir sagatavots, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu.

Naudas plūsmu pārskats tiek sastādīts pēc netiešās metodes, jo netiešā metode naudas plūsmas pārskata sagatavošanā tiek plašāk pielietota uzņēmumu finanšu pārskatos un izmantota uzņēmumu naudas plūsmas analizē. Peļņas vai zaudējumu pārskats sastādīts pēc izmaksu funkcijas.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, Vadība pamatojās uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatos to noteikšanas brīdī. Lai gan šīs aplēses ir sagatavotas, balstoties uz visaptverošu Vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem un darbībām, faktiskie rezultāti var atšķirties no tām. Būtiski pieņēmumi un spriedumi aprakstīti 3. pielikumā.

Šādi jauni un grozīti SFPS un interpretācijas stājušās spēkā 2018. gadā, bet neattiecas uz Sabiedrības darbību un tiem nav ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem:

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

9. SFPS “Finanšu instrumenti” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk). Sabiedrības vadība ir veikusi 9. SFPS ieviešanas izvērtējumu, kā rezultātā secināts, ka standarta ieviešanai 2018. gadā nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

15. SFPS “Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk). Sabiedrības vadība ir veikusi 15. SFPS ieviešanas izvērtējumu, kura rezultātā secināts, ka standarta ieviešanai 2018. gadā nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

Grozījumi 2. SFPS “Akciju maksājumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 4. SFPS “Apdrošināšanas līgumi” – 9. SFPS “Finanšu instrumenti” piemērošana 4. SFPS “Apdrošināšanas līgumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

1. SFPS “SFPS pirmreizējā piemērošana” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

28. SGS “Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 40. SGS “Ieguldījuma īpašumi” – Ieguldījuma īpašumu pārklasificēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

22. SFPIK “Ārvalstu valūtu pārrēķināšana un avansa maksājumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā:

16. SFPS “Noma” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī).

Standarts nosaka nomas līgumu atzīšanas, novērtēšanas un informācijas atklāšanas principus. Visi nomas līgumi nodrošina līzinga ņēmējam tiesības izmantot aktīvu un, ja nomas maksājumi tiek veikti noteiktā laika periodā, iekļauj arī finansēšanas komponenti. Atbilstoši, 16. SFPS izslēdz iespēju klasificēt nomas līgumus kā operatīvo vai finanšu nomu, kā to noteica 17. SGS. Tā vietā, 16. SFPS ievieš vienotu nomnieka uzskaites modeli. Nomnieks savā uzskaitē atzīst: (a) aktīvus un saistības no visiem nomas līgumiem ar nomas termiņu vairāk kā 12 mēneši, izņemot zemas vērtības aktīvu nomas līgumus; un (b) nomāto aktīvu nolietojuma izmaksas atsevišķi no nomas saistību procentu izmaksām. Sabiedrības vadība ir aplēsusi standarta ieviešanas ietekmi uz finanšu rādītājiem un secinājusi, ka 16. SFPS ieviešanas rezultātā aktīvi un saistības palielināsies par 556 385 EUR (nediskontētā vērtība - 564 947 EUR). Sabiedrība ir izvēlējusies piemērot 16. SFPS paredzētos praktiskos atvieglojumus un nemainīt salīdzinošos rādītājus, kā arī nepiemērot 16. SFPS prasības zemas vērtības aktīviem un īstermiņa nomas objektiem. Sabiedrība ir izvēlējusies piemērot 16. SFPS sākot ar 2019. gadu.

23. SFPIK “Nenoteiktība Ienākuma nodokļa uzskaitē” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 9. SFPS “Finanšu instrumenti” – Priekšapmaksas instrumenti ar negatīvo kompensāciju (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 28. SGS “Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” – Ilgtermiņa ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2017. (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos:

- 3. SFPS - “Biznesa apvienošana”.
- 11. SFPS - “Vienošanās par sadarbību”.
- 12. SGS - “Ienākuma nodokļi”.
- 23. SGS - “Aizņēmumu izmaksas”.

Grozījumi 19. SGS “Darbinieku labumi” – Plānu izmaiņas, izbeigšanas vai norēķinu nosacījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav vēl apstiprināti lietošanai ES).

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

Izmaiņas Finanšu ziņošanas Konceptuālajā ietvarā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav vēl apstiprināti lietošanai ES).

Izmaiņas 3. SFPS “Biznesa apvienošana” – Precizēta uzņēmējdarbības definīcija (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav vēl apstiprināti lietošanai ES).

Izmaiņas 1. SGS “Finanšu pārskatu sniegšana” un 8. SGS “Izmaiņas grāmatvedības politikās, aplēšu maiņa un kļūdu labošana” – Būtiskuma definīcija (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020. gada 1. janvārī vai vēlāk; nav vēl apstiprināti lietošanai ES).

Grozījumi 10. SFPS “Konsolidētie finanšu pārskati” un 28. SGS “Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” – Pārdošanas vai aktīvu nodošanas darījumi starp investoru un tā asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu (spēka stāšanās datums šobrīd nav noteikts, pagaidām nav pieņemti ES).

17. SFPS “Apdrošināšanas līgumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Sabiedrības vadība ir pieņēmusi lēmumu neieviest jaunus standartus un interpretācijas pirms to spēkā stāšanās datuma. Sabiedrības vadība uzskata, ka jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešanai, izņemot 16. SFPS “Noma”, nav būtiskas ietekmes uz Sabiedrības finanšu pārskatiem ieviešanas gadā.

2.1.1. Darbības turpināšana

2018. gadā Sabiedrības darbības rezultātā ir iegūta peļņa, kuras lielums pēc nodokļiem ir 980 383 EUR. Ņemot vērā 2008. gadā noslēgtā valsts pasūtījuma līguma nosacījumus, uzskatām, ka Sabiedrības likviditāte nav apdraudēta, tādēļ darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī finanšu pārskata sastādīšanā.

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

2.2. Ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Uzskaites un pārskatu valūta

Sabiedrības finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Sabiedrība darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir uzrādīti Latvijas Republikas oficiālajā valūtā eiro (EUR), kas ir Sabiedrības pārskatu valūta.

Darījumi un atlikumi ārvalstu valūtās

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsauces kursa. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas eiro atsauces kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai eiro tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja Financial Times interneta resursā publicētais valūtas kurss attiecībā pret eiro. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot eiro saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu pēc Eiropas Centrālās bankas vai Financial Times publicētā valūtas kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu pārskatā. Ārvalstu valūtu kursi:

Ārvalstu valūta	31.12.2018.	31.12.2017.
USD	1.1450	1.1993
RUB	79.7153	69.39200

2.3. Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no programmatūras licencēm. Sākotnēji tos atzīst iegādes izmaksās. Nemateriālajiem ieguldījumiem ir noteikts un ierobežots lietošanas laiks. Turpmāk nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Turpmākie izdevumi tiek kapitalizēti, palielinot esošā nemateriālā ieguldījuma vērtību, vai atzīti kā atsevišķs nemateriāls ieguldījums tikai tad, ja no tiem Sabiedrībai ir sagaidāmi nākotnes ekonomiskie labumi un šos izdevumus ir iespējams ticami noteikt. Pārējie izdevumi tiek norakstīti peļņas vai zaudējumu pārskatā to rašanās brīdī.

Nemateriālajiem ieguldījumiem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu to iegādes vērtību lietderīgās izmantošanas perioda laikā un to iekļauj attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā. Pamatā nemateriālie ieguldījumi tiek nolietoti 5 gadu laikā.

2.4. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek atzīti saskaņā ar iegādes izmaksu metodi, kā aprakstīts zemāk, atskaitot uzkrāto nolietojumu un jebkuru uzkrāto vērtību samazinājumu, ja tāds ir nepieciešams.

Visas pamatlīdzekļu kategorijas tiek uzskaitītas saskaņā ar iegādes izmaksu metodi, kur pamatlīdzekļus uzskaita to iegādes izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu, ja tāds ir bijis. Iegādes izmaksās iekļauj uz pamatlīdzekļa iegādi tieši attiecināmās izmaksas. Sabiedrības pašu izveidoto pamatlīdzekļu vērtība sastāv no materiālu cenas un tiešajām darba izmaksām, kā arī jebkurām citām izmaksām, kas tieši saistāmas ar pamatlīdzekļa nodrošināšanu darba stāvoklī tam paredzētajam mērķim, un pamatlīdzekļu nojaukšanas un aizvešanas izmaksām un vietas, kur pamatlīdzeklim jāatrodas, atjaunošanu. Tādu datorprogrammu iegādes izmaksas, kas ir cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti un nevar tikt no tās atdalītas, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļa.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 150 un lietderīgās kalpošanas laiks pārsniedz vienu gadu. Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek kapitalizēti un atspoguļoti kā pamatlīdzekļi.

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās kalpošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas. Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības un lietderīgās kalpošanas laiks tiek pārskatīti un, nepieciešamības gadījumā, koriģēti katrā pārskata gada beigu datumā.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteņi saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai (skat. 3. pielikumu).

Nolietojums

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes. Nolietojums tiek iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos tiek nolietoti īsākajā no nomas perioda vai līdzīga pamatlīdzekļa lietderīgās kalpošanas laika pēc likmēm, kas pielietotas kategorijai, kurā ietilpst ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos. Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Sabiedrības pamatlīdzekļiem pārskata perioda nolietojuma summa aprēķināta, izmantojot lineāro metodi, piemērojot attiecīgajai pamatlīdzekļu kategorijai noteikto nolietojuma likmi:

Pamatlīdzekļi	Nolietojuma likme
Ēkas un būves	5%
Dzelzeļa ritošais sastāvs	Atbilstoši katras vienības kalpošanas laikam, 41 līdz 53 gadi
Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	25%
Pārējie pamatlīdzekļi	20%

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju. Sabiedrības pamatlīdzekļiem, 19 dīzeļvilcienu vagoniem, ir noteikts ķīlas apgrūtinājums SEB.

Nepabeigtā celtniecība

Aktīvi, kuri iegādes brīdī nav gatavi paredzētajam pielietojumam vai ir uzstādīšanas procesā, ir klasificēti kā "Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas". Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz tā nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Brīdī, kad nepabeigtās celtniecības objekti ir gatavi savam paredzētajam pielietojumam, tie tiek pārklasificēti atbilstošā pamatlīdzekļu kategorijā un tiek uzsākta nolietojuma aprēķināšana.

2.5. Mantisko un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājums

Visiem Sabiedrības mantiskajiem un nemateriālajiem aktīviem ir noteikts lietderīgās izmantošanas periods (izņemot zemi). Aktīvu, kas tiek pakļauti amortizācijai vai nolietojumam, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to bilances vērtības neatgūstamību.

Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek sagrupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu (naudu ienesošās vienības). Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās, kas atzīti iepriekšējos periodos, tiek pārskatīti katrā bilances datumā, lai noteiktu, vai nepastāv pierādījumi tam, ka zaudējumi ir samazinājušies vai vairs nepastāv. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ, ja ir veiktas izmaiņas aplēsēs, kas izmantotas atgūstamās summas noteikšanai. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ vienīgi tādā apmērā, par cik attiecīgā aktīva bilances vērtība nepārsniedz to bilances vērtību, atskaitot nolietojumu, kura tiktu noteikta, ja zaudējumi no vērtības samazināšanās netiktu atzīti.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

2.6. Finanšu instrumenti

Sabiedrības finanšu instrumenti sastāv no finanšu aktīviem (pārdošanai pieejamiem ieguldījumiem, aizdevumiem un debitoru parādiem un naudas un naudas ekvivalentiem) un finanšu saistībām (aizņēmumiem, parādiem piegādātājiem un pārējiem kreditoriem).

Finanšu aktīvi

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti ieguldījumi citu sabiedrību kapitālos, debitoru parādi, nauda un naudas ekvivalenti un izsniegtie aizdevumi. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. Sabiedrība nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī un pārskata to klasifikāciju katrā pārskata datumā.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad Sabiedrības līgumsaistības uz finanšu aktīvu radīto naudas plūsmu izbeidzas vai, ja Sabiedrība nodod finanšu aktīvu citai pusei, vai arī nododot būtiskākos aktīva riskus un no aktīva saņemamo atlīdzību. Finanšu aktīvu iegādi un pārdošanu pamatdarbības ietvaros uzskaita tirdzniecības dienā, t.i., datumā, kad Sabiedrība nolemj aktīvu nopirkt vai pārdot.

Visi Sabiedrības finanšu aktīvi ir neatvasināti finanšu aktīvi, kas nekotējas aktīvā tirgū. Tie ir iekļauti apgrozāmos līdzekļos, izņemot aktīvus ar atmaksas termiņu, kas garāks par 12 mēnešiem, skaitot no pārskata perioda beigām. Tie, savukārt, ir klasificēti kā ilgtermiņa ieguldījumi.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasinātie finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri aktīvajā tirgū netiek kotēti un kuri netiek turēti tirdzniecībai. Aizdevumi un debitoru parādi ietver pircēju parādus un citus debitorus. Īstermiņa debitoru parādi netiek diskontēti.

Debitoru parādi un aizdevumi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana vai pārkāpumi ir pazīmes, ka debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar sākotnējo, spēkā esošo procentu likmi. Uzkrājums vērtības samazinājumam tiek iekļauts atsevišķā uzkrājumu kontā un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Ja nākamajā periodā pēc vērtības samazināšanās atzīšanas zaudējumu summa samazinās un šis samazinājums var būt objektīvi saistīts ar notikumu pēc vērtības samazināšanās atzīšanas (piemēram, uzlabojas debitora kredītreitings), tad iepriekš atzīto zaudējumu no vērtības samazināšanās aplēse tiek atzīta peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu, kas mazāks par 90 dienām, un īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem, kurus nepieciešamības gadījumā var viegli pārvērst naudā un kas nav pakļauti būtiskam vērtību izmaiņu riskam.

Finanšu saistības

Finanšu saistību sastāvā tiek uzrādīti aizņēmumi, parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem.

Kreditori

Kreditoru parādus sākotnēji atzīst to patiesajā vērtībā. Kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājums termiņš ir viens gads vai mazāk. Ja maksājuma termiņš ir garāks par vienu gadu, tad kreditori tiek uzrādīti kā ilgtermiņa saistības.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi.

Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu pārskatā, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Šī starpība tiek atzīta finanšu izmaksu sastāvā.

Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, izņemot gadījumus, kad Sabiedrībai ir neatsaucamas tiesības atlikt saistību nokārtošanu uz vismaz 12 mēnešiem pēc bilances datuma.

Finanšu saistību atzīšana tiek pārtraukta, kad saistības pamatā esošs pienākums tiek atsaukts, atcelts vai arī tam beidzas termiņš.

2.7. Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtību veido normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Iegādes vērtība tiek noteikta, izmantojot vidējo svērto krājumu novērtēšanas metodi kurināmajam un degvielai un FIFO (pirmais iekšā, pirmais ārā) metodi pārējām krājumu sastāvdaļām.

Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtības samazinājumam tiek izveidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam. Krājumiem, kas nav izmantoti ilgāk par gadu, tiek veidoti uzkrājumi 50 % apmērā. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu pārskatā.

2.8. Akciju kapitāls un maksājumi par valsts kapitāla daļu izmantošanu (dividendes)

Sabiedrības akciju kapitālu veido parastās vārda akcijas. Visas Sabiedrības akcijas ir dematerializētas akcijas. Katras Sabiedrības akcijas nominālvērtība ir viens eiro. Sabiedrības akcionāram izmaksājamās dividendes jeb maksājumi par valsts kapitāla daļu izmantošanu tiek atspoguļotas kā saistības Sabiedrības finanšu pārskatos periodā, kurā Sabiedrības akcionārs apstiprina dividenžu apmēru.

2.9. Pārējās rezerves

Pēc katra gada pārskata apstiprināšanas akcionāru pilnsapulce lemj par pārskata gada peļņas sadali. Daļu no Sabiedrības peļņas pēc nodokļu nomaksas, pamatojoties uz Sabiedrības akcionāru pilnsapulces lēmumu, var ieskaitīt rezerves kapitālā. Šim nolūkam pašu kapitāla sastāvā ir izveidotas „Pārējās rezerves”. Pārējo rezervju izmantošana un sadalīšana ir akcionāru kopsapulces kompetencē.

2.10. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aprēķinātas, reizinot neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu uz pārskata gada beigām ar dienas vidējo darba samaksu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos.

2.11. Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir radušās juridiskas vai prakses radītas saistības, un ir paredzams, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu pārskatā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

2.12. Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis

2017. gada 28. jūlijā tika pieņemts jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kurš paredz, ka, sākot ar 2018. gada 1. janvāri, ar Uzņēmuma nodokli apliek peļņu, kas radusies pēc 2017. gada, ja tā tiek sadalīta. Jaunajā Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā vairs nepastāv normas, kas rada pagaidu atšķirības starp aktīvu un saistību bilances vērtībām

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

finanšu uzskaitē un to nodokļu bāzi. Likuma pārejas noteikumi paredz, ka nodokļa maksātāji varēs izmantot līdz 2017. gada 31. decembrim uzkrātos un neizmantotos nodokļu zaudējumus nākamo 5 taksācijas gadu laikā, samazinot maksājamo nodokli par sadalīto peļņu ne vairāk kā 50% apmērā katru gadu, kā arī izmantot apliekamās peļņas samazināšanai līdz 2017. gada 31. decembrim izveidotos uzkrājumus, par kuriem attiecīgajos taksācijas periodos ir palielināts apliekamais ienākums, par to samazinājuma summu. Šādas summas, ja tādas pastāv, nerada atliktā nodokļa aktīvus 2017. gada 31. decembrī un turpmāk, jo situācijā, kad pastāv atšķirīgas nodokļa likmes sadalītajai peļņai un nesadalītajai peļņai, atlikto nodokli aprēķina pēc nodokļa likmes, kas piemērojama nesadalītajai peļņai, t.i., 0%. Iepriekšminēto apstākļu ietekmē, sākot no 2017. gada 31. decembra, vairs nav pamata atliktā nodokļa aktīva vai saistību pastāvēšanai.

Sākot ar 2018. taksācijas gadu, Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiks aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāram) un par izdevumiem, kuri nav saistīti ar Sabiedrības saimniecisko darbību Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izpratnē. Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības dalībnieks pieņems lēmumu par peļņas sadali. Uzņēmuma nodoklis par izdevumiem, kuri nav saistīti ar Sabiedrības saimniecisko darbību, tiek atzīts brīdī, kad šādi izdevumi radušies.

2.13. Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek novērtēti saņemtās vai saņemamās atbildības patiesajā vērtībā un attiecas uz naudas līdzekļiem, kas saņemami par sniegtiem pakalpojumiem, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Sabiedrība atzīst ieņēmumus, kad to apmērs var tikt ticami aplēsts un kad nākotnes ekonomisko labumu ieplūšana Sabiedrībā ir ticama, kā arī, ievērojot specifiskus kritērijus, kas attiecas uz katru no Sabiedrības darbībām, kas minētas zemāk.

Sabiedrība sniedz šādus pakalpojumus:

- Pasažieru pārvadājumi pa dzelzceļu – pasažieru pārvadājumi ar elektrovilcieniem un dīzeļvilcieniem Latvijas iekšzemē un ar tiem saistīto pakalpojumu sniegšana, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar pārdošanu. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.
- Citi ieņēmumi - ieņēmumi atzīti periodā, kad sniegti pakalpojumi.

Procentu ienākumi

Procentu ienākumi tiek atzīti pēc uzkrājumu metodes, pielietojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi no naudas un naudas ekvivalentiem tiek klasificēti kā finanšu ienākumi.

Ienākumi no soda naudām

Ievērojot piesardzības principu, līgumsodus, t.sk. nokavējuma naudu par kavētiem norēķiniem, ieņēmumos atzīst tikai pēc to saņemšanas.

Ienākumi no dividendēm

Ienākumi no dividendēm tiek atzīti, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

2.14. Nomas līgumi

Operatīvā noma

Nomas darījumi, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgā riska un atbildības, tiek klasificēti kā operatīvā noma.

Sabiedrība ir nomnieks

Maksājumi, kas veikti saskaņā ar operatīvās nomas līgumu, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu pārskatā atbilstošā nomas līguma periodā pēc lineārās metodes.

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

Finanšu noma – Sabiedrība ir nomnieks

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai ar attiecīgu atspoguļojumu īstermiņa un ilgtermiņa saistībās. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

2.15. Valsts līdzfinansējums un Eiropas Savienības (ES) līdzekļi

Valsts līdzfinansējums un ES līdzekļi tiek atzīti to patiesajā vērtībā brīdī, kad ir pietiekama pārliecība par to saņemšanu un var ticami apgalvot, ka Sabiedrība būs spējīga pildīt visus ar šo līdzekļu saņemšanu saistītos noteikumus.

Uz aktīviem (pamatlīdzekļiem) attiecināmais valsts līdzfinansējums un ES līdzekļi tiek uzrādīti bilances postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” un periodiski atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) nolietojumam to lietderīgās izmantošanas laikā.

2.16. Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti valsts, Sabiedrības padomes un valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

2.17. Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

2.18. Darbinieku labumi

Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas

Sabiedrība veic sociālās apdrošināšanas maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi. Sabiedrībai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu, un ir iekļautas darbinieku izmaksās. Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 19.12.2017. noteikumiem Nr.786 ”Noteikumi par valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu likmes sadalījumu pa valsts sociālās apdrošināšanas veidiem” 2018. gadā 71.87% (2017: 71,99%) no valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām tiek iemaksātas, lai finansētu valsts noteikto iemaksu pensiju sistēmu.

2.19. Ieguldījumi meitas sabiedrību kapitālos

Ieguldījumi meitas sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no sava meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanu un grāmato kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma meitas sabiedrības bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

Par Sabiedrības meitas sabiedrību tiek uzskatīta tāda sabiedrība, kuras finanšu vai operatīvo darbību kontrolē Sabiedrība. Kontrole tiek uzskatīta par esošu, ja Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% no meitas sabiedrības akcijām vai kapitāla daļām, kā arī tai ir spēja kontrolēt visus būtiskos lēmumus, ko pieņem attiecīgā meitas sabiedrība.

3. BŪTISKI PIENĒMUMI UN SPRIEDUMI

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, Vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir Vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot aktīvu atgūstamo vērtību un uzkrājumu lielumu, kā aprakstīts zemāk.

Pamatlīdzekļu atgūstamā vērtība

Sabiedrība veic pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās testu, ja tiek novēroti notikumi un apstākļi, kas norāda uz potenciālu vērtības samazināšanos. Nepieciešamības gadījumā, balstoties uz minētajiem testiem, aktīvi tiek norakstīti līdz to atgūstamajai vērtībai. Veicot vērtības samazināšanās testus, vadība ņem vērā dažādus naudas plūsmas aprēķinus, kas rastos no aktīvu izmantošanas, pārdošanas, uzturēšanas un remontēšanas, kā arī inflācijas un attīstības ekonomiskā stāvokļa prognozēm. Gadījumā, ja mainās nākotnes situācija, var tikt atzīta papildus vērtības samazināšanās vai arī iepriekš atzītā vērtības samazināšana var tikt daļēji vai pilnībā atcelta.

Pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas periods

Sabiedrība regulāri izvērtē tā pamatlīdzekļu atlikušo lietderīgās kalpošanas periodu. Balstoties uz pēdējiem Sabiedrības Vadības veiktiem novērtējumiem, esošais lietderīgās kalpošanas laiks ir atbilstošs Sabiedrības pamatlīdzekļu faktiskās izmantošanas laikam.

Uzkrājumi

Novērtējot uzkrājumu apjomu, vadība balstās uz aplēsēm par iespējamo saistību apjomu, kā arī termiņu, kurā saistības varētu realizēties. Gadījumā, ja šie notikumi nerealizējas vai realizējas citādāk, faktisko izmaksu apjoms var atšķirties no aplēstā.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

4. IEŅĒMUMI

	2018	(EUR) 2017
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem elektrovilcienos	15 786 251	15 125 864
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem dīzeļvilcienos	3 882 093	3 658 372
Kompensācija par sabiedriskā transporta pakalpojumiem	9 852 139	9 020 088
Valsts finansējums maksai par dzelzceļa infrastruktūras lietošanu	38 012 608	35 777 315
Kompensācija par pasažieru, kam Pasūtītājs piešķīris braukšanas maksas atvieglojumus, pārvadājumiem	2 096 192	2 398 535
Saņemtā maksa par papildus servisu	104 814	96 224
Bagāžas pārvadāšana	94 703	79 885
Reklāmas izvietošana vagonos	19 226	17 379
Saņemtie līgumsodi	298	1 079
Kopā	69 848 324	66 174 741

5. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2018	(EUR) 2017
Maksa par infrastruktūras izmantošanu	38 035 461	35 799 403
Darba samaksa	11 769 142	11 303 763
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 821 579	2 653 545
Materiāli	86 864	163 047
Kurināmais un degviela	2 402 475	2 090 220
Elektroenerģija	3 358 076	3 501 742
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	4 033 184	3 992 867
Ritošā sastāva remonts, tehniskā apkope, ekipēšana	1 063 321	890 881
Dienas nauda konduktoriem, mašīnistiem un revidentiem	225 402	226 350
Darbinieku dzīvības, veselības, papildpensijas apdrošināšana	249 284	250 143
Transporta izdevumi saimnieciskām vajadzībām	67 515	78 556
Biroja, biroja tehnikas un kases aparātu uzturēšanas izmaksas	139 742	135 939
Apsaimniekošanas darbi	304 356	336 009
Dienesta viesnīcas	116 382	123 217
Sliežu ceļu uzturēšana, remonts	97 908	107 837
Banku pakalpojumi	70 903	76 405
Izmaksas saskaņā ar koplīgumu (atlaišanas pabalsts u.c.)	46 461	37 563
Skaitļošanas centra pakalpojumi	24 057	22 474
Sakaru pakalpojumi	58 073	60 719
Darba drošības un darba aizsardzības pasākumi	95 840	80 258
Citi nodokļi un nodevas	22 700	24 191
Apsardzes pakalpojumi	99 100	71 788
Uzņēmējdarbības riska nodeva	4 179	4 330
Materiāli un saimnieciskie darbi ritošā sastāva uzturēšanai	206 046	189 074
Krājumu vērtības izmaiņas	19 808	45 920
Pārējās izmaksas	263 357	228 553
Biļešu iespiešana un kases rullīšu iegāde	91 627	86 513
Tipogrāfijas pakalpojumi	33 607	21 891
Maksājumi asociācijām, biedru naudas	4 223	4 223
Mājas lapas nolietojums	5 326	4 681
Komisijas maksa par norēķinu kartēm un biļešu tirdzniecību	123 521	104 724
Kopā	65 939 519	62 716 826

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

6. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2018	(EUR) 2017
Darba samaksa	2 558 229	2 370 279
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	618 361	553 176
Citas izmaksas darbiniekiem, pēc Darba likuma	34 650	-
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	29 988	28 488
Konsultatīvie un juridiskie pakalpojumi	245 614	78 301
Telpu noma	90 837	88 828
Programmatūras apkalpošana	45 322	31 761
Transporta pakalpojumi	56 460	48 900
Degviela, kurināmais	15 904	14 060
Komandējuma izdevumi	15 994	13 403
Veselības apdrošināšana	21 162	19 735
Reprezentācijas izmaksas	10 408	7 819
Interneta un citu sakaru pakalpojumu izmaksas	7 853	7 288
Kancelejas preces, tipogrāfijas pakalpojumi	4 917	7 526
Biroja tehnikas uzturēšana	6 370	8 604
Materiāli, inventārs, darba aizsardzības pasākumi	6 308	9 518
Bankas pakalpojumu komisijas maksas	3 224	22 784
Pārējās izmaksas	49 145	46 853
Kopā	3 820 746	3 357 323

7. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2018	(EUR) 2017
2004. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa	10 351	11 478
2005. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa	18 488	18 488
2006. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa	31 174	31 174
ERAF finansējuma attiecināmā daļa	246 825	267 719
2015. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa	103 392	103 392
Kohēzijas fonda finansējuma attiecināmā daļa	585 895	585 895
Kompensācija par nodarītajiem zaudējumiem	89 645	13 233
Ieņēmumi no starptautisko biļešu pārdošanas	30 980	29 424
Ieņēmumi no izmēģinājuma braucieniem	12 220	8 079
Ieņēmumi no AS VRC Zaslauks palīgdarbības	59 025	62 403
Ieņēmumi no dienesta viesnīcām	437	1 162
Komercvilcienu ieņēmumi	3 378	11 406
Ieņēmumi no soda naudām	4 937	6 313
Ieņēmumi no tirdzniecības paaugstināta komforta vagonos	2 082	2 388
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas	8	19 516
Ieņēmumi no metāllūžņu realizācijas	36 826	39 998
Citi ieņēmumi	12 321	6 539
Kopā	1 247 984	1 218 607

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

8. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2018	(EUR) 2017
Piemaksas pie darba algas saskaņā ar darba koplīgumu	88 147	90 377
Ar uzņēmējdarbību nesaistīti izdevumi	47 573	47 628
Sociālās apdrošināšanas iemaksas no izdevumiem, kas palielina apliekamo ienākumu (materiālā palīdzība un pabalsti pēc koplīguma)	19 190	19 740
Komercvagonos un informācijas punktā realizēto preču norakstīšana	1 876	1 891
Soda naudas un līgumsodi	-	2 566
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība pie pirmstermiņa norakstīšanas	1 480	249 319
Citas izmaksas	40 282	74 637
Reklāmas pakalpojumi	26 302	665
Kopā	224 850	486 823

9. FINANŠU IZMAKSAS, NETO

	2018	(EUR) 2017
Finanšu izmaksas		
Bankas procenti	(130 764)	(185 398)
t.sk. īstermiņa kredīta procenti	(7 583)	(81 019)
ilgtermiņa kredīta procenti	(123 181)	(104 379)
Finanšu izmaksas, neto	(130 764)	(185 398)

10. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

Sabiedrība aprēķina uzņēmumu ienākuma nodokli saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu. Ienākuma nodoklis sastāv no pārskata gada aprēķinātā nodokļa. Ienākuma nodokli uzrāda peļņas vai zaudējumu pārskatā. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar nodokļu likumdošanu, kas ir spēkā pārskata perioda beigās. Spēkā esošā likumdošana nosaka nodokļa likmi 20% apmērā no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes.

Uzņēmumu ienākuma nodokļa izdevumi

	2018	(EUR) 2017
Aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	46	-
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistību samazinājums / (palielinājums)	-	380 850
Kopā	46	380 850

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

Atliktā nodokļa kustība

	Pamatlīdzekļu nolietojums	Citi uzkrājumi	Uz nākamiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	(EUR) Kopā
01.01.2017.	2 218 085	(13 598)	(1 823 637)	380 850
Izmaksas/(ieņēmumi) apvienoto ienākumu pārskatā	(2 218 085)	13 598	1 823 637	(380 850)
31.12.2017.	-	-	-	-
Izmaksas/(ieņēmumi) apvienoto ienākumu pārskatā	-	-	-	-
31.12.2018.	-	-	-	-

11. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Licences un Datorprogrammas	Citi nemateriālie ieguldījumi	(EUR) Kopā
Sākotnējā vērtība 31.12.2016.	958 226	33 700	991 926
Iegādāts 2017. gadā	46 093	2 518	48 611
Avansa maksājumi	41 239	-	41 239
Izslēgts 2017. gadā	(734)	-	(734)
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	1 044 824	36 218	1 081 042
Amortizācija 31.12.2016.	(530 007)	(13 665)	(543 672)
Aprēķināts par 2017. gadu	(151 465)	(4 681)	(156 146)
Izslēgts 2017. gadā	587	-	587
Amortizācija 31.12.2017.	(680 885)	(18 346)	(699 231)
Atlikusī vērtība 31.12.2016.	428 219	20 035	448 254
Atlikusī vērtība 31.12.2017.	363 939	17 872	381 811
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	1 044 824	36 218	1 081 042
Iegādāts 2018. gadā	11 320	540	11 860
Avansa maksājumi	5 000	-	5 000
Sākotnējā vērtība 31.12.2018.	1 061 144	36 758	1 097 902
Amortizācija 31.12.2017.	(680 885)	(18 346)	(699 231)
Aprēķināts par 2018. gadu	(108 814)	(5 326)	(114 140)
Amortizācija 31.12.2018.	(789 699)	(23 672)	(813 371)
Atlikusī vērtība 31.12.2017.	363 939	17 872	381 811
Atlikusī vērtība 31.12.2018.	271 445	13 086	284 531

Akciju sabiedrības "Pasāžieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

12. PAMATLĪDZEKĻI

	Ēkas un būves 1*	Pievedceļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(EUR) Kopā
Sākotnējā vērtība 01.01.2017.	1 817 374	3 286 681	305 566	94 033 311	1 607 628	51 869	101 102 429
Pamatlīdzekļu iegāde	-	-	-	111 300	149 352	-	260 652
Pamatlīdzekļu izveidošana	-	-	-	-	-	1 782 730	1 782 730
Pārklasificēts (nodoti izveidotie pamatlīdzekļi)	132 593	104 523	24 575	1 460 260	21 573	(1 743 524)	-
Veikts kapitālais remonts	28 000	-	-	-	-	-	28 000
Pamatlīdzekļu izslēgšana	-	-	-	(2 404 476)	(86 473)	-	(2 490 949)
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	1 977 967	3 391 204	330 141	93 200 395	1 692 080	91 075	100 682 862
Uzkrātais nolietojums 01.01.2017.	(1 007 314)	(1 706 291)	(17 024)	(47 877 118)	(1 106 445)	-	(51 714 192)
Aprēķinātais nolietojums	(72 940)	(145 079)	(10 489)	(3 461 713)	(179 667)	-	(3 869 888)
Par izslēgto	-	-	-	2 051 659	84 733	-	2 136 392
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	(1 080 254)	(1 851 370)	(27 513)	(49 287 172)	(1 201 379)	-	(53 447 688)
Atlikusī vērtība 01.01.2017.	810 060	1 580 390	288 542	46 156 193	501 183	51 869	49 388 237
Atlikusī vērtība 31.12.2017.	897 713	1 539 834	302 628	43 913 223	490 701	91 075	47 235 174

(1*) Ēkas Sabiedrības pārskatā ir uzrādītas iegādes vērtībā.

Akciju sabiedrības "Pasāžieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

	Ēkas un būves 2*	Pievedceļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas 1*	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(EUR) Kopā
Sākotnējā vērtība 01.01.2018.	1 977 967	3 391 204	330 141	93 200 395	1 692 080	91 075	100 682 862
Pamatlīdzekļu iegāde	-	-	-	-	221 812	-	221 812
Pamatlīdzekļu izveidošana	-	-	-	-	-	1 513 369	1 513 371
Pārklasificēts (nodoti izveidotie pamatlīdzekļi)	52 641	121 891	40 655	1 239 892	1 445	(1 456 524)	-
Veikts kapitālais remonts	15 966	-	-	-	-	-	15 966
Pamatlīdzekļu izslēgšana	-	-	-	-	(71 507)	-	(71 507)
Sākotnējā vērtība 31.12.2018.	2 046 574	3 513 095	370 796	94 440 288	1 843 830	147 920	102 362 502
Uzkrātais nolietojums 01.01.2018.	(1 080 254)	(1 851 370)	(27 513)	(49 287 172)	(1 201 379)	-	(53 447 688)
Aprēķinātais nolietojums	(87 846)	(155 367)	(11 227)	(3 501 222)	(198 698)	-	(3 954 360)
Par izslēgto	-	-	-	-	70 026	-	70 026
Uzkrātais nolietojums 31.12.2018.	(1 168 100)	(2 006 737)	(38 740)	(52 788 394)	(1 330 051)	-	(57 332 022)
Atlikusī vērtība 01.01.2018.	897 713	1 539 834	302 628	43 913 223	490 701	91 075	47 235 174
Atlikusī vērtība 31.12.2018.	878 474	1 506 358	332 056	41 651 894	513 779	147 920	45 030 480

(1*) Sabiedrība 2018. gadā ir veikusi 11 elektrovilcienu vagonu galveno remontu (571 162 EUR), 1 elektrovilciena vagona vidējo remontu (29 288 EUR), 9 dīzeļvilcienu vagonu vidējo remontu (443 753 EUR), 1 dīzeļvilciena dzinēja remontu (195 689 EUR),

(2*) Ēkas Sabiedrības pārskatā ir uzrādītas iegādes vērtībā.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

13. LĪDZDALĪBA MEITAS SABIEDRĪBU KAPITĀLĀ

Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā

Sabiedrības nosaukums	PV piederošās daļas, %	Uzskaites vērtība	
		31.12.2018.	31.12.2017.
AS VRCZ Zaslauks	51	-	-

Pamatojoties uz 2007. gada 13. decembra Sabiedrības ārkārtas akcionāra sapulces protokolu Nr.4, tika nolemts palielināt AS „Pasažieru vilciens” pamatkapitālu par 5 243 994 EUR, iesaistot papildu kapitālu slēgtās akciju emisijas veidā. Visas jaunā laidiena AS „Pasažieru vilciens” akcijas tika apmaksātas ar mantisko ieguldījumu, tas ir, nododot AS „Pasažieru vilciens” īpašumā šādu valsts VAS „Latvijas dzelzceļš” piederošu mantu:

- nekustamo īpašumu ar kopējo vērtību 1 762 796 EUR;
- kustamo mantu ar kopējo vērtību 2 857 980 EUR;
- AS „VRC Zaslauks” 12 750 akcijas (51% no AS „VRC Zaslauks” pamatkapitāla) ar kopējo vērtību 623 218 EUR.

Sabiedrība ieguldījumu uzskaiti meitas sabiedrībā „VRC Zaslauks” veica pēc izmaksu metodes. Ieguldījumam atzīts vērtības samazinājums 100% apmērā.

(a) informācija par meitas sabiedrībām

Sabiedrības nosaukums Reģistrācijas Nr. Adrese Dalībnieki:	AS „VRC Zaslauks” 50003621571 Jūrkalnes iela 15/25, Rīga, LV – 1046 AS „Pasažieru vilciens” – 51% MAS „Rīgas vagonbūves rūpnīca” – 49%	(EUR)	
		2018	2017
Ilgtermiņa ieguldījumi		5 323	8 532
Apgrozāmie līdzekļi		57 789	183 647
Pašu kapitāls		42 734	165 960
Īstermiņa saistības		20 378	26 219
Neto apgrozījums		125 778	121 358
(Zaudējumi) / peļņa		(122 050)	(150 319)

Meitas sabiedrība veic ritošā sastāva uzturēšanas pakalpojumus trešajām personām un ir dalībniece Pilnsabiedrībā “DMU vilcieni”, kas veica Mātes Sabiedrības dīzeļvilcienu ritošā sastāva modernizāciju.

14. KRĀJUMI

	(EUR)	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Materiāli	274 952	426 116
Rezerves daļas	1 103 750	1 169 822
Citi materiāli	84 958	87 631
Kurināmais un degviela	136 247	120 481
Avansa maksājumi par precēm	148 105	12 989
Uzkrājumi lēnas aprītes krājumiem	(156 381)	(136 573)
Bilances vērtība	1 591 631	1 680 466

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

15. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI UN CITI DEBITORI

	31.12.2018.	31.12.2017.
		(EUR)
Pircēju un pasūtītāju parādi	140 341	143 471
Avansa maksājumi piegādātājiem	10 530 256	11 743 035
Pievienotās vērtības nodokļa pārākums	3 506 633	3 104 663
Valsts finansējuma nesāņemtā daļa	108 283	2 060 198
Radniecīgo sabiedrību parādi	4 023	9 406
Bruto uzskaites vērtība	14 289 536	17 060 773
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem	(23 714)	(40 854)
Bilances vērtība	14 265 822	17 019 919

Uzkrājumu nedrošiem debitoru parādiem kustība ir:

	2018	2017
		(EUR)
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem uz gada sākumu	40 854	17 140
Izveidoti papildu uzkrājumi	-	23 714
Šaubīgo debitoru parāda izslēgšana	(17 140)	-
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem uz gada beigām	23 714	40 854

16. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	31.12.2018.	31.12.2017.
		(EUR)
Nauda bankā	5 042 921	2 895 377
Nauda kasēs	28 642	33 828
Nauda ceļā	143 719	107 090
Kopā	5 215 282	3 036 295

17. PAMATKAPITĀLS

Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais akciju kapitāls

2018. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 20 868 047 EUR (parastās vārda akcijas ar balsstiesībām un vienas akcijas nominālvērtību 1 EUR, Komercreģistra lēmums Nr. 6-12/6702 stājās spēkā 2015. gada 16. janvārī).

Visu akciju īpašnieks ir Latvijas Republika un tās ir pilnībā apmaksātas. Valsts kapitāla daļas turētājs akciju sabiedrībā ir Satiksmes ministrija. Visām Sabiedrības akcijām ir vienādas tiesības uz dividendes saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē.

Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu (dividendes)

Dividendēs izmaksājamo peļņas daļu par 2017. un 2018. pārskata gadu Sabiedrībai jāaprēķina un jānosaka noteikta procenta apmērā no tīrās peļņas saskaņā ar likuma "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām" 3. panta pirmo daļu.

Sabiedrība atbilstoši normatīvajiem aktiem nav veikusi maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu no iepriekšējā gada tīrās peļņas, jo pašu kapitāls ir mazāks par pamatkapitālu.

18. PĀRĒJĀS REZERVES UN NESADALĪTĀ PEĻŅA

Rezerves veido iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa, kura ar īpašnieka lēmumu novirzīta pārējās rezervēs Sabiedrības attīstības nodrošināšanai. Līdz ar to rezerves un iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa pēc savas būtības neatšķiras, tāpēc apvienotas vienā bilances postenī. Sabiedrības rezerves un iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas izmantošanas kārtību nosaka Sabiedrības akcionāru sapulce.

Postenī pārējās rezerves tiek uzrādīta 2007. gada peļņa (835 749 EUR), kas, pamatojoties uz 2008. gada 18. aprīļa akcionāru sapulces protokolu, novirzīta ritošā sastāva atjaunošanai un 2012. gada peļņa (239 805 EUR), kas, pamatojoties uz 2013. gada 21. oktobra akcionāru sapulces lēmumu, novirzīta investīcijām ritošā sastāva uzturēšanai.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

19. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2018.	31.12.2017.
		(EUR)
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	9 581 896	10 840 517
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	2 189 655	3 198 276
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm	11 771 551	14 038 793

2017. gada 15. septembrī sabiedrība noslēdza Kredītlīnijas līgumu ar AS "Swedbank" ar pieejamu limitu 10 500 000 EUR un darbības termiņu līdz 2018. gada 30. septembrim. 2018. gada sākumā Sabiedrībai bija pietiekami apgrozāmo līdzekļu, tāpēc, lai mazinātu Sabiedrības izmaksas, tika izbeigts kredītlīnijas līgums.

Sabiedrībai ir noslēgti kredīta līgumi ar AS „Danske Bank” Latvijas filiāli (noslēgts 2014. gadā par kopējo summu 4 500 000 EUR, atlikums 31.12.2018. ir 931 034 EUR), AS „SEB banka” (noslēgts 2016. gadā par kopējo summu 2 500 000 EUR, atlikums 31.12.2018. ir 1 041 666 EUR) un AS „SEB banka” (noslēgts 2017. gadā par kopējo summu 11 000 000 EUR, atlikums 31.12.2018. ir 9 798 851 EUR). Pārskata gadā atmaksāti kredīti 2 267 241 EUR apmērā.

AS "SEB banka" aizņēmuma nodrošinājumam ir noslēgts komercķīlas līgums, iekļaujot 19 modernizētos dīzeļvilcienu vagonus.

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likmes 2018. gada 31. decembrī:

Aizņēmuma valūta	Aizņēmums	Procentu likme
EUR	931 034	3M EURIBOR +1,8%
	1 041 666	3M EURIBOR +1.25%
	9 798 851	3M EURIBOR +0.80%
Kopā	11 771 551	

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likmes 2017. gada 31. decembrī:

Aizņēmuma valūta	Aizņēmums	Procentu likme
EUR	1 939 655	3M EURIBOR + 1.8%
	1 541 667	3M EURIBOR +1.25%
	10 557 471	3M EURIBOR +0.80 %
Kopā	14 038 793	

20. CITI AIZŅĒMUMI

	31.12.2018.	31.12.2017.
		(EUR)
Finanšu līzings ilgtermiņa daļa	-	-
Finanšu līzings īstermiņa daļa	-	89
Kopā	-	89

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

21. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	31.12.2018.	(EUR) 31.12.2018.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa (ES fondu līdzekļi un valsts budžeta līdzekļi)	11 017 363	12 175 602
Kopā ilgtermiņa daļa	11 017 363	12 175 602
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa (ES fondu līdzekļi un valsts budžeta līdzekļi)	1 758 379	1 596 265
Citi īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	13 529 687	14 467 029
Kopā īstermiņa daļa	15 288 066	16 063 294
Kopā nākamo periodu ieņēmumi	26 305 429	28 238 896

Nākamo periodu ieņēmumu lielāko daļu pārskata perioda beigās sastāda Satiksmes ministrijas maksājums EUR 12 741 613 apmērā, lai nodrošinātu izdevumu kompensēšanu par infrastruktūru, pārējo ieņēmumu daļu sastāda ES fondu un valsts budžeta līdzekļi, kas saņemti dzelzceļa ritošā sastāva remontam un modernizācijai.

ES fondu un valsts budžeta līdzekļu kustība pa gadiem:

Nākamo periodu ieņēmumi	Atlikums 01.01.2017.	Saņemts pārskata gadā – ES fondu līdzekļi	Pārklasificēts	Ieņēmumu atzišana	(EUR) Atlikums 31.12.2017.
Ilgtermiņa daļa	13 791 491	-	(1 615 889)	-	12 175 602
Īstermiņa daļa	998 523	-	1 615 889	(1 018 147)	1 596 265
Kopā	14 790 014	-	-	(1 018 147)	13 771 867

Nākamo periodu ieņēmumi	Atlikums 01.01.2018.	Saņemts pārskata gadā – ES fondu līdzekļi	Pārklasificēts	Ieņēmumu atzišana	(EUR) Atlikums 31.12.2018.
Ilgtermiņa daļa	12 175 602	-	(1 158 239)	-	11 017 363
Īstermiņa daļa	1 596 265	-	1 158 239	(996 125)	1 758 379
Kopā	13 771 867	-	-	(996 125)	12 775 742

Projektiem saņemtie ES fondu un valsts budžeta līdzekļi 2014. līdz 2016.gadā:

	(EUR) ES fondu līdzekļi
Projekta nosaukums	
Projekts Nr.3DP/3.3.2.1.0/13/IPIA/SM/001 2014.gadā	5 908 109
Projekts Nr.3DP/3.3.2.1.0/13/IPIA/SM/001 2015.gadā	2 905 669
Projekts Nr.3DP/3.3.2.1.0/13/IPIA/SM/001 2016.gadā	1 476 791
Kopā	10 290 569

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

22. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

Parādi par nodokļiem un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām

	31.12.2018.	31.12.2017.
		(EUR)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	247 254	270 386
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	504 605	487 307
Dabas resursu nodoklis	1 456	1 427
Pievienotās vērtības nodoklis	(3 506 633)	(3 104 663)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	382	381
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	33	-
Kopā kreditori	753 730	759 501
Kopā debitori	(3 506 633)	(3 104 663)

23. FINANŠU RISKU VADĪBA

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām, citi aizņēmumi, nauda un noguldījumi bankās. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrībai ir arī vairāki citi finanšu aktīvi un saistības, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Sabiedrība ir pakļauta tirgus, kredīta un likviditātes riskiem saistībā ar tā finanšu instrumentiem. Finanšu risku pārvaldību nodrošina Sabiedrības valde un Finanšu departaments.

Sabiedrības finanšu instrumenti var tikt sadalīti šādās kategorijās:

	31.12.2018.	31.12.2017.
		(EUR)
Aizdevumi un debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus un Valsts finansējuma nesaņemto daļu	120 651	112 023
Nauda un naudas ekvivalenti	5 215 282	3 036 295
Kopā finanšu aktīvi	5 335 933	3 148 318
Amortizētās finanšu saistības:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11 771 551	14 038 793
Pārējie aizņēmumi	-	89
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	6 876 370	6 737 965
Kopā finanšu saistības	18 647 921	20 776 847

Tirgus risks

Tirgus risks ir risks, ka tirgus faktoru izmaiņas, piemēram, ārvalstu valūtas kursu, procentu likmju un preču cenu izmaiņas ietekmēs Sabiedrības ieņēmumus vai tam piederošo finanšu instrumentu vērtību. Tirgus risks ietver valūtas risku un procentu likmju risku.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks ciest zaudējumus saistībā ar Sabiedrības aktīvu un saistību procentu likmju izmaiņām. Sabiedrība ir pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tā ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme.

Visi Sabiedrības aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. Detalizētu aprakstu aizņēmumu procentu likmēm skatīt 19. pielikumā. Sabiedrība pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, tad Sabiedrība izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu.

Sabiedrība neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus procentu likmju risku pārvaldībai.

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

Procentu likmju jutīgums

Nākamajā tabulā atspoguļots Sabiedrības peļņas pirms nodokļiem jutīgums pret pamatoti iespējamām procentu likmju izmaiņām katra uzrādītā pārskata perioda beigās, ja visi pārējie mainīgie lielumi nemainās. Sabiedrības pašu kapitāls, izņemot pārskata gada rezultātu, netiek ietekmēts.

	2018		2017	
	Procentu likmes pieaugums/ samazinājums (bāzes punkti)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst. EUR)	Procentu likmes pieaugums/ samazinājums (bāzes punkti)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst. EUR)
EURIBOR	(+100)	87 989	(+100)	108 245
	(-100)	-	(-100)	-

Valūtas risks

Valūtas risks ir risks ciest zaudējumus nelabvēlīgu valūtas kursu izmaiņas rezultātā saistībā ar aktīviem un saistībām ārvalstu valūtās. Sabiedrības pircēju un pasūtītāju parādi ir galvenokārt eiro un aizņēmumi no bankām arī ir eiro. Sabiedrība neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus valūtas risku pārvaldībai.

Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka darījumu partneris varētu nepildīt savas saistības pret Sabiedrību, radot tai ievērojamus finansiālus zaudējumus. Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības – galvenokārt pircēju un pasūtītāju parādiem, un kredītriskam saistībā ar Sabiedrības finansēšanas darbībām – galvenokārt naudas depozītiem bankās.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Iespējamais pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājums tiek pastāvīgi analizēts. Sabiedrība nav saņēmusi ķīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

Sabiedrība vērtē savu pircēju un pasūtītāju parādu kredītriska koncentrāciju kā zemu. 2018. gada 31. decembrī Sabiedrībai bija lielākais klients, kura parāda summa pārsniedz 5 000 EUR, ar kopējo parāda summu 16 109 EUR (2017: 3 lielākie klienti, kuru parādu summa pārsniedz 5 000 EUR, ar kopējo parāda summu 64 776 EUR)

Sabiedrībā nav izstrādāta iekšējā kredītreitingu sistēma pircēju un pasūtītāju parādu izvērtēšanai.

Naudas depozīti

Kredītrisku, kas izriet no Sabiedrības naudas depozītiem bankās, pārvalda Sabiedrības Finanšu departaments.

Sabiedrības naudas līdzekļu atlikumi bankās atbilstoši aģentūras Moody's piešķirtajiem banku kredītreitingiem pārskata gada beigās:

	(EUR)	
Kredītreitings	31.12.2018.	31.12.2017.
Aa3	5 031 278	2 796 005
A1	-	84 120
Ba2	11 643	15 252
Kopā	5 042 921	2 895 377

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kā tas atspoguļots nākamajā tabulā:

	31.12.2018.	31.12.2017.
		(EUR)
Nauda un naudas ekvivalenti	5 215 282	3 036 295
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie parādi (bruto summa), izņemot nākamo periodu izmaksas	70 967	2 141 331
Kopā	5 286 249	5 177 626

Papildus tiek atklāta sekojoša informācija attiecībā uz kredītrisku:

	31.12.2018.	31.12.2017.
		(EUR)
Finanšu aktīvi, kuriem nav kavēts maksājuma termiņš un, kuriem nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam:		
Nenokavētie parādi, to skaitā:	5 286 249	3 117 428
Nauda un naudas ekvivalenti	5 215 282	3 036 295
Pircēju un pasūtītāju parādi	70 967	81 133
Vecuma struktūras analīze finanšu aktīviem, kuriem nokavēts maksājuma termiņš, bet nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam:		
No 3 līdz 12 mēnešiem	-	2 060 198
Kopā finanšu aktīvi, kuriem nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam	5 286 249	5 177 626
Finanšu aktīvi, kuriem izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam (pilnā apjomā)	23 714	40 854
Kopā	5 309 963	5 218 480

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nespēs pildīt savas finanšu saistības noteiktajā termiņā. Sabiedrības Finanšu departaments pārvalda likviditātes risku, uzturot atbilstošas naudas rezerves un nodrošinot pietiekamu finansējumu, izmantojot piešķirtos kredītus, kredītlīnijas, finanšu nomu utt., kā arī pastāvīgi uzraugot prognozētās un faktiskās naudas plūsmas un saskaņojot finanšu aktīvu un saistību termiņstruktūru.

Sabiedrība sagatavo ilgtermiņa naudas plūsmas prognozi gadam un operatīvo naudas plūsmas prognozi vienai nedēļai, lai nodrošinātu, ka Sabiedrības rīcībā ir pietiekami daudz naudas līdzekļu, lai finansētu gaidāmās saimnieciskās darbības izmaksas, nokārtotu finanšu saistības un veiktu nepieciešamās investīcijas.

2018. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, atskaitot nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu, kuru segšanai nebūs nepieciešama finanšu līdzekļu aizplūšana, bija EUR 10 954 114, savukārt apgrozāmie līdzekļi 2018. gada 31. decembrī (neskaitot veiktos avansa maksājumus, kas saistīti ar nākamo periodu izmaksām) bija EUR 10 542 479, kas ir par 411 635 EUR mazāks nekā īstermiņa saistību daļa. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0.8, bet īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, tas ir 0.96.

Nākamajās tabulās analizētas Sabiedrības finanšu saistības pēc to atmaksas termiņiem, pamatojoties uz līgumos noteiktajām nediskontētajām finanšu saistību summām, ieskaitot procentu maksājumus:

2018. gada 31. decembrī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	(EUR) Kopā
Aizņēmumi no kredītiestādēm	573 871	1 711 800	9 831 656	12 117 327
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	6 157 179	153 218	571 933	6 882 330
Kopā	6 731 050	1 865 018	10 403 589	18 999 657

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

2017. gada 31. decembrī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	(EUR) Kopā
Aizņēmumi no kredītiestādēm	580 192	2 754 071	11 125 310	14 459 573
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	5 766 764	260 825	715 433	6 743 022
Kopā	6 346 956	3 014 896	11 840 743	21 202 595

24. PATIESĀS VĒRTĪBAS APSVĒRUMI

13. SFPS nosaka vērtēšanas tehniku hierarhiju, pamatojoties uz to, vai vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti novērojami tirgus dati, vai arī tirgus dati nav novērojami. Novērojami tirgus dati ir iegūti no neatkarīgiem avotiem. Ja tirgus dati nav novērojami, vērtēšanas tehnika atspoguļo Sabiedrības pieņēmumus par tirgus situāciju.

Šī hierarhija nosaka, ka ir jālieto novērojami tirgus dati, ja vien tie ir pieejami. Veicot pārvērtēšanu, Sabiedrība ņem vērā atbilstošas novērojamas tirgus cenas, ja tas ir iespējams.

Patiesās vērtības noteikšanas mērķis, pat ja tirgus nav aktīvs, ir noteikt darījuma cenu, pie kuras tirgus dalībnieki būtu ar mieru pārdot aktīvu vai uzņemties saistības konkrētā vērtēšanas datumā pašreizējos tirgus apstākļos.

Lai noteiktu finanšu instrumenta patieso vērtību, izmanto vairākas metodes: kotētās cenas vai vērtēšanas tehniku, kas iekļauj novērojamos tirgus datus un ir balstīta uz iekšējiem modeļiem. Balstoties uz patiesās vērtības hierarhiju, visas vērtēšanas tehnikas ir sadalītas 1. līmenī, 2. līmenī un 3. līmenī.

Finanšu instrumenta patiesās vērtības hierarhijas līmenim ir jābūt noteiktam kā zemākajam līmenim, ja to vērtības būtisko daļu sastāda zemāka līmeņa dati.

Finanšu instrumenta klasificēšana patiesās vērtības hierarhijā notiek divos posmos:

1. Klasificēt katru līmeņa datus, lai noteiktu patiesās vērtības hierarhiju;
2. Klasificēt pašu finanšu instrumentu, balstoties uz zemāko līmeni, ja to vērtības būtisko daļu sastāda zemāka līmeņa dati.

Kotētās tirgus cenas – 1. līmenis

Vērtēšanas tehnikā 1.līmenī tiek izmantotas aktīvā tirgū nekoriģētas kotācijas cenas identiskiem aktīviem vai saistībām, kad kotācijas cenas ir viegli pieejamas un cena reprezentē faktisko tirgus situāciju darījumiem godīgas konkurences apstākļos.

Vērtēšanas tehnika, kad tiek izmantoti tirgus dati – 2. līmenis

Vērtēšanas tehnikā 2.līmenī izmantotajos modeļos visi būtiskākie dati, tieši vai netieši, ir novērojami no aktīvu vai saistību puses. Modelī izmantoti tirgus dati, kas nav 1.līmenī iekļautās kotētās cenas, bet kas ir novērojami tieši (t.i. cena), vai netieši (t.i. tiek iegūti no cenas).

Šādi finanšu aktīvi un saistības ir iekļauti 2. līmenī:

	31.12.2018.	(EUR) 31.12.2017.
Nauda un naudas ekvivalenti	5 215 282	3 036 295

Vērtēšanas tehnika, kad tiek izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem – 3. līmenis

Vērtēšanas tehnikā, kad tiek izmantoti tirgus dati, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (nenovērojami tirgus dati) ir klasificēti 3. līmenī. Par nenovērojamiem tirgus datiem tiek uzskatīti tādi dati, kas nav viegli pieejami aktīvā tirgū, nelikvida tirgus vai finanšu instrumenta sarežģītības dēļ. 3.līmeņa datus pārsvarā nosaka, balstoties uz līdzīga rakstura novērojamiem tirgus datiem, vēsturiskiem novērojumiem vai izmantojot analītiskas pieejas.

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

Šādi finanšu aktīvi un saistības ir iekļauti 3. līmenī:

	31.12.2018.	(EUR) 31.12.2017.
Aizdevumi un debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus	120 651	112 023
Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā	-	-
Kopā finanšu aktīvi	120 651	112 023
Pārējās finanšu saistības:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11 771 551	14 038 793
Pārējie aizņēmumi	-	89
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	6 876 370	6 737 965
Kopā finanšu saistības	18 647 921	20 776 847

Aktīvi un saistības, kuriem patiesā vērtība tiek uzrādīta

Likvīdu un īstermiņa (atmaksas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus) finanšu instrumentu, piemēram, naudas un naudas ekvivalentu, īstermiņa depozītu, īstermiņa pircēju un pasūtītāju un parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem, uzskaites vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai.

Aizņēmumu no kredītiestādēm, finanšu nomas saistību un citu ilgtermiņa saistību patiesā vērtība tiek novērtēta, diskontējot nākotnes naudas plūsmas, piemērojot tirgus procentu likmes. Tā kā procentu likmes, kuras tiek piemērotas aizņēmumiem no kredītiestādēm, finanšu nomas saistībām un citām ilgtermiņa saistībām, pārsvarā ir mainīgas un būtiski neatšķiras no tirgus procentu likmēm, kā arī Sabiedrībai piemērojamais riska uzcenojums nav būtiski mainījies, ilgtermiņa saistību patiesā vērtība aptuveni atbilst to uzskaites vērtībai.

25. KAPITĀLA PĀRVALDĪBA

Latvijas Republikai pieder 100% AS „Pasažieru vilciens” akciju.

Sabiedrības mērķi attiecībā uz kapitāla pārvaldīšanu ir nodrošināt Sabiedrības spēju turpināt tā darbību un dot attiecīgo sabiedrību akcionāra sapulces vai dalībnieku sapulces noteikto kapitāla atdevi. Latvijas valstij kā vienīgajam Sabiedrības kapitāla īpašniekam ir tiesības pieņemt lēmumus, kas saistīti ar Sabiedrības kapitāla palielināšanu, samazināšanu, dividendžu izmaksu vai novirzīšanu Sabiedrības attīstībai.

Kapitāla pārvaldības kontekstā Sabiedrība izvērtē aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu. Sabiedrības finanšu risku pārvaldības politika nenosaka minimālo vai maksimālo apmēru šim rādītājam. Tomēr Sabiedrības noslēgtajos kredītlīgumos ar bankām kā viens no finanšu nosacījumiem ir aizņemtā kapitāla attiecības pret kopējo kapitālu noturēšana noteiktās robežās, kurš tika izpildīts gan 2017. gada 31. decembrī, gan 2018. gada 31. decembrī. Sastādot īstermiņa un ilgtermiņa finanšu plānus un budžetus, Sabiedrība ņem vērā banku izvirzītos finanšu nosacījumus attiecībā uz aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu.

	31.12.2018.	(EUR) 31.12.2017.
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	11 771 551	14 038 882
Kreditoru parādi (ieskaitot nodokļus)	8 264 292	8 077 303
Pārējās saistības	27 377 529	29 243 489
Kopējās saistības	47 413 372	51 359 674
Pašu kapitāls	18 974 374	17 993 991
Kopā saistības un pašu kapitāls	66 387 746	69 353 665
Aizņemtā kapitāla attiecība pret kopējo kapitālu	72%	74%
Pašu kapitāla attiecība pret kopējām saistībām	40%	35%

26. FINANŠU AKTĪVU UN SAISTĪBU ANALĪZE SADALĪJUMĀ PA VALŪTĀM

2018. gada 31. decembrī Sabiedrībai nav aktīvu un saistību citās valūtās, izņemot pārskatu valūtu - eiro.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

27. KAPITĀLIEGULDĪJUMU SAISTĪBAS

Sabiedrība plāno arī nākošajā pārskata gadā veikt kapitālieguldījumus pamatlīdzekļos un nemateriālajos ieguldījumos, no tiem - būtiskākie noslēgtie, bet vēl nepabeigtie līgumi:

Darījumu partnera nosaukums; līguma priekšmets	Līguma datums	Līguma izpildes termiņš	Līguma summa EUR	Atlikums 31.12.2018
MĀLKALNI Z/s: VOITH Turbo hidropārvadu rezerves daļas DV /arī kapitāliem remontiem/	18.12.2018	31.12.2019	34 204	34 204
MarkIT Latvija SIA: Datoraprīkojums	21.12.2018	31.12.2019	4 288	4 000
ELEKTRIKA SIA: Rezerves daļas /arī vilcienu kapitāliem remontiem/	18.12.2018	17.12.2019	18 517	13 822
Voith Turbo sp.z.o.o.: VOITH divu hidropārvadu kapitālais remonts	15.10.2018	15.10.2019	340 000	205 450
Starts Rīga Plus SIA: Tilta celtnu remonts	30.11.2018	15.02.2019	39 143	19 031

Sabiedrībai nav apstiprināti, bet pārskata gadā nenoslēgti līgumi kapitālieguldījumu jomā.

28. NODOKĻU IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

Nodokļu institūcijas var jebkurā brīdī veikt grāmatvedības uzskaites revīziju trīs gadu laikā pēc taksācijas gada un papildus aprēķināt nodokļa saistības un soda naudas. Sabiedrības vadībai nav zināmi apstākļi, kas varētu radīt iespējamās būtiskas saistības nākotnē.

29. NĀKOTNES NOMAS MAKSĀJUMI

2018. gadā Sabiedrības izmaksas saistībā ar noslēgtajiem operatīvās nomas līgumiem ir 46 690 EUR, attiecīgi 2017. gadā – 32 749 EUR.

Ar līzings kompānijām uz 2018. gada 31. decembrī ir noslēgti neatceļami operatīvās nomas līgumi par 12 automašīnām. Neatceļamie nomas maksājumi sastāda 47 304 EUR gadā līdz 2019. gadam, 30 312 EUR gadā līdz 2020. gadam un 16 151 EUR gadā līdz 2021.gadam.

Pārējo operatīvās nomas līgumu pirmstermiņa izbeigšana nevar būtiski ietekmēt Sabiedrības finanšu stāvokli un tā darbības rezultātus.

30. SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	2018	2017
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	1 048	1 075

31. PERSONĀLA IZMAKSAS

	2018	(EUR) 2017
Algas	14 546 296	13 952 387
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	3 512 058	3 290 671

Šajā pielikumā personāla izmaksu sastāvā ir iekļautas arī ar pamatlīdzekļu izveidošanu saistītās kapitalizētās algas un VSAOI.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
NEREVIDĒTS 2018. GADA PĀRSKATS

32. INFORMĀCIJA PAR ATLĪDZĪBU SABIEDRĪBAS VALDES UN PADOMES LOCEKĻIEM

	2018	(EUR) 2017
Valdes locekļu atlīdzība	240 946	199 016
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	58 044	46 948
Padomes locekļu atlīdzība	87 069	96 949
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	20 975	22 870

Atlīdzība padomes un valdes locekļiem aprēķināta atbilstoši 2015. gada 22. decembra Ministru kabineta noteikumiem Nr.791 „Noteikumi par valsts vai pašvaldību kapitālsabiedrību valdes locekļu skaitu, padomes un valdes locekļa, pašvaldības kapitāla daļu turētāja pārstāvja un atbildīgā darbinieka atlīdzību”.

33. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM

Sabiedrībai ir darījumi ar Satiksmes ministriju (Sabiedrības 100% akciju turētājs) un citām komercsabiedrībām, kuru akcijas pieder valstij, kā arī ar meitas sabiedrību. Sabiedrība sniedza pakalpojumus meitas sabiedrībai AS "VRC Zaslauks", kuru kopsumma 2018. gadā sastādīja 65 586 EUR (2017: sniegti pakalpojumi 62 261 EUR apmērā). Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

34. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.

Sabiedrības gada pārskata projektu ir sagatavojuši galvenā grāmatvede Zaiga Blese.