

AKCIJU SABIEDRĪBA
“Pasažieru vilciens”

KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

SATURS

	Lpp.
Informācija par koncerna mātes Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4-7
Ziņojums par valdes atbildību	8
Neatkarīga revidenta ziņojums	9-11
Konsolidētais finanšu pārskats:	
Konsolidētais apvienoto ienākumu pārskats	12
Konsolidētais pārskats par finanšu stāvokli	13-14
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	15
Konsolidētais naudas plūsmu pārskats	16
Konsolidētā finanšu pārskata pielikumi	17-43

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

Informācija par sabiedrību

Koncerna mātes sabiedrības nosaukums	AS "Pasažieru vilciens"
Koncerna mātes sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003567907, Rīgā, 2004. gada 20. septembris
Pamatdarbības veids	Pasažieru dzelzceļa transports, NACE kods 49.10
Juridiskā adrese	Turgeņeva 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
Meitas sabiedrība	AS „VRC Zaslauks” Vienotais reģistrācijas numurs 50003621571 Juridiskā adrese : Jūrkalnes iela 15/25, Rīgā, LV-1046 Daļu īpatsvars: 51% akciju turētājs AS „Pasažieru vilciens” 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"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS
VADĪBAS ZIŅOJUMS
par koncerna „Pasažieru vilciens” saimniecisko darbību 2018. gadā

1. Pamatdarbības veids un darbības raksturojums

Koncerns „Pasažieru vilciens” (turpmāk – Koncerns) tika izveidots 2008. gadā. VAS „Latvijas dzelzceļš”, kurš tobrīd bija AS „Pasažieru vilciens” mātes uzņēmums, 2008. gada sākumā palielināja AS „Pasažieru vilciens” pamatkapitālu, veicot mantisko ieguldījumu, tostarp arī 51% AS „VRC Zasulauks” (turpmāk - arī Meitas sabiedrība) akcijas.

2008. gada oktobrī notika izmaiņas uzņēmuma akcionāru sastāvā, un AS „Pasažieru vilciens” (turpmāk - arī Mātes sabiedrība) no 100% VAS „Latvijas Dzelzceļš” meitas uzņēmuma kļuva par 100% valstij piederošu kapitālsabiedrību.

Koncerna Mātes sabiedrība ir 100% valstij piederošs dzelzceļa pasažieru pārvadātājs un sabiedriskā transporta pakalpojumu sniedzējs saskaņā ar 2008. gadā noslēgto valsts pasūtījuma līgumu. 2018. gadā Mātes 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-Dobeles-Liepāja) maršrutos Latvijā. Lai nodrošinātu savienojumu ar Igaunijas pasažieru pārvadātāju, Mātes sabiedrība veic pasažieru pārvadājumus arī maršrutā Lugaži-Valga.

Lai nodrošinātu pasažieru pārvadājumus, vidēji dienā līnijās kursē 23 elektrovilcienu sastāvi un 18 dīzeļvilcienu sastāvi. Mātes sabiedrība arī veic pārvadājumiem nepieciešamā ritošā sastāva uzturēšanas un kapitālā remonta darbus.

2018. gadā Meitas sabiedrība veica dzelzceļa ritošā sastāva remontdarbus un tehniskās apkopes saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem ar VAS „Latvijas Dzelzceļš” un citiem pasūtītājiem, kā arī turpināja reklāmas izvietojumu Mātes sabiedrībai piederošajā ritošajā sastāvā.

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 Mātes 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.

Mātes 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.). Mātes sabiedrība 2018. gada 21. novembrī pabeidza pretendentu finanšu piedāvājumu izvērtēšanu un pasludināja jauno elektrovilcienu iepirkuma uzvarētāju. Tiesības piegādāt Latvijai 32 jaunus elektrovilcienus tika piešķirtas Spānijas ražotājam Patentes Talgo S.L. (turpmāk - Talgo), kura iesniegtais piedāvājums bija saimnieciski izdevīgākais visā vilcienu paredzētajā ekspluatācijas laikā jeb 35 gados. 2018. gada 3. decembrī divi pretendenti - Čehijas "Škoda Vagonka" (turpmāk - Škoda) un Spānijas "Construcciones y Auxiliars de Ferrocarriles" (turpmāk - CAF) Iepirkumu uzraudzības birojā (turpmāk - IUB) iesniedza sūdzības par Mātes sabiedrības rīkoto iepirkumu. 2019. gada 28. janvārī tika publicēts IUB lēmums, ar kuru CAF iesniegtā sūdzība tika pilnība atzīta par nepamatotu, savukārt Škoda sūdzības viens no punktiem tika atzīts par pamatotu. IUB ieskatā Škoda sniegtā papildu informācija par elektroenerģijas patēriņu ir jāuzskata par tehniskā piedāvājuma grozījumiem un Mātes sabiedrībai, atkārtoti izvērtējot finanšu piedāvājumus, ir jāņem vērā šie grozījumi. Atbilstoši IUB lēmumam Mātes sabiedrība atkārtoti izvērtēja iesniegtos piedāvājumus. Izvērtējums tika pabeigts 2019. gada 14. februārī un tiesības piegādāt Latvijai 32 jaunus elektrovilcienus tika piešķirtas Škoda Vagonka a.s. 2019. gada 24. februārī Talgo iesniedza sūdzību IUB, kurā apstrīdēja iepirkuma rezultātus. 2019. gada 28. martā IUB publicēja lēmumu, ar kuru uzdeva atkārtoti izvērtēt iesniegtos piedāvājumus.

Ministru kabinets 2018. gada 5. novembrī lēma par finansējuma nodrošināšanu elektrovilcienu iepirkuma realizācijai un 2018. gada 7. novembrī Ministru kabinets izdeva rīkojumu Nr. 594, ar ko atļāva Satiksmes ministrijai uzņemties valsts budžeta ilgtermiņa saistības laika posmā no 2019. līdz 2024. gadam, lai nodrošinātu Koncerna Mātes sabiedrībai 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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

9001:2017 „Kvalitātes pārvaldības sistēmas”. Prasības (ISO 9001:2015) un LVS EN ISO 50001:2017 “Enerģopārvaldības sistēmas. Prasības un lietošanas norādījumi”.

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

Mātes sabiedrība 2018. gada ceturtajā ceturksnī ir kvalificējusies dalībai Nodarbinātības valsts aģentūras (turpmāk - NVA) pasākumā „Darba vides un cilvēkresursu potenciāla izvērtējums”.

2018. gadā Mātes sabiedrībā strādāja pie mūsdienīgu informāciju tehnoloģiju (turpmāk - IT) projektu ieviešanas, lai uzlabotu uzņēmuma finanšu kontroli, kā arī pilnveidotu ritošā sastāva remontu uzskaites sistēmu. Mātes sabiedrība strādā, lai samazinātu esošo informācijas tehnoloģiju izmaksas un palielinātu datu drošību.

Lai uzlabotu Mātes sabiedrības pārvaldības procesus un centralizētu saimniecības preču iepirkuma procesus, Administratīvo lietu departamentā tika izveidota Saimnieciskā nodrošinājuma daļa.

Mātes sabiedrība 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 negadījumiem uz dzelzceļa, VAS „Latvijas dzelzceļš” sadarbībā ar Mātes sabiedrību un Valsts policiju 2018. gada jūnijā uzsāka sociālo kampaņu par drošu dzelzceļa šķērsošanu atbilstošu un rīcību dzelzceļa tuvumā.

Lai labāk izprastu klientu vēlmes par Mātes sabiedrības sniegto pakalpojumu, ik gadu sadarbībā ar tirgus un sabiedriskās domas 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. gadā veikto pētījumu, kopējā klientu apmierinātība ir palielinājusies par 0.2%.

Eiropas Parlamenta veiktajā aptaujā „Eiropabarošā” septembrī ir publicējis jaunāko pētījumu par Eiropas Savienības (turpmāk - ES) valstu iedzīvotāju apmierinātību ar pasažieru dzelzceļa pārvadājumiem. Pētījuma rezultāti liecina, ka Latvijas iedzīvotāju kopējais apmierinātības indekss pārsniedz ES valstu vidējo līmeni, ierindojoties 13. vietā 26 valstu vidū. Pozitīvāko novērtējumu Latvijas iedzīvotāji ir snieguši par vilcienu precizitāti un uzticamību, šajā jautājumā apmierināto respondentu proporcija ir augstākā no visām ES valstīm, kurās veikts pētījums.

Koncerna pārskata gada peļņa pirms nodokļiem sastādīja 1 010 850 EUR, kas ir par 313 544 EUR vairāk nekā 2017. gadā. Koncerna pārskata gada neto peļņa sastāda 1 010 850 EUR, kas ir par 67 306 EUR mazāk nekā 2017. gadā, kas saistīts ar to, ka Mātes sabiedrība 380 850 EUR atliktā nodokļa saistības atzina 2017. gada ieņēmumos.

Ņemot vērā ieņēmumu struktūru, kurā 71% sastāda valsts finansējums un piešķirtās kompensācijas, Koncerna darbības turpināšana lielā mērā ir atkarīga no piešķirtajiem līdzekļiem. Koncerna vadība uzskata, ka noslēgtais līgums starp Mātes sabiedrību un Valsti par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu reģionālos starppilsētu nozīmes maršrutos pa dzelzceļu nodrošinās Mātes sabiedrības darbību ilgtermiņā.

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

	tūkst. EUR
* 9 dīzeļvilcienu vagonu kapitālie remonts	444
* 12 elektrovilcienu vagonu kapitālie remonts	600
* dīzeļdzinēja remonts	196
* Investīcijas pārējos pamatlīdzekļos, t.sk.	
- Ieguldījumi ritošā sastāva remontu centros	107
- Ieguldījumi sliežu ceļu un pārmiju remontos	122
- Datortehnika un programnodrošinājums	105
- Pārējie	132

Detalizēts pārskats par Mātes sabiedrības un Meitas sabiedrības darbību pieejams atsevišķajos sabiedrību gada pārskatos.

Akciju sabiedrības "Pasażieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

3. Darbinieki

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

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

Struktūrvienība	2018	2017
<u>Mātes sabiedrībā</u>		
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
<u>Meitas sabiedrībā</u>	8	9
Kopā	1 056	1 084

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

4. Nākotnes plāni un turpmākā attīstība

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

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

Koncerna 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 atbilstoši IUB lēmumam ir nepieciešama atkārtota jauno elektrovilcienu iepirkuma piedāvājumu izvērtēšana, 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 Mātes sabiedrības 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.

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, Mātes 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 50 garantijas remonta gadījumi. Uz pārskata sagatavošanas visiem modernizētajiem dīzeļvilcienu vagoniem ir beidzies garantijas periods.

Ar 2017. gada 14. novembri ir pasludināts AS “Rīgas Vagonbūves rūpnīca” (turpmāk - RVR) maksātspējas process. RVR ir Koncerna Meitas sabiedrības mazākuma akcionārs (49% pamatkapitāla) un pilnsabiedrības „DMU vilcieni” (dīzeļvilcienu modernizācijas veicējs) biedrs. Maksātspējas process var ietekmēt gan būtisku lēmumu pieņemšanu

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

attiecībā uz Meitas sabiedrību, gan dīzeļvilcienu garantijas remontu savlaicīgu izpildi. Par RVR administratoru ir iecelta Maija Stumbre un attiecīgi RVR pārstāvības tiesības ir maksātspējas 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. Mātes sabiedrības ieskatā RVR administratores prasība ir nepamatota.

Meitas sabiedrības finanšu pārskatam zvērinātais revidents ir sniedzis atzinumu ar iebildi par to, ka pastāv būtiska nenoteiktība, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Meitas sabiedrības spēju turpināt darbību. Ņemot vērā Meitas sabiedrības salīdzinoši nebūtisko lielumu, Mātes sabiedrības vadība uzskata, ka iepriekšminētā iebilde un apstākļi neietekmē Koncerna finanšu pārskatu un tā spēju turpināt darbību.

5. Notikumi pēc pārskata sastādīšanas datuma

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

Rīgā, 2019. gada 9. maijā

Valdes priekšsēdētājs

Rodžers Jānis Grigulis

Valdes locekle

Inga Vagele

Valdes loceklis

Aldis Daugavvanags

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

ZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Koncerna Mātes sabiedrības Valde (turpmāk tekstā – Vadība) ir atbildīga par Koncerna konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu.

Konsolidētie finanšu pārskati no 12. līdz 43. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī, tā 2018. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

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

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

Rīgā, 2019. gada 9. maijā

Valdes priekšsēdētājs

Rodžers Jānis Grigulis

Valdes locekle

Inga Vagele

Valdes loceklis

Aldis Daugavvanags

NEATKARĪGA REVIDENTA ZIŅOJUMS

AS “Pasažieru vilciens” akcionāram

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertais konsolidētais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 12. līdz 43. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS “Pasažieru vilciens” (Sabiedrība) un tās meitas sabiedrību (kopā ‘Koncerns’) konsolidēto finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī un par to darbības konsolidētajiem finanšu rezultātiem un to konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ko mēs esam revidējuši

Konsolidētais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto pārskatu par finanšu stāvokli 2018. gada 31. decembrī,
- konsolidēto apvienoto ienākumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, kā arī
- konsolidētā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgus grāmatvedības uzskaites principus un citu paskaidrojošu informāciju.

Atzinuma pamatojums

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītajiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju*.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekošu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Neatkarība

Mēs esam neatkarīgi no Koncerna saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām ētikas prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto konsolidētā finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam izpildījuši mūsu citus ētikas pienākumus saskaņā ar šīm prasībām un SGĒSP kodeksu un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautās ētikas prasības.

Ziņošana par citu informāciju, tai skaitā Vadības ziņojumu

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver

- Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā no 4. līdz 7. lappusei,
- Paziņojumu par Vadības atbildību, kas sniegts pievienotā konsolidētā gada pārskata 8. lappusē,

bet tā neietver konsolidēto finanšu pārskatu un mūsu revidenta ziņojumu par to.

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu neattiecas uz konsolidētā gada pārskatā ietverto citu informāciju, tai skaitā Vadības ziņojumu.

Saistībā ar konsolidētā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar augstāk norādīto citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no konsolidētā finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Attiecībā uz Vadības ziņojumu mēs arī veicām procedūras atbilstoši Revīzijas pakalpojumu likuma prasībām. Šīs procedūras ietver izvērtējumu par to, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt, visos būtiskajos aspektos:

- Vadības ziņojumā sniegtā informācija par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots konsolidētais finanšu pārskats, atbilst konsolidētajam finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Papildus tam, ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Koncernu un tā darbības vidi, mums ir pienākums ziņot, ja mēs esam konstatējuši būtiskas neatbilstības Vadības ziņojumā un citā informācijā. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārvaldība, atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par šī konsolidētā finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu konsolidētā finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Koncerna spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības atbilstoši skaidrot apstākļus saistībā ar Koncerna spēju turpināt darbību un piemērot darbības turpināšanas principu, ja vien vadība neplāno likvidēt Koncernu vai pārtraukt tā darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas Koncerna likvidēšanai vai darbības pārtraukšanai.

Personas, kurām uzticēta Koncerna pārvaldība, ir atbildīgas par Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka konsolidētais finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas izraisītas būtiskas neatbilstības, un izsniegt revidenta ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti paredzēt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo konsolidēto finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- Identificējam un izvērtējam riskus, ka konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas krāpšanas rezultātā radušās būtiskas neatbilstības, ir augstāks, nekā kļūdu izraisītām būtiskām neatbilstībām, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, nepatiesi uzrādītu informāciju vai iekšējās kontroles pārkāpumus.
- Iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Koncerna iekšējās kontroles efektivitāti.
- Izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību.
- Izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidenta ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidenta ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Koncerns savu darbību var pārtraukt.
- Izvērtējam vispārēju konsolidētā finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, ieskaitot pielikumā atklāto informāciju, un to, vai konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.
- Iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Koncernā iekļauto sabiedrību finanšu informāciju vai uzņēmējdarbību Koncerna ietvaros ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Koncerna revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs joprojām esam pilnībā atbildīgi par mūsu revīzijas atzinumu.

Mēs ziņojam personām, kurām uzticēta Koncerna pārvaldība, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Ilandra Lejiņa
Valdes locekle



Terēze Labzova-Ceicāne
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 184

Rīga, Latvija
2019. gada 15. maijā

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

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

(EUR)

	Pielikums	2018	2017
Ieņēmumi	4	69 952 288	66 278 719
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(65 806 688)	(62 588 063)
Bruto peļņa		4 145 600	3 690 656
Administrācijas izmaksas	6	(3 995 668)	(3 545 744)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	1 216 941	1 180 036
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(225 259)	(442 244)
Finanšu izmaksas	9	(130 764)	(185 398)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 010 850	697 306
Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis	10	-	380 850
Pārskata gada peļņa		1 010 850	1 078 156
Attiecināms uz:			
Nekontrolējošo līdzdalību		(59 805)	(73 656)
Koncerna Mātes sabiedrības akcionāriem		1 070 655	1 151 812
Pārskata gada apvienotie ienākumi		1 010 850	1 078 156
Attiecināms uz:			
Nekontrolējošo līdzdalību		(59 805)	(73 656)
Koncerna Mātes sabiedrības akcionāriem		1 070 655	1 151 812

Pielikumi no 17. līdz 43. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

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

(EUR)

AKTĪVI	Pielikums	31.12.2018.	31.12.2017.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Pamatlīdzekļi	12	43 046 763	45 098 470
Nemateriālie ieguldījumi	11	199 161	301 619
Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	11	85 039	80 039
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		43 330 963	45 480 128
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi	13	1 591 631	1 680 465
Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori	14	14 280 564	17 041 872
Nauda un naudas ekvivalenti	15	5 215 282	3 036 295
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		21 087 477	21 758 632
AKTĪVI KOPĀ		64 418 440	67 238 760

Pielikumi no 17. līdz 43. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

**KONSOLIDĒTAIS 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)	16	20 868 047	20 868 047
Pārējās rezerves	17	1 075 554	1 075 554
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(6 009 507)	(7 161 319)
Pārskata gada apvienotie ienākumi		1 069 675	1 151 812
Pašu kapitāls, attiecināms uz Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem		17 003 769	15 934 094
Nekontrolējošās līdzdalības daļa		21 918	80 743
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		17 025 687	16 014 837
SAISTĪBAS			
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	9 581 896	10 840 517
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		571 932	715 432
Nākamo periodu ieņēmumi	19	11 017 363	12 175 602
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ		21 171 191	23 731 551
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	2 189 655	3 198 276
Citi aizņēmumi		-	89
Uzkrātās saistības		1 078 779	1 011 047
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		6 904 391	6 459 005
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	758 709	760 661
Nākamo periodu ieņēmumi	19	15 290 028	16 063 294
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ		26 221 562	27 492 372
SAISTĪBAS KOPĀ		47 392 753	51 223 923
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		64 418 440	67 238 760

Pielikumi no 17. līdz 43. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	(EUR)						
	Pamatkapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls, attiecināms uz Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem	Nekontrolējošās līdzdalības daļa	Pašu kapitāls kopā
Uz 01.01.2017.	20 868 047	1 075 554	(7 193 715)	32 396	14 782 282	154 399	14 936 681
2016. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	32 396	(32 396)	-	-	-
Pārskata gada apvienotie ienākumi	-	-	-	1 151 812	1 151 812	(73 656)	1 078 156
Uz 31.12.2017.	20 868 047	1 075 554	(7 161 319)	1 151 812	15 934 094	80 743	16 014 837
2017. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	1 151 812	(1 151 812)	-	-	-
Pārskata gada apvienotie ienākumi	-	-	-	1 069 675	1 069 675	(58 825)	1 010 850
Uz 31.12.2018.	20 868 047	1 075 554	(6 009 507)	1 069 675	17 003 769	21 918	17 025 687

Pielikumi no 17. līdz 43. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

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

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
<u>I. Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 010 850	697 306
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija		114 318	156 281
Pamatlīdzekļu nolietojums (bez attiecināmās līdzfinansējuma daļas)		2 805 248	2 697 967
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana		1 473	286 968
Uzkrājumu palielinājums		67 731	97 602
Procentu izmaksas		130 764	185 398
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu ietekmes korekcijām		4 130 384	4 121 522
Krājumu izmaiņas		88 834	47 680
Nākamo periodu izdevumu izmaiņas		1 193 602	(11 753 751)
Debitoru izmaiņas		1 567 706	216 673
Nākamo periodu ieņēmumu izmaiņas		(935 380)	14 074 454
Kreditoru izmaiņas		299 845	(3 721 140)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		6 344 991	2 985 438
Samaksātie procenti	9	(130 764)	(185 398)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		6 214 227	2 800 040
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu iegāde		(1 751 147)	(2 076 182)
Pamatlīdzekļu pārdošana		8	23 156
Nemateriālo aktīvu iegāde		(16 860)	(89 850)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 767 999)	(2 142 876)
<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 pārskata gadā		2 178 987	2 530 984
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	15	3 036 295	505 311
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	15	5 215 282	3 036 295

Pielikumi no 17. līdz 43. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

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

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

Koncerna mātes sabiedrība AS „Pasažieru vilciens” (Koncerna Mātes sabiedrība) ir akciju sabiedrība, kas atrodas Latvijas Republikā, Rīgā un ir reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 20. septembrī. Koncerna Mātes sabiedrība ir Koncerna valdošā sabiedrība un tā sniedz dzelzceļa pasažieru pārvadājumus ar elektrovilcieniem un dīzeļvilcieniem Latvijas iekšzemē un ar tiem saistītus pakalpojumus.

Koncerna Mātes sabiedrības juridiskā adrese ir:
Turgeņeva iela 14
LV-1050, Rīga
Latvija

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 31.decembrim. Finanšu pārskatu publicēšanai ir apstiprinājusi Koncerna Mātes sabiedrības Valde 2019. gada __. maijā. Konsolidēto finanšu pārskatu apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauc Koncerna Mātes sabiedrības Valde pēc revidenta atzinuma saņemšanas un padomes lēmuma par gada pārskatu pieņemšanu.

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 Koncerna finanšu pārskatiem nākamajos periodos, ja tie tiek apstiprināti.

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 analīzē. 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:

9.SFPS "Finanšu instrumenti" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk).

- Koncerns ir izvēlējies piemērot standartā paredzētos praktiskos atvieglojumus, neveicot salīdzinošo rādītāju maiņu uz uzrādot visu standarta ieviešanas ietekmi kā nesadalītās peļņas korekciju 2018. gada 1. janvārī.

Klasifikācija un novērtēšana:

- Koncerna vadība izvērtēja finanšu aktīviem piemērojamo klasifikāciju pēc stāvokļa uz 2018. gada 1. janvārī.
- Visi Koncerna parāda instrumenti, kas iepriekš veidoja Aizdevumus un debitoru parādus, tika klasificēti kā finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā, jo Koncerna biznesa modelis neparedz to tirdzniecību, turklāt to līgumiskās naudas plūsmas sastāv tikai no pamatsummas un procentu maksājumiem.
- Visas Koncerna finanšu saistības, kas iepriekš tika klasificētas kā Pārējās finanšu saistības, klasificējamās kā finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā.
- Klasifikācijas maiņa neizraisīja būtisku novērtēšanas maiņu nedz finanšu aktīviem, nedz finanšu saistībām.

Finanšu aktīvu vērtības samazinājums

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

- 9.SFPS ievieša jaunu modeli vērtības samazinājuma atzīšanai – sagaidāmo kredītzaudējumu (SKZ, expected credit loss) modelis. Modelim ir trīs pakāpju pieeja, kas balstās uz izmaiņām finanšu aktīva kredītkvalitatē, salīdzinot ar sākotnējo atzīšanu.
- Koncerna finanšu aktīvi, kas pakļauti vērtības samazinājuma aprēķinam ir visi finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā. Koncerna vadībai veicot SKZ aplēsi, secināts, ka uzkrājumi, kas būtu papildus nepieciešami 2018.gada 1.janvārī, nav būtiski Koncerna finanšu pārskatu kontekstā, līdz ar to 9. SFPS ietekme uz sākuma atlikumiem ir nulle.

15.SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk).

- Jaunā standarta galvenais princips ir ieņēmumu atzīšana vienlaikus ar preču vai pakalpojumu nodošanu pircējam, atbilstoši darījuma cenai. Ja atsevišķās preces un pakalpojumi tiek apvienoti piedāvājumu pakās, katras atsevišķās preces vai pakalpojuma pārdošana ir atzīstama kā atsevišķs darījums un jebkādas līguma atlaides parasti ir jāattiecinā uz katru darījuma elementu. Darījumiem ar mainīgu atlīdzību, neatkarīgi no to mainības apstākļiem, ir jāatzīst minimālā vērtība, kas nav pakļauta būtiskam atcelšanas riskam. Izmaksas, kas saistītas ar klientu līgumu noslēgšanu, ir kapitalizējamas un amortizējamas līguma darbības laikā.
- Saskaņā ar 15. SFPS pārejas noteikumiem, Koncerns ir izvēlējis piemērot vienkāršotu pārejas metodi, uzrādot pārejas ietekmi kā nesadalītās peļņas korekciju 2018. gada 1. janvārī.
- Koncerna vadība ir veikusi 15.SFPS ieviešanas izvērtējumu, kura rezultātā secināts, ka standarta ieviešanai 2018.gadā nav būtiskas ietekmes uz Koncerna finanšu pārskatiem, jo Koncernam nav saliktu pakalpojumu, tas nepiešķir nozīmīgas papildus atlaides vai cita veida kompensācijas, turklāt nav arī ar klientu iegūšanu saistīto izmaksu un līgumi nesatur finansēšanas komponentes.

Grozījumi 15.SFPS "Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk). Grozījumi neievieš izmaiņas standarta pamatprincipos, bet gan skaidro šo principu piemērošanu. Koncerna vadība ir veikusi 15.SFPS grozījumu ieviešanas izvērtējumu, kura rezultātā secināts, ka to ieviešanai 2018.gadā nebija būtiskas ietekmes uz Koncerna finanšu pārskatiem.

Grozījumi 2.SFPS "Uz akcijām balstītu maksājumu klasifikācija un novērtēšana" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk).

Grozījumi 4.SFPS – 9.SFPS "Finanšu instrumenti" piemērošana kopā ar 4.SFPS "Apdrošināšanas līgumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk uzņēmumiem, kas izvēlējušies piemērot pagaidu atvieglojumu, vai arī sākot ar brīdi, kad tiek piemērots 9.SFPS, piemērojot pārklāšanās pieeju).

Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2014-2016 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018.gada 1.janvārī vai vēlāk (izmaiņas 1.SFPS un 28.SGS)). Šie grozījumi ietver izmaiņas šādos standartos:

- 1.SFPS "SFPS pirmreizējā piemērošana";
- 28.SGS "Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi".

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).

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 līzings nēmējam 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. Koncerna 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). Koncerns ir izvēlējis piemērot 16. SFPS paredzētos praktiskos atvieglojumus un nemainīt salīdzinošos rādītājus, kā arī nepiemērot 16. SFPS prasības zemas vērtības aktīviem un īstermiņa nomas objektiem. Koncerns ir izvēlējis piemērot 16. SFPS sākot ar 2019. gadu.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

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 2015-2017 (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". Labojumi 23.SGS veikti, lai iekļautu vadlīnijas par to, ka specifiski aizņēmumi, kuru mērķis bija kāda konkrēta aktīva izveides finansēšana, var tikt izslēgti no kopējo saistību apmēra aizņēmumu izmaksu kapitalizācijas mērķiem tikai tik ilgi, līdz šis konkrētais aktīvs ir pabeigts.

Izmaiņas 19.SGS "Plānu izmaiņas, izbeigšanas vai norēķinu nosacījumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019.gada 1.janvārī vai vēlāk, nav vēl apstiprināti lietošanai ES).

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

Izmaiņas 3.SFPS "Uzņēmējdarbības definīcija" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020.gada 1.janvārī vai vēlāk, nav vēl apstiprināti lietošanai ES).

Izmaiņas 1.SGS un 8.SGS "Būtiskuma definīcija" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2020.gada 1.janvārī vai vēlāk, nav vēl apstiprināti lietošanai ES).

17.SFPS "Apdrošināšanas līgumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2021.gada 1.janvārī vai vēlāk, nav vēl apstiprināti lietošanai ES).

Grozījumi 10.SFPS "Konsolidētie finanšu pārskati" un 28.SGS "Pārdošanas vai aktīvu nodošanas darījumi starp investori un tā asociēto uzņēmumu vai kopuzņēmumu" (spēkā stāšanās datums šobrīd nav noteikts, pagaidām nav pieņemti ES).

Koncerna Vadība ir pieņēmusi lēmumu neieviešāt jaunus standartus un interpretācijas pirms to spēkā stāšanās datuma. Koncerna Vadība uzskata, ka jaunu standartu, grozījumu un interpretāciju ieviešanai, izņemot 16. SFPS "Noma", nav būtiskas ietekmes uz Koncerna finanšu pārskatiem ieviešanas gadā.

2.1.1. Darbības turpināšana

2018. gadā Koncerna darbības rezultātā ir iegūta peļņa, kuras lielums pēc nodokļiem ir 1 010 850 EUR. 2018. gada 31. decembrī Koncerna īstermiņa saistības, atskaitot nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu, kuru segšanai nebūs nepieciešama finanšu līdzekļu aizplūšana, bija 10 931 534 EUR, savukārt apgrozāmie līdzekļi 2018. gada 31. decembrī (neskaitot avansa maksājumus, kas saistīti ar nākamo periodu izmaksām) bija 10 557 221 EUR, kas ir par 374 313 EUR mazāks nekā īstermiņa saistību daļa. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0,8, bet īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, tas ir 0,96. Nepieciešamības gadījumā, lai nodrošinātu apgrozāmo līdzekļu finansēšanu, Koncerna mātes sabiedrība plāno piesaistīt īstermiņa kredītliniju līdz brīdim, kad valsts būs pilnībā norēķinājusies par zaudējumu kompensāciju. Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, uzskatām, ka Koncerna likviditāte nav apdraudēta, tādēļ darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī finanšu pārskata sastādīšanā.

2.2. Ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Uzskaites un pārskatu valūta

Koncerna finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Koncerns darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir uzrādīti Latvijas Republikas oficiālajā valūtā *euro* (EUR), kas ir Koncerna pārskatu valūta.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

Darījumi un atlikumi ārvalstu valūtās

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti *euro* pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā *euro* atsaucē kursa. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas *euro* atsaucē kursu, tad šīs valūtas pārrēķināšanai *euro* tiek izmantots pasaules finanšu tirgus atzīta finanšu informācijas sniedzēja Financial Times interneta resursā publicētais valūtas kurss attiecībā pret *euro*. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā pārskata gada pēdējā dienā gada pārskatā tiek norādīti, tos pārrēķinot *euro* 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 Koncernam 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. Koncerna 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.

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 posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Koncernā 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.

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).

Akciju sabiedrības "Pasażieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

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.

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

Pamatlīdzekļi	Nolietojuma likme
Ēkas un būves	5%
Dzelzceļa 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%

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 Koncerna sabiedrību 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.

2.6. Finanšu instrumenti

Uzskaites politika, kas stājas spēkā sākot ar 2018. gada 1. janvāri (9.SFPS)

Finanšu instrumentu klasifikācija

Sākot ar 2018. gada 1. janvāri Koncerna finanšu instrumenti sastāv no finanšu aktīviem (finanšu aktīviem amortizētajā iegādes vērtībā) un finanšu saistībām (finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā).

Parāda instrumentu klasifikācija ir atkarīga no Koncerna finanšu aktīvu vadības ieviestā biznesa modeļa, kā arī no tā vai līgumiskās naudas plūsmas sastāv tikai no pamatsummas un procentu maksājumiem (TPPM). Ja parāda instrumentu tur, lai iekasētu naudas plūsmas, to var uzskaitīt amortizētajā iegādes vērtībā, ja tas atbilst TPPM prasībām. Tādus parāda instrumentus, kas izpilda TPPM prasības un kurus tomēr tur portfelī ar mērķi gan iekasēt aktīvu naudas plūsmas, gan pārdot, var tikt klasificēti kā patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu pārējos ienākumos (PVPI). Finanšu aktīvi, kuru naudas

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

plūsmas neatbilst TPPM prasībām, jāvērtē PVPZA (piemēram, atvasinātie finanšu instrumenti). Iegultie atvasinātie instrumenti netiek atdalīti no finanšu aktīviem, bet tos iekļaujot finanšu aktīvu sastāvā, tiek izvērtētas TPPM prasības.

Pašu kapitāla instrumentus vienmēr vērtē patiesajā vērtībā. Tomēr vadībai ir iespēja izdarīt neatsaucamu izvēli uzrādīt patiesās vērtības izmaiņu pārējos ienākumos, ja instrumentu netur tirdzniecības nolūkā. Ja pašu kapitāla instrumentu tur tirdzniecībai, izmaiņas patiesajā vērtībā jāuzrāda peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Atzīšana un atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīvus atzīst brīdī, kad Koncerns ir kļuvis par līgumslēdzēju pusi un izpildījis darījuma nosacījumus, t.i. darījuma datumā.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad koncerna līgumsaistības uz finanšu aktīvu radīto naudas plūsmu izbeidzas vai, ja koncerns 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 Koncerns nolemj aktīvu nopirkt vai pārdot.

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

Novērtēšana

Sākotnējā atzīšanas brīdī finanšu instrumentus vērtē to patiesajā vērtībā. Finanšu aktīviem un finanšu saistībām amortizētajā iegādes vērtībā, sākotnējās atzīšanas brīdī patieso vērtību koriģē par darījuma izmaksām, kas ir tieši attiecināmas uz šo finanšu instrumentu.

Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā

Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā ir parāda instrumenti ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek turēti tirdzniecībai un kuru nākotnes naudas plūsmas sastāv lielākoties no pamatsummas un procentu maksājumiem. Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā ietver Pircēju un pasūtītāju parādus, Citus debitorus, kā arī Naudu un naudas ekvivalentus. Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā tiek klasificēti kā īstermiņa aktīvi, ja maksājums termiņš ir viens gads vai mazāk. Ja maksājuma termiņš ir garāks par vienu gadu, tad tie tiek uzrādīti kā ilgtermiņa aktīvi. Īstermiņa debitoru parādi netiek diskontēti.

Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, norēķinu 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.

Vērtības samazinājums finanšu aktīviem amortizētajā iegādes vērtībā

9.SFPS ievieš jaunu modeli vērtības samazinājuma atzīšanai – sagaidāmo kredītzaudējumu (SKZ, expected credit loss) modelis. Modelim ir trīs pakāpju pieceja, kas balstās uz izmaiņām finanšu aktīva kredītkvalitātē, salīdzinot ar sākotnējo atzīšanu. Praksē jaunās prasības nozīmēs to, ka Koncerna finanšu aktīva sākotnējās atzīšanas brīdī jāatzīst tūlītējie zaudējumi, kas vienādi ar 12 mēnešu SKZ, arī tad, ja finanšu aktīvi ir bez vērtības samazināšanās pazīmēm (pircēju un pasūtītāju parādiem jāatzīst to mūža SKZ). Notiekot būtiskam kredītriska pieaugumam, vērtības samazinājumu mēra, izmantojot aktīva mūža SKZ, nevis 12 mēnešu SKZ. Modelis iekļauj operacionālus atvieglojumus pircēju un pasūtītāju parādiem.

Koncerns ir piemērojis 9.SFPS pieļautos operacionālos atvieglojumus attiecībā uz pircēju un pasūtītāju parādu vērtēšanu – pircēju un pasūtītāju parādus grupē pēc to kredītkvalitātes un kavējuma dienām, piemērojot sagaidāmo kredītzaudējumu procentu katrai attiecīgajai grupai. SKZ likmes ir aplēstas, ņemot vērā pēdējo trīs gadu maksājumu vēsturi, koriģējot šo rādītāju ar mērķi ņemt vērā informāciju par tagadni un nākotnes prognozēm.

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 apvērse tiek atzīta peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā

Finanšu saistību amortizētajā iegādes vērtībā sastāvā tiek uzrādīti Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi, Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un Pārējās saistības, kā arī Uzkrātās izmaksas.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā sākotnēji atzīst to patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā tiek atspoguļotas amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā tiek klasificētas kā īstermiņa saistības, ja maksājums termiņš ir viens gads vai mazāk. Ja maksājuma termiņš ir garāks par vienu gadu, tad tās tiek uzrādītas kā ilgtermiņa saistības.

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 aktīvu un saistību savstarpējais ieskaits

Finanšu aktīvi un saistības tiek savstarpēji ieskaitīti un uzrādīti bilancē neto vērtībās, ja pastāv juridiskas tiesības šādu ieskaitu veikt, kā arī plānots veikt norēķinu pēc neto vērtībām vai arī nodot aktīvu un norēķināties par saistību vienlaicīgi.

Uzskaites politikas, kas bija spēkā līdz 2017. gada 31. decembrim

Koncerna 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. Koncerns nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju to sākotnējā atzīšanas brīdī un pārskata to klasifikāciju katrā pārskata datumā.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad Koncerna līgumsaistības uz finanšu aktīvu radīto naudas plūsmu izbeidzas vai ja koncerns 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 Koncerns nolemj aktīvu nopirkt vai pārdot.

Visi Koncerna 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 Koncerns 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.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

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.

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 Koncerna 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)

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

2.9. Pārējās rezerves

Pēc katra gada pārskata apstiprināšanas akcionāru pilnsapulce lemj par pārskata gada peļņas sadali. Daļu no Koncerna peļņas pēc nodokļu nomaksas, pamatojoties uz Koncerna mātes 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 Koncernam 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 Koncerna, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Ja Koncerns 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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

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 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%. Iepriekš minēto 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 Koncerna saimniecisko darbību Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izpratnē. Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Koncerna Sabiedrību akcionāri pieņems lēmumu par peļņas sadali. Uzņēmuma nodoklis par izdevumiem, kuri nav saistīti ar Koncerna Sabiedrību saimniecisko darbību, tiek atzīts brīdī, kad šādi izdevumi radušies.

2.13. Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek novērtēti saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā. Koncerns atzīst ieņēmumus, kad to apmērs var tikt ticami aplēsts, kad nākotnes ekonomisko labumu ieplūšana Koncernā ir ticama, kā arī, ievērojot specifiskus kritērijus, kas attiecas uz katru no Koncerna darbībām, kas minētas zemāk.

Koncernam nav tādu līgumu ar klientu, kuru ietvaros būtu paredzēts norēķinu periods vairāk kā viens gads, līdz ar to Koncerns neveic korekcijas, lai atspoguļotu naudas vērtības izmaiņas laika gaitā. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana – ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti, atskaitot piešķirtās atlaides.

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, ieņēmumus atzīst tikai pēc to saņemšanas.

2.14. Nomas līgumi

Operatīvā noma

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

Koncerna sabiedrības ir nomnieki

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

Finanšu noma – Koncerna sabiedrības ir nomnieki

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un atlīdzība, 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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

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 pārlicība par to saņemšanu un var ticami apgalvot, ka Koncerns būs spējīgs 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, Koncernā ietilpstošo Sabiedrību 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 Koncerna 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

Koncerna sabiedrības 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 Koncernam jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi. Koncernam 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. Konsolidācijas pamatprincipi

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

Koncerna Meitas sabiedrību finanšu pārskati tiek konsolidēti no brīža, kad Mātes sabiedrība ir ieguvusi kontroli pār Meitas sabiedrību, un konsolidācija tiek pārtraukta, kad šī kontrole beidzas.

Sabiedrību finanšu pārskati tiek sagatavoti, lietojot vienotas grāmatvedības un finanšu politikas līdzīgiem darījumiem un citiem notikumiem līdzīgos apstākļos. Nepieciešamības gadījumā Koncerna Meitas sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes var tikt mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncernā lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm. Konsolidētie finanšu pārskati ietver mātes sabiedrības un meitu sabiedrību gada pārskatus par 2018.gadu. Koncerna sabiedrību gada pārskatu periodi ir vienādi un sakrīt ar kalendāro gadu.

Darījumi starp Koncerna sabiedrībām, savstarpējie atlikumi un nerealizētā peļņa vai zaudējumi no darījumiem starp Koncerna sabiedrībām tiek izslēgti.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

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 Koncerna 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

Koncerna sabiedrības veic pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās pārbaudi, ja tiek novēroti notikumi un apstākļi, kas norāda uz potenciālu vērtības samazināšanos. Nepieciešamības gadījumā, balstoties uz minēto pārbaudi, aktīvi tiek norakstīti līdz to atgūstamajai vērtībai. Veicot vērtības samazināšanās pārbaudes, 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

Koncernā ietilpstošās sabiedrības regulāri izvērtē tā pamatlīdzekļu atlikušo lietderīgās kalpošanas periodu. Balstoties uz pēdējiem Koncerna sabiedrību Vadības veiktiem novērtējumiem, esošais lietderīgās kalpošanas laiks ir atbilstošs Koncerna sabiedrību 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"
KONSOLIDĒTAIS 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	9 850 177	9 020 088
Valsts finansējums maksai par dzelzceļa infrastruktūras lietošanu	38 012 608	35 777 315
Kompensācija par pasažieru, kam Pasūtītājs piešķirīs braukšanas maksas atvieglojumus, pārvadājumiem	2 096 192	2 398 535
Motorvagonu ritošā sastāva remontu	125 778	121 358
Pārējie neto ieņēmumi	199 189	177 187
Kopā	69 952 288	66 278 719

5. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2018	(EUR) 2017
Maksa par infrastruktūras izmantošanu	38 035 461	35 799 403
Darba samaksa	11 784 746	11 321 149
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 825 270	2 657 345
Materiāli	87 523	165 848
Kurināmais un degviela	2 402 475	2 090 220
Elektroenerģija	3 358 076	3 501 742
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	3 878 268	3 837 158
Ritošā sastāva remonts, tehniskā apkope, ekipēšana	1 063 321	890 881
Dienas nauda konduktoriem, mašīnistiem un revidentiem	225 402	226 350
Krājumu vērtības izmaiņas	19 808	45 920
Dienesta viesnīcas	116 382	123 217
Banku pakalpojumi	70 903	76 405
Biroja, biroja tehnikas un kases aparātu uzturēšanas izmaksas	139 742	135 939
Darba drošības un darba aizsardzības pasākumi	95 840	80 258
Apsardzes pakalpojumi	99 100	71 788
Darbinieku dzīvības, veselības, papildpensijas apdrošināšana	249 284	250 143
Sakaru pakalpojumi	58 073	60 719
Apsaimniekošanas darbi	304 356	336 009
Skaitļošanas centra pakalpojumi	24 057	22 474
Transporta izdevumi saimnieciskām vajadzībām	67 515	78 556
Sliežu ceļu uzturēšana, remonts	97 908	107 837
Materiāli un saimnieciskie darbi ritošā sastāva uzturēšanai	206 046	189 074
Biļešu iespiešana un kases rullīšu iegāde	91 627	86 513
Tipogrāfijas pakalpojumi	33 607	21 891
Komisijas maksa par norēķinu kartēm un biļešu tirdzniecību	123 521	104 724
Pārējās izmaksas	348 377	306 500
Kopā	65 806 688	62 588 063

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

6. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2018	(EUR) 2017
Darba samaksa	2 656 174	2 490 513
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	641 873	581 655
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	32 047	30 558
Konsultatīvie un juridiskie pakalpojumi	245 614	78 301
Transporta pakalpojumi	62 552	54 381
Degviela, kurināmais	15 904	14 060
Pārējās izmaksas	341 504	296 276
Kopā	3 995 668	3 545 744

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 ekonomija	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 "VRC Zaslauks" palīgdarbības	13 291	17 522
Ieņēmumi no dienesta viesnīcām	437	1 162
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas	8	19 516
Ieņēmumi no metāllūžņu realizācijas	36 826	39 998
Citi ieņēmumi	49 629	41 035
Kopā	1 216 941	1 180 036

8. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2018	(EUR) 2017
Piemaksas pie darba algas saskaņā ar darba koplīgumu	88 147	90 377
Realizēto pamatlīdzekļu un metāllūžņu atlikušās vērtības norakstīšana	-	18
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība pie pirmstermiņa norakstīšanas	1 480	204 721
Citas izmaksas	109 330	146 463
Reklāmas pakalpojumi	26 302	665
Kopā	225 259	442 244

8 (A) IZMAKSU KLASIFIKĀCIJA PĒC IZDEVUMU VEIDA

	2018	(EUR) 2017
Maksa par infrastruktūras izmantošanu	38 035 461	35 799 403
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	3 910 315	3 867 716
Darba samaksa un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 908 063	17 050 662
Citas izmaksas	10 173 776	9 858 270
	70 027 615	66 576 051

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

9. FINANŠU IZMAKSAS

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

10. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

Koncerna sabiedrības 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

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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

11. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Licences un Datorprogrammas	Citi nemateriālie ieguldījumi	(EUR) Kopā
Sākotnējā vērtība 31.12.2016.	1 143 150	33 307	1 176 457
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.	1 229 748	35 825	1 265 573
Amortizācija 31.12.2016.	(714 618)	(13 603)	(728 221)
Aprēķināts par 2017. gadu	(151 600)	(4 681)	(156 281)
Izslēgts 2017. gadā	587	-	587
Amortizācija 31.12.2017.	(865 631)	(18 284)	(883 915)
Atlikusī vērtība 31.12.2016.	428 532	19 704	448 236
Atlikusī vērtība 31.12.2017.	364 117	17 541	381 658*
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	1 229 748	35 825	1 265 573
Iegādāts 2018. gadā	11 320	540	11 860
Avansa maksājumi	5 000	-	5 000
Sākotnējā vērtība 31.12.2018.	1 246 068	36 365	1 282 433
Amortizācija 31.12.2017.	(865 631)	(18 284)	(883 915)
Aprēķināts par 2018. gadu	(108 992)	(5 326)	(114 318)
Amortizācija 31.12.2018.	(974 623)	(23 610)	(998 233)
Atlikusī vērtība 31.12.2017.	364 117	17 541	381 658
Atlikusī vērtība 31.12.2018.	271 445	12 755	284 200*
			(EUR)
(*) Tajā skaitā:		31.12.2018	31.12.2017
Nemateriālie ieguldījumi		199 161	301 619
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		85 039	80 039

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

12. PAMATLĪDZEKLĪ

	Ēkas un būves	Pievedceļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība 01.01.2017.	1 967 132	3 286 681	395 325	90 233 446	2 078 594	51 871	98 013 049
Pamatlīdzekļu iegāde	-	-	-	111 300	154 152	-	265 452
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	-	-	-	(2 310 253)	(102 901)	-	(2 413 154)
Sākotnējā vērtība 31.12.2017.	2 127 725	3 391 204	419 900	89 494 753	2 151 418	91 077	97 676 077
Uzkrātais nolietojums 01.01.2017.	(1 042 462)	(1 713 221)	(106 783)	(46 351 828)	(1 750 376)	-	(50 964 670)
Aprēķinātais nolietojums	(79 870)	(145 079)	(10 489)	(3 298 118)	(182 558)	-	(3 716 114)
Par izslēgto	-	-	-	2 002 034	101 143	-	2 103 177
Uzkrātais nolietojums 31.12.2017.	(1 122 332)	(1 858 300)	(117 272)	(47 647 912)	(1 831 791)	-	(52 577 607)
Atlikusi vērtība 01.01.2017.	924 670	1 573 460	288 542	43 881 618	328 218	51 871	47 048 379
Atlikusi vērtība 31.12.2017.	1 005 393	1 532 904	302 628	41 846 841	319 627	91 077	45 098 470

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

	Ēkas un būves	Pievedeji	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas *	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība 01.01.2018.	2 127 725	3 391 204	419 900	89 494 753	2 151 418	91 077	97 676 077
Pamatlīdzekļu iegāde	-	-	-	-	221 812	-	221 812
Pamatlīdzekļu izveidošana	-	-	-	-	-	1 513 369	1 513 369
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	-	-	-	-	(80 825)	-	(80 825)
Sākotnējā vērtība 31.12.2018.	2 196 332	3 513 095	460 555	90 734 645	2 293 850	147 922	99 346 399
Uzkrātais nolietojums							
01.01.2018.	(1 122 332)	(1 858 300)	(117 272)	(47 647 912)	(1 831 791)	-	(52 577 607)
Aprēķinātais nolietojums	(94 776)	(155 367)	(11 228)	(3 338 273)	(201 729)	-	(3 801 373)
Par izslēgto	-	-	-	-	79 344	-	79 344
Uzkrātais nolietojums							
31.12.2018.	(1 217 108)	(2 013 667)	(128 500)	(50 986 185)	(1 954 176)	-	(56 299 636)
Atlikusī vērtība 01.01.2018.	1 005 393	1 532 904	302 628	41 846 841	319 627	91 077	45 098 470
Atlikusī vērtība 31.12.2018.	979 224	1 499 428	332 055	39 748 460	339 674	147 922	43 046 763

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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

13. KRĀJUMI

	31.12.2018.	31.12.2017.
		(EUR)
Materiāli	274 952	426 116
Rezerves daļas	1 103 750	1 169 822
Citi materiāli	84 958	87 631
Kurināmais un degviela	136 247	120 480
Avansa maksājumi par precēm	148 105	12 989
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(156 381)	(136 573)
Bilances vērtība	1 591 631	1 680 465

14. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI UN CITI DEBITORI

	31.12.2018.	31.12.2017.
		(EUR)
Pircēju un pasūtītāju parādi	196 674	143 471
Avansa maksājumi piegādātājiem	10 530 256	11 743 035
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	3 507 928	3 104 661
Valsts finansējuma nesāņemtā daļa	108 283	2 060 198
Avansa maksājums par UIN	-	10 792
Bruto uzskaites vērtība	14 343 141	17 121 589
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem	(62 577)	(79 717)
Bilances vērtība	14 280 564	17 041 872

Uzkrājumu nedrošiem debitoru parādiem kustība ir:

	2018	2017
		(EUR)
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem uz gada sākumu	79 717	56 003
Izveidoti papildu uzkrājumi	-	23 714
Šaubīgo debitoru parādu izslēgšana	(17 140)	-
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem uz gada beigām	62 577	79 717

15. 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

16. PAMATKAPITĀLS

Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un apmaksātais akciju kapitāls

2018. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais Koncerna Mātes sabiedrības 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 Koncerna Mātes sabiedrībā ir Satiksmes ministrija. Visām Koncerna Mātes sabiedrības akcijām ir vienādas tiesības uz dividendes saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu (dividendes)

Dividendēs izmaksājamo peļņas daļu par 2017. un 2018. pārskata gadu Koncerna mātes 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.

Koncerna mātes 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.

17. PĀRĒJĀS REZERVES UN NESADALĪTĀ PEĻŅA

Rezerves veido iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa, kura ar īpašnieka lēmumu novirzīta pārējās rezervēs Koncerna mātes sabiedrības attīstības nodrošināšanai. Koncerna mātes 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 akcionāra sapulces protokolu, novirzīta ritošā sastāva atjaunošanai un 2012. gada peļņa (239 805 EUR), kas, pamatojoties uz 2013. gada 21. oktobra akcionāra sapulces lēmumu, novirzīta investīcijām ritošā sastāva uzturēšanai.

18. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2018.	(EUR) 31.12.2017.
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 Koncerna Mātes 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 Koncerna Mātes sabiedrībai bija pietiekami apgrozāmo līdzekļu, tāpēc, lai mazinātu Koncerna Mātes sabiedrības izmaksas, tika izbeigts kredītlīnijas līgums.

Koncerna Mātes 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, ieķīlājot 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	

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

19. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	31.12.2018.	31.12.2017.
		(EUR)
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	13 531 649	14 467 029
Kopā īstermiņa daļa	15 290 028	16 063 294
Kopā nākamo periodu ieņēmumi*	26 307 391	28 238 896
(*) Tai skaitā:		
Kopā ES fondu līdzekļi un valsts budžeta līdzekļi	12 775 742	13 771 867
Kopā citi īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	13 531 649	14 467 029

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.	Pārklasificēts	Ieņēmumu atzīšana	(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.	Pārklasificēts	Ieņēmumu atzīšana	(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:

Projekta nosaukums		(EUR)
		ES fondu līdzekļi
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"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

20. 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	248 927	270 384
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	507 546	487 308
Dabas resursu nodoklis	1 456	1 428
Pievienotās vērtības nodoklis	(3 507 928)	(3 104 661)
Pievienotās vērtības nodoklis	-	1 160
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	384	381
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	396	-
Kopā kreditori	758 709	760 661
Kopā debitori	(3 507 928)	(3 104 661)

21. FINANŠU RISKU VADĪBA

Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no bankām, citi aizņēmumi, nauda un noguldījumi bankās. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Koncerna saimnieciskās darbības finansējumu. Koncernam 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. Koncerns ir pakļauts tirgus, kredīta un likviditātes riskiem saistībā ar tā finanšu instrumentiem. Finanšu risku pārvaldību nodrošina Koncerna Mātes sabiedrības Valde un Finanšu departaments.

Koncerna 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	133 207	122 294
Nauda un naudas ekvivalenti	5 215 282	3 036 295
Kopā finanšu aktīvi	5 348 489	3 158 589
Amortizētajā vērtībā novērtētās finanšu saistības:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11 771 551	14 038 793
Pārējie aizņēmumi	-	89
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	6 836 960	6 587 703
Kopā finanšu saistības	18 608 511	21 213 319

Tirgus risks

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

Procentu likmju risks

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

Visi Koncerna aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. Detalizētu aprakstu aizņēmumu procentu likmēm skatīt 18. pielikumā. Koncerns pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, Koncerns izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu.

Koncerna Mātes sabiedrība neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus procentu likmju risku pārvaldībai.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

Procentu likmju jutīgums

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

	2018		2017	
	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums (bāzes punkti)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem	Bāzes 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. Koncerna pircēju un pasūtītāju parādi ir galvenokārt eiro un aizņēmumi no bankām arī ir eiro. Koncerna Mātes sabiedrība neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus valūtas risku pārvaldībai.

Kreditrisks

Kreditrisks ir risks, ka darījumu partneris varētu nepildīt savas saistības pret kādu no Koncerna Sabiedrībām, radot tai ievērojamus finansiālus zaudējumus. Koncerns ir pakļauts kreditriskam, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības - galvenokārt pircēju un pasūtītāju parādiem, un kreditriskam saistībā ar Koncerna finansēšanas darbībām - galvenokārt naudas atlikumiem bankās.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Koncerns nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Iespējamais pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājums tiek pastāvīgi analizēts.

Koncerns nav saņēmusi ķīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

Koncerns vērtē savu pircēju un pasūtītāju parādu kreditrisku koncentrāciju kā zemu. 2018. gada 31. decembrī Koncernam bija 3 lielākie klienti, kuru parādu 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).

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

Naudas depozīti

Kreditrisku, kas izriet no Koncerna naudas depozītiem bankās, pārvalda Koncerna Mātes sabiedrības Finanšu departaments saskaņā ar Koncerna finanšu vadības politiku. Saskaņā ar šo politiku Koncerna brīvos resursus pieļaujams ieguldīt tikai depozītos vai naudas tirgus fondos. Pirms naudas līdzekļu izvietojšanas bankās (depozītos vai norēķinu kontos) Koncerna mātes sabiedrības Finanšu departaments izvērtē banku kredītreitingus un piedāvātās procentu likmes. Koncerna naudas līdzekļu atlikumi bankās atbilstoši aģentūras Moody's piešķirtajiem banku kredītreitingiem:

	(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"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

Notiekot būtiskam kredītriska pieaugumam, vērtības samazinājumu mēra, izmantojot aktīva mūža SKZ, nevis 12 mēnešu SKZ. Modelis iekļauj operacionālus atvieglojumus pircēju un pasūtītāju parādiem. Koncerns ir piemērojis 9.SFPS pieļautos operacionālos atvieglojumus attiecībā uz pircēju un pasūtītāju parādu vērtēšanu – pircēju un pasūtītāju parādus grupē pēc to kredītkvalitātes un kavējuma dienām, piemērojot sagaidāmo kredītzaudējumu procentu katrai attiecīgajai grupai. SKZ likmes ir aplēstas, ņemot vērā pēdējo trīs gadu maksājumu vēsturi, koriģējot šo rādītāju ar mērķi ņemt vērā informāciju par tagadni un nākotnes prognozēm. Tā kā aplēstās likmes debitoru parādiem, kuru termiņš nav iestājies ir zemas, saskaņā ar tām aplēstie SKZ ir nenozīmīgi, līdz ar to tie tika pielīdzināti nullei.

Koncerns ir pakļauts kredītriskam, kā tas atspoguļots nākamajā tabulā:

	31.12.2018.	(EUR) 31.12.2017.
Nauda un naudas ekvivalenti	5 215 282	3 036 295
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie parādi (bruto summa), izņemot nākamo periodu izmaksas	83 088	5 267 844
Kopā	5 298 370	8 304 139

Papildus tiek atklāta sekojoša informācija attiecībā uz kredītrisku:

	31.12.2018.	(EUR) 31.12.2017.
Finanšu aktīvi, kuriem nav kavēts maksājuma termiņš un, kuriem nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam: Nenokavētie parādi, to skaitā:	5 298 370	6 153 432
Nauda un naudas ekvivalenti	5 215 282	3 036 295
Pircēju un pasūtītāju parādi	83 088	97 555

Vecuma struktūras analīze finanšu aktīviem, kuriem nokavēts maksājuma termiņš, bet nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam:

No 3 līdz 12 mēnešiem	-	2 070 990
Kopā finanšu aktīvi, kuriem nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam	5 235 793	8 224 422
Finanšu aktīvi, kuriem izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam (pilnā apjomā)	62 577	79 717
Kopā	5 298 370	8 304 139

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Koncerns 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.

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

2018. gadā Koncerna darbības rezultātā ir iegūta peļņa, kuras lielums pēc nodokļiem ir 1 010 850 EUR. 2018. gada 31. decembrī Koncerna īstermiņa saistības, atskaitot nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu, kuru segšanai nebūs nepieciešama finanšu līdzekļu aizplūšana, bija 10 931 534 EUR, savukārt apgrozāmie līdzekļi 2018. gada 31. decembrī (neskaitot veiktos avansa maksājumus, kas saistīti ar nākamo periodu izmaksām) bija 10 557 221 EUR, kas ir par 374 313 EUR mazāks nekā īstermiņa saistību daļa. Kopējās likviditātes rādītājs ir 0.8, bet īstermiņa saistībās neiekļaujot nākamo periodu ieņēmumus, tas ir 0.97.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

Nākamajās tabulās analizētas Koncerna 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 darbuizpildītājiem un citus kreditorus)	6 157 682	113 305	571 933	6 842 920
Kopā	6 731 553	1 825 105	10 403 589	18 960 247
				(EUR)
2017. gada 31. decembrī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	Kopā
Aizņēmumi no kredītiestādēm	580 192	2 754 071	11 125 310	14 459 573
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuizpildītājiem un citus kreditorus)	5 767 495	260 825	715 433	6 743 753
Kopā	6 347 687	3 014 896	11 840 743	21 203 326

22. 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 Koncerna pieņēmumus par tirgus situāciju.

Šī hierarhija nosaka, ka ir jālieto novērojami tirgus dati, ja vien tie ir pieejami. Veicot pārvērtēšanu, Koncerns 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 novērojamus 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 katra 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).

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

Šādi finanšu aktīvi un saistības ir iekļauti 2. līmenī:

	31.12.2018.	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 (nenovērojamie tirgus dati) ir klasificēti 3.līmenī. Par nenovērojamiem tirgus datiem tiek uzskatīti tādi dati, kas nav viegli pieejami aktīvā tirgū, nelikvīda tirgus vai finanšu instrumenta sarežģītības dēļ. 3.līmeņa datus pārsvarā nosaka, balstoties uz līdzīga rakstura novērojamiem tirgus datiem, vēsturiskiem novērojumiem vai izmantojot analītiskas pieejas.

Šādi finanšu aktīvi un saistības ir iekļauti 3. līmenī:

	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizdevumi un debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus	133 207	122 294
Kopā finanšu aktīvi	133 207	122 294
Pārējās finanšu saistības:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11 771 551	14 038 793
Pārējie aizņēmumi	-	89
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem un pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļa)	6 836 960	6 587 703
Kopā finanšu saistības	18 608 511	21 213 319

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 darbuuzņēmējiem, 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 Koncernam piemērojamais riska uzcenojums nav būtiski mainījies, ilgtermiņa saistību patiesā vērtība aptuveni atbilst to uzskaites vērtībai.

23. KAPITĀLA PĀRVALDĪBA

Latvijas Republikai pieder 100% Koncerna mātes sabiedrības akciju.

Kapitāla pārvaldības kontekstā Koncerns izvērtē aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu. Koncerna finanšu risku pārvaldības politika nenosaka minimālo vai maksimālo apmēru šim rādītājam. Tomēr Koncerna 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, Koncerns ņem vērā banku izvirzītos finanšu nosacījumus attiecībā uz aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu.

	(EUR)	
	31.12.2018.	31.12.2017.
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	11 771 551	14 038 882
Kreditoru parādi (ieskaitot nodokļus)	8 235 032	7 935 098
Pārējās saistības	27 386 170	29 249 943
Kopējās saistības	47 392 753	51 223 923
Pašu kapitāls	17 025 687	16 014 837
Kopā saistības un pašu kapitāls	64 418 440	67 238 760
Aizņemtā kapitāla attiecība pret kopējo kapitālu	74%	76%
Pašu kapitāla attiecība pret kopējām saistībām	36%	31%

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

24. FINANŠU AKTĪVU UN SAISTĪBU ANALĪZE SADALĪJUMĀ PA VALŪTĀM

2018. gada 31. decembrī Koncernam nav aktīvu un saistību citās valūtās, izņemot pārskatu valūtu - *euro*.

25. KAPITĀLIEGULDĪJUMU SAISTĪBAS

Koncerns 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 hidropārvaldu rezerves daļas DV /arī kapitāliem remontiem/ Voith Turbo sp.z.o.o.:	18.12.2018	31.12.2019	34 204	34 204
VOITH divu hidropārvaldu kapitālais remonts	15.10.2018	15.10.2019	340 000	205 450
Baltic Marine Group AS: Dīzeļdzinēja remonts	05.10.2018	31.01.2019	259 017	63 550

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

26. 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. Koncerna vadībai nav zināmi apstākļi, kas varētu radīt iespējamās būtiskas saistības nākotnē.

27. NĀKOTNES NOMAS MAKSĀJUMI

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

Ar līzinga 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 Koncerna finanšu stāvokli un tā darbības rezultātus.

28. SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	2018	2017
Vidējais Koncernā nodarbināto personu skaits gadā	1 056	1 084

29. PERSONĀLA IZMAKSAS

	2018	(EUR) 2017
Algas	14 659 846	14 087 653
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	3 539 261	3 322 369

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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2018. GADA PĀRSKATS

30. INFORMĀCIJA PAR ATLĪDZĪBU SABIEDRĪBAS VALDES UN PADOMES LOCEKĻIEM

	2018	(EUR) 2017
Valdes locekļu atlīdzība	282 394	240 209
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	68 029	56 665
Padomes locekļu atlīdzība	120 672	133 265
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	29 070	31 437

Atlīdzība 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”.

31. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM

Koncerna sabiedrībām ir darījumi ar Satiksmes ministriju (Sabiedrības 100% akciju turētājs) un citām komercsabiedrībām, kuru akcijas pieder valstij. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

32. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

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

Koncerna gada pārskatu ir sagatavojusi Koncerna mātes sabiedrības galvenā grāmatvede Zaiga Blese.

Koncerna 2018. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 12. līdz 43. lappusei, 2019. gada 9. maijā ir parakstījuši:

Valdes priekšsēdētājs

Rodžers Jānis Grigulis

Valdes loceklis

Inga Vagele

Valdes loceklis

Aldis Daugavvanags

Finanšu departamenta vadītājs

Normunds Sinkevičs

Galvenā grāmatvede

Zaiga Blese