

AS “PASAŽIERU VILCIENS”

GADA PĀRSKATS PAR 2015. GADU

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

SATURS

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
VADĪBAS ZIŅOJUMS	4-6
FINANŠU PĀRSKATI:	
PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	7
BILANCE	8-9
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	10
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	11
GADA PĀRSKATA PIELIKUMS	12-31
REVIDENTA ZIŅOJUMS	32-33

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	AS "Pasažieru vilciens"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003567907, Rīgā, 2014. 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%)
Valdes sastāvs	Andris Lubāns (Valdes priekšsēdētājs) Māris Bremze (Valdes loceklis) Mikus Pērse (Valdes loceklis)
Pārskata gads	2015. 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: Terēze Labzova Zvērinātā revidente Sertifikāts Nr. 184

Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Akciju sabiedrība „Pasažieru vilciens” (turpmāk Sabiedrība) ir 100% valstij piederošs dzelzceļa pārvadātājs un sabiedriskā transporta pakalpojumu izpildītājs, saskaņā ar 2008. gadā noslēgto valsts pasūtījuma līgumu. Sabiedrība nodrošina iekšzemes pasažieru pārvadājumus pa dzelzceļu. 2015. gadā Sabiedrībai piederošie vilcieni pārvadāja pasažierus četros elektrovilcienu (Rīga-Tukums, Rīga-Skulte, Rīga-Jelgava un Rīga-Aizkraukle) un piecos dīzeļvilcienu (Rīga-Sigulda-Valmiera-Lugaži, Rīga-Madona-Gulbene, Rīga-Krustpils-Rēzekne-Zilupe, Rīga-Krustpils-Daugavpils un Rīga-Dobele-Liepāja) maršrutos Latvijā. Kopumā pārskata gadā tika veikti 5.6 miljoni vilcienu km un pārvadāti 16.9 miljoni pasažieru. Kopējais paveiktā darba apjoms sastādīja 542.4 miljonus pasažieru km.

Sabiedrības bilances vērtība pārskata gada beigās ir EUR 55 173 474, pašu kapitāls EUR 16 457 230, pašu kapitāla un bilances attiecība 0.30.

Sabiedrības neto apgrozījums pārskata gadā sastādīja 63 276 tūkst. EUR, ieņēmumi pirms procentu maksājumiem, amortizācijas un nodokļiem (EBITDA) sastādīja 2 882 tūkst. EUR.

Sabiedrība pārskata gadu noslēdza ar peļņu EUR 556 037 apmērā. Uz pārskata gada beigām valsts pasūtījuma līguma ietvaros Pasūtītājs (VSIA „Autotransporta direkcija”) nebija pilnībā norēķinājies par publiskās dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas maksas kompensāciju 11 501 235 EUR apmērā. Parāds tika pilnībā nosepts no 2016. gadam piešķirtā finansējuma infrastruktūras kompensācijai.

2015. gada 31. decembrī īstermiņa saistības, atskaitot nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu EUR 1 014 237, pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 4 560 018 EUR. Ar īstermiņa kreditoriem plānots norēķināties no nākamo periodu naudas plūsmām. Turklāt daļa no īstermiņa aizņēmumiem no kredītiestādēm 2016. gada februārī refinansēta uz ilgtermiņa aizņēmumiem ar termiņu 5 gadi.

2015. gada 1. aprīlī Sabiedrība pilnībā pārņēma ritošā sastāva uzturēšanas un kapitālo remontu darbības virzienu no meitas sabiedrības AS „VRC Zaslauks”, kas ļāva kopumā samazināt uzturēšanas un kapitālo remontu izmaksas.

Pēc meitas sabiedrības AS „VRC Zaslauks” 2015. gada pārskata apstiprināšanas, rūpīgi izvērtējot ieguldījumu minētās sabiedrības kapitālā, tika secināts, ka atdeve no ieguldījuma nesedz ieguldījuma apmēru, un tā vērtība tika samazināta par 623 218 EUR.

Pārskata gadā Sabiedrībā turpinājās darbs pie jaunas vidēja termiņa stratēģijas izstrādes, kas vērsta uz pakalpojumu kvalitātes uzlabošanu un pārvadāto pasažieru skaita palielināšanu. Atbilstoši stratēģijai tika arī ieplānotas veicamās darbības, lai īstenotu stratēģiskos mērķus. Stratēģiju apstiprināja akcionāru sapulcē 2015. gada 17. jūlijā.

Balstoties uz apstiprināto stratēģiju, tika izstrādāts Elektrovilcienu biznesa modelis, kurā izvērtēta esošā situācija un veicamie pasākumi, lai nodrošinātu Sabiedrības stratēģijas mērķu sasniegšanu. Būtiskākā aktivitāte, lai sasniegtu galveno stratēģisko mērķi (25.7 milj. braucieni gadā) ir jauna elektrovilcienu ritošā sastāva iegāde. Biznesa modelī ir apzināts nepieciešamais pārvadājumu apjoms, nepieciešamais elektrovilcienu skaits, to ietilpība un galvenie tehniskie parametri. Elektrovilcienu biznesa modelis ir apstiprināts Sabiedrības valdē 2015. gada 3. septembrī.

Pēc biznesa modeļa apstiprināšanas Sabiedrības valde 2015. gada 3. septembrī pieņēma lēmumu uzsākt sarunu procedūru jaunu elektrovilcienu iegādei. 2015. gada 9. septembrī Sabiedrības valde apstiprināja sarunu procedūras, publicējot dalības uzaicinājumu, par piepilsētas pasažieru elektrovilcienu un to uzturēšanai nepieciešamā aprīkojuma piegādi un personāla apmācību kandidātu atlases nolikumu ar iepirkuma identifikācijas numuru AS"PV"/2015/37. Iepirkums tika izsludināts 2015. gada 14. septembrī (publicēts IUB mājas lapā) ar pieteikumu iesniegšanas termiņu 2015. gada 30. oktobris. Noteiktajā termiņā

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015. gadu

tika iesniegti 5 piedāvājumi un visi pretendenti kvalificējās otrajai konkursa kārtai. Iepirkuma otrās kārtas dokumenti ir izstrādāti un atrodas saskaņošanas stadijā atbildīgajās institūcijās.

Investīciju darbība pārskata gadā

Eiropas Kohēzijas fondu projekta ietvaros Sabiedrība 2014. gada 31. janvārī noslēdza līgumu ar pilnsabiedrību „DMU vilcieni” par 19 dīzeļvilcienu modernizāciju. Līdz pārskata gada beigām Sabiedrība atbilstoši modernizācijas līguma nosacījumiem ir nodevusi modernizācijai visus 19 vagonus un veikusi avansa maksājumus 10 990 tūkst. EUR apmērā, tajā skaitā pārskata gadā 6 130 tūkst. EUR.

Līdz ritošā sastāva uzturēšanas un kapitālo remontu pārņemšanai no meitas sabiedrības AS „VRC Zaslauks”, meitas sabiedrība veica 2 elektrovilcienu vagonu galvenos remontus un 2 elektrovilcienu vagonu vidējos remontus (remonti uzsākti 2014. gadā) kopsummā par 765 tūkst. EUR. 2015. gadā Sabiedrība veica 26 elektrovilcienu vagonu kapitālos remontus kopsummā par 949 tūkst. EUR, 3 dīzeļvilcienu vagonus kopsummā par 252 tūkst. EUR un 2 dīzeļdzinēju remontus par 290 tūkst. EUR.

Pārējās investīcijas sastāda 560 tūkst. EUR, kur būtiskāko daļu veido no meitas sabiedrības pārņemtie pamatlīdzekļi, kas nepieciešami motorvagonu ritošā sastāva uzturēšanai, kopsummā par 360 tūkst. EUR.

Kopējās investīcijas pārskata gadā sastāda 8 946 tūkst. EUR un to finansēšanai tika izmantoti sekojoši avoti:

Kohēzijas fonda un valsts budžeta piešķirtais finansējums*	5 738
Ilgtermiņa kredīts Danske Bank AS Latvijas filiālē	500
Ilgtermiņa kredīts AS SEB banka**	2 500
Sabiedrības naudas plūsma	208

* Noslēdzotais Kohēzijas fonda un valsts budžeta līdzfinansējuma maksājums 1 477 tūkst. EUR apmērā saņemts 2016. gada aprīlī.

** Ilgtermiņa kredītlīgums ar AS SEB banka, refinansējot daļu no kredītlīnijas tika parakstīts 2016. gada februārī.

Sabiedrības risku izvērtējums

Pārskata gadā turpinājās dīzeļvilcienu modernizācijas projekts. Projekta izpildes gaitā ir būtiskas darbu izpildes termiņu novirzes salīdzinājumā ar sākotnēji plānoto projekta izpildes grafiku. Lai nezaudētu līdz 2015. gada 31. decembrim apgūto Kohēzijas fonda līdzfinansējumu, tika grozīti Ministru kabineta 2009. gada 25. augusta noteikumi Nr. 971 "Noteikumi par darbības programmas "Infrastruktūra un pakalpojumi" papildinājuma 3.3.2.1.aktivitāti „Ilgtermiņa sabiedriskā transporta sistēmas attīstība” un Sabiedrības līgums ar Satiksmes ministriju par Eiropas Savienības fonda projekta „Dīzeļvilcienu ritošā sastāva modernizācija” Nr.3DP/3.3.2.1.0/13/IPIA/SM/001 īstenošanu, pagarinot projekta ieviešanas termiņu līdz 2016. gada 30. jūnijam.

Līdz pārskata datumam ir nodots 1 modernizētais dīzeļvilcienu sastāvs no 6 sastāviem. Tas rada risku pilnībā līgumā noteiktajos termiņos nepabeigt dīzeļvilcienu modernizāciju un neapgūt piešķirto Kohēzijas fonda līdzfinansējumu. Līgumā ar darbu izpildītāju pilnsabiedrību „DMU vilcieni” ir iestrādāti aizsardzības mehānismi, lai minimizētu iespējamās Sabiedrības zaudējumus līguma pienācīgas neizpildes gadījumā.

Būtisks risks, kas var ietekmēt Sabiedrības darbību, ir nepietiekamais finansējums, kas piešķirts infrastruktūras maksājumu kompensēšanai. 2015. gada beigās Sabiedrība izmantoja pieejamos overdrafta līdzekļus, lai pilnībā norēķinātos ar infrastruktūras pārvaldītāju par rēķiniem, kuriem iestājies maksājuma termiņš. Lai arī uz pārskata sastādīšanas brīdi valsts ir pilnībā norēķinājusies par 2015. gadu, šis risks saglabājas 2016. gadā, kur piešķirtais finansējums infrastruktūras maksas kompensācijai ir nepietiekošs.

Lai novērstu šo risku, kopā ar Pasūtītāju un Satiksmes ministriju kā kapitāla daļu turētāju un transporta nozares atbildīgo ministriju, nepieciešams risināt jautājumu par papildus finansējuma piešķiršanu, lai pilnībā kompensētu maksājumus par infrastruktūras izmantošanu. Paralēli šobrīd norisinās darbs pie vienošanās noslēgšanas starp Sabiedrību, VAS Latvijas Dzelzceļš un Satiksmes ministriju, lai līdz papildus finansējuma piesaistei Sabiedrība un VAS Latvijas Dzelzceļš (infrastruktūras pārvaldītājs) nepiemērotu Sabiedrisko

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes apstiprināto maksas par publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu norēķinu kārtību.

Finanšu instrumentu izmantošana

2015. gada februārī ir pilnībā saņemts ilgtermiņa aizdevums no Danske Bank AS Latvijas filiāles 4.5 milj. EUR apmērā. Aizdevums paredzēts, lai segtu Sabiedrības 2014. gada investīciju programmu ritošajā sastāvā.

2015. gada 31. martā Sabiedrība parakstīja overdrafta līgumu ar SEB banku, lai nodrošinātu apgrozāmo līdzekļu finansēšanu, kā arī grupas konta līgumu, lai nodrošinātu optimālu finanšu resursu pārvaldību. Daļa no overdrafta SEB bankā 2.5 milj. EUR apmērā 2016. gada februārī ir refinansēta, lai nodrošinātu atbilstošu Sabiedrības 2015. gada investīciju programmas finansējumu.

Notikumi pēc pārskata datuma

No 2016. gada 1. aprīļa Sabiedrība Rīgas un Pierīgas maršrutos (elektrificētā zona un Rīga – Sigulda) ir ieviesusi zonu tarifu sistēmu, kas ir ērti un vienkārši komunikējama, ir viegli uztverama un saprotama, kā arī būtiski atvieglo kasieru un konduktoru darbu, un samazina biļešu pārdošanas sistēmas izveidošanas un uzturēšanas izmaksas.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt Sabiedrības finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

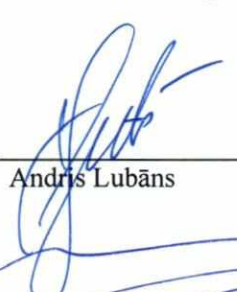
Lai nodrošinātu pasažieru plūsmas pieaugumu un optimizētu Sabiedrības darbu, tiks turpinātas aktivitātes, kas paredzētas Sabiedrības rīcības plānā. Tā būtiskākās aktivitātes ir:

- ritošā sastāva atjaunošana, lai būtiski uzlabotu pārvadājumu kvalitāti un palielinātu Sabiedrības konkurētspēju;
- Rīgā un Pierīgā (piecos Rīgas apkārtnes virzienos) ieviest jaunu vilcienu kustības grafiku, kas maksimumstundās ir iespējami pietuvināts vienāda intervāla grafikam, palielinot pārvadājumu apjomus maksimumstundās;
- Ieviest jaunu biļešu tirdzniecības un pasažieru uzskaites sistēmu
- Ieviest jaunas lojalitātes programmas un rosināt piešķirt atlaides dažādiem sociālajiem slāņiem – skolēniem, studentiem, pensionāriem.

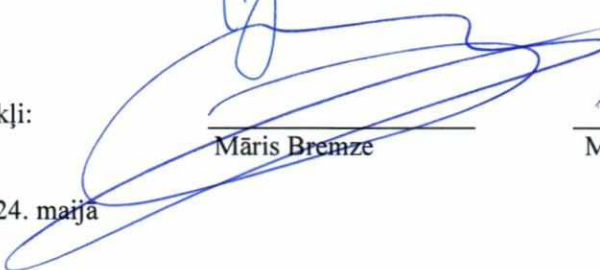
Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

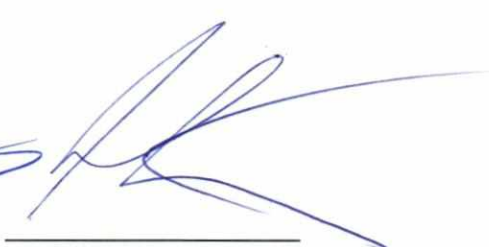
2015. finanšu gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 556 037 EUR. Iepriekšējos periodos ir uzkrāti zaudējumi 6 042 408 EUR. Valde ierosina Sabiedrības 2015. gada peļņu novirzīt iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai.

Valdes priekšsēdētājs:


Andris Lubāns

Valdes locekļi:


Māris Bremze


Mikus Pērse

2016. gada 24. maijā

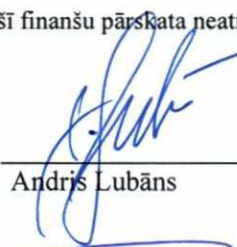
AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

Rādītāja nosaukums	Pielikums	01.01.2015.- 31.12.2015.	2014. gads pēc papildus finansējuma saņemšanas
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	2	63 275 704	62 835 919
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(59 366 370)	(60 100 625)
Bruto peļņa		3 909 334	2 735 294
Pārdošanas izmaksas	4	(316 865)	(495 442)
Administrācijas izmaksas	5	(3 205 459)	(2 425 518)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	556 608	628 932
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(288 313)	(363 422)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos	6 a	646 773	274 928
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	8	26	9
Ilgttermiņa finanšu ieguldījumu vērtības norakstīšana	12	(623 218)	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(129 759)	(106 863)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		549 127	247 918
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis		6 910	(231 176)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		556 037	16 742

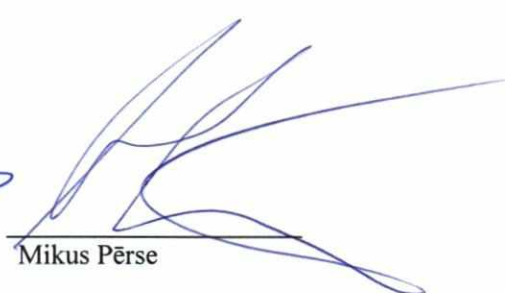
Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs:


Andris Lubāns

Valdes locekļi:


Māris Bremze


Mikus Pērse

2016. gada 24. maijā

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Bilance
2015. gada 31. decembrī

Aktīvs	Pielikums	31.12.2015 EUR	31.12.2014 pēc papildus finansējuma saņemšanas EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		114 337	110 533
Citi nemateriālie ieguldījumi		5 841	6 259
Nemateriālie ieguldījumi kopā	10	120 178	116 792
Pamatlīdzekļi			
Ēkas, būves un pievadceļi		2 481 776	1 673 922
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		14 042	9 067
Iekārtas un mašīnas		25 387 238	25 108 930
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		335 907	98 156
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		60 614	35 827
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		10 989 674	4 859 872
Pamatlīdzekļi kopā	11	39 269 251	31 785 774
Ieguldījuma īpašumi			
Ēkas		-	897 491
Ieguldījuma īpašumi kopā	11	-	897 491
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	12	-	623 218
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		-	623 218
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		39 389 429	33 423 275
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	13	1 006 853	248 910
Avansa maksājumi par precēm		34 869	17 445
Krājumi kopā		1 041 722	266 355
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15 a	11 583 273	1 296 936
Radniecīgo sabiedrību parādi	14	704 201	2 903
Citi debitori	15	1 907 674	1 388 419
Nākamo periodu izmaksas	16	15 847	17 434
Debitori kopā		14 210 995	2 705 692
Nauda	17	531 328	1 781 943
Apgrozāmie līdzekļi kopā		15 784 045	4 753 990
Aktīvu kopsumma		55 173 474	38 177 265

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Balance
2015. gada 31. decembrī

Pasīvs	Piezīmes numurs	31.12.2015	31.12.2014
		EUR	pēc papildus finansējuma saņemšanas EUR Koriģēts
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	18	20 868 047	20 868 047
Rezerves:			
Pārējās rezerves	19	1 075 554	1 075 554
Nesadalītā peļņa			
a) iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(6 042 408)	(6 059 150)
b) pārskata gada nesadalītā peļņa / (zaudējumi)		556 037	16 742
Pašu kapitāls kopā		16 457 230	15 901 193
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	23	2 793 103	-
Citi aizņēmumi	24	263	534
Atliktā nodokļa saistības	20	246 853	253 763
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	21	1 002 432	1 145 931
Nākamo periodu ieņēmumi	22	13 315 293	10 995 894
Ilgtermiņa kreditori kopā		17 357 944	12 396 122
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	23	14 636 316	3 025 196
Citi aizņēmumi	24	929	3 063
No pircējiem saņemtie avansi		1 065	6 242
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 783 591	3 413 760
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		-	1 294 512
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	539 611	392 774
Pārējie kreditori	26	553 003	603 493
Nākamo periodu ieņēmumi	22	1 014 237	527 054
Uzkrātās saistības	27	829 548	613 856
Īstermiņa kreditori kopā		21 358 300	9 879 950
Kreditori kopā		38 716 244	22 276 072
Pasīvu kopsumma		55 173 474	38 177 265

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs:

Andris Lubāns

Valdes locekļi:

Māris Bremze

Mikus Pērse

2016. gada 24. maijā

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Naudas plūsmas pārskats par 2015. gadu

	Piezīmes numurs	01.01.2015. – 31.12.2015. EUR	01.01.2014. – 31.12.2014. EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas		22 306 969	23 046 922
Saņemtās dotācijas		33 513 785	45 246 968
Maksājumi piegādātājiem		(57 906 725)	(59 703 405)
Maksājumi darbiniekiem		(8 896 914)	(7 192 424)
<i>Pamatdarbības rezultātā saņemtā nauda</i>		<i>(10 982 885)</i>	<i>1 398 061</i>
Samaksātie procenti		(129 759)	(106 863)
Saņemtie procenti		26	8
Samaksātie nodokļi		(6 343 453)	(5 164 469)
<i>Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem</i>		<i>(17 456 071)</i>	<i>(3 873 263)</i>
No budžeta atmaksātais nodoklis		8 193 384	9 002 922
<i>Pamatdarbības neto naudas plūsma</i>		<i>(9 262 687)</i>	<i>5 129 659</i>
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(523 223)	(168 508)
Ieguldījumi ritošā sastāva modernizācijā un kapitālos remontos		(1 358 681)	(2 627 429)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		246	90
ERAF finansējums	22	2 905 669	5 908 108
DVD modernizācija, kap.rem. ieguldījumi		(7 416 163)	(5 880 445)
Saņemtas dividendes		-	274 928
<i>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</i>		<i>(6 392 152)</i>	<i>(2 493 256)</i>
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izmantota kredītlīnija		14 404 224	84 731
Atgriezts kredīts		-	(2 333 836)
<i>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</i>		<i>14 404 224</i>	<i>(2 249 105)</i>
V. Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums) / pieaugums		(1 250 615)	387 298
VI Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	17	1 781 943	1 394 645
VII Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	17	531 328	1 781 943

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs:

Andris Lubāns

Valdes locekļi:

Māris Bremze

Mikus Pērse

2016. gada 24. maijā

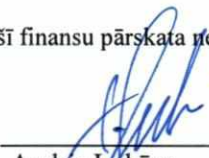
AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2015. gadu

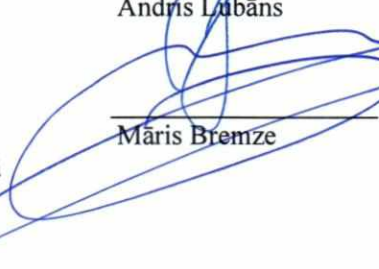
	Pamatkapitāls EUR	Citas rezerves EUR	Iepriekšējo gadu nesētie zaudējumi EUR	Pārskata gada nesadalītā peļņa / (zaudējumi) EUR	Pašu kapitāls kopā EUR
Atlikums 2013. gada 31. decembrī	20 868 047	1 075 557	(5 530 673)	(4 231 716)	12 181 215
Papildus finansējuma saņemšana par 2013. gadu	-	(3)	3 703 239	-	3 703 236
Atlikums 2013. gada 31. decembrī pēc papildus finansējuma saņemšanas	20 868 047	1 075 554	(1 827 434)	(4 231 716)	15 884 451
2013. gada zaudējumi pārvietoti uz iepriekšējo gadu nesētajiem zaudējumiem	-	-	(4 231 716)	4 231 716	-
2014. gada nesētie zaudējumi	-	-	-	(1 087 508)	(1 087 508)
Atlikums 2014. gada 31. decembrī	20 868 047	1 075 554	(6 059 150)	(1 087 508)	14 796 943
Papildus finansējuma saņemšana par 2014. gadu	-	-	-	1 104 250	1 104 250
Atlikums 2014. gada 31. decembrī pēc papildus finansējuma saņemšanas	20 868 047	1 075 554	(6 059 150)	16 742	15 901 193
2014. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesētajiem zaudējumiem	-	-	16 742	(16 742)	-
2015. gada nesadalītā peļņa	-	-	-	556 037	556 037
Atlikums 2015. gada 31. decembrī	20 868 047	1 075 554	(6 042 408)	556 037	16 457 230

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir šī finansu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs:


Andris Lūbāns

Valdes locekļi:


Māris Bremze


Mikus Pērse

2016. gada 24. maijā

Gada pārskata pielikums

(1) Uzskaites un novērtēšanas metodes – vispārīgie principi

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likumam "Par grāmatvedību" un „Gada pārskatu likumam”.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsma ir sagatavota pēc tiešās metodes.

Bilances posteņu atlikumu inventarizācija veikta atbilstoši likumam „Par grāmatvedību” un šādiem AS „Pasažieru vilciens” normatīvajiem dokumentiem:

- Uzņēmuma īpašumā un lietojumā esošo pamatlīdzekļu un mazvērtīgā inventāra inventarizācijas instrukcija;
- Materiālo vērtību inventarizācijas instrukcija;
- Nemateriālo ieguldījumu inventarizācijas instrukcija;
- Biļešu kasu un bagāžas glabātavas naudas līdzekļu, braukšanas biļešu un stingrās uzskaites kvīšu inventarizācijas instrukcija;
- Stingrās uzskaites veidlapu (biļešu) noliktavas inventarizācijas instrukcija.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- 1) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā.
- 2) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- 3) Peļņas vai zaudējumu aprēķinā ietverti ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.
- 4) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- 5) Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas, izņemot EUR 816 330 pārklasifikāciju salīdzinošajos rādītājos no Bilances posteņa "Uzkrājumi" uz posteņi "Uzkrātās saistības", jo šāda klasifikācija labāk atspoguļo posteņu būtību; kā arī ieņēmumu no meitas sabiedrības dividendēm izdalīšanu atsevišķā Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņī.
- 6) Iepriekšējā gada slēguma balance koriģēta par 1 104 250 EUR, pamatojoties uz 2015. gada 4. decembra Sabiedriskā transporta Padomes lēmumu Nr. 1 par iepriekšējos gados nesegto zaudējumu kompensēšanu. Piešķirtais finansējums paredzēts, lai nodrošinātu nesegto zaudējumu kompensēšanu par 2014. gadā sniegtajiem sabiedriskā transporta pakalpojumiem reģionālajos starppilsētu nozīmes dzelzceļa maršrutos. Korekcijas apjoms tika aprēķināts pēc gada pārskata iesniegšanas un nebija zināms 2014. g. pārskata parakstīšanas brīdī.
- 7) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu. Maznozīmīgie posteņi, kuri būtiski nemaina gada pārskatu, tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- 8) Sabiedrības saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir ieņēmumi no Sabiedrības pamatdarbības – dzelzceļa pasažieru pārvadājumiem ar elektrovilcieniem un dīzeļvilcieniem Latvijas iekšzemē un ar tiem saistīto pakalpojumu sniegšanas, 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.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- *ieņēmumi no īres – to rašanās brīdī;
- *ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- *dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Bilancē visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi atspoguļoti to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu rēķina, sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā, un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu sastāva. Nolietojuma summu rēķina no pamatlīdzekļu atlikušās vērtības katra gada beigās, katru mēnesi norakstot izmaksās vienu divpadsmito daļu no gada nolietojuma summas. Attīstības izmaksas noraksta tajā gadā, kad šīs izmaksas radušās. Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķinam tiek noteiktas šādas gada nolietojuma likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:

Attīstības izmaksas	100%
Citi nemat.ieguldījumi (mājas lapa)	20%
Datorprogrammas	25%

Pamatlīdzekļi:

Ēkas, būves	Atbilstoši katras vienības kalpošanas laikam
Dzelzceļa ritošais sastāvs	Atbilstoši katras vienības kalpošanas laikam
Skaitļošanas tehnika	25%
Citi pamatlīdzekļi	20%

Pamatlīdzekļu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, 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 tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā – eiro (EUR) .

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti eiro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē. Norēķinu par ārvalstu valūtas veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtas nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir ēkas vai šo objektu daļas, ko sabiedrība tur (kā īpašnieks), lai iegūtu nomas (īres) maksu, nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā saimnieciskās darbības gaitā. Ieguldījuma īpašumi uzrādīti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, atskaitot uzkrāto nolietojumu.

Sakarā ar Sabiedrības ritošā sastāva uzturēšanas uzņēmējdarbības virziena pārņemšanu no AS VRCZ Zaslauks un darbības uzsākšanu savā īpašumā esošajās telpās, no 2015. gada 1. aprīļa pamatlīdzekļu sastāvā esošais "Ieguldījuma īpašums" tiek uzskaitīts bilances postenī "Ēkas, būves".

Nākamo periodu ieņēmumi

Postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” tiek uzrādīti:

- gūtie ieņēmumi no vienreizējām un abonementa biļetēm, kuri attiecas uz nākamā pārskata gada ieņēmumiem;
- saņemtā finansiālā atbalsta daļa ritošā sastāva kapitālajiem remontiem un modernizācijai, kas tiks dzēsta nākamajos finanšu gados atbilstoši veikto kapitālieguldījumu noteiktajam lietderīgās kalpošanas laikam nolietojuma apmērā.

Krājumu novērtēšana

No 2015. gada 1. aprīļa Sabiedrība iegādājās krājumus ritošā sastāva remontu un uzturēšanas pasākumu nodrošināšanai. Gada pārskatā atspoguļotie krājumi ir krājumos atzītais ritošais sastāvs, iegādātais mazvērtīgais inventārs, biļešu veidlapas, kases aparātu rullīši, kurināmais un dīzeļdegviela. Krājumi tiek uzskaitīti pēc nepārtrauktās inventarizācijas metodes un izmaksu metodes. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā. Krājumi bilancē atspoguļoti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķināšanas vajadzībām. Atliktais nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi. Minētās pagaidu atšķirības, galvenokārt, radušās, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes finanšu uzskaitē un nodokļu aprēķināšanas vajadzībām, uzkrātās izmaksas un zaudējumus uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem. Atlikto uzņēmumu ienākuma nodokli, ņemot vērā piesardzības principu, uzrāda tikai kā saistību posteni.

Ieguldījumi radniecīgā sabiedrībā

Ieguldījumi radniecīgā sabiedrībā tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazinājuma. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir pagātnes notikumu rezultātā radies pašreizējs juridisks vai prakses radīts pienākums, pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimnieciskā labuma aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu patreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Saistītās puses

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

Līdzfinansējums kapitālieguldījumiem

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtais līdzfinansējums tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par līdzfinansējumu iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

Zaudējumu kompensācijas

Zaudējumu kompensācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar zaudējumu kompensāciju saņemšanu saistītie nosacījumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādu pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma 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 aprēķinā vai saskaņā ar pamatlīdzekļu uzskaites politiku kapitalizēta nepabeigtās celtniecības objektu sastāvā aizņēmuma perioda laikā.

Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Paskaidrojumi pie peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem

(2) Neto apgrozījums

	01.01.2015.- 31.12.2015.	01.01.2014.- 31.12.2014.	2014. gads pēc papildus finansējuma saņemšanas
	EUR	EUR	EUR
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem elektrovilcienos	15 050 811	15 989 236	15 989 236
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem dīzeļvilcienos	4 317 929	3 870 134	3 870 134
Kompensācija par sabiedriskā transporta pakalpojumiem (1*)	6 451 093	38 999 378	40 103 628
Valsts finansējums maksai par dzelzceļa Infrastrukturās lietošanu (2*)	35 376 009	-	-
Kompensācija par pasažieru, kam Pasūtītājs piešķir braukšanas maksas atvieglojumus, pārvadājumiem (1*)	1 870 706	2 212 359	2 212 359
Rīgas Domes finansējums	-	332 008	332 008
Pārējie neto ieņēmumi (3*)	209 156	328 554	328 554
	63 275 704	61 731 669	62 835 919

(1*) Saskaņā ar 2008. gada 19. decembra līgumu par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu reģionālajos starppilsētu nozīmes maršrutos pa dzelzceļu Nr. ATD/ST-2008/04 (Nr.AS"PV"/262-08) AS „Pasažieru vilciens” saņem kompensāciju par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu (2015. gadā saņemta kompensācija 6 451 093 EUR apmērā) un kompensāciju par pasažieru, kam Pasūtītājs piešķir braukšanas maksas atvieglojumus, pārvadāšanu (2015. gadā saņemta kompensācija 1 870 706 EUR apmērā).

Iepriekšējā gada slēguma bilance koriģēta par 1 104 250 EUR, pamatojoties uz 2015. gada 4. decembra Sabiedriskā transporta Padomes lēmumu Nr. 1 par iepriekšējos gados nesegto zaudējumu kompensēšanu. Piešķirtais finansējums paredzēts, lai pilnībā izmaksātu kompensāciju par 2014. gadā sniegtajiem sabiedriskā transporta pakalpojumiem reģionālajos starppilsētu nozīmes dzelzceļa maršrutos.

(2*) Sākot ar 2015. gadu no valsts budžeta apakšprogrammas 31.06.00 „Dotācija zaudējumu segšanai sabiedriskā transporta pakalpojumu sniedzējiem” ir nodalīts finansējums dzelzceļa infrastruktūras izmaksu segšanai, izveidojot jaunu valsts budžeta apakšprogrammu 31.04.00 „Maksa par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu”. 2015. gadā AS „Pasažieru vilciens” saņēma finansējumu 35 376 009 EUR apmērā.

(3*) Pārējos neto ieņēmumos ietilpst šādi posteņi:

	01.01.2015.- 31.12.2015.	01.01.2014.- 31.12.2014.
	EUR	EUR
Papildus maksa par komfortu	104 995	51 476
Bagāžas pārvadāšana	81 250	60 623
Reklāmas izvietošana vagonos	22 824	19 875
E komisija no pārdotajām biļetēm	87	2 305
Kompensācija par vilcienu kustības pārtraukšanu	-	146 889
Līgumsodi	-	47 386
	209 156	328 554

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.01.2015.- 31.12.2015. EUR	01.01.2014.- 31.12.2014. EUR
Infrastruktūras izmantošana	35 394 708	36 028 884
Personāla algas	9 925 570	8 468 295
Rītošā sastāva remonts, tehniskā apkope, ekipēšana	1 064 798	4 005 137
Elektroenerģija	3 865 895	3 739 328
Degviela, kurināmais	1 865 501	2 435 995
Sociālās apdrošināšanas iemaksas par strādnieku algām	2 326 662	1 996 474
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 322 091	1 902 877
Dienas nauda konduktoriem, mašīnistiem un revidentiem	214 560	240 750
Strādnieku nelaimes, dzīvības, veselības, papildpensijas apdrošināšana	206 726	173 939
Transporta izdevumi saimnieciskām vajadzībām	205 666	155 682
Materiāli	179 295	145 169
Biroja, biroja tehnikas un kases aparātu uzturēšanas izmaksas	86 518	100 768
Saimnieciskie darbi	220 501	90 985
Dienesta viesnīcas	105 599	88 027
Sliežu ceļu uzturēšana, remonts	101 157	87 708
Banku pakalpojumi	79 795	87 388
Izmaksas saskaņā ar koplīgumu (atlaišanas pabalsts u.c.)	96 588	72 621
Skaitļošanas centra pakalpojumi	54 328	53 863
Sakaru pakalpojumi	59 571	40 955
Darba drošības un darba aizsardzības pasākumi	71 153	38 167
Citi nodokļi un nodevas	21 614	20 904
Apsardzes pakalpojumi	65 022	5 501
Uzņēmējdarbības riska nodeva	4 164	3 705
Pamatlīdzekļu noma	-	232
Materiāli un saimnieciskie darbi RSD	644 459	-
Citi izdevumi	184 429	117 271
	59 366 370	60 100 625

(4) Pārdošanas izmaksas

	01.01.2015.- 31.12.2015. EUR	01.01.2014.- 31.12.2014. EUR
E iekārtu uzturēšanas izmaksas	-	225 930
Biļešu iespiešana un kases rullīšu iegāde	95 092	108 066
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	90 314	80 732
Reklāmas pakalpojumi	59 677	31 584
Komisijas maksa par norēķinu kartēm un biļešu tirdzniecību	43 028	28 457
Tipogrāfijas pakalpojumi	19 870	11 765
Maksājumi asociācijām, biedru naudas	4 973	4 964
Mājas lapas nolietojums	3 812	3 263
Vilcienu komforta nodrošinājums	99	681
	316 865	495 442

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(5) Administrācijas izmaksas

	01.01.2015.- 31.12.2015. EUR	01.01.2014.- 31.12.2014. EUR
Personāla algas	2 050 817	1 585 883
Citas izmaksas darbiniekiem, pēc darba likuma	86 785	-
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	496 121	374 110
Konsultatīvie un juridiskie pakalpojumi	218 903	139 823
Telpu noma	88 828	88 828
Programmatūras apkalpošana	37 631	51 485
Pamatlīdzekļu nolietojums	56 408	37 796
Transporta pakalpojumi	31 937	34 345
Degviela, kurināmais	12 283	17 925
Komandējuma izdevumi	14 631	17 740
Veselības apdrošināšana	21 332	13 500
Reprezentācijas izmaksas	10 503	11 574
Interneta un citu sakaru pakalpojumu izmaksas	6 662	8 765
Kancelejas preces, tipogrāfijas pakalpojumi	10 742	7 730
Biroja tehnikas uzturēšana	7 057	6 248
Materiāli, inventārs, darba aizsardzības pasākumi	5 758	1 057
Bankas pakalpojumu komisijas maksas	32 473	-
Citas administrācijas izmaksas	16 588	28 709
	3 205 459	2 425 518

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.01.2015.- 31.12.2015. EUR	01.01.2014.- 31.12.2014. EUR
		Koriģēts
2004. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa (4*)	10 408	10 409
2005. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa (5*)	18 488	18 488
2006. gada valsts finansējuma ekonomija (6*)	31 174	31 174
ERAF finansējuma attiecināmā daļa (ritošā sastāva modern.) (7*)	249 165	249 167
Nekustamā īpašuma noma	43 595	187 575
Kompensācija par nodarītajiem zaudējumiem	447	10 587
Ieņēmumi no starptautisko biļešu pārdošanas (8*)	42 786	49 550
Ieņēmumi no izmēģinājuma braucieniem un pavasara skatēm	35 706	22 927
Ieņēmumi no VRCZ palīgdarbības	68 288	-
Ieņēmumi no dienesta viesnīcām	15 962	11 212
Komercvilcienu ieņēmumi	7 106	10 220
Apdrošināšanas atlīdzība	2 915	10 000
Ieņēmumi no soda naudām	4 250	5 068
Ieņēmumi no vilcienu saraksta grāmatiņu realizācijas kasēs	875	4 114
118 informatīvie pakalpojumi	1 301	1 935
Ieņēmumi no tirdzniecības paaugstināta komforta vagonos	2 497	1 131
Ieņēmumi no Jelgavas autobusu parka	1 437	1 117
Informācijas punkta ieņēmumi	316	727
Ieņēmumi no valūtas kursa maiņas	-	54
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas	246	90
Ieņēmumi no metāllūžņu realizācijas	13 049	-
Citi ieņēmumi	6 597	3 387
	556 608	628 932

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(4*) Skatīt 22. pielikumu, (12*)

(5*) Skatīt 22. pielikumu, (13*)

(6*) Skatīt 22. pielikumu, (14*)

(7*) Skatīt 22. pielikumu, (15*)

(8*) Ieņēmumi no starptautisko biļešu pārdošanas sastāda samaksu par biļešu pārdošanu uz starptautiskās satiksmes vilcieniem AS "Pasažieru vilciens" biļešu kasēs saskaņā ar AS "Pasažieru vilciens" un SIA "LDz Cargo" noslēgto līgumu.

(6 a) Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālā

	01.01.2015.- 31.12.2015. EUR	01.01.2014.- 31.12.2014. EUR
Dividendes no meitas sabiedrības VRC Zasulauks	646 773	274 928
	<u>646 773</u>	<u>274 928</u>

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Mobilo kases aparātu programmatūras neamortizētā daļa	-	75 388
Ēku nolietojums	16 930	67 722
Piemaksas pie darba algas saskaņā ar darba koplīgumu (bēru pabalsts, materiālā palīdzība sakarā ar bērna piedzimšanu, atbrīvošanas pabalsts pēc koplīguma, dāvanas u.c.)	100 108	58 298
Ar uzņēmējdarbību nesaistīti izdevumi	30 354	25 070
Sociālās apdrošināšanas iemaksas no izdevumiem, kas palielina apliekamo ienākumu (no materiālās palīdzības sakarā ar bērna piedzimšanu, atbrīvošanas pabalsta pēc koplīguma u.c.)	22 749	12 292
Realizēto vilciena saraksta grāmatīņu norakstīšana	-	2 797
Izdevumi saistīti ar vilciena avāriju	10 942	2 415
Komercvagonos un informācijas punktā realizēto preču norakstīšana	1 123	591
Soda naudas un līgumsodi	242	432
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība pie pirmstermiņa norakstīšanas	162	296
Citas izmaksas	105 703	118 121
	<u>288 313</u>	<u>363 422</u>

(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Ieņēmumi no procentiem un tiem pielīdzināmi ieņēmumi, t.sk.,

AS „Danske bank”	26	-
AS „Nordea bank”	-	9
	<u>26</u>	<u>9</u>

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	01.01.2015.- 31.12.2015. EUR	01.01.2014.- 31.12.2014. EUR
Procentu izmaksas	129 759	106 863
	<u>129 759</u>	<u>106 863</u>

Šajā postenī atspoguļoti izdevumi par:

- 21 723 EUR - AS SEB banka noslēgtais overdrafta līgums EUR valūtā (bāzes likme - 3mēnešu EURIBOR, pievienotā likme – 0,9% gadā, resursu rezervēšanas maksa 0.3% gadā);
- 35 880 EUR - AS Danske Bank noslēgtais overdrafta līgums EUR valūtā (bāzes likme 3mēnešu EURIBOR, pievienotā likme – 0.75% gadā, saistību maksa 0.40% gadā no overdrafta limita).
- 72 156 EUR - AS Danske Bank piešķirtā kredīta EUR valūtā (bāzes likme - 3mēnešu EURIBOR, pievienotā likme – 1,8% gadā) aizdevuma procentu samaksu.

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Paskaidrojumi pie bilances posteņiem

(10) Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Licences, datorprogrammas EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2014	495 270	12 564	507 834
Iegādāts	67 047	3 393	70 440
Izslēgts	(4 658)	-	(4 658)
31.12.2015.	557 659	15 957	573 616
Nolietojums			
01.01.2015.	(384 737)	(6 305)	(391 042)
Aprēķinātais nolietojums	(63 242)	(3 811)	(67 053)
Par izslēgto	4 657	-	4 657
31.12.2015.	(443 322)	(10 116)	(453 438)
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2014.	110 533	6 259	116 792
Atlikusī bilances vērtība			
31.12.2015.	114 337	5 841	120 178

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(11) Pamatlīdzekļi
Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Ēkas, būves (10*)	Pievadceļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdz.	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana	Avansa maksājumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtībā								
31.12.2014.	1 766 810	3 114 209	21 094	68 517 033	993 865	35 827	4 859 872	79 308 710
Veikti avansa maksājumi	-	-	-	-	-	-	6 129 802	6 129 802
Izpildītais apjoms	-	-	-	-	-	1 655 781	-	1 655 781
Objektu nodošana	-	-	-	-	-	(1 630 994)	-	(1 630 994)
Iegādāts	-	-	7 195	-	386 445	-	-	393 640
Veikts kapitālais remonts (9*)	-	106 814	-	2 263 292	-	-	-	2 370 106
Izslēgts	-	-	-	-	(67 982)	-	-	(67 982)
Sākotnējā vērtība					1 312			
31.12.2015.	1 766 810	3 221 023	28 289	70 780 325	328	60 614	10 989 674	88 159 063
Nolietojums								
31.12.2014	(869 319)	(1 440 288)	(12 027)	(43 408 103)	(895 709)	-	-	(46 625 446)
Aprēķināts nolietojums	(67 722)	(128 728)	(2 220)	(1 984 984)	(148 532)	-	-	(2 332 186)
Par izslēgto	-	-	-	-	67 820	-	-	67 820
31.12.2015.	(937 041)	(1 569 016)	(14 247)	(45 393 087)	(976 421)	-	-	(48 889 812)
Atlikusī bilances vērtība								
31.12.2014	897 491	1 673 921	9 067	25 108 930	98 156	35 827	4 859 872	32 683 264
Atlikusī bilances vērtība								
31.12.2015.	829 769	1 652 007	14 042	25 387 238	335 907	60 614	10 989 674	39 269 251

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(9*) Sabiedrība 2015. gadā ir veikusi 2 elektrovilcienu vagonu galveno remontu (428 746 EUR) un 2 elektrovilcienu vagonu vidējo remontu (336 496 EUR) pēc līguma, kurš tika noslēgts ar AS VRCZ Zasulauks.

Pēc ritošā sastāva uzturēšanas uzņēmējdarbības virziena pārņemšana no AS „VRC Zasulauks”, Sabiedrība 2015. gadā ir veikusi 17 elektrovilcienu vagonu galveno remontu (631 331 EUR), 9 elektrovilcienu vagonu vidējo remontu (317 433 EUR), 2 dīzeļvilcienu vagonu galveno remontu (252 250 EUR) un 2 dīzeļdzinēju kapitālo remontu (289 794 EUR).

2015. gadā veikti avansa maksājumi 6 130 tūkst. EUR apmērā pilnsabiedrībai “DMU vilcieni” par 19 dīzeļvilcienu modernizāciju.

(10*) 2015. gadā EUR 829 769 tika pārklassificēti no ieguldījuma īpašumiem uz kategoriju “Ēkas, būves” sakarā ar VRC Zasulauks darbības virziena pārpirkšanu, jo pēc šī darījuma ēkas vairs netiek iznomātas Sabiedrībai VRC “Zasulauks”.

Ēkas Sabiedrības pārskatā ir uzrādītas iegādes vērtībā. 2015. gada kadastra vērtība ēkām ir 1 244 010 EUR. 2014. gada kadastra vērtība ēkām ir 1 244 010 EUR.

(12) Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

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

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

Sabiedrība ieguldījumu uzskaiti meitas sabiedrībā „VRC Zasulauks” veica pēc izmaksu metodes.

Sabiedrības nosaukums, juridiskā adrese	Piederošo daļu skaits	Ieguldījuma bilances vērtība 31.12.2014 EUR	Ieguldījuma bilances vērtība 31.12.2015 EUR	Radniecīgās sabiedrības pašu kapitāla vērtība uz 31.12.2015.	Radniecīgās sabiedrības zaudējumi 2015.g.
AS „VRC Zasulauks” Kandavas iela 42a, Rīga	51%	623 218	-	(500 588)	(537 951)

Pēc meitas sabiedrības “VRC Zasulauks” 2015. gada pārskata apstiprināšanas un saskaņā ar GPL 28. pantu, rūpīgi izvērtējot ieguldījumu minētās sabiedrības kapitālā, tika secināts, ka atdeve no ieguldījuma nesedz ieguldījuma apmēru un tā vērtība tika samazināta par 623 218 EUR.

(13) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Kurināmais, degviela un eļļa ekipēšanas tvertnēs	103 547	141 228
Materiāli	903 306	107 682
	1 006 853	248 910

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(14) Radniecīgo sabiedrību parādi

Radniecīgo sabiedrību parādi sastāv no prasības pret AS „VRC Zasulauks” par izpildītiem remonta darbiem 57 428 EUR un dividendēm 646 773 EUR (saskaņā ar 2015.gada 16.marta akcionāru sapulces protokolu Nr.1)

(15) Citi debitori

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
PVN pārmaksa (skat. 25. pielikumu)	1 894 224	1 145 411
Akceptētais, bet nesamaksātais PVN	7 504	236 832
Norēķini ar avansa norēķinu personām	5 026	5 201
Drošības nauda un garantijas nauda	228	226
Citi debitori	17 832	2 516
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem*	(17 140)	(1 767)
	<u>1 907 674</u>	<u>1 388 419</u>

*Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgiem debitoriem.

*** Uzkrājumu šaubīgajiem debitoriem kustība**

	Atlikums uz 31.12.2014. EUR	Jauni šaubīgie debitori EUR	Atgūti šaubīgie debitori EUR	Atlikums uz 31.12.2015. EUR
Šaubīgie debitori	1 767	15 373	-	17 140
	<u>1 767</u>	<u>15 373</u>	<u>-</u>	<u>17 140</u>

(15 a) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	82 038	192 686
Valsts finansējuma nesāņemtā daļa	11 501 235	1 104 250
	<u>11 583 273</u>	<u>1 296 936</u>

(16) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Citas nākamo periodu izmaksas	15 847	17 434
	<u>15 847</u>	<u>17 434</u>

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(17) Nauda

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankā	413 728	1 652 933
Nauda ceļā	84 511	93 365
Nauda kasēs	33 089	35 645
	<u>531 328</u>	<u>1 781 943</u>

(18) Pamatkapitāls

2015. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 20 868 047 EUR (parastās vārda akcijas ar balsstiesībām un vienas akcijas nominālvērtību 1 EUR, Komercreģistra lēmums Nr. 6-12/6702 stājās spēkā 16.01.2015.).

(19) Pārējās rezerves

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) Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu nolietojuma	(8 935 467)	(6 611 512)
Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem un izveidoto uzkrājumu pagaidu atšķirības	7 289 778	4 919 758
Atliktā nodokļa saistību bāze	(1 645 689)	(1 691 754)
Atliktā nodokļa saistības 15%	<u>(246 853)</u>	<u>(253 763)</u>

(21) Ilgtermiņa parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Soda nauda VAS "Latvijas Dzelzceļš"	1 002 432	1 145 931
	<u>1 002 432</u>	<u>1 145 931</u>

VAS „Latvijas dzelzceļš” par savlaicīgi nenomaksātu publiskās lietošanas dzelzceļa infrastruktūras izmantošanu 2012. gadā, aprēķināja soda naudu 1 534 815 EUR apmērā. 2014. gada 16. janvārī tika noslēgta vienošanās par soda naudas nomaksu līdz 2023. gada 30. decembrim. 2015. gadā atmaksātā daļa sastāda 107 625 EUR.

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(22) Ilgtermiņa un īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi

	Finansējums elektrovilcienu remontu veikšanai (12*)	Finansējums elektrovilcienu remontu veikšanai (13*)	Finansējums elektrovilcienu remontu veikšanai (14*)	Finansējums elektrovilcienu modernizācijas veikšanai (15*)	KF finansējums dīzeļvilcienu modernizācijai (16*)	KOPĀ EUR
2004.g.finansējums elektrovilcienu ER-2 un elektrovilcienu ER-2T vagonu galveno remontu veikšanai	1,849,733	-	-	-	-	1,849,733
2005.g.finansējums 13 elektrovilcienu galveno remontu veikšanai	-	952,752	-	-	-	952,752
2006.g. valsts finansējuma ekonomija	-	-	2,197,613	-	-	2,197,613
2006.-2008.g. pieprasītais ERAF finansējums elektrovilcienu modernizācijai	-	-	-	11,258,980	-	11,258,980
KF finansējums dīzeļvilcienu modernizācijai	-	-	-	-	8,813,777	8,813,777
Iepriekš.periodu uz ieņēmumiem attiecinātā daļa EUR	(1,668,588)	(631,170)	(1,550,767)	(6,994,774)	-	(10,845,299)
Uz ieņēmumiem attiecinātā daļa 2015.g.	(10,408)	(18,488)	(31,174)	(249,165)	-	(309,235)
Nākamo periodu ieņēmumu atlikums uz 31.12.15.	170,737	303,094	615,672	4,015,041	8,813,777	13,918,321
Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumu daļa uz 31.12.15. (11*)	10,408	18,488	31,174	249,165	293 793	603 028
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu daļa uz 31.12.15.	160,329	284,606	584,498	3,765,876	8 519 984	13 315 293

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(11*) Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumu daļa

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Dotācijas ekonomija (11*)	212 962	-
Ieņēmumi par abonementa braukšanas biļetēm, kas attiecas uz nākamo pārskata gadu	198 247	201 061
Ieņēmumi no finansējumiem, t.sk.,	603 028	325 993
2004.gada SM finansējums EV remontu veikšanai (12*)	10 408	10 408
2005.gada SM finansējums EV remontu veikšanai (13*)	18 488	18 489
2006.gada valsts finansējuma ekonomija (14*)	31 174	31 175
Finansējums no ERAF EV modernizācijai (15*)	249 165	249 171
KF finansējums dīzeļvilcienu modernizācijai (16*)	293 793	16 750
	1 014 237	527 054

(11*) Saskaņā ar noslēgto līgumu par valsts finansējuma piešķiršanu valsts pasūtījuma nodrošināšanai un veiktajiem aprēķiniem par nepieciešamo faktisko zaudējumu kompensācijas summu, atbilstoši 2015. gada 28. jūlija MK noteikumu Nr. 435 72.1 punktam attiecīgi palielināta nākamo periodu ieņēmumu summa par 2015. gada finansējuma pārmaksu 212 965 EUR.

(12*) Saskaņā ar 2004. gada 13. septembra vienošanos par grozījumiem Dzelzceļa pasažieru pārvadājumu pasūtījuma līgumā AS „Pasažieru vilciens” 2004. gadā saņēma finansējumu 1 849 733 EUR apmērā elektrovilcienu ER-2 un elektrovilcienu ER-2T vagonu galveno remontu veikšanai, kas nākamajos periodos pakāpeniski tiek attiecināti uz ieņēmumiem proporcionāli izremontēto vagonu aprēķinātajam nolietojumam. 2015. gadā uz ieņēmumiem tika attiecināti 10 408 EUR.

(13*) Saskaņā ar 2004. gada 25. februāra ar LR Satiksmes ministriju noslēgtā dzelzceļa pasažieru pārvadājumu pasūtījuma līguma 2.2.22. punktu iekonomētā valsts dotācija 952 752 EUR apmērā, kas ir izveidojusies kā starpība starp 2005. gada faktiskajiem dzelzceļa pārvadājumu pasūtījuma izdevumiem un faktiskajiem ieņēmumiem no pārvadājumiem, ir novirzīta ritošā sastāva remontam un modernizācijai. Atsaucoties uz 2004. gada 15. jūnija MK noteikumiem Nr. 537 „Kārtība, kādā finanšu pārskatos atspoguļojams valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Kopienas, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālais atbalsts (finanšu palīdzība), ziedojumi un dāvinājumi naudā vai natūrā” minētā summa ir attiecināta uz nākamo periodu ieņēmumiem, lai nodrošinātu ERAF līdzfinansētā elektrovilcienu modernizācijas projekta realizāciju, sākot ar 2006. gadu. 2015. gadā uz ieņēmumiem tika attiecināti 18 488 EUR.

(14*) Saskaņā ar 2007. gada 2. oktobra vienošanos par grozījumiem 2005. gada 4. janvāra Dzelzceļa pasažieru pārvadājumu pasūtījuma līgumā Nr. SM2005/04-AS”PV”/1, AS „Pasažieru vilciens” no 2006. gada saimnieciskajā darbībā iekonomētajiem līdzekļiem (2 197 613 EUR) daļu 694 768 EUR apmērā novirzīja 2007. gada valsts budžeta dotācijas palielināšanai, lai segtu nolietojuma pieaugumu sakarā ar ritošā sastāva nolietojuma aprēķināšanas metodes maiņu uzņēmumā 2007. gadā. Atlikusī iekonomēto līdzekļu daļa (1 502 844 EUR) novirzīta ritošā sastāva remontam un modernizācijai un tiek atspoguļota pārskatā nākamo periodu ieņēmumos atbilstoši 2004. gada 15. jūnija MK noteikumu Nr. 537 „Kārtība, kādā finanšu pārskatos atspoguļojams valsts, pašvaldību, ārvalstu, Eiropas Kopienas, citu starptautisko organizāciju un institūciju finansiālais atbalsts (finanšu palīdzība), ziedojumi un dāvinājumi naudā vai natūrā kārtībai. 2015. gadā uz ieņēmumiem tika attiecināti 31 174 EUR.

(15*) Pamatojoties uz AS „Pasažieru vilciens”, LR Satiksmes ministrijas un Centrālās finanšu un līgumu aģentūras 2005. gada novembrī noslēgto trīspusējo līgumu par nacionālās programmas projekta „Esošo elektrovilcienu vagonu modernizācija” ieviešanu un Eiropas reģionālās attīstības fonda līdzfinansējuma piešķiršanu, AS „Pasažieru vilciens” saņēma finansējumu 91 elektrovilcienu vagona modernizācijai.

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

Pieprasītais finansējums tiek uzskaitīts nākamo periodu ieņēmumu sastāvā un attiecināts uz ieņēmumiem proporcionāli modernizēto vagonu un projekta aprēķinātajam nolietojumam. 2014. gadā saņemts 5 908 108 EUR, 2015. gadā 2 905 669 EUR, kopā saņemtā summa sastāda 8 813 777 EUR. 2015.gadā uz ieņēmumiem tika attiecināti 249 165 EUR (ritošā sastāva modernizācija).

(16*) Pamatojoties uz AS „Pasažieru vilciens” un Satiksmes ministrijas 2014. gada 30. janvārī noslēgto līgumu par Eiropas Savienības fonda projekta „Dīzeļvilcienu ritošā sastāva modernizācija” Nr.3DP/3.3.2.1.0/13/IPIA/SM/001 īstenošanu, AS „Pasažieru vilciens” saņēma Kohēzijas fonda līdzfinansējumu 19 dīzeļvilcienu vagonu modernizācijai.

(23) Ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm

	Aizņēmumi 31.12.2014. EUR	Aizņēmumu palielinājums EUR	Aizņēmumu atmaksa EUR	Aizņēmumi 31.12.2015. EUR
AS SEB Banka piešķirtais overdrafts EUR valūtā ar bāzes likmi 3 mēnešu EURIBOR, pievienotā likme 0.9%, resursu rezervēš. maksa 0.3% gadā	-	4 520 382	-	4 520 382
Ilgtermiņa aizņēmuma no AS Danske Bank kredītiestādes ilgtermiņa daļa, bāzes likme 3 mēnešu EURIBOR, pievienotā likme 1.8% gadā (atmaksājams 2 – 5 gadu laikā)	-	2 793 104	-	2 793 103
Ilgtermiņa aizņēmuma no AS Danske Bank kredītiestādes īstermiņa daļa, bāzes likme 3 mēnešu EURIBOR, pievienotā likme 1.8% gadā	-	1 706 896	(775 862)	931 034
As Danske Bank piešķirtais overdrafts EUR valūtā ar bāzes likmi 3 mēnešu EURIBOR, pievienotā likme 0.75%, saistību maksa 0.40% gadā	3 025 196	6 159 704	-	9 184 900
	3 025 196			17 429 419
No tā - īstermiņa daļa:	3 025 196			14 636 316
No tā - ilgtermiņa daļa:	-			2 793 103

(24) Citi ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Finanšu līzīga ilgtermiņa daļa (termiņš 2017. gads)	263	534
Finanšu līzīga īstermiņa daļa	929	3 063
	1 192	3 597

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(25) Nodokļi, nodevas un sociālās apdrošināšanas maksājumi

Nodokļa veids	Parāds / (pārmaksa) 31.12.2014. EUR	Aprēķināts 01.01.2015.- 31.12.2015. EUR	Samaksāts 01.01.2015.- 31.12.2015. EUR	Parāds / (pārmaksa) 31.12.2015. EUR
<i>Pievienotās vērtības nodoklis,</i>	(1 145 411)	(8 940 921)		
t.sk., novirzīts uz citiem nodokļiem			(385)	
t.sk., atmaksāts uzņēmumam			8 192 493	
Atlikums uz 31.12.2015. (17*)				(1 894 224)
<i>Sociālās apdrošināšanas iemaksas,</i>	279 313	4 217 078		
t.sk., samaksāts			(4 130 048)	
t.sk., ieskaitīts no PVN pārmaksas			385	
t.sk., veiktas nodokļa korekcijas			(2 776)	
Atlikums uz 31.12.2015.				363 952
<i>Iedzīvotāju ienākuma nodoklis</i>	111 790	2 246 819		
t.sk., samaksāts			(2 185 207)	
t.sk., veiktas nodokļa korekcijas			(148)	
Atlikums uz 31.12.2015.				173 254
t.sk.: darba algas nodoklis				172 942
ar darba attiec. nesaist. ien.nod.				312
<i>Nekustamā īpašuma nodoklis</i>	-	18 531		
t.sk., samaksāts			(18 531)	
Atlikums uz 31.12.2015.				-
<i>Dabas resursu nodoklis</i>	15	1 480		
t.sk., samaksāts			(702)	
Atlikums uz 31.12.2015.				793
<i>Riska nodeva</i>	317	4 604		
t.sk., samaksāts			(4 520)	
t.sk., veiktas nodokļa korekcijas			(1)	
Atlikums uz 31.12.2015.				400
<i>Uzņēmuma transportlīdzekļa nodoklis</i>	1 339	2 546		
t.sk., samaksāts			(2 673)	
Atlikums uz 31.12.2015.				1 212
KOPĀ (pārmaksa)	(1 145 411)	(2 449 863)	1 847 887	(1 894 224)
KOPĀ saistības	392 774			539 611

(17*) Nodokļu pārmaksa ir atspoguļota "Citi debitori" sastāvā (skat. 15. pielikumu).

Nodevas

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Samaksātā valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	90 314	80 732
	90 314	80 732

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(26) Pārējie kreditori

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Norēķini par darba algu	520 804	573 679
Norēķini par darbinieku saistībām	32 199	29 814
	<u>553 003</u>	<u>603 493</u>

Norēķini par darbinieku saistībām ietver alimentu ieturējumus, darbinieku kredītu (citām juridiskajām personām) atmaksu ieturējumus, biedru naudas, ieturējumus par veselības apdrošināšanu un citus ieturējumus no darbinieku darba algas.

(27) Uzkrātās saistības

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR Koriģēts
Uzkrātās saistības ražošanas izmaksām	13 218	11 767
Uzkrājumi darba samaksas fonda izmaksām par taksācijas gadu	653 880	482 797
Uzkrājumi valsts sociālās apdrošināšanas obligātām iemaksām	154 250	113 892
Uzkrājumi izmaksām par pārskata revīziju	8 200	5 400
	<u>829 548</u>	<u>613 856</u>

(28) Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	01.01.2015. – 31.12.2015.	01.01.2014. – 31.12.2014.
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits pārskata periodā	<u>1 047</u>	<u>937</u>

Saskaņā ar štatū sarakstu uz 31.12.2015. Sabiedrības administrācijas sastāvā ir 100 darbinieki (2014. gadā - 70 darbinieki), t.sk. vadība - 22 darbinieki (2014. gadā - 17 darbinieki).

(29) Informācija par atlīdzībām valdes un padomes locekļiem

	01.01.2015. – 31.12.2015. EUR	01.01.2014. – 31.12.2014. EUR
Valdes locekļu aprēķinātā atlīdzība	161 181	189 128
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	38 023	44 615
	<u>199 204</u>	<u>233 743</u>

AS "PASAŽIERU VILCIENS"
gada pārskats par 2015.gadu

(30) Informācija par atlīdzību zvērinātam revidentam

2015. gadā tika noslēgts līgums ar PricewaterhouseCoopers SIA un noteikta atlīdzība par 2015. gada pārskata revīziju 12 400 EUR (2014. gada pārskata revīzija: 9 000 EUR).

(31) Notikumi pēc bilances datuma

No 2016. gada 1. aprīļa maršrutos Rīga-Skulte, Rīga-Jelgava, Rīga-Tukums, Rīga-Sigulda un Rīga-Aizkraukle ieviesti zonu tarifi. Līdz ar to pasažieri iegūst vienkāršu, saprotamu, ērti lietojamu biļešu sistēmu, savukārt Sabiedrība - tehnoloģiski atvērtu biļešu tirdzniecības sistēmu. Tā ļaus ne tikai ietaupīt biļešu tirdzniecībai patērētos līdzekļus, bet arī paplašināt biļešu veidus, lojalitātes programmas un ļaus dažādot biļešu tirdzniecības kanālus.

Dīzeļvilcienu modernizācijas līguma ietvaros modernizācijai nodoti kopā 19 dīzeļvilcienu vagoni.

2015. gada 14. maijā AS „Pasažieru vilciens” valde apstiprināja Valsts kontroles sniegto ieteikumu ieviešanas plānu. Uz gada pārskata apstiprināšanas datumu termiņus sasniegušie Valsts kontroles ieteikumi ir ieviesti.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt Sabiedrības finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī.

(32) Saistītās puses, saistīto pušu darījumi

Latvijas Republikas Satiksmes ministrija ir 100% AS „Pasažieru vilciens” kapitāla daļu turētāja. Komerksabiedrības, kuru akcijas pieder Latvijas Republikai, tiek uzskaitītas par Sabiedrības radniecīgām sabiedrībām.

Pārskata gada laikā Sabiedrībai saimnieciskās darbības ietvaros ir bijuši darījumi ar meitas sabiedrību AS “VRC Zasulauks” - pakalpojumu un preču iepirkšana un pārdošana, kā arī komercdarbības virziena iegāde.

Saistītā puse	Darījuma apraksts	2015 EUR	2014 EUR
AS „VRC Zasulauks”	Pakalpojumu un preču realizācija:	85 997	212 034
AS „VRC Zasulauks”	Pakalpojumu un preču iepirkšana:	1 788 001	7 856 277
AS „VRC Zasulauks”	Komerccarbības virziena iegāde: <i>tai skaitā:</i>	601 059	-
	• Iegādāti pamatlīdzekļi	360 388	
	• Iegādāti krājumi	442 742	-
	• Korekcija par uzkrātajām neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	(202 071)	-

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS “Pasažieru Vilciens” dalībniekam

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā AS “Pasažieru Vilciens” 2015. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 31. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, 2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, sagatavošanu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsuprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Pasažieru Vilciens" finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotajā 2015. gada pārskatā no 4. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.



Ilandra Lejiņa
Valdes locekle

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5



Terēze Labzova
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 184

Rīga, Latvija
2016. gada 24. maijā