

AKCIJU SABIEDRĪBA

„Pasažieru vilciens”

KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

SATURS

	Lpp.
Informācija par koncerna mātes Sabiedrību	3-4
Vadības ziņojums	5-7
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	17-45

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. 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	Turģeņeva iela 14, Rīga, LV-1547, Latvija
VID reģistrētās struktūrvienības	Astoņdesmit deviņas
Dalībnieks	LR Satiksmes ministrija (100%)
Padomes sastāvs	No 2016. gada 30.decembra Sandis Šteins (Padomes priekšsēdētājs) Lita Kalniņa (Padomes locekle) Inta Liepa (Padomes locekle)
Valdes sastāvs	No 2016. gada 1. janvāra – 27. septembrim Andris Lubāns (Valdes priekšsēdētājs) Māris Bremze (Valdes loceklis) Mikus Pērse (Valdes loceklis) No 2016. gada 28. septembra – 29. decembrim Andris Lubāns (Valdes priekšsēdētājs) Mikus Pērse (Valdes loceklis) No 2016. gada 30. decembra Andris Lubāns (Valdes priekšsēdētājs) Mikus Pērse (Valdes loceklis) Inga Vagele (Valdes locekle) No 2017. gada 14. marta Andris Lubāns (Valdes priekšsēdētājs) Inga Vagele (Valdes locekle) No 2017. gada 22. jūnija Andris Lubāns (Valdes priekšsēdētājs) Inga Vagele (Valdes locekle) Aldis Daugavvanags (valdes loceklis)
Pārskata gads	2016. gada 1. janvāris – 31. decembris
Meitas sabiedrība	AS „VRC Zaslauks” Vienotais reģistrācijas numurs 50003621571 Juridiskā adrese : Jūrkalnes iela 15/25, Rīgā, LV-1046

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

Daļu īpatsvars: 51% akciju turētājs AS „Pasažieru vilciens”

Pārskata gads: 2016.gada 1.janvāris- 31.decembris

**Revidenta un atbildīgās zvērinātās
revidentes vārds un adrese**

PricewaterhouseCoopers SIA
Komerksabiedrības licence Nr. 5,
Kr. Valdemāra iela 21-21
Rīga, LV-1010
Latvija

Atbildīgā zvērinātā revidente:
Ilandra Lejiņa
Zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS
VADĪBAS ZIŅOJUMS
par AS „Pasažieru vilciens” koncerna saimniecisko darbību 2016. gadā

1. Pamatdarbības veids un darbības raksturojums

Koncerns „Pasažieru vilciens” tika izveidots 2008. gadā. 2008. gada sākumā valsts AS „Latvijas dzelzceļš”, kurš tobrīd bija AS „Pasažieru vilciens” mātes uzņēmums, palielināja AS „Pasažieru vilciens” pamatkapitālu, veicot mantisko ieguldījumu, tostarp arī 51% AS „VRC Zaslauks” akcijas.

2008. gada oktobrī notika izmaiņas uzņēmuma akcionāru sastāvā un AS „Pasažieru vilciens” no 100% valsts AS „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. 2016. 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 līnijā kursē 22 elektrovilcienu sastāvi un 15 dīzeļvilcienu sastāvi. AS „Pasažieru vilciens” arī veic pārvadājumiem nepieciešamā ritošā sastāva uzturēšanas un kapitālā remonta darbus.

2016. gadā Meitas sabiedrība AS „VRC Zaslauks” veica dzelzceļa ritošā sastāva remontdarbus un tehniskās apkopes saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem ar VAS Latvijas Dzelzceļš un citiem pasūtītājiem, ka arī uzsāka reklāmas izvietošanu Mātes sabiedrībai piederošajā ritošajā sastāvā.

2. Saimnieciskās darbības rezultāti

Kopumā pārskata gadā tika nobraukti 5.7 miljoni vilcienu km un pārvadāti 17.1 miljoni pasažieru, kas ir par 1.1% vairāk nekā 2015. gadā.

Fakts, ka pērn pirmo reizi deviņu gadu laikā “Pasažieru vilciena” pārvadāto pasažieru skaits ir pieaudzis, skaidri apliecina, ka uzņēmuma stratēģija ir pareiza un mūsu klienti novērtē ieviestos uzlabojumus un novitātes.

Pasažieru skaita pieaugums ir skaidrojams ar 2016. gadā ieviestajiem, uz klientu vērstajiem jauninājumiem. Būtiskāko pasažieru skaita pieauguma daļu nodrošināja zonu tarifu sistēmas ieviešana. No pērnā gada aprīļa, kad AS „Pasažieru vilciens” ieviesa zonu tarifus, līdz gada beigām Sabiedrības pakalpojumus izmantoja 12 milj. maksas pasažieru, kas ir par 2,7% vairāk, salīdzinot ar attiecīgu laika posmu 2015. gadā. Ne mazāk svarīgs ir uzlabotais un sabalansētais vilcienu kustības saraksts un ekspreša reisu ieviešana. Tāpat pasažieri augstu vērtē e-biļešu tirdzniecības internetā un mobilo ierīču aplikācijā ieviešanu un vienoto biļeti braucieniem vilcienos un autobusus Tukuma pilsētas robežās.

Arī seši modernizēti dīzeļvilcienu sastāvi ir devuši savu artavu pasažieru skaita pieaugumā, piesaistot daļu pasažieru, kuri līdz šim lielākoties izmantoja privāto autotransportu. Šie sastāvi ir modernākās mūsdienu klientu apkalpošanas standartiem atbilstošās ritošā sastāva vienības, kas ir uzņēmuma rīcībā.

Lielāku pasažieru skaita pieaugumu kavēja 2016. gada drēgnā vasara un visu rudenī ilgušie vērienīgie dzelzceļa remontdarbi Tukuma virzienā.

Koncerna kopējie aktīvi pārskata gada beigās ir EUR 55 234 865, pašu kapitāls EUR 14 936 681, pašu kapitāla un bilances attiecība 0,27.

Koncerns pārskata gadu noslēdza ar peļņu EUR 32 396 apmērā. Pārskata gada beigās valsts pasūtījuma līguma ietvaros Pasūtītājs (VSIA „Autotransporta direkcija”) nebija pilnībā norēķinājies par publiskās dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas maksas kompensāciju un par zaudējumu kompensāciju 4 298 848 EUR apmērā.

2016. gada 31. decembrī īstermiņa saistības, atskaitot nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu, kuru segšanai nebūs nepieciešama finanšu līdzekļu aizplūšana, bija EUR 20 394 403 un pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 12 656 153 EUR. Īstermiņa saistību sastāvā esošais parāds 5 900 212 EUR apmērā par infrastruktūras izmantošanu 2016. gadā tika segts 2017. gada janvārī, pēc valsts finansējuma saņemšanas. Ar pārējiem īstermiņa kreditoriem plānots norēķināties no nākamo periodu naudas plūsmām. Īstermiņa aizņēmumus no kredītiestādēm, kuri izmantoti investīciju finansēšanai, plānots pārkreditēt, piesaistot ilgtermiņa kredītu. Ilgtermiņa kredīta līgums noslēgts 2017. gada 17. maijā par kopējo summu 11 milj. EUR ar bāzes likmi 3 mēnešu EURIBOR un pievienoto gada procentu likmi 0.8%, ar atmaksas termiņu 2022. gadā. Ņemot vērā ieņēmumu struktūru, kurā 68% sastāda valsts finansējums un piešķirtās kompensācijas, Sabiedrības darbības turpināšana lielā mērā ir atkarīga no piešķirtajiem līdzekļiem. Koncerna vadība

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

uzskata, ka noslēgtais līgums starp Koncerna mātes sabiedrību un Valsti nodrošinās pietiekamu naudas plūsmu, lai norēķinātos ar kreditoru saistībām laikā, un Koncerna likviditāte nebūs apdraudēta.

2016. gada novembrī Bureau Veritas veica AS „Pasažieru vilciens” kvalitātes pārvaldības sistēmas (standarts LVS EN ISO 9001:2009) un Energo pārvaldības sistēmas (standarts LVS EN ISO 50001:2012) pārsertifikāciju.

Pārskata periodā Koncerna mātes sabiedrībā ir ieviesta energopolitika. Galvenie energopolitikas mērķi ir energotaupības attīstības atbalstīšana (popularizācijas, izglītošanas, analītiskās, monitoringa, kontroles aktivitātes) un energoresursu efektīva patēriņa monitorings. Sabiedrības darbība vērsta uz pastāvīgu savu energorādītāju uzlabošanu, veicot organizatoriskos, ekonomiskos, finanšu, tehniskos, tehnoloģiskos pasākumus enerģētisko resursu patēriņa samazināšanai un energoefektīvu tehnoloģiju ieviešanai.

Pārskata sastādīšanas brīdī ekspluatācijā ir nodoti visi 19 modernizētie dīzeļvilcienu vagoni. Projekts ir realizēts līdz 2016. gada 20. septembrim, kas ļauj saglabāt līdz 2015. gada 31. decembrim apgūto publisko līdzfinansējumu 10 290 tūkst. EUR.

Kopējais Koncerna faktiskais kapitālieguldījumu apmērs 2016. gada 12 mēnešos sasniedz 24 402 tūkst. EUR, no kuriem:

	tūkst. EUR
* 19 modernizētie dīzeļvilcienu vagoni	21 110
* 36 elektrovilcienu vagonu kapitālie remontu	1 193
* 12 dīzeļvilcienu vagonu kapitālie remontu	622
* 2 dīzeļdzinēju kapitālie remontu	345
* Investīcijas pārējos pamatlīdzekļos, t.sk.	1 132
- Ieguldījumi Rēznas ielā (vagonu parkā)	277
- Ieguldījumi remonta cehos Kalna ielā	51
- Biļešu tirdzniecības sistēmas modernizācija	199
- Manevru lokomotīves remontu	40
- Pārējie	565

Pabeigto modernizēto dīzeļvilcienu vagonu finansēšanā ir izlietoti Kohēzijas fonda līdzekļi 8 747 tūkst. EUR un valsts budžeta līdzfinansējums 1 544 tūkst. EUR, kā arī pašu līdzekļi 10 819 tūkst. EUR.

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 2015. – 2016. gadā raksturo sekojoši rādītāji:

Struktūrvienība	2016.gads	2015.gads
<u>Mātes sabiedrībā</u>		
Pasažieru pārvaldījumu departaments	550	543
Tehniskais departaments	228	232
Ritošā sastāva servisa departaments	272	220
Finanšu departaments	32	16
Administratīvo lietu departaments	14	11
Pārējie	11	25
<u>Meitas sabiedrībā</u>	9	93
Kopā	1 116	1 140

4. Nākotnes plāni un turpmākā attīstība

Arī turpmākajos gados Koncerns plāno nodrošināt drošus, stabilus un precīzus pārvaldījumus esošajos maršrutos. Lai turpinātu uzlabot klientu apkalpošanas kvalitāti, šogad plānots pilnībā nomainīt biļešu kasu sistēmu ar ātrdarbīgāku, kas ļaus samazināt visa veida biļešu iegādei nepieciešamo laiku un nodrošinās precīzu pasažieru uzskaiti konkrētos vilcienos. Tiek plānotas tālākās darbības biļešu tirdzniecības automātu uzstādīšanai. Arvien lielāku popularitāti iegūst

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

arī elektroniskā biļete, kuru ļoti vienkārši un ātri var iegādāties AS „Pasažieru vilciens” mājas lapā vai aplikācijā. Tiks turpināts darbs pie elektroniskās biļetes darbības funkcionalitātes paplašināšanas, elektronisko biļešu apmaksai kā starpniekus izmantojot mobilo sakaru operatorus. Savukārt no 2017. gada 3.aprīļa dīzeļvilcienos ir nodrošināta iespēja norēķināties ar norēķinu kartēm, tostarp arī bezkontakta kartēm. Pēc pieprasījuma izvērtēšanas, un, ņemot vērā mūsu pasažieru ieteikumus un norādes, tiks lemts par elektronisko norēķinu iespējas ieviešanu arī citos AS „Pasažieru vilciens” reisos un maršrutos. Plānots uzsākt konsultācijas ar publiskās dzelzceļa infrastruktūras pārvaldītāju par jaunu pieturvietu izveidošanu maršrutā Rīga – Valga.

Būtiskākais risks, kas var ietekmēt Koncerna darbību, ir nepietiekams finansējums zaudējumu un infrastruktūras maksas kompensēšanai. Lai arī uz pārskata sastādīšanas brīdi valsts ir pilnībā norēķinājusies par 2015. gadu un daļēji par 2016. gadu, uz pārskata perioda beigām nesaņemtā zaudējumu kompensācija par sabiedriskā transporta pakalpojumiem ir 4.3 milj. EUR.

Arī 2017. gadā pasūtīto pārvadājumu nodrošināšanai piešķirtais finansējums nav pietiekošs. Tiek plānots, ka zaudējumu kompensācijai 2017. gadā papildus būs nepieciešami 3 470 tūkst. EUR, infrastruktūras maksas kompensācijai 13 022 tūkst. EUR. Lai minimizētu šo risku, Koncerna mātes sabiedrība ir piesaistījusi kredītlīniju AS „SEB banka” un AS „Danske bank” Latvijas filiālē ar pieejamo kopējo limitu 18 milj. EUR, taču tie palielina Koncerna kopējās izmaksas, kuras vēlāk tiek kompensētas no valsts budžeta līdzekļiem. Lai optimizētu finanšu līdzekļu izmantošanu Koncerna ietvaros, ar AS „SEB banka” ir noslēgts grupas konta līgums.

Ekspluatējot 2016.gadā modernizētos dīzeļvilcienus, ir konstatēti vairāki garantijas remontu gadījumi un pastāv risks, ka pilnsabiedrība „DMU vilcieni” nespēs pilnvērtīgi izpildīt savas garantijas saistības. Lai minimizētu šo risku, AS „Pasažieru vilciens” ir saņēmis garantijas laika nodrošinājumu 1.1 milj. EUR apmērā (bankas garantija), lai segtu potenciālās izmaksas, kas saistītas ar garantijas gadījumiem.

Būtiskākais izmaksu postenis Koncerna peļņas vai zaudējumu aprēķinā ir maksa par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu. Pastāv risks infrastruktūras maksas pieaugumam 2018.gadā, kas palielinās Koncerna izmaksas un prasīs papildus finansējumu valsts budžetā, lai kompensētu infrastruktūras maksas pieaugumu. Koncerna mātes sabiedrība, gatavojot 2018.gada prognozes, ir savlaicīgi informējusi VSIA „Autotransporta direkcija” par šo risku.

Sabiedrības esošais ritošais sastāvs ir fiziski un morāli novecojis, un pastāv risks pasūtījuma līguma pilnai izpildei dēļ ritošā sastāva bojājumiem. Lai minimizētu šo risku, Koncerns rūpīgi seko ritošā sastāva tehniskajam stāvoklim un rezervē tiek turēti vairāki sastāvi, lai nodrošinātu nepārtrauktus pasažieru pārvadājumus.

5. Notikumi pēc pārskata sastādīšanas datuma

Kopš pārskata gada beigām nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Koncerna finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī.

Rīgā, 2017.gada 3. jūlijā

Valdes priekšsēdētājs

Andris Lubāns

Valdes loceklis

Inga Vagele

Valdes loceklis

Aldis Daugavvanags

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. 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 45. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī, tā 2016. 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, 2017. gada 3. jūlijā

Valdes priekšsēdētājs

Andris Lubāns

Valdes loceklis

Inga Vagele

Valdes loceklis

Aldis Daugavvanags

NEATKARĪGA REVIDENTA ZINOJUMS

AS “Pasažieru Vilciens” dalībniekam

Ziņojums par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu atzinums

Mūsaprāt, pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertais konsolidētais finanšu pārskats, kas atspoguļots no 12. līdz 45. lappusei, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS “Pasažieru Vilciens” (Sabiedrība) un tās meitas sabiedrības (kopā ‘Koncerns’) konsolidēto finanšu stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par to darbības konsolidētajiem finanšu rezultātiem un to konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ko mēs esam revidējuši

Konsolidētais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto pārskatu par finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī,
- konsolidēto apvienoto ieņēmumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- konsolidēto pārskatu par izmaiņām pašu kapitālā par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- konsolidēto pārskatu par naudas plūsmām, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- konsolidētā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

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 revidentu ētikas un neatkarības prasībām, kas ir spēkā attiecībā uz mūsu veikto konsolidētā finanšu pārskata revīziju Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši šajās prasībās un SGĒSP kodeksā noteiktos pārējos ētikas principus.

Ziņošana par citu informāciju

Vadība ir atbildīga par citu informāciju. Cita informācija ietver

- Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā no 5. 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 konsolidētajā gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to, kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar konsolidētā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar 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.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Koncernu un tā darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nonācis nekas, par ko šai sakarā būtu jāziņo.

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārvalde, 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 pārvalde, 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 sniegtu 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 pārvalde, tostarp par plānoto revīzijas apjomu un laiku un par svarīgiem revīzijas novērojumiem, ieskaitot būtiskus iekšējās kontroles trūkumus, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

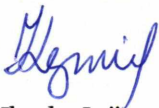
Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

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

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Ilandra Lejiņa
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168
Valdes locekle

Rīga, Latvija
2017. gada 3. jūlijā

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

**KONSOLIDĒTAIS APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS
PAR 2016.GADU**

(EUR)

	Pielikums	2016	2015
Ieņēmumi	5	64 931 676	63 517 022
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	6	(61 130 939)	(59 818 252)
Bruto peļņa		3 800 737	3 698 770
Administrācijas izmaksas	7	(3 517 205)	(3 696 206)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	8	825 027	780 007
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	9	(389 098)	(723 925)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana		-	(81 856)
Finanšu ieņēmumi		160	375
Finanšu izmaksas	10	(152 661)	(129 759)
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		566 960	(152 594)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis	11	(133 997)	(93 419)
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		432 963	(246 013)
Attiecināms uz:			
Nekontrolējošo līdzdalību		400 567	(263 596)
Koncerna Mātes sabiedrības akcionāriem		32 396	17 583
Pārskata gada pārējie apvienotie ienākumi		-	-
Pārskata gada apvienotie ienākumi		432 963	(246 596)
Attiecināms uz:			
Nekontrolējošo līdzdalību		400 567	(263 596)
Koncerna Mātes sabiedrības akcionāriem		32 396	17 583

Pielikumi no 17. līdz 45. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

**KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2016. GADA 31. DECEMBRĪ**

(EUR)

AKTĪVI	Pielikums	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Pamatlīdzekļi	13	47 048 379	25 785 631	26 153 201
Nemateriālie ieguldījumi	12	409 436	120 299	200 591
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	15	-	10 989 674	4 859 872
Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	12	38 800	-	-
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		47 496 615	36 895 604	31 213 664
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi	14	1 728 145	1 041 721	692 107
Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori	16	5 504 794	13 741 260	2 977 415
Nauda un naudas ekvivalenti	17	505 311	1 661 016	2 472 762
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		7 738 250	16 443 997	6 142 284
AKTĪVI KOPĀ		55 234 865	53 339 601	37 355 948

Pielikumi no 17. līdz 45. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

**KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI
2016. GADA 31. DECEMBRĪ (turpinājums)**

				(EUR)
	Pielikums	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS				
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	18	20 868 047	20 868 047	20 868 047
Pārējās rezerves	19	1 075 554	1 075 554	1 075 554
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(7 193 715)	(7 211 298)	(4 520 719)
Pārskata gada apvienotie ienākumi		32 396	17 583	(2 690 579)
Pašu kapitāls, attiecināms uz Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem		14 782 282	14 749 886	14 732 303
Nekontrolējošās līdzdalības daļa		154 399	(246 168)	638 838
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		14 936 681	14 503 718	15 371 141
SAISTĪBAS				
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS				
Atliktā nodokļa saistības		380 850	246 853	253 763
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	3 481 322	2 793 103	-
Citi aizņēmumi	21	89	263	534
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		858 931	1 002 431	1 145 931
Nākamo periodu ieņēmumi	22	13 791 491	13 315 293	10 995 895
Uzkrājumi			-	56 573
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ		18 512 683	17 357 943	12 452 696
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	20	8 683 652	14 636 316	3 025 196
Citi aizņēmumi	21	268	929	3 063
Uzkrātās saistības		913 445	888 306	867 637
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		10 236 664	4 351 370	4 370 832
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	560 374	586 782	737 798
Nākamo periodu ieņēmumi	22	1 391 098	1 014 237	527 585
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ		21 785 501	21 477 940	9 532 111
SAISTĪBAS KOPĀ		40 298 184	38 835 884	21 984 807
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		55 234 865	53 339 601	37 355 948

Pielikumi no 17. līdz 45. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

KONSOLIDĒTAIS PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	(EUR)						
	Pamat- kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi	Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls, attiecināms uz Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem	Mazākum- akcionāra līdzdalības daļa	Pašu kapitāls kopā
Uz 01.01.2015.	20 868 047	1 075 554	(4 520 719)	(2 690 579)	14 732 303	638 838	15 371 141
2014.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	(2 690 579)	2 690 579	-	-	-
Pārskata gada apvienotie ienākumi Mazākumakcionāram	-	-	-	17 583	17 583	(263 596)	(246 013)
izmaksātas dividendes	-	-	-	-	-	(621 410)	(621 410)
Uz 31.12.2015.	20 868 047	1 075 554	(7 211 298)	17 583	14 749 886	(246 168)	14 503 718
2015.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	-	17 583	(17 583)	-	-	-
Pārskata gada apvienotie ienākumi	-	-	-	32 396	32 396	400 567	432 963
Uz 31.12.2016.	20 868 047	1 075 554	(7 193 715)	32 396	14 782 282	154 399	14 936 681

Pielikumi no 17. līdz 45. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

**KONSOLIDĒTAIS NAUDAS PLŪSMU PĀRSKATS
PAR 2016. GADU**

	Pielikums	2016	(EUR) 2015
Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		21 644 741	22 667 223
Saņemtās dotācijas		53 144 039	33 513 785
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem		(60 598 104)	(65 591 785)
Pamatdarbības rezultātā saņemtā / (izlietotā) nauda		14 190 676	(9 410 777)
Samaksātie procenti	10	(152 661)	(129 759)
Saņemtie procenti		-	26
Izdevumi UIN maksājumi		(66 258)	(18 271)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		13 971 757	(9 558 781)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde, ieguldījumi ritošā sastāva modernizācijā un kapitālos remontos		(11 627 954)	(525 531)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		2 551	246
Saņemtais ERAF finansējums		1 476 792	2 905 669
DVD modernizācija		-	(7 416 163)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(10 148 611)	(5 035 779)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Kredītlīnijas (samazinājums) / izmantota kredītlīnija		(4 978 851)	14 404 224
Izmaksātas dividendes mazākuma akcionāram		-	(621 410)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(4 978 851)	13 782 814
Naudas un tās ekvivalentu neto samazinājums		(1 155 705)	(811 746)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	17	1 661 016	2 472 762
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		-	(62)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	17	505 311	1 661 016

Pielikumi no 17. līdz 45. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS
KONSOLIDĒTO FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMI

1. VISPĀRĪGĀ INFORMĀCIJA

Koncerna mātes sabiedrība AS „Pasažieru vilciens” ir akciju sabiedrība, kas atrodas Rīgā, Latvijas Republikā, un ir reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 20. septembrī. Koncerna mātes sabiedrība AS „Pasažieru vilciens” 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

Šos finanšu pārskatus publicēšanai ir apstiprinājusi Koncerna mātes sabiedrības Valde 2017. gada 3. jūlijā. Konsolidētos finanšu pārskatus apstiprina akcionāru sapulce, kuru sasauca akciju sabiedrības „Pasažieru vilciens” Valde pēc revidenta atzinuma saņemšanas un padomes lēmuma par gada pārskatu pieņemšanu.

2. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES UN NOVĒRTĒŠANAS PRINCIPI

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti, 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

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

Šie ir pirmie Koncerna finanšu pārskati, kas tiek sagatavoti saskaņā ar SFPS. Par periodu līdz 2015. gada 31. decembrim Koncerna finanšu pārskati tika sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu (GPL). Šo pārskatu sagatavošanā tika izmantots SFPS 1 – Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana, kā tas detalizēti aprakstīts 4. pielikumā.

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi. Naudas plūsmu pārskats sastādīts pēc tiešās metodes. Peļņas vai zaudējumu pārskats sastādīts pēc izmaksu funkcijas. Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

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 2016. gadā, bet neattiecas uz Koncerna darbību un tiem nav ietekmes uz šiem finanšu pārskatiem:

14. SFPS “Normatīvie atlikto tarifu konti” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 11. SFPS „Vienošanās par sadarbību” par līdzdalības daļas iegādi kopīgā darbībā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk);

Grozījumi 16. SFPS „Pamatlīdzekļi” un 41. SGS „Lauksaimniecība” par augļus nesošiem augiem (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk);

Grozījumi 16. SGS „Pamatlīdzekļi” un 38. SGS „Nemateriālie aktīvi” par nolietojumu un amortizāciju (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk);

Grozījumi 27. SGS „Atsevišķie finanšu pārskati” attiecībā uz pašu kapitāla metodi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk);

Akciju sabiedrības “Pasažieru vilciens”
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

Grozījumi 10. SFPS „Konsolidētie finanšu pārskati” un 28. SGS „Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk);

Grozījumi 1. SGS „Finanšu pārskatu sniegšana” par atklājamās informācijas sniegšanu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk);

Ikgadējie uzlabojumi 2014 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES). Šie grozījumi ietver izmaiņas 4 standartos:

- 5. SFPS “Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības”;
- 7. SFPS „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” ar izrietošiem labojumiem 1. SFPS;
- 19. SGS „Darbinieku labumu uzskaitē”;
- 34. SGS „Starpposma finanšu pārskati”.

Grozījumi 19. SGS „Darbinieku labumu uzskaitē” attiecībā uz noteikta labuma plāniem (apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk).

Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2012 (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2014. gada 1. jūlijā vai vēlāk, apstiprināti lietošanai ES pārskata periodiem, kas sākas 2015. gada 1. februārī vai vēlāk). Šie grozījumi ietver izmaiņas 6 standartos:

- 2. SFPS “Maksājums ar akcijām”,
- 3. SFPS “Biznesa apvienošana”,
- 8. SFPS “Darbības segmenti”,
- 16. SGS “Pamatlīdzekļi” un 38. SGS “Nemateriālie ieguldījumi”, un
- 24. SGS “Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm”.

Vairāki jauni standarti un interpretācijas ir publicēti, un tie stājas spēkā finanšu periodos, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, vai arī nav apstiprināti Eiropas Savienībā:

15. SFPS “Ieņēmumi no līgumiem ar pircējiem” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

9. SFPS „Finanšu instrumenti” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES). Galvenās jaunā standarta iezīmes ir sekojošas:

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

Koncerns regulāri izvērtē debitorus, lai identificētu potenciālus vērtības zaudējumus, kā arī tiek pārvaldīts kredītrisks.

16. SFPS „Noma” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2019. gada 1. janvārī vai vēlāk, nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 12. SGS “Ienākuma nodokļi” – atliktā nodokļa aktīva par nerealizētiem zaudējumiem atzīšana” (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, vēl nav apstiprināti lietošanai ES);

Grozījumi 7. SGS “Naudas plūsmu pārskats” - Par atklājamās informācijas sniegšanas iniciatīvu (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, vēl nav apstiprināti lietošanai ES).

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

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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

Ikgadējie SFPS uzlabojumi 2016. Šie grozījumi ietver izmaiņas 3 standartos:

- 12. SFPS "Informācijas atklāšana par līdzdalību citos uzņēmumos" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).
- 1. SFPS "SFPS Pirmreizējā piemērošana" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES), un
- 28. SGS "Asociētie uzņēmumi un kopuzņēmumi" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).
- 22. SFPIK "Priekšapmaksas darījumos ar ārvalstu valūtu" (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES);

Grozījumi 40. SGS "Ieguldījuma īpašumi" – Pārklasificēšana (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī vai vēlāk, pagaidām nav pieņemti ES).

Koncerns šobrīd izvērtē iepriekšminēto standartu izmaiņu ietekmi uz finanšu stāvokli un darbības rezultātiem. Koncerns plāno ieviest iepriekšminētos standartus un interpretācijas to spēkā stāšanās datumā, ja tie tiks apstiprināti ES.

2.1.1. Darbības turpināšana

2016. gada 31. decembrī īstermiņa saistības, atskaitot nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu, kuru segšanai nebūs nepieciešama finanšu līdzekļu aizplūšana, bija EUR 20 394 403 un pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 12 656 153 EUR. Īstermiņa saistību sastāvā esošais parāds 5 900 212 EUR apmērā par infrastruktūras izmantošanu 2016. gadā tika segts 2017. gada janvārī, pēc finansējuma saņemšanas. Ar pārējiem īstermiņa kreditoriem plānots norēķināties no nākamo periodu naudas plūsmām. Īstermiņa aizņēmumus no kredītiestādēm, kuri izmantoti investīciju finansēšanai, plānots dzēst, piesaistot ilgtermiņa kredītu. Ilgtermiņa kredīta līgums noslēgts 2017. gada 17. maijā par kopējo summu 11 milj. EUR ar bāzes likmi 3 mēnešu EURIBOR un pievienoto gada procentu likmi 0.8%, ar atmaksas termiņu 2022. gadā. Ņemot vērā ieņēmumu struktūru, kurā 68% sastāda valsts finansējums un piešķirtās kompensācijas, Koncerna darbības turpināšana lielā mērā ir atkarīga no piešķirtajiem līdzekļiem. Koncerna vadība uzskata, ka noslēgtais līgums starp Koncerna mātes sabiedrību un Valsti nodrošinās pietiekamu naudas plūsmu, lai norēķinātos ar kreditoru saistībām laikā, un Koncerna likviditāte nebūs 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.

Darījumi un atlikumi ārvalstu valūtās

Visi darījumi ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti euro pēc darījuma dienas sākumā spēkā esošā Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsaucēs kursa. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas euro atsaucēs 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	31.12.2016.	31.12.2015.
RUB	64,30000	80,67360

2.3. Nemateriālie ieguldījumi

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

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 beigū 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 ietilps 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).

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
Skaitļošanas iekārtas un to aprīkojums, sakaru līdzekļi, kopētāji un to aprīkojums	25%
Pārējie pamatlīdzekļi	20%

Pamatlīdzekļu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts, veicot inventarizāciju.

Nepabeigtā celtniecība

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

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. Nepabeigtās celtniecības objekti tiek regulāri novērtēti ar mērķi noteikt, vai tiem nav vērtības samazināšanās pazīmes.

2.5. Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājums

Visiem Koncerna sabiedrību pamatlīdzekļiem 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

Koncerna finanšu instrumenti sastāv no finanšu aktīviem (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 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 atbildību. 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 un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. 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.

KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

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

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Finanšu saistības

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

Kreditori

Kreditoru parākus sākotnēji atzīst to patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos kreditoru parādi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. 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 Koncernam 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. 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.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

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 atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu pārskatā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

2.12. Pārskata gada un atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Ienākuma nodoklis sastāv no pārskata gada aprēķinātā un atliktā 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 15 procentu nodokļa likmi.

Atliktais nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas nemateriālo ieguldījumu amortizācijas un pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no uzkrājumiem novecojušiem, lēnas aprites krājumiem un uzkrājumiem prēmijām. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatos tikai tad, kad tā atgūšana ir droši sagaidāma.

Koncerna sabiedrības veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tās ir juridiski tiesīgas veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju vai uz ar nodokli apliekamu uzņēmumu, vai uz citiem ar nodokli apliekamiem uzņēmumiem, ja ir nodoms norēķināties par atlikumiem pēc neto principa.

2.13. Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek novērtēti saņemtās vai saņemamās atlīdzības patiesajā vērtībā un attiecas uz naudas līdzekļiem, kas saņemami par sniegtiem pakalpojumiem, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. 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.

Koncerna sabiedrības sniedz šādus pakalpojumus:

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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

Procentu ienākumi

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

Ienākumi no soda naudām

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

Ienākumi no dividendēm

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

2.14. Nomas līgumi

Operatīvā noma

Nomas darījumi, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgā riska un 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 atspoguļojumu īstermiņa un ilgtermiņa saistībās. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

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

2.15. Valsts līdzfinansējums un Eiropas Savienības (ES) līdzekļi

Valsts līdzfinansējums un ES līdzekļi tiek atzīti to patiesajā vērtībā brīdī, kad ir pietiekama pārliecība par to saņemšanu un var ticami apgalvot, ka 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.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

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 22.12.2015. noteikumiem Nr.747 „Noteikumi par valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu likmes sadalījumu pa valsts sociālās apdrošināšanas veidiem 2016.gadā” 2016.gadā 69,99% (2015: 71,55%) 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 2016.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.

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

Pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas periods

Katrā pārskata perioda beigu datumā Koncernā ietilpstošās sabiedrības 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.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

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.

4. PĀREJA UZ STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM

4.1. Apraksts pirmreizējās SFPS piemērošanas ietekmei uz finanšu pārskatiem

Šie ir pirmie Koncerna finanšu pārskati, kas tiek sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem SFPS.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi, kas izklāstīti 2. pielikumā, tika piemēroti, sagatavojot šos finanšu pārskatus par 2016. gadu, kā arī, sagatavojot salīdzinošos rādītājus par 2015. gadu un uzrādot sākuma atlikumus 2015. gada 1. janvārī (pārejas datums uz SFPS).

Sagatavojot sākuma bilanci saskaņā ar SFPS, Koncerns koriģēja atlikumus, kas tika uzrādīti finanšu pārskatā, kas tika sagatavots saskaņā ar GPL. Paskaidrojumi veiktajām korekcijām, to ietekmei uz Koncerna finanšu pārskatiem un 1. SFPS „Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizējā piemērošana” (1.SFPS) piemērošanai sniegti šajā pielikumā un attiecīgajās skaidrojošās tabulās.

Biznesa kombināciju atbrīvojums tika piemērots visām biznesa kombinācijām, kas notika pārejas datuma uz SFPS.

Obligāti piemērojamie izņēmumi no citu SFPS piemērošanas ar atpakaļejošu spēku ir šādi:

- Finanšu aktīvu un finanšu saistību atzīšanas pārtraukšanas izņēmums neattiecas uz Sabiedrības darbību;
- Riska ierobežošanas uzskaites izņēmums neattiecas uz Sabiedrības darbību;
- Aplēses, kas veiktas pārejas datumā saskaņā ar SFPS neatšķiras no aplēsēm, kas veiktas saskaņā ar GPL.

4.2. Salīdzinājums starp Koncerna finanšu pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar GPL, un Koncerna finanšu pārskatiem, kas sagatavoti saskaņā ar SFPS.

1. SFPS nosaka, ka Koncernam jāuzrāda korekcijas, kas veiktas pašu kapitāla kustības pārskatā, apvienoto ienākumu pārskatā, pārskatā par finanšu stāvokli un naudas plūsmu pārskatos par attiecīgajiem periodiem.

Pirmreizējai SFPS piemērošanai nebija ietekmes uz kopējām Koncerna naudas plūsmām, kā arī naudas plūsmām no operatīvās darbības. Atsevišķs salīdzinājums naudas plūsmu pārskatam netiek sniegts.

Korekcijas, kas veiktas, lai izpildītu 1. SFPS prasības, uzrādītas zemāk esošajās tabulās.

Peļņas vai zaudējumu pārskata korekcijas par 2015. gadu:

- Pārklasifikācija 323 744 EUR apmērā no posteņa "Pārdošanas izmaksas" uz posteņiem "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas", "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas" un "Administrācijas izmaksas", jo šāda klasifikācija labāk atspoguļo posteņu būtību saskaņā ar SFPS.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu pārskats par 2015. gadu

	GPL	Korekcijas	(EUR) SFPS
Ieņēmumi	63 517 022	-	63 517 022
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(59 651 378)	(166 874)	(59 818 252)
Bruto peļņa	3 865 644	(166 874)	3 698 770
Pārdošanas izmaksas	(323 744)	323 744	-
Administrācijas izmaksas	(3 689 327)	(6 879)	(3 696 206)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	780 007	-	780 007
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(573 934)	(149 991)	(723 925)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana	(81 856)	-	(81 856)
Finanšu ieņēmumi	375	-	375
Finanšu izmaksas	(129 759)	-	(129 759)
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļ:	(152 594)	-	(152 594)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	6 910	-	6 910
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(100 329)	-	(100 329)
Pārskata gada zaudējumi	(246 013)	-	(246 013)
Attiecināms uz:			
Nekontrolējošo līdzdalību	(263 596)		(263 596)
Koncerna Mātes sabiedrības akcionāriem	17 583		17 583
Pārskata gada pārējie apvienotie ienākumi	-	-	-
Pārskata gada apvienotie ienākumi	(246 596)	-	(246 596)
Attiecināms uz:			
Nekontrolējošo līdzdalību	17 583	-	17 583
Koncerna Mātes sabiedrības akcionāriem	263 596	-	263 596

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

Pārskata par finanšu stāvokli 2015. gada 1. janvārī un 31. decembrī korekcijas:

- Daži posteņi tika apvienoti, lai padarītu pārskatu vieglāk pārskatāmu.

Pārskats par finanšu stāvokli 2015. gada 31. decembrī

(EUR)

	GPL	Korekcijas		SFPS
Aktīvi				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	114 789	(114 789)		-
Citi nemateriālie ieguldījumi	5 510	(5 510)		-
		(120 299)	Nemateriālie ieguldījumi	120 229
Ēkas, būves un pievadceļi	2 596 386	(2 596 386)		-
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	14 042	(14 042)		-
Iekārtas un mašīnas	22 949 186	(22 949 186)		-
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	165 401	(165 401)		-
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	60 616	(60 616)		-
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	10 989 674	-		10 989 674
		(25 785 631)	Pamatlīdzekļi	25 785 631
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	36 895 604			36 895 604
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	1 006 852	(1 006 852)		-
Avansa maksājumi par precēm	34 869	(34 869)		-
		1 041 721	Krājumi	1 041 721
Pircēju un pasūtītāju parādi	11 816 012	(11 816 012)		-
Citi debitori	1 909 567	(1 909 567)		-
Nākamo periodu izmaksas	15 681	(15 681)		-
		(13 741 260)	Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori	13 741 260
Nauda un naudas ekvivalenti	1 661 016	-		1 661 016
Kopā aktīvi	53 339 601			53 339 601
Pasīvi				
Akciju kapitāls	20 868 047	-		20 868 047
Pārējās rezerves	1 075 554	-		1 075 554
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(7 211 298)	-		(7 211 298)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	17 583	-		17 583
Pašu kapitāls, attiecināms uz Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem	14 257 550	-		14 782 282
Nekontrolējošās līdzdalības daļa	(246 168)	-		(246 168)
Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 793 103	-		2 793 103
Citi aizņēmumi	263	-		263
Atliktā nodokļa saistības	246 853	-		246 853
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 002 431	-		1 002 431
Nākamo periodu ieņēmumi	13 315 293	-		13 315 293
Kopā ilgtermiņa kreditori	17 357 943	-		17 357 943
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14 636 316	-		14 636 316
Citi aizņēmumi	929	-		929
No pircējiem saņemtie avansi	1 061	(1 061)		-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 785 996	(3 785 996)		-
Pārējie kreditori	564 313	(564 313)		-
		(4 351 370)	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	4 351 370
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	586 782	-		586 782
Nākamo periodu ieņēmumi	1 014 237	-		1 014 237
Uzkrātās saistības	888 306	-		888 306
Kopā pasīvi	55 339 601			55 339 601

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

Pārskats par finanšu stāvokli 2015. gada 1. janvārī

(EUR)

	GPL	Korekcijas		SFPS
Aktīvi				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	112 476	(112 476)		
Citi nemateriālie ieguldījumi	6 259	(6 259)		
Uzņēmuma nemateriālā vērtība	81 856	(81 856)		
		(200 591)	Nemateriālie ieguldījumi	200 591
Ēkas, būves un pievadceļi	2 692 953	(2 692 953)		
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	9 067	(9 067)		
Iekārtas un mašīnas	23 061 558	(23 061 558)		
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	182 984	(182 984)		
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	206 639	(206 639)		
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	4 859 872	-		4 859 872
		(26 153 201)	Pamatlīdzekļi	26 153 201
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	31 213 664			31 213 664
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	643 622	(643 622)		-
Avansa maksājumi par precēm	48 485	(48 485)		-
		(692 107)	Krājumi	692 107
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 438 943	(1 438 943)		-
Citi debitori	1 506 031	(1 506 031)		-
Nākamo periodu izmaksas	32 441	(32 441)		-
		(2 977 415)	Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori	2 977 415
Nauda un naudas ekvivalenti	2 472 762	-		2 472 762
Kopā aktīvi	37 355 948			37 355 948
Pasīvi				
Akciju kapitāls	20 868 047	-		20 868 047
Pārējās rezerves	1 075 554	-		1 075 554
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(4 520 719)	-		(4 520 719)
Pārskata gada nesadalītā peļņa	(2 690 579)	-		(2 690 579)
Pašu kapitāls, attiecināms uz Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem	14 732 303	-		14 782 282
Nekontrolējošās līdzdalības daļa	638 838	-		638 838
Uzkrātās saistības	56 573	(56 573)		-
Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	-		-
Citi aizņēmumi	534	-		534
Atliktā nodokļa saistības	253 763	-		253 763
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 145 931	-		1 145 931
Nākamo periodu ieņēmumi	10 995 895	-		10 995 895
Uzkrājumi	-	56 573		56 573
Kopā ilgtermiņa kreditori	12 396 123			12 452 696
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 025 196	-		3 025 196
Citi aizņēmumi	3 063	-		3 063
No pircējiem saņemtie avansi	6 238	(6 238)		-
				-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 581 639	(3 581 639)		-
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 294 512	(1 294 512)		-
Pārējie kreditori	782 955	(782 955)		-
		(4 370 832)	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	4 370 832
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	737 798	-		737 798
Nākamo periodu ieņēmumi	527 585	-		527 585
Uzkrātās saistības	867 637	-		867 637
Kopā pasīvi	37 355 948			37 355 948

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

5. IEŅĒMUMI

	2016	(EUR) 2015
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem elektrovilcienos	14 987 337	15 049 908
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem dīzeļvilcienos	3 666 396	4 317 929
Kompensācija par sabiedriskā transporta pakalpojumiem	8 660 226	6 451 093
Valsts finansējums maksai par dzelzceļa infrastruktūras lietošanu	35 623 789	35 376 009
Kompensācija par pasažieru, kam Pasūtītājs piešķīris braukšanas maksas atvieglojumus, pārvadājumiem	1 689 020	1 870 706
MVRS remontu	106 967	242 221
Pārējie neto ieņēmumi	197 941	209 156
Kopā	64 931 676	63 517 022

6. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2016	(EUR) 2015
Maksa par infrastruktūras izmantošanu	35 643 827	35 394 708
Darba samaksa	11 064 942	10 592 469
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 594 655	2 474 187
Materiāli	131 734	587 560
Kurināmais un degviela	1 791 293	1 924 689
Elektroenerģija	3 804 561	3 928 398
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	2 777 657	2 115 835
Ritošā sastāva remonts, tehniskā apkope, ekipēšana	840 739	77 968
Dienas nauda konduktoriem, mašīnistiem un revidentiem	228 960	214 560
Krājumu vērtības izmaiņas	90 653	-
Pārējās izmaksas	2 161 918	2 507 878
Kopā	61 130 939	59 818 252

7. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2016	(EUR) 2015
Darba samaksa	2 297 148	2 456 551
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	529 952	573 873
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	56 496	38 814
Konsultatīvie un juridiskie pakalpojumi	202 434	218 903
Transporta pakalpojumi	48 376	50 625
Degviela, kurināmais	13 416	12 283
Elektroenerģija		665
Materiāli		5 758
Pārējās izmaksas	369 383	338 734
Kopā	3 517 205	3 696 206

8. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2016	(EUR) 2015
2004. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa	10 408	10 408
2005. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa	18 488	18 488
2006. gada valsts finansējuma ekonomija	31 174	31 174
ERAF finansējuma attiecināmā daļa	249 165	249 165
2015. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa	44 379	-

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

Kohēzijas fonda finansējuma attiecināmā daļa	251 483	-
Kompensācija par nodarītajiem zaudējumiem	7 017	-
Ieņēmumi no starptautisko biļešu pārdošanas	31 617	42 786
Ieņēmumi no VRCZ palīgdarbības	2 892	-
Ieņēmumi no dienesta viesnīcām	9 235	15 962
Apdrošināšanas atlīdzība	98	3 362
Ieņēmumi no vilcienu saraksta grāmatiņu realizācijas	575	875
118 informatīvie pakalpojumi	994	1 301
Ieņēmumi no valūtas kursa maiņas	852	-
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas	2 660	190 765
Ieņēmumi no metāllūžņu realizācijas	38 785	23 986
Uzkrājumu personāla izmaksās samazinājums	26 730	-
Ieņēmumi no materiālu un rezerves daļu realizācijas		72 284
Citi ieņēmumi	98 475	119 451
Kopā	825 027	780 007

9. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2016	(EUR) 2015
Ēku nolietojums	-	16 930
Piemaksas pie darba algas saskaņā ar darba koplīgumu (bēru pabalsts, materiālā palīdzība sakarā ar bērna piedzimšanu, atbrīvošanas pabalsts pēc koplīguma u.c.)	92 981	122 857
Realizēto pamatlīdzekļu un metāllūžņu atlikušās vērtības norakstīšana	81	19 870
Citas izmaksas	183 396	414 277
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	26 890	90 314
Reklāmas pakalpojumi	46 887	59 677
Uzkrājumi	38 863	-
Kopā	389 098	723 925

9 (A) IZMAKSU KLASIFIKĀCIJA PĒC IZDEVUMU VEIDA

	2016	2015
Maksa par infrastruktūras izmantošanu	35 643 827	35 394 708
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	2 834 153	2 154 649
Darba samaksa un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 486 697	16 097 080
Citas izmaksas	10 072 565	10 591 946
	65 037 242	64 238 383

10. FINANŠU IZMAKSAS, NETO

	2016	(EUR) 2015
Finanšu ieņēmumi		
Bankas procenti	160	375
Finanšu izmaksas		
Bankas procenti	(152 661)	(129 759)
t.sk. īstermiņa kredīta procenti	(74 561)	(129 759)
ilgtermiņa kredīta procenti	(78 100)	-
Finanšu izmaksas, neto	(152 661)	(129 759)

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

11. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

Koncerna sabiedrības aprēķina uzņēmumu ienākuma nodokli saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu.

Kārtējā uzņēmumu ienākuma nodokļa izdevumi

	2016	(EUR) 2015
Aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	100 329
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistību samazinājums / (palielinājums)	133 997	(6 910)
Kopā	133 997	93 419

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja Koncerna peļņai pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto procenta likmi: (EUR)

	2016	2015
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	566 960	(152 594)
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis, 15%	85 044	(22 889)
Pastāvīgās atšķirības, 15%*	(85 044)	77 440

*Pastāvīgās atšķirības veido galvenokārt ar nodokli apliekamā ienākuma palielinājums par izmaksām, kas nav saistītas ar Sabiedrības saimniecisko darbību.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Atliktā nodokļa kustība

	Pamatlīdzekļu nolietojums	Citi uzkrājumi	Uz nākamiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi	(EUR) Kopā
01.01.2015.	1 112 622	(89 503)	(769 356)	253 763
Izmaksas/(ieņēmumi) apvienoto ienākumu pārskatā	227 698	(31 716)	(202 891)	(6 909)
31.12.2015.	1 340 320	(121 219)	(972 247)	246 853
Izmaksas/(ieņēmumi) apvienoto ienākumu pārskatā	877 765	107 621	(851 390)	133 997
31.12.2016.	2 218 085	(13 598)	(1 823 637)	380 850

Neto atliktā nodokļa saistību kustība

	31.12.2016	31.12.2015	(EUR) 01.01.2015
Neto atliktā nodokļa saistības, izlīdzināsies ilgāk nekā 12 mēnešu laikā	2 218 085	1 340 320	1 112 622
Neto atliktā nodokļa aktīvs, izlīdzināsies 12 mēnešu laikā	(1 837 234)	(1 093 467)	(858 859)
Neto atliktā nodokļa saistības, kopā	380 850	246 853	253 763

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

12. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Licences un Datorprogrammas	Citi nemateriālie ieguldījumi	(EUR) Kopā
Domātā vērtība 01.01.2015.	753 449	94 420	847 869
Iegādāts 2015. gadā	67 047	3 000	70 047
Izslēgts 2015. gadā	(77 913)	-	(77 913)
Vērtības norakstīšana	-	(81 856)	(81 856)
Sākotnējā vērtība 31.12.2015.	742 583	15 564	758 147
Amortizācija 01.01.2015.	(640 973)	(6 305)	(647 278)
Aprēķināts par 2015. gadu	(64 733)	(3 749)	(68 482)
Izslēgts 2015. gadā	77 912	-	77 912
Amortizācija 31.12.2015.	(627 794)	(10 054)	(637 848)
Atlikusī vērtība 01.01.2015.	112 476	88 115	200 591
Atlikusī vērtība 31.12.2015.	114 789	5 510	120 299
Sākotnējā vērtība 31.12.2015.	742 583	15 564	758 147
Iegādāts 2016. gadā	364 376	17 743	382 119
Avansa maksājumi	38 800	-	38 800
Izslēgts 2016. gadā	(2 609)	-	(2 609)
Sākotnējā vērtība 31.12.2016.	1 143 150	33 307	1 176 457
Amortizācija 31.12.2015.	(627 794)	(10 054)	(637 848)
Aprēķināts par 2016. gadu	(87 512)	(3 549)	(91 061)
Izslēgts 2016. gadā	688	-	688
Amortizācija 31.12.2016.	(714 618)	(13 603)	(728 221)
Atlikusī vērtība 31.12.2015.	114 789	5 510	120 299
Atlikusī vērtība 31.12.2016.	428 532	19 704	448 236

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

13. PAMATLĪDZEKLĪ

	Ēkas un būves 2*	Pievedceļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas 1*	Parējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība 01.01.2015.	1 916 568	3 114 209	110 853	65 245 981	1 807 121	206 639	72 401 371
Pamatlīdzekļu iegāde	-	-	7 195	-	53 663	-	60 858
Izpildīts apjoms	-	-	-	-	-	1 655 781	1 655 781
Pārklasificēts	-	106 814	-	1 734 479	-	(1 801 804)	39 489
Veikts kapitāls remonts	-	-	-	-	-	-	-
Pamatlīdzekļu izslēgšana	-	-	-	-	(76 830)	-	(76 830)
Sākotnējā vērtība 31.12.2015.	1 916 568	3 221 023	118 048	66 980 460	1 783 954	60 616	74 080 669
Uzkrātais nolietojums 01.01.2015.	(897 536)	(1 440 288)	(101 786)	(42 184 423)	(1 624 137)	-	(46 248 170)
Aprēķinātais nolietojums	(74 653)	(128 728)	(2 220)	(1 846 851)	(72 346)	-	(2 124 798)
Par izslēgto	-	-	-	-	77 930	-	77 930
Uzkrātais nolietojums 31.12.2015.	(972 189)	(1 569 016)	(104 006)	(44 031 274)	(1 618 553)	-	(48 295 038)
Atlikusi vērtība 01.01.2015.	1 019 032	1 673 921	9 067	23 061 558	182 984	206 639	26 153 201
Atlikusi vērtība 31.12.2015.	944 379	1 652 007	14 042	22 949 186	165 401	60 616	25 785 631

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

	Ēkas un būves 2*	Pievedceļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas 1*	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība 01.01.2016.	1 916 568	3 221 023	118 048	66 980 460	1 783 954	60 616	74 080 669
Pamatlīdzekļu iegāde	-	-	-	-	267 603	-	267 603
Izpildīts apjoms	-	-	-	-	-	2 662 873	2 662 873
Pārklasificēts	50 564	65 658	277 277	2 199 329	49 309	(2 642 137)	-
Veikts kapitāls remonts	-	-	-	21 110 325	-	-	21 110 325
Pamatlīdzekļu izslēgšana	-	-	-	(56 668)	(22 272)	(29 481)	(108 421)
Sākotnējā vērtība 31.12.2016.	1 967 132	3 286 681	395 325	90 233 446	2 078 594	51 871	98 013 049
Uzkrātais nolietojums							
01.01.2016.	(972 189)	(1 569 016)	(104 006)	(44 031 274)	(1 618 553)	-	(48 295 038)
Aprēķinātais nolietojums	(70 273)	(144 205)	(2 777)	(2 375 351)	(150 007)	-	(2 742 613)
Par izslēgto	-	-	-	54 797	18 184	-	72 981
Uzkrātais nolietojums							
31.12.2016.	(1 042 462)	(1 713 221)	(106 783)	(46 351 828)	(1 750 376)	-	(50 964 670)
Atlikusi vērtība 01.01.2016.	944 379	1 652 007	14 042	22 949 186	165 401	60 616	25 785 631
Atlikusi vērtība 31.12.2016.	924 670	1 573 460	288 542	43 881 618	328 218	51 871	47 048 379

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

(1*) Sabiedrība 2016. gadā ir veikusi 17 elektrovilcienu vagonu galveno remontu (572 631 EUR), 19 elektrovilcienu vagonu vidējo remontu (620 311 EUR), 3 dīzeļvilcienu vagonu galveno remontu (268 305 EUR), 9 dīzeļvilcienu vagonu vidējo remontu (353 280 EUR), 2 dīzeļdzinēju kapitālo remontu (344 583 EUR) un dīzeļlokomotīves kapitālo remontu (40 219 EUR).

2016. gadā saņemti pilnsabiedrības "DMU vilcieni" 19 modernizētie dīzeļvilcienu vagoni kopējā vērtībā 21 110 325 EUR.

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

14. KRĀJUMI

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR) 01.01.2015.
Materiāli	267 749	172 333	496 778
Rezerves daļas	1 311 618	589 953	-
Citi materiāli	56 024	141 021	-
Kurināmais un degviela	169 775	103 545	146 844
Avansa maksājumi par precēm	13 631	34 869	48 485
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem, t.sk.	(90 652)	-	-
Bilances vērtība	1 728 145	1 041 721	692 107

15. AVANSA MAKSĀJUMI

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR) 01.01.2015.
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem, uzskaites vērtība	-	10 989 674	4 859 872
Bilances vērtība	-	10 989 674	4 859 872

16. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI UN CITI DEBITORI

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR) 01.01.2015.
Pircēju un pasūtītāju parādi	198 350	362 296	613 187
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	1 036 662	1 894 869	1 145 411
Valsts finansējuma nesāņemtā daļa	4 298 848	11 501 235	1 104 250
Avansa maksājums par UIN	26 937	-	116 334
Bruto uzskaites vērtība	5 560 797	13 758 400	2 979 182
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem	(56 003)	(17 140)	(1 767)
Bilances vērtība	5 504 794	13 741 260	2 977 415

Uzkrājumu nedrošiem debitoru parādiem kustība ir:

	2016	(EUR) 2015
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem uz gada sākumu	17 140	1 767
Izveidoti papildu uzkrājumi	38 863	15 373
Uzkrājumi nedrošiem debitoru parādiem uz gada beigām	56 003	17 140

17. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR) 01.01.2015.
Nauda bankā	395 658	1 543 416	2 343 752
Nauda kasēs	29 991	33 089	35 645
Nauda ceļā	79 662	84 511	93 365
Kopā	505 311	1 661 016	2 472 762

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

18. PAMATKAPITĀLS

Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un apmaksātais akciju kapitāls

2016. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais AS „Pasažieru vilciens” kā 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 akciju sabiedrībā ir Satiksmes ministrija. Visām Sabiedrības akcijām ir vienādas tiesības uz dividendes saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē.

Maksājumi par valsts kapitāla izmantošanu (dividendes)

Dividendēs izmaksājamo peļņas daļu par 2015. un 2016. 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.

19. PĀRĒJĀS REZERVES UN NESADALĪTĀ PEĻŅA

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

Postenī pārējās rezerves tiek uzrādīta 2007. gada peļņa (835 752 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.

20. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR) 01.01.2015.
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	3 481 322	2 793 103	-
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	8 683 652	14 636 316	3 025 196
Kopā aizņēmumi no kredītiestādēm	12 164 974	17 429 419	3 025 196

Koncerna mātes sabiedrībai ir noslēgti overdrafta līgumi ar AS „Danske Bank” Latvijas filiāli ar pieejamu limitu 10 500 000 EUR (31.12.2016 izmantoti 5 153 687 EUR) un ar AS „SEB banka” ar pieejamu limitu 7 500 000 EUR (31.12.2016 izmantoti 2 176 516 EUR). Danske Bank” Latvijas filiāles overdrafta līguma darbības termiņš ir 2017. gada 18. septembris, bet AS „SEB banka” overdrafta līguma darbības termiņš ir 2017. gada 29. decembris.

Koncerna mātes sabiedrība un tās meitas sabiedrība AS „VRC Zaslauks” 2015. gada 31. martā ir noslēgušas Grupas konta līgumu ar AS „SEB banka”, ar Meitas uzņēmumam noteiktu iekšēju limitu 1 000 000 EUR apmērā. 2016. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrība ir izmantojusi šīs kredītlīnijas pieejamo limitu 285 595 EUR.

Koncerna mātes sabiedrībai ir noslēgti kredīta līgumi ar AS „Danske Bank” Latvijas filiāli un AS „SEB banka”. Pārskata gadā saņemti aizņēmumi par kopējo summu 2 500 000 EUR un atmaksāti 1 389 368 EUR apmērā.

Nevienam aizņēmumam vai kredītlīnijai nodrošinājums ķīlas veidā nav iesniegts.

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likmes 2016. gada 31. decembrī:

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

Aizņēmuma valūta		Atmaksas termiņš	Aizņēmums	Procentu likme
EUR	AS "Danske bank"	18.09.2017	5 153 688	3M EURIBOR + 1% (31.12.2015: 0.75%)
	AS "SEB banka"	29.12.2017	2 176 516	3M EURIBOR + 0.85% (31.12.2015: 0.9%)
	AS "Danske bank"	30.12.2019	1 862 069	3M EURIBOR + 1.8%
	AS "Danske bank"	31.12.2017	931 034	3M EURIBOR + 1.8%
	AS "SEB banka"	29.01.2021	1 541 667	3M EURIBOR +1.25%
	AS "SEB banka"	31.12.2017	500 000	3M EURIBOR +1.25%
Kopā			12 164 974	

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likmes 2015. gada 31. decembrī:

Aizņēmuma valūta		Atmaksas termiņš	Aizņēmums	Procentu likme
EUR	AS „Danske bank”	17.09.2016	9 184 900	3M EURIBOR + 0.75%
	AS „SEB banka”	30.03.2016	4 520 382	3M EURIBOR + 0.9%
	AS „Danske bank”	30.12.2019	2 793 103	3M EURIBOR + 1.8%
	AS „Danske bank”	31.12.2016	931 034	3M EURIBOR + 1.8%
Kopā			17 429 419	

Aizņēmumu atmaksājamā summa un procentu likmes 2015. Gada 1. Janvārī:

Aizņēmuma valūta		Atmaksas termiņš	Aizņēmums	Procentu likme
EUR	AS „Danske bank”	17.09.2015	3 025 196	3M EURIBOR + 0.75%
Kopā			3 025 196	

21. CITI AIZŅĒMUMI

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR) 01.01.2015.
Finanšu līzings ilgtermiņa daļa	89	263	534
Finanšu līzings īstermiņa daļa	268	929	3 063
Kopā	357	1 192	3 597

Uz finanšu līzings noteikumiem iegādātas mobilo sakaru ierīces.

22. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR) 01.01.2015.
Nākamo periodu ieņēmumu ilgtermiņa daļa (ES fondu līdzekļi un valsts budžeta līdzekļi)	13 791 491	13 315 293	10 995 895
Kopā ilgtermiņa daļa	13 791 491	13 315 293	10 995 895
Nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļa (ES fondu līdzekļi un valsts budžeta līdzekļi)	998 523	603 028	325 993
Citi īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	392 575	411 209	201 592
Kopā īstermiņa daļa	1 391 098	1 014 237	527 585
Kopā nākamo periodu ieņēmumi	15 182 589	14 329 530	11 523 480

Nākamo periodu ieņēmumu lielāko daļu sastāda ES fondu un valsts budžeta līdzekļi, kas saņemti dzelzceļa ritošā sastāva remontam un modernizācijai.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

ES fondu un valsts budžeta līdzekļu kustība pa gadiem:

Nākamo periodu ieņēmumi	Atlikums 01.01.2015.	Saņemts pārskata gadā – ES fondu līdzekļi	Pārklasi-ficēts	Ieņēmumu atzišana	(EUR)
					Atlikums 31.12.2015.
Ilgtermiņa daļa	10 995 894	2 905 669	(586 270)	-	13 315 293
Īstermiņa daļa	325 993	-	586 270	(309 235)	603 028
Kopā	11 321 887	2 905 669	-	(309 235)	13 918 321

Nākamo periodu ieņēmumi	Atlikums 01.01.2016.	Saņemts pārskata gadā – ES fondu līdzekļi	Pārklasi-ficēts	Ieņēmumu atzišana	(EUR)
					Atlikums 31.12.2016.
Ilgtermiņa daļa	13 315 293	1 476 791	(1 000 593)	-	13 791 491
Īstermiņa daļa	603 028	-	1 000 593	(605 098)	998 523
Kopā	13 918 321	1 476 791	-	(605 098)	14 790 014

Projektiem saņemtie ES fondu un valsts budžeta līdzekļi 2015. gadā:

Projekta nosaukums	(EUR)
	ES fondu līdzekļi
Projekts Nr.3DP/3.3.2.1.0/13/IPIA/SM/001	2 905 669
Kopā	2 905 669

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

Projekta nosaukums	(EUR)
	ES fondu līdzekļi
Projekts Nr.3DP/3.3.2.1.0/13/IPIA/SM/001	1 476 791
Kopā	1 476 791

23. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

Parādi par nodokļiem un valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	191 955	176 506	190 879
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	366 873	368 550	408 830
Dabas resursu nodoklis	1 147	794	608
Pievienotās vērtības nodoklis	(1 036 664)	(1 894 869)	(1 145 411)
			135 710
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	403	400	433
Uzņēmuma transportlīdzekļu nodoklis	-	1 212	1 338
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(26 937)	39 320	(116 334)
Kopā kreditori	560 374	586 782	737 798
Kopā debitori	(1 063 601)	(1 894 869)	(1 261 745)

24. 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 darbuuzņēmējiem, 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.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

Koncerna finanšu instrumenti var tikt sadalīti šādās kategorijās:

	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
	(EUR)		
Aizdevumi un debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus un Valsts finansējuma nesaņemto daļu	142 347	345 156	611 420
Nauda un naudas ekvivalenti	505 311	1 661 016	2 472 762
Kopā finanšu aktīvi	647 658	2 006 172	3 084 182
Amortizētajā vērtībā novērtētās finanšu saistības:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12 164 974	17 429 419	3 025 196
Pārējie aizņēmumi	357	1 192	3 597
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	11 095 595	5 353 801	5 516 763
Kopā finanšu saistības	23 260 926	22 784 412	8 545 556

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 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 23. pielikumā. Koncerns pārvalda procentu likmju izmaiņu risku, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes. Ja ir pieejamas zemākas procentu likmes par esošajām, tad Koncerns izvērtē pārkreditēšanas finansiālo izdevīgumu.

Koncerna mātes sabiedrības vadība ir nolēmusi neizmantot atvasinātos finanšu instrumentus procentu likmju risku pārvaldībai.

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.

	2016		2015	
	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums (bāzes punkti)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst. EUR)	Bāzes likmes pieaugums/ samazinājums (bāzes punkti)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem (tūkst. EUR)
EURIBOR	(+100)	70 628	(+100)	49 317
	(-100)	0	(-100)	0

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 sabiedrības vadība ir nolēmusi neizmantot atvasinātos finanšu instrumentus valūtas risku pārvaldībai.

Kredītrisks

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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

Pircēju un pasūtītāju parādi

Koncerns pārvalda pircēju un pasūtītāju parādu kredītrisku saskaņā ar Koncerna sabiedrību politikām. Pirms līguma slēgšanas tiek izvērtēta pircēju un pasūtītāju maksāspēja. Koncerns nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Iespējamais pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājums tiek pastāvīgi analizēts.

Koncerns nav saņēmis ķīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem. Koncerns vērtē savu pircēju un pasūtītāju parādu kredītriska koncentrāciju kā zemu. 2016. gada 31. decembrī Koncernam bija 5 lielākie klienti, kuru parādu summa pārsniedz 5 000 EUR, ar kopējo parāda summu 119 437 EUR (2015: 6 lielākie klienti, kuru parādu summa pārsniedz 5 000 EUR, ar kopējo parāda summu 303 779 EUR). Koncernā nav izstrādāta iekšējā kredītreitingu sistēma pircēju un pasūtītāju parādu izvērtēšanai.

Naudas depozīti

Kredītrisku, 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 izvietojuma 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:

Kredītreitings	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Aa3	385 020	1 481 154	985 277
B1	10 638	61 554	3 057
Bez reitinga*	-	708	1 355 418
Kopā	395 658	1 543 416	2 343 752

* Reitings nav piešķirts Valsts Kasei (valsts pārvaldes institūcija).

Koncerns ir pakļauts kredītriskam, kā tas atspoguļots nākamajā tabulā:

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Nauda un naudas ekvivalenti	505 311	1 661 016	2 472 762
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie parādi (bruto summa), izņemot nākamo periodu izmaksas	5 477 610	11 800 331	1 406 502
Kopā	5 982 921	13 461 347	3 879 264

Papildus tiek atklāta sekojoša informācija attiecībā uz kredītrisku:

	(EUR)		
	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Finanšu aktīvi, kuriem nav kavēts maksājuma termiņš un, kuriem nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam:			
Nenokavētie parādi, to skaitā:	1 601 281	13 444 207	3 877 497
Nauda un naudas ekvivalenti	505 311	1 661 016	2 472 762
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 095 970	11 783 191	1 404 735
Vecuma struktūras analīze finanšu aktīviem, kuriem nokavēts maksājuma termiņš, bet nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam:			
No 3 līdz 12 mēnešiem	4 325 637	-	-
Kopā finanšu aktīvi, kuriem nav izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam	5 926 918	13 444 207	3 877 497
Finanšu aktīvi, kuriem izveidots uzkrājums vērtības samazinājumam (pilnā apjomā)	56 003	17 140	1 767
Kopā	5 982 921	13 461 347	3 879 264

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

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.

2016. gada 31. decembrī īstermiņa saistības, atskaitot nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu, kuru segšanai nebūs nepieciešama finanšu līdzekļu aizplūšana, bija EUR 20 394 403 un pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 12 656 153 EUR. Īstermiņa saistību sastāvā esošais parāds 5 900 212 EUR apmērā par infrastruktūras izmantošanu 2016. gadā tika segts 2017. gada janvārī, pēc finansējuma saņemšanas. Ar pārējiem īstermiņa kreditoriem plānots norēķināties no nākamo periodu naudas plūsmām. Īstermiņa aizņēmumus no kredītiestādēm, kuri izmantoti investīciju finansēšanai, plānots pārkreditēt uz ilgtermiņa kredītu.

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

2016. gada 31. decembrī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	(EUR) Kopā
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10 514	8 706 421	3 512 433	12 218 854
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	10 640 776	429 362	859 021	11 655 037
Kopā	10 640 776	9 135 783	4 371 454	23 873 891
2015. gada 31. decembrī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	(EUR) Kopā
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13 109	14 676 930	2 857 730	17 534 660
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	4 697 896	180 303	1 002 695	5 989 231
Kopā	4 697 896	14 857 233	3 860 425	23 523 891
2015. gada 1. janvārī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	(EUR) Kopā
Aizņēmumi no kredītiestādēm	-	3 025 196	-	3 025 196
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	5 567 282	146 562	1 146 465	6 258 072
Kopā	5 567 282	3 171 758	1 146 465	9 283 268

25. 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.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

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.

1. līmenis: kotētās cenas (nekoriģētas) aktīvajā tirgū par identiskiem aktīviem un saistībām;

2. līmenis: ievades dati, izņemot 1. līmenī ietvertās kotētās cenas, kas attiecīgajam aktīvam vai saistībai ir tieši vai netieši novērojami tirgū. Šī kategorija ietver instrumentus, kas tiek vērtēti, izmantojot: kotētās tirgus cenas aktīvā tirgū par līdzīgiem instrumentiem; kotētās cenas par identiskiem vai līdzīgiem instrumentiem tirgos, kas uzskatāmi par mazāk aktīviem; vai citas vērtēšanas metodes, kurās visi būtiskie ievaddati var tikt tieši vai netieši novēroti, balstoties uz tirgus datiem;

Šādi finanšu aktīvi un saistības ir iekļauti 2. līmenī:

	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Nauda un naudas ekvivalenti	505 311	1 661 016	2 472 762

3. līmenis: nenovērojami ievades dati aktīviem vai saistībām. Šajā kategorijā ietverti visi instrumenti, kuros vērtēšanas paņēmieni ietver ievades datus, kas nav balstīti uz novērojamiem datiem, un nenovērojamajiem ievades lielumiem ir būtiska ietekme uz instrumentu novērtēšanu. Šī kategorija ietver instrumentus, kas tiek novērtēti, balstoties uz līdzīgu instrumentu kotētām cenām, kuras koriģētas par nenovērojamiem datiem vai pieņēmumiem, lai atspoguļotu atšķirības starp instrumentiem.

Šādi finanšu aktīvi un saistības ir iekļauti 3. līmenī:

	31.12.2016.	31.12.2015.	01.01.2015.
Aizdevumi un debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus	142 347	345 156	611 420
Kopā finanšu aktīvi	142 347	345 156	611 420
Pārējās finanšu saistības:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12 164 974	17 429 419	3 025 196
Pārējie aizņēmumi	357	1 192	3 597
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļa)	11 095 595	5 353 801	5 516 763
Kopā finanšu saistības	23 260 926	22 784 412	8 545 556

Aktīvi un saistības, kuriem patiesā vērtība tiek uzrādīta

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

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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

26. 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 2015.gada 31.decembrī, gan 2016.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. Pārskata gadā Koncerns ir izpildījis kredītu līgumos ietvertos finanšu nosacījumus.

	31.12.2016.	31.12.2015.	(EUR) 01.01.2015.
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	12 165 331	17 430 611	3 028 793
Kreditoru parādi (ieskaitot nodokļus)	11 655 969	5 940 583	6 254 561
Pārējās saistības	16 476 884	15 464 690	12 701 453
Kopējās saistības	40 298 184	38 835 884	21 984 807
Pašu kapitāls	14 936 681	14 503 718	15 371 141
Kopā saistības un pašu kapitāls	55 234 865	53 339 601	37 355 948
Aizņemtā kapitāla attiecība pret kopējo kapitālu	73%	73%	59%
Pašu kapitāla attiecība pret kopējām saistībām	37%	37%	70%

27. FINANŠU AKTĪVU UN SAISTĪBU ANALĪZE SADALĪJUMĀ PA VALŪTĀM

2016. gada 31. decembrī Koncernam nav aktīvu un saistību citās valūtās, izņemot pārskatu valūtu - euro.

28. 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 31.12.2016
S Fabrika: biļešu tirdzniecības sistēmas izveide	10.03.2016	30.04.2017	70 000	39 100

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

29. 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.

30. NĀKOTNES NOMAS MAKSĀJUMI

2016. gadā Koncerna izmaksas saistībā ar noslēgtajiem operatīvās nomas līgumiem ir 15 646 EUR, attiecīgi 2015. gadā – 0 EUR.

Ar līzingu kompānijām uz 2016. gada 31. decembri ir noslēgti neatceļami operatīvās nomas līgumi par 4 automašīnām. Neatceļamie nomas maksājumi sastāda 19 920 EUR gadā, līdz 2019. gadam (31.12.2015: EUR 0,00). 2017. gadā plānots noslēgt vēl neatceļamus operatīvās nomas līgumus par 5 automašīnām, kur nomas maksājumi sastādīs aptuveni 70 000 EUR, ar līgumu termiņu uz 3 gadiem, līdz 2020.gadam.

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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"
KONSOLIDĒTAIS 2016. GADA PĀRSKATS

31. SABIEDRĪBĀ NODARBINĀTO PERSONU SKAITS

	2016	2015
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	1 116	1 140

32. PERSONĀLA IZMAKSAS

	2016	(EUR) 2015
Algas	13 788 051	13 293 357
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	3 258 609	3 148 055

33. INFORMĀCIJA PAR ATLĪDZĪBU SABIEDRĪBAS VALDES UN PADOMES LOCEKĻIEM

	2016	(EUR) 2015
Valdes locekļu atlīdzība	220 652	305 645
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	52 051	70 807
Padomes locekļu atlīdzība	48 242	68 984
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	11 381	16 273

Atlīdzība Valdes locekļiem aprēķināta atbilstoši 2015. gada 30. marta MK noteikumiem Nr.311 „Noteikumi par valsts vai pašvaldību kapitālsabiedrību valdes locekļu skaitu, padomes un valdes locekļa, pašvaldības kapitāla daļu turētāja pārstāvja un atbildīgā darbinieka atlīdzību”.

34. DARĪJUMI AR SAISTĪTĀM PERSONĀM

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

35. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

2017.gada maija Koncerna mātes sabiedrība noslēdza ilgtermiņa kredīta līgumu par kopējo summu 11 milj. EUR ar bāzes likmi 3 mēnešu EURIBOR un pievienoto gada procentu likmi 0.8%, ar atmaksas termiņu 2022. gadā. Kā nodrošinājums ilgtermiņa kredītam ir iekļāti 19 modernizētie dīzeļvilcienu vagoni.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu Koncerna finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī.

Koncerna gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Zaiga Blese.

Koncerna 2016. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 12. līdz 45. lappusei, 2017. gada 3. jūlijā ir parakstījuši:

Valdes priekšsēdētājs

Andris Lubāns

Valdes loceklis

Inga Vagele

Valdes loceklis

Aldis Daugavvanags

Galvenā grāmatvede

Zaiga Blese