



AKCIJU SABIEDRĪBAS “PASAŽIERU VILCIENS”

2021. gada pārskats

Sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu
standartiem un
neatkarīgu revidentu ziņojums



Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 – 13
Ziņojums par valdes atbildību	14
Finanšu pārskats:	
Apvienoto ienākumu pārskats par 2021. gadu	15
Pārskats par finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī	16 – 17
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu	18
Naudas plūsmas pārskats par 2021. gadu	19
Finanšu pārskatu pielikumi	20 – 55
Neatkarīga revidenta ziņojums	56 – 58

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	AS "Pasažieru vilciens"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003567907, Rīga, 2004. gada 20. septembris
Pamatdarbības veids	Pasažieru dzelzceļa transports, NACE kods 49.10
Juridiskā adrese	Pērses iela 8, Rīga, LV-1011, Latvija
VID reģistrētās struktūrvienības	90 (deviņdesmit)
Dalībnieks	LR Satiksmes ministrija (100%)
Meitas sabiedrība	AS "VRC Zaslauks" Jūrkalnes iela 15/25, Rīga, LV – 1046 Līdzdalības daļa kapitālā: 51%
Valdes sastāvs	Rodžers Jānis Grigulis - valdes priekšsēdētājs Aldis Daugavvanags - valdes loceklis Raitis Nešpors - valdes loceklis no 15.04.2021
Padomes sastāvs	Sandis Šteins - padomes priekšsēdētājs Lita Kalniņa – padomes locekle līdz 29.12.2021. Kaspars Briškens – padomes loceklis no 30.12.2021. Inta Liepa - padomes locekle
Pārskata gads	2021. gada 1. janvāris - 31. decembris
Iepriekšējais pārskata gads	2020. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgās zvērinātās revidentes vārds un adrese	Deloitte Audits Latvia SIA Licence Nr. 43 Grēdu 4a Rīga, LV-1019 Latvija Inguna Staša Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 145

Vadības ziņojums

AS "Pasažieru vilciens" darbības veids

Akciju sabiedrība "Pasažieru vilciens" (turpmāk arī – Sabiedrība) ir 100% valstij piederošs dzelzceļa pasažieru pārvadātājs un sabiedriskā transporta pakalpojumu sniedzējs saskaņā ar 2008. gadā noslēgto valsts pasūtījuma līgumu. 2021. gadā Sabiedrībai piederošie vilcieni pārvadā pasažierus četros elektrovilcienu (Rīga–Tukums, Rīga–Skulte, Rīga–Jelgava un Rīga–Aizkraukle) un piecos dīzeļvilcienu (Rīga–Sigulda–Valmiera–Lugaži–Valga, Rīga–Madona–Gulbene, Rīga–Krustpils–Rēzekne–Zilupe, Rīga–Krustpils–Daugavpils–Indra un Rīga–Dobele–Liepāja) maršrutos Latvijā. Pārskata periodā tika veikti 6 miljoni vilcienu km un pārvadāti 11,2 miljoni pasažieru. Lai nodrošinātu savienojumu ar Igaunijas pasažieru pārvadātāju, Sabiedrība veic pasažieru pārvadājumus arī maršrutā Lugaži–Valga.

Pasažieru pārvadājumu nodrošināšanai ikdienā tiek izmantoti 23 elektrovilcienu sastāvi un 18 dīzeļvilcienu sastāvi.

Sabiedrība veic arī pārvadājumiem nepieciešamā ritošā sastāva uzturēšanas un kapitālā remonta darbus.

Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji

Sabiedrība 2021. gadā ir pārvadājusi 11,2 miljonus pasažieru, kas ir par 12,8% mazāk nekā 2020. gadā. Pārvadāto pasažieru skaita kritums saistīts ar ārkārtas situāciju un vilciena piepildījuma ierobežojumiem, kas 2021. gadā bija spēkā ilgāku laiku kā gadu iepriekš.

2021. gadā Sabiedrības ieņēmumi bija 44,1 milj. EUR, kas ir par 3,5% vairāk nekā 2020. gadā. Turpinoties ārkārtas situācijai un ar to saistītajiem ierobežojumiem sabiedriskā transporta piepildījumā, ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem 2021. gadā ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem samazinājās par 10,3% salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Kopējo ieņēmumu pieaugumu ietekmēja saņemtās garantijas par modernizēto dīzeļvilcienu vagonu defektu novēršanu, kā arī lielāka nepieciešamā zaudējumu kompensācija par valsts pasūtījuma līguma izpildi.

Sabiedrība ir pilnā apmērā izpildījusi valsts pasūtījuma līgumā noteiktos darba apjomus (vilcienu/vagonu km). Gan vilcienu, gan vagonu km skaits 2021. gadā pieaudzis par attiecīgi 2% un 3% salīdzinot ar 2020. gadu, pieaugums skaidrojams ar Rīga-Daugavpils maršruta pagarināšanu līdz Krāslavai un vēlāk līdz Indrai, un Rīga-Madona maršruta pagarināšanu līdz Gulbenei.

2021. gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 591 tūkst. EUR apmērā, kas ir par 42% mazāk nekā 2020. gadā. Negatīvā novirze galvenokārt skaidrojama ar atšķirīgu nolietojuma uzskaites metodes piemērošanu finanšu pārskatos un zaudējumu kompensācijas par valsts pasūtījuma līguma izpildi aprēķinā vagoniem, kuru remonts 2021. gadā Covid-19 pandēmijas un ar to saistītās resursu pieejamības dēļ bija ilgāks par 4 mēnešiem, kā arī ar atvaļinājuma uzkrājumu pieaugumu, kuri tiks iekļauti zaudējumu kompensācijas aprēķinā nākamajos periodos.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

2021. GADA PĀRSKATS

Darbības rezultāts	2021.	2020.	Izpilde % pret 2020. gadu
Pārvadājumu apjomi			
Pasažieru km	360 797 456	408 804 876	88.3%
Braucienų skaits	11 193 612	12 843 854	87.2%
Vilcienu km	5 986 583	5 855 247	102.2%
Vagonu km	27 335 196	26 466 225	103.3%
Efektivitātes rādītāji			
Maksas pasažieru tirgus daļa	42.32%	43.57%	(1.5 p.p)
Vilcienu precizitāte	98.90%	99.39%	(0.5 p.p)
Vilcienu papildījums - braucienų skaits pret sēdvietu skaitu (maksas pasažieri)	31.56%	37.93%	(6.6 p.p)
Vilcienu papildījums - braucienų skaits pret sēdvietu skaitu (visi pasažieri)	33.79%	40.45%	(6.7 p.p)
Izmaksas uz 1 sēdvietu km	0.01723	0.01698	101.5%
Ieņēmumu par pasažieru pārvadājumiem īpatsvars	36.11%	39.60%	(3.5 p.p)
Pasažieru pārvadājumu izmaksu segums (bez nolietojuma un maksājumiem par dzelzceļa infrastruktūras izmantošanas)	43.12%	50.58%	(7.5 p.p)

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Jauno elektrovilcienu ražošanas projekta gaita

2019. gada 30. jūlijā Sabiedrība un Čehijas uzņēmums "Škoda Vagonka" a.s. (turpmāk – Škoda) parakstīja iepirkuma līgumu par 32 jaunu elektrovilcienu iegādi.

Lai mazinātu ietekmi uz vispārējās valdības budžeta bilanci, pasažieru elektrovilcienu iegādei tiek novirzīts Eiropas Savienības (turpmāk – ES) fondu finansējums 114,2 miljonu. EUR apmērā. 2021. gada 22. jūnijā Projekta iesnieguma dokumentācija tika iesniegta Centrālajā finanšu un līgumu aģentūrā (turpmāk – CFLA), un 2021. gada 2. jūlijā Finanšu ministrija Projekta iesniegumu virzīja vērtēšanai Eiropas Komisijas neatkarīgajiem ekspertiem. 2021. gada 28. decembrī tika saņemts Eiropas Komisijas sniegtās tehniskās palīdzības atbalstītu neatkarīgu ekspertu kvalitātes izvērtēšanas (turpmāk – JASPERS IQR) pozitīvs noslēguma ziņojums, un pēc pārskata perioda beigām 2022. gada 17. janvārī, izmantojot Eiropas Komisijas informācijas sistēmu (SFC), Eiropas Komisijai tika nosūtīts paziņojums par atlasīto lielo projektu "Rīgas un Pierīgas pasažieru pārvadājumu nodrošināšanai nepieciešamo elektrovilcienu iegāde". 2022. gada 18. aprīlī projekts tika apstiprināts Eiropas Komisijā.

Sabiedrība 2020. gada pavasarī saņēma pirmo informāciju no Škoda par Covid-19 pandēmijas iespējamo ietekmi uz iepirkuma līguma izpildi, un 2021. gada jūlijā arī papildus informāciju par Covid-19 pandēmijas

"otrā vilņa" radīto ietekmi un ar to saistīto nepieciešamību grozīt vilcienu piegādes grafiku, kā rezultātā veidosies pirmo vilcienu piegādes nobīde, bet tā neietekmēs pēdējo vilcienu piegādes termiņus. Ir saņemts Centrālās finanšu un līgumu aģentūras un Iepirkumu uzraudzības biroja viedoklis par iespējām grozīt Līgumā noteiktos vilcienu piegādes termiņus Covid-19 pandēmijas izraisīto apstākļu rezultātā. Škoda ir iesniegusi starptautiskas auditorfirmas atzinuma projektu par Covid-19 pandēmijas apstākļu ietekmi uz elektrovilcienu ražošanas tehnoloģiskajiem procesiem, kurš ir izvērtēts, un no pieprasīti vēl papildus skaidrojumi un papildinājumi par atsevišķiem atzinumā aprakstītiem aspektiem. Vienlaikus Škoda ir nosūtījis saskaņošanai līguma grozījumu projektu ar elektrovilcienu piegāžu termiņiem, kas atbilst 2021. gada decembrī saņemtajam ražošanas plānam.

Lai gūtu pārliecību, ka Līguma izpilde tiek veikta kvalitatīvi, Sabiedrība organizēja iepirkumu par elektrovilcienu ražošanas tehnisko uzraudzību. 2021. gada 4. novembrī tika noslēgts līgums ar Ricardo Nederland B.V. par elektrovilcienu ražošanas tehnisko uzraudzību.

Vidēja termiņa darbības stratēģija 2021. – 2025. gadam

Sabiedrība ir izstrādājusi vidēja termiņa darbības stratēģiju 2021. – 2025. gadam. Tā 2021. gada 20. janvārī ir apstiprināta Sabiedrības valdē un 2021. gada 8. februārī Sabiedrības padomē.

2021. gada 20. aprīlī Ministru Kabinets noteica "Pasažieru vilciens" vispārējo stratēģisko mērķi – nodrošināt ilgtspējīgus, piekļūstamus un nepārtrauktus pasažieru pārvadājumus, kas atbilst efektīvas mobilitātes vajadzībām un veicina reģionu sasniedzamību, veicināt iedzīvotāju uzticību dzelzceļa sabiedriskajam transportam, padarot to par apzinātu un racionālu izvēli sniegto pakalpojumu ērtuma un kvalitātes dēļ, un attīstīt Baltijas reģionā konkurētspējīgus un ekonomiski pamatotus mobilitātes pakalpojumus.

Informatīvais ziņojums "Par valsts līdzdalību akciju sabiedrībā "Pasažieru vilciens" ir pieņemts zināšanai Ministru Kabineta 2021. gada 20. aprīļa sēdē, kurā tika nolemts atbalstīt informatīvajā ziņojumā sniegto priekšlikumu un saglabāt valsts līdzdalību akciju sabiedrībā "Pasažieru vilciens". Satiksmes ministrija turpinās pildīt valsts kapitāla daļu turētāja pienākumus.

Remontu centra būvniecības projekta attīstības gaita

Atbilstoši "Rail Baltica" Rīgas mezgla optimizācijas izpētes gala ziņojumam (RAMBOLL pētījums), notika komunikācija ar VAS "Latvijas dzelzceļš" (turpmāk – LDz) par jaunas vilcienu depo ēkas būvniecības ieceres īstenošanu Rīgas pasažieru stacijas Vagonu C parka teritorijā Rēznas ielā 9, k-9, tās ietekmi uz Rīgas Pasažieru stacijas darbu, sliežu ceļu pieejamību un vides piesārņojuma riskiem. Noslēgts līgums ar SIA "Vides konsultācijas birojs" par ģeoeoloģisko grunts un gruntsūdens izpēti, lai iegūtu informāciju par iespējamo piesārņojumu un tā līmeni.

Darba grupā ir pabeigts darbs pie jaunā depo ēkas un apkopes kompleksa iekārtu, telpu un prasību apkopojuma, kā arī izstrādāts jaunā depo tehnoloģiskā darbības procesa apraksts un shēmas. Ievērojot LDz un Latvijas Republikas Satiksmes ministrijas norādījumus, sagatavots darba uzdevums iepirkumam "Depo koncepcijas izstrāde". Tā rezultāti būs pamats lēmuma pieņemšanai par projekta realizācijai nepieciešamo zemes gabalu nodošanu Sabiedrības īpašumā, valdījumā vai citā ilgtspējīgā tiesiskā formā, kā arī iepirkuma veikšanai jaunā depo projektēšanai.

Avarējušā vilciena atjaunošana

2020. gada 4. aprīlī Aizputes novadā, Kalvenes pagastā, sliežu ceļu posmā Kalvene-Ilmāja (pārbrauktuve 182.km 7.pk) notika ceļu satiksmes negadījums, kā rezultātā tika bojāts Sabiedrībai piederošais DR1AM sērijas dīzeļvilciena motorvagona Nr.222.3. 2021. gadā tika pabeigti avarējušā dīzeļvilciena atjaunošanas darbi un 2021. gada 14. septembrī veiksmīgi tika veikts dīzeļvilciena izmēģinājuma brauciens posmā Rīga–Sigulda–Rīga. 2021. gada 2. novembrī vagona tika iekļauts ritošā sastāva reģistrā un atjaunotais dīzeļvilciena sastāvs tika atgriezts ekspluatācijā pasažieru pārvadājumu nodrošināšanai.

Sabiedrības darbība ārkārtējās situācijas laikā

Lai samazinātu personu skaitu sabiedriskajā transportā un nodrošinātu fizisko distancēšanos, 2021. gadā epidemioloģiskās drošības pasākumu ietvaros tika noteikti papildījuma ierobežojumi sabiedriskajā transportā, kā arī prasības ievērot higiēnas pasākumus un lietot sejas maskas. Iedzīvotāji ārkārtējās situācijas laikā ievēroja valstī noteiktos ierobežojumus un aicinājumu "palikt mājās", līdz ar to vērojams būtisks samazinājums sabiedriskā transporta pārvadāto pasažieru apjomos, salīdzinot ar pirms-pandēmijas pārvadāto pasažieru apjomiem.

2021. gada 2. pusgadā vilcienu sastāvos ar numurētām sēdvietām tika nodrošināti vagoni un organizēta pasažieru pārvadāšana ar sadarbspējīgiem Covid-19 sertifikātiem. Sabiedrības pasažieri un darbinieki šajos vagonos varēja atrasties bez mutes un deguna aizsega.

No 2021. gada 15. novembrim visiem Sabiedrības darbiniekiem tika noteikts, ka darba pienākumu izpildei obligāti nepieciešams sadarbspējīgs Covid-19 sertifikāts.

Vilcienu kustības grafika papildinājumi

Lai pilnā apjomā nodrošinātu sabiedriskā transporta pakalpojumu pieejamību un nepārtrauktību, no 2021. gada 1. septembra norīkots vilciens Nr. 808/801 maršrutā Rīga-Daugavpils ikdienas kursēšanā, savukārt Madonas un Gulbenes vilcieni Nr.804/803 ar izpildi sestdienās norīkoti visu gadu (iepriekš bija noteikti sezonā no 1. jūnija līdz 26. septembrim).

2021. gada 3. jūlijā tika norīkots SIA «PFT» pieteiktais komercveiss maršrutā Rīga-Lilaste-Aizkraukle-Rīga, un 2021. gada 20., 21., un 21. augustā norīkoti 3 papildu reisi, kā arī palielināts vagonu skaits atsevišķiem reisiem uz/no Cēsīm sarunu festivāla "Lampa" norises laikā.

2021. gada 12. decembrī stājies spēkā 2021.-2022. gada vilcienu kustības saraksts, kurā saglabāta maksimāli pieejamā Rīgas Pasažieru stacijas caurlaides spēja un izmantojamie sliežu ceļi līdzšinējā apjomā, kā arī 2021. gada vilcienu apjomi, un atbilstoši Sabiedriskā transporta padomes (turpmāk – STP) lēmumam ekspreša vilcieni maršrutā Rīga-Rēzekne (Nr.702/701) norīkoti ikdienas satiksmē darba dienās un ekspreša vilcieni maršrutā Rīga-Krāslava (Nr.704/703) pagarināti līdz Indras stacijai divas dienas nedēļā (ceturtdienās un piektdienās no Rīgas, piektdienās un sestdienās no Indras).

Tiek vērtētas iespējas pārrobežu pārvadājumiem projekta "Connecting Europe" ietvaros. 2021. gada septembrī tika uzsāktas sarunas ar Tartu (Igaunija) pašvaldību par maršruta Rīga-Valga pagarināšanu līdz Tartu. Notiek sarunas arī ar pašvaldībām Lietuvā.

Līgums par valsts pasūtījuma izpildi

Sabiedrība ir noslēgusi līgumu ar VSIA "Autotransporta direkcija" (turpmāk – ATD) par sabiedriskā transporta pakalpojumu izpildi. Līguma darbības termiņš ir 2024. gada 31. decembris. 2023. gada 25. decembrī stājas spēkā izmaiņas Eiropas Parlamenta un Padomes Regulā (EK) Nr. 1370/2007 par sabiedriskā transporta pakalpojumiem, izmantojot dzelzceļu un autoceļus. Lēmuma pieņemšana par nākamā pakalpojumu valsts līguma slēgšanu paredzēta 2022. gada laikā.

Biļešu tirdzniecība

2021. gadā pasažieri tika aktīvi aicināti pēc iespējas izvēlēties vilciena biļetes attālinātu iegādi vai veikt bezskaidras naudas norēķinus. No 2021. gada septembra pirmo reizi pārdoto biļešu skaits internetā pārsniedz pārdoto biļešu skaitu kasēs, un 2021. gada beigās internetā pārdoto biļešu skaits sasniedza 45% no mēnesī pārdoto biļešu skaita.

2021. gadā tika ieviests jauns elektroniskais biļešu veids - abonementu un dienas e-biļetes, lai nodrošinātu e-biļetes pieejamību elektroniskā veidā. Projekta izstrādē tika izmantotas jaunās tehnoloģijas ar mērķi novērst iespējamību viltot biļetes un tās izmantot atkārtoti.

Tā kā pasažieri arvien biežāk vilciena biļeti iegādājas elektroniski Sabiedrības mobilajā lietotnē vai mājaslapā, vairākās kasēs tika pārskatīts darbalaiks un vairākas biļešu kases tika slēgtas - no 2021. gada 1. aprīļa tika slēgta Cēsu stacijas biļešu kase, no 2021. gada 20. oktobra slēgtas Skrīveru un Līvānu biļešu kases.

Sadarbība ar ATD vienotās biļešu noliktavas izstrādes projektā

2020. gada 30. decembrī stājās spēkā grozījumi Sabiedriskā transporta pakalpojumu likumā (turpmāk – Likums), kas cita starpā paredz, ka ATD izveido un uztur vienotu sabiedriskā transporta biļešu sistēmu biļešu tirdzniecības nodrošināšanai tiešsaistē visās sabiedriskā transporta biļešu tirdzniecības vietās. Sabiedriskā transporta pakalpojumu likums paredz, ka vienoto sabiedriskā transporta biļešu sistēmu ATD izveido līdz 2021. gada 31. jūlijam. Pēc noliktavas izveides visas reģionālā transporta biļetes būs iespējams iegādāties iepriekš-pārdošanā 10 dienas pirms plānotā reisa izpildes un to varēs nodrošināt jebkurš ATD reģistrēts komersants.

2021. gadā VBN IS (vienotā biļešu noliktava informācijas sistēma) projektā PV sniedza priekšlikumus, izvērtēja, apsprieda un pēc labojumu un papildinājumu ieviešanas saskaņoja izstrādātās datu apmaiņas tehniskās specifikācijas. 2021. gada 15. oktobrī ir noslēgta vienošanās ar ATD un SIA "CODEX" par sadarbību pilotprojekta īstenošanā Vienotās sabiedriskā transporta biļešu sistēmas izstrādē. Atbilstoši tai ir veiktas konsultācijas par Sabiedrības biļešu tirdzniecības sistēmu pieslēgšanu VBN IS testa videi un izstrādāta Sabiedrības biļešu tirdzniecības sistēmu un VBN IS integrācijas arhitektūras shēma. Tiek plānots testēšanas rezultātā nonākt pie optimālā risinājuma sistēmu integrācijai.

Biļešu tirdzniecības automātu un digitālas pasažieru informēšanas projekts

2021. gada vasarā notika tirgus izpēte par biļešu tirdzniecības automātu un digitālo informācijas dēļu uzstādīšanu stacijās un pieturvietās, lai izvērtētu, vai projekts ir īstenojams atbilstoši šī brīža iecerei piedāvāt pasažieriem papildu veidus biļešu iegādei veidus un nodrošināt pasažierus ar pakalpojumu saistīto nepieciešamo informāciju. Pētījumā tika pierādīts, ka biļešu kasu slēgšana stacijās, kurās tiktu uzstādīti biļešu automāti, dotu būtisku izmaksu samazinājumu.

Sadarbībā ar LDz tiek noteiktas potenciālās biļešu tirdzniecības automātu izvietojuma un elektrības pieslēguma izmaksas konkrēti katrā stacijā, lai pieņemtu galējo lēmumu par biļešu tirdzniecības automātu skaitu un to izvietojumu. Pēc konceptuālas projekta saskaņošanas ar ATD 2022. gadā tiks uzsākta iepirkuma procedūra.

Informācijas tehnoloģiju aktualitātes un digitalizācijas process

Turpinoties apjomīgajiem digitalizācijas ieviešanas projektiem un vienlaikus samazinot darbinieku savstarpējo kontaktēšanos klātienē Covid-19 pandēmijas laikā, 2021. gadā ieviesti vairāki digitāli risinājumi, lai samazināt dokumentu apriti papīra formātā un veicinātu droša elektroniskā paraksta izmantošanu.

2021. gadā pirmo reizi notika PCI DSS audits, kura rezultātā Sabiedrība saņēma apliecinājumu par veiksmīgi pabeigtu sertifikāciju. PCI atbilstības audits ir nepieciešams tirgotājiem, kuri apstrādā kredītkaršu darījumus, lai pārliecinātos, ka tie atbilst maksājumu karšu nozares datu drošības standartam (PCI DSS), ko izveidojuši dažādi kredītkaršu uzņēmumi.

IT departaments veica arī aktīvu darbu saistībā ar drošības incidentu izvērtēšanu, t.sk. sadarbībā ar ārējo institūciju CERT.LV. Pārskata periodā netika konstatēti būtiski drošības apdraudējumi.

2021. gadā tika veikti arī uzlabojumi informatīvo monitoru darbībā, lai spētu operatīvi nogādāt informāciju Sabiedrības darbiniekiem par aktuālajiem notikumiem Sabiedrībā. Papildus tika veikti datu kvalitātes uzlabošanas darbi iekšējās sistēmās, lai optimizētu datu ievadi un paaugstinātu datu apstrādes efektivitāti. Tika iegādāti 175 planšetdatori, lai paplašinātu saziņas kanālus ar kasieriem un mašīnistiem projektā "Info no plauksts".

2021. gadā tika veikti uzlabojumi par iekšējās informācijas sistēmas (intraneta) dizainam un tā struktūras un navigācijas koncepta izstrāde, ieviests rēķinu digitalizācijas rīks Fitekl, nodota ekspluatācijā Dzelzceļa satiksmes drošības risku novērtēšanas un pārvaldības elektroniskā sistēma (DIAS), kā arī izstrādāta tehniskā specifikācija un iegādāta E-inventarizācijas sistēma un tai paredzētās iekārtas.

2021. gadā Sabiedrība sāka izmantot biznesa inteligences rīku Power BI, kas ļauj padziļināti analizēt biļešu pārdošanas, finanšu un citus datus.

Klientu apkalpošana

Pasažieru pārvadājumu departaments izveidoja jaunu klientu apkalpošanas standartu, kurā noteikti Sabiedrības un klientu attiecību pamatnosacījumi un principi, organizējot un nodrošinot klientu apkalpošanas procesus vilcienos, biļešu kasēs un I-punktā. Papildus tika uzsāktas pārrunas un organizētas tikšanās ar pašvaldību pārstāvjiem, lai nodibinātu kontaktus un identificētu potenciālās sadarbības iespējas jaunu vilcienu pasažieru piesaistīšanai, piemēram, Jūrmalas dome jau ir sākusi apzināt izmaksas, lai Jūrmalas iedzīvotājiem būtu pieejami divi bezmaksas braucieni ar vilcienu dienā visas Tukuma līnijas ietvaros,, tādejādi palielinot vilcienu pasažieru skaitu.

Rail Baltica būvniecības darbu laikā Rīgas pasažieru stacijā nepārtraukti tika nodrošināta informācijas izvietošana pasažieriem par vilcienu kustības organizācijas izmaiņām.

Risku vadība

Sabiedrībā jau iepriekš tika izstrādāta un apstiprināta Risku pārvaldības politika, kas nosaka vienotus principus un atbildības sadalījumu strukturētas un disciplinētas risku pārvaldības ieviešanai. Lai īstenotu šīs politikas ieviešanu, izstrādāti Risku vadības noteikumi, kuros detalizētāk aprakstīts Risku vadības process.

2021. gada augustā sertifikācijas organizācija "Bureau Veritas" veica Sabiedrībā pārsertifikācijas auditu par atbilstību ISO 9001:2015 un 50001:2018 standartu prasībām. Auditori atzīmēja, ka Sabiedrībā ir izveidota vadības sistēma, kas ļauj savlaicīgi apzināt izmaiņas saistošajās normatīvajās un citās prasībās. Sabiedrība saņēma rekomendācijas tās kvalitātes vadības sistēmas ISO 9001:2015 un energopārvaldības sistēmas ISO 50001:2018 procesu optimizācijas turpināšanai.

Personāla daļas veiktās aktivitātes

2021. gadā tika ieviesta un jūlijā pirmo reizi veikta darba snieguma novērtēšana tiem administrācijas un strādnieku profesiju darbiniekiem, kam noteikta ceturkšņa mainīgā darba samaksas daļa. Apstiprināta Darbinieku apmācības kārtība, kas tika pārstrādāta, ņemot vērā Valsts dzelzceļa tehniskās inspekcijas 2021. gada 22. februāra AS „Pasažieru vilciens” Drošības pārvaldības sistēmas elementu audita ziņojuma audita novērojumus, secinājumus un ieteikumus.

Lai nodrošinātu drošu darba vidi, tika saskaņots Darba aizsardzības pasākumu plāns 2021. - 2022. gadam, darba vides riskiem un obligātajām veselības pārbaudēm un apstiprinātas jaunas darba aizsardzības instrukcijas.

Sabiedrības tēla veicināšanas un pasažieru piesaistīšanas pasākumi.

2021. gads bija pasludināts par Eiropas Dzelzceļa gadu, un Sabiedrība iesaistījās aktivitātes, lai veicinātu vilcienu kā droša un ilgtspējīga transporta izmantošanu.

"Pasažieru vilciens" mājaslapa ir papildināta ar jaunu funkcionalitāti – Tūrisma sadaļu ar interaktīvu karti un idejām iedvesmai, kurp ērti, lēti, ātri un droši doties ar vilcienu. Sadaļa tiek pastāvīgi papildināta ar maršrutu izlasi, īpašiem piedāvājumiem vilciena pasažieriem, brīvdabas pasākumiem un aktuālām tūrisma ziņām par aktivitātēm un objektiem novados vilcienu pieturvietās.

Kā ierasts katru gadu, lai veicinātu pasažieru pārvietošanos ārpus maksimumstundām, arī no 2021.gada 18. oktobra līdz 2022. gada 14. aprīlim darbadienās dienas vidus elektrovilcienu reisiem biļetes vienam

braucienam var iegādāties ar 20% atlaidi. Papildus šai atlaidei darbojas arī atlaide 5 vai 10% apmērā, kas piemērota visām elektroniski nopērkamajām biļetēm.

Jau piekto gadu tika ievērota tradīcija Ziemassvētku un gadu mijas laikā radīt svētku noskaņu arī vilcienā. Sadarbībā ar IKEA 4 vagonu elektrovilciena sastāvs tika izrotāts ar izgaismotām zvaigznēm un svētku dekorācijām. Tas kursēja no 2021. gada 12. novembra līdz 2022. gada 10. janvārim. Grafiks atsevišķās dienās tika publicēts Sabiedrības kontos sociālajos tīklos, lai pasažieri varētu ieplānot savus braucienus tieši šajā vilcienā. Saistībā ar vilciena noformēšanu svētkiem pēc IKEA pasūtījuma tika nofilmēts un TV3 translēts raidījums "Manas mājas ar Ikea".

Sabiedrība kā sociāli atbildīgs uzņēmums iesaistās arī kampaņās par epidemioloģisko nosacījumu ievērošanu, lai mazinātu Covid-19 izplatību. Piemēram, Valsts Kancelejas veidotajā videoklipā stāsta "Mums izdosies" varone brauc vilcienā, kā arī vilcienos ir izvietoti šīs sērijas informatīvie plakāti.

Latvijas filmu studija "Tasse Film" no 2021. gada septembra līdz decembrim nodrošināja atzīta krievu režisora Igora Zaiceva detektīva mākslas seriāla "Avārijas izeja" ("Emergency Exit") filmēšanu Rīgā. Šim nolūkam pēc studijas pieprasījuma 11. oktobrī tika organizēts komercveids Rīga-Dubulti, un notika filmēšana gan Dubultu stacijā, gan DR1AC vilcienā, tādējādi iemūžinot kinematogrāfā Sabiedrības dīzeļvilcienu kā pārvietošanās līdzekli Eiropā.

Tiesvedības un prasības

Prasība pret PS "DMU vilcieni"

Ekspluatējot 2016. gadā modernizētos dīzeļvilcienus, tika konstatēti vairāki garantijas remontu izpildes termiņu kavējumi, un pastāv risks, ka PS "DMU vilcieni" nespēs līgumā noteiktajos termiņos izpildīt savas garantijas saistības. Lai mazinātu šo risku, Sabiedrība atbilstoši līguma noteikumiem saņēma garantijas laika nodrošinājumu 1,1 miliona EUR apmērā, lai segtu izmaksas, kas saistītas ar garantijas gadījumiem. 2019. gada 17. martā beidzās pēdējā ekspluatācijā nodotā modernizētā vagona garantijas periods 200 tūkst. km nobraukuma apmērā, un 2021. gada 19. septembrī noslēdzās garantijas periods visu vagonu riteņpāriem un ratiņiem, kas noteikts 5 gadus no vagona nodošanas dienas. 2019. gada 29. aprīlī PS "DMU vilcieni" tika nosūtīta pretenzija ar prasību samaksāt Sabiedrībai līgumsodu par garantijas laikā konstatēto defektu novēršanas termiņu kavējumiem, atlīdzināt Sabiedrības aprēķinātos zaudējumus, kā arī samaksāt Sabiedrībai par sniegtajiem pakalpojumiem – vagonu novietošanu un uzturēšanu remonta stāvvietā.

Turklāt Sabiedrība uzdeva trešajām personām novērst modernizēto dīzeļvilcienā vagonu defektus, kurus nenovērsa PS "DMU vilcieni", līdz ar to PS "DMU vilcieni" bija jāatlīdzina Sabiedrībai ar defektu novēršanu saistītie izdevumi. Tā kā PS "DMU vilcieni" pieprasītās summas par defektu novēršanu nesamaksāja, tās tika pieprasītas un saņemtas no bankām izsniegto garantiju ietvaros. Pavisam kopā no banku izsniegtajiem garantijas laika nodrošinājumiem (garantijām) ir pieprasīti un saņemti 419 562 EUR izdevumu segšanai trešajām personām par defektu novēršanu.

2020. gada 17. septembrī un 2021. gada 22. jūlijā PS "DMU vilcieni" nosūtīta atkārtota pretenzijas ar prasību samaksāt līgumsodu par garantijas laikā konstatēto defektu novēršanas termiņu kavējumiem, kas, ņemot vērā noteikto 10% ierobežojumu, aprēķināts 1 837 929 EUR apmērā; atlīdzināt Sabiedrības aprēķinātos zaudējumus pavisam kopā 7 877 EUR apmērā, un samaksāt Sabiedrībai par sniegtajiem pakalpojumiem – vagonu novietošanu un uzturēšanu remonta stāvvietā, pavisam kopā 2 741 EUR apmērā.

PS "DMU vilcieni" līgumsodu nesamaksāja un Sabiedrība daļu no līgumsoda 679 767 EUR apmērā (atlikusī banku izsniegto garantiju daļa) pieprasīja un saņēma no PS "DMU vilcieni" iesniegtā garantijas laika nodrošinājuma, t.i. no banku izsniegtajām garantijām.

Pēc pārskata perioda beigām no ZAB COBALT, SIA ir saņemta vēstule par AS "Skinest Rail" prasījumu pret AS "Pasažieru vilciens" EUR 1 225 423 apmērā. Prasījums saistīts ar dīzeļvilcienā modernizācijas līguma izpildi un vēstulē norādīts, ka prasījums izriet no AS "Skinest Rail" līguma ar PS "DMU vilcieni" par

dīzeļvilcienu modernizācijas līgumā noteikto banku garantiju nodrošināšanu un AS "Pasažieru vilciens" no Komerclikuma 20.panta izrietošā pienākuma atbildēt par AS "VRC Zaslauks" saistībām.

Tiesvedība ar MAS "Rīgas Vagonbūves rūpnīca"

2018. gada 12. decembrī MAS "Rīgas Vagonbūves rūpnīca" administratore (turpmāk – RVR) iesniedza prasību tiesā par 2015. gada 26. februāra akcionāru vienošanās izpildi. Sabiedrības ieskatā RVR prasība ir nepamatota. Prasība Rīgas pilsētas Latgales priekšpilsētas tiesā tika izskatīta 2020. gada 20. februārī, un 2020. gada 20. aprīlī tika saņemts spriedums, ar kuru tiesa nosprieda RVR prasību apmierināt daļēji, atzīstot par noslēgtu pirkuma līgumu starp Sabiedrību un RVR par 49% AS "VRC Zaslauks" akciju atsavināšanu Sabiedrībai un nosakot atsavināmo akciju vērtību 700 000 EUR. Sabiedrība šādu spriedumu uzskatīja par nepamatotu un iesniedza apelācijas sūdzību. Apelācijas sūdzība tika izskatīta 2020. gada 14. decembrī.

2021. gada 22. janvārī saņemts Rīgas apgabaltiesas spriedums – pilnībā noraidīt maksātnespējīgās RVR prasību pret Sabiedrību par vienošanās izpildi, pirkuma līguma atzīšanu par noslēgtu un pirkuma maksas piedziņu. RVR par Rīgas apgabaltiesas spriedumu ir iesniegusi kasācijas sūdzību, lūdzot atcelt Rīgas apgabaltiesas Civillietu tiesas kolēģijas 2021. gada 22. janvāra spriedumu un nodot lietu jaunai izskatīšanai apelācijas instances tiesā. Par kasācijas sūdzību Sabiedrība ir iesniegusi paskaidrojumus un lūgusi tiesu noraidīt RVR 2021. gada 19. februārī iesniegto kasācijas sūdzību. Augstākās tiesas senāts 2021. gada 21. jūnijā rīcības sēdē nolēma ierosināt kasācijas tiesvedību un noteikt lietas izskatīšanu rakstveida procesā. Lietas izskatīšanas datums 2021. gada beigās un līdz pārskata sagatavošanas datumam vēl nav paziņots.

AS "VRC Zaslauks" maksātnespējas process

Ar Rīgas pilsētas Pārdaugavas tiesas 2020. gada 3. marta spriedumu tika pasludināts AS "VRC Zaslauks" maksātnespējas process un iecelts administrators. Sabiedrība iesniedza AS "VRC Zaslauks" maksātnespējas procesa administratoram nenodrošinātos kreditora prasījumus par kopējo summu 1 752 248 EUR, kas sastāv no galvenā prasījuma 11 EUR apmērā par nomas maksas parādu un blakus prasījuma 1 752 237 EUR apmērā par līgumsodu par dīzeļvilcienu vagonu modernizācijas projekta, ko izpildīja PS "DMU vilcieni" (AS "VRC Zaslauks" ir viens no biedriem), ietvaros garantijas laikā konstatēto defektu novēršanas termiņu kavējumiem. AS "VRC Zaslauks" administrators ir atzinis minētos kreditora prasījumus pilnā apmērā. Jāpiebilst, ka blakus prasījumu 1 752 237 EUR apmērā administrators atzina pēc Rīgas pilsētas Pārdaugavas tiesas lēmuma, ar kuru tika atcelts administratora iepriekšējais lēmums daļā par šī prasījuma neatzīšanu, un uzdots administratoram atkārtoti izvērtēt šo kreditora prasījumu. Vienlaikus jānorāda, ka AS "VRC Zaslauks" nav aktīvu, lai apmierinātu šos prasījumus. AS "VRC Zaslauks" maksātnespējas process joprojām turpinās, jo sabiedrība kā trešā persona ir iesaistīta vairākās tiesvedībās saistībā ar PS "DMU vilcieni".

Turpmākā Sabiedrības attīstība

Sabiedrība turpinās attīstīties atbilstoši vidēja termiņa darbības stratēģijā noteiktajiem stratēģiskajiem mērķiem:

- Veidot un attīstīt pasažieriem ērtus, pieejamus un konkurētspējīgus pakalpojumus Baltijas reģionā;
- Būt par videi draudzīgāku dzelzceļa pasažieru pārvadātāju;
- Attīstīt finansiāli ilgtspējīgus pakalpojumus;
- Veidot motivējošu un iesaistošu darba vidi.

2022. gadā notiks pirmo jauno elektrovilcieni piegāde, testēšana Latvijas teritorijā un sertificēšana.

Tā kā noteikto sankciju dēļ šobrīd vairs nepastāv iespēja piegādāt dzelzceļa ritošā sastāva uzturēšanai un remontiem nepieciešamos agregātus un rezerves daļas no Krievijas Federācijas un Baltkrievijas, un karadarbības dēļ nav iespējamas piegādes no Ukrainas, lai nodrošinātu dzelzceļa pasažieru pārvadājumu nepārtrauktību neelektrificētajā zonā, AS "Pasažieru vilciens" nekavējoties jānodrošina ar PAO "ЗВЕЗДА"

(Krievijas Federācija) ražoto M756 tipa dīzeļdzinējiem un AO "Калугапутьмаш" (Krievijas Federācija) ražotajiem HDP-1000 tipa hidropārvadiem aprīkoto motorvagonu aizstāšana ar citiem. Plānots arī iegādāties vairākus lietotus dīzeļvilcienu motorvagonus, lai pēc to remonta nodrošinātu pārvadājumus neelektrificētajā zonā pilnā apmērā.

Sabiedrība ir iesniegusi pieteikumu dalībai dzelzceļa tirgus izpētē. Tirgus izpēti ir izsludinājusi ATD, un tā notiek par pakalpojuma sniegšanas līguma termiņu uz 10 gadiem ar pakalpojumu uzsākšanas laiku 2025. gada 1. janvārī.

Sadarbībā ar ATD turpinās darbs pie Sabiedrības sistēmu integrēšanas ar vienoto biļešu noliktavu.

Finanšu instrumentu izmantošana

2020. gada 9. novembrī Latvijas valdība atkārtoti izsludināja ārkārtas situāciju, kura bija spēkā līdz 2021. gada 6. aprīlim. Ierobežojumi transportlīdzekļu maksimālajam piepildījumam 50% apmērā stājās spēkā 2020. gada 7. decembrī un saglabājas arī pēc ārkārtas situācijas beigām 2021. gada 6. aprīlī, savukārt 2021. gada 9. oktobrī atkārtoti tika izsludināta ārkārtējā situācija, kas ir spēkā vēl 2022. gada sākumā. Līdz ar to 2021. gadā vērojams pasažieru skaita un ieņēmumu no pasažieru pārvadājumiem samazinājums.

Sabiedrība veic visus iespējamus pasākumus, lai mazinātu izmaksu apjomu, bet, pildot valsts pasūtījuma līgumā noteiktos darba apjomus (vilcienu/vagonu km) 2021. gadam, Sabiedrībai nav iespējams ietekmēt fiksēto izmaksu lielumu, kā rezultātā izmaksu bāzi iespējams samazināt tikai par nelielu daļu.

2021. gada jūnijā Sabiedrība saņēma papildu finansējumu no līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem 5,7 miljonus EUR apmērā zaudējumu kompensācijai, bet 2021. gada noslēdzošajā ceturksnī tika saņemti vēl 8,1 miljoni EUR.

Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas

Noslēdzas Covid-19 ietekmes izvērtēšana uz līguma izpildi. Škoda ir iesniegusi precizētu neatkarīga eksperta (Deloitte Advisory s.r.o.) atzinumu par Covid-19 pandēmijas ietekmi uz elektrovilcienu ražošanu un piegādes termiņiem. Atbilstoši neatkarīgi ekspertu atzinumam Covid-19 ietekme uz pirmā vilciena piegādi ir 259 dienas, līdz ar to pirmā un arī vairāku nākamo elektrovilciena piegāde notiks vēlāk, nekā sākotnēji plānots, bet tas neietekmēs pēdējo vilcienu piegādes, un 23 jaunie elektrovilcienus, kurus līdzfinansē no Kohēzijas fonda, plānots piegādāt 2023. gada laikā. Šobrīd tiek saskaņoti grozījumi piegādes līgumā, kuru rezultātā tiks precizēti elektrovilcienu piegādes, kā arī tehniskās dokumentācijas saņemšanas un apmācību termiņi.

2022. gada 1. martā ir saņemta "Škoda Vagonka" a.s. vēstule, kurā ražotājs informē, ka "Škoda Vagonka" a.s. bija paredzējusi vairākas piegādes un pakalpojumus Līguma izpildei no Krievijas un Baltkrievijas un vilcienu tranzītu caur Ukrainu un Baltkrieviju. "Škoda Vagonka" a.s. informē, ka sankcijas un militārās operācijas var potenciāli ietekmēt piegādes no "Škoda Vagonka" a.s. apakšuzņēmējiem, kas atrodas šajās valstīs, un iespējams arī citas grūtības, taču līdz pārskata sagatavošanas brīdim nav iespējams aplēst potenciālo sankciju un kara ietekmi uz Līguma izpildi.

Sabiedrība turpina nodrošināt aktīvu komunikāciju ar ražotāju saistībā ar situāciju kaimiņvalstīs, kā arī pārskata Rīcības plāna detalizāciju, pēc nepieciešamības identificējot un aprakstot jauno risku, riska pārvaldības pasākumus. Šobrīd saskaņošanas stadijā ir vienošanās projekts par grozījumiem līgumā par jauno elektrovilcienu piegādi saistībā ar papildus aprīkojuma velosipēdu pārvadāšanai uzstādīšanu.

2022. gada maijā Sabiedrība plāno refinansēt ilgtermiņa aizdevumu no AS SEB banka, pagarinot 2017. gada 17. maija līgumu uz 5 gadiem ar 10 gadu atmaksas termiņu.

Ukrainas kara ietekme

Notiekošais karš Ukrainā un ar to saistītās sankcijas, kas vērstas pret Krievijas Federāciju, var ietekmēt Eiropas un pasaules ekonomiku. Uzņēmumam nav būtisku tiešo darījumu ar Ukrainu, Krieviju vai Baltkrieviju, lielākie darījumi saistīti ar rezerves daļu iegādi ritošajam sastāvam, un kuras šobrīd iegādāties no Krievijas, Baltkrievijas un Ukrainas nav iespējams. Arī ietekme uz vispārējo ekonomisko situāciju var prasīt dažu pieņēmumu un aplēšu pārskatīšanu, un var radīt būtiskas korekcijas noteiktu aktīvu un saistību uzskaitē, tostarp dīzeļvilcienu vagonu atlikušās vērtības, nākamajā finanšu gadā. Šajā posmā vadība nevar ticami novērtēt ietekmi, jo notikumi attīstās katru dienu. Ilgtermiņa ietekme var ietekmēt piegādes ķēdes, resursu pieejamību (rezerves daļas ritošajam sastāvam), izmaksas un rentabilitāti. Neskatoties uz to, šo finanšu pārskatu datumā Sabiedrība turpina pildīt savas saistības to termiņa laikā un tāpēc turpina piemērot darbības turpināšanas principu.

Rīgā, 2022. gada 2.maijā

Valdes priekšsēdētājs

Rodžers Jānis Grigulis

Valdes loceklis

Aldis Daugavvanags

Valdes loceklis

Raitis Nešpors

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Ziņojums par valdes atbildību

Sabiedrības valde (turpmāk tekstā - Vadība) ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati no 15. līdz 55. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī, tās 2021. gada darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

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

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

Rīgā, 2022. gada 2.maijā

Valdes priekšsēdētājs

Rodžers Jānis Grigulis

Valdes loceklis

Aldis Daugavvanags

Valdes loceklis

Raitis Nešpors

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Finanšu pārskats

Apvienoto ienākumu pārskats

par 2021. gadu

	Pielikums	2021.	2020.
		EUR	EUR
Ieņēmumi	4	44 131 038	42 630 440
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(41 635 321)	(39 526 623)
Bruto peļņa		2 495 717	3 103 817
Administrācijas izmaksas	6	(3 697 080)	(3 691 451)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	2 002 620	1 854 872
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(145 812)	(179 682)
Finanšu izmaksas	9	(64 401)	(74 679)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		591 044	1 012 877
Pārskata gada peļņa un apvienotie ienākumi, kas attiecināmi uz akcionāru		591 044	1 012 877

Pielikumi no 20. līdz 55. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pārskats par finanšu stāvokli

2021. gada 31. decembrī

AKTĪVI	Pielikums	31.12.2021.	31.12.2020.
		EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi	10	355 707	313 315
Pamatlīdzekļi	11	29 866 799	35 113 562
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem	21	36 283 313	36 283 313
Tiesības lietot aktīvu	12	380 341	462 319
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ		66 886 160	72 172 509
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi	14	1 886 121	2 008 602
Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori	15	1 203 677	1 520 065
Nauda un naudas ekvivalenti	16	12 552 285	7 042 482
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ		15 642 083	10 571 149
AKTĪVI KOPĀ		82 528 243	82 743 658

Pielikumi no 20. līdz 55. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pārskats par finanšu stāvokli

2021. gada 31. decembrī

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	31.12.2021.	31.12.2020.
		EUR	EUR
			Pārklasificēts*
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	17	20 868 047	20 868 047
Pārējās rezerves	18	1 075 554	1 075 554
Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(1 075 557)	(1 940 197)
Pārskata gada apvienotie ienākumi		591 044	1 012 877
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ		21 459 088	21 016 281
SAISTĪBAS			
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	-	7 522 989
Nomas saistības	20	186 806	224 424
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		141 435	284 935
Nākamo periodu ieņēmumi	21	42 582 602	44 201 963
ILGTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ		42 910 843	52 234 311
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19	7 522 988	800 287
Uzkrātās saistības	32	3 690 773	3 373 511*
Nomas saistības	20	194 425	239 178
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori	32	3 197 368	2 585 626*
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22	795 370	591 605
Nākamo periodu ieņēmumi	21	2 757 388	1 902 859
ĪSTERMIŅA SAISTĪBAS KOPĀ		18 158 312	9 493 066
SAISTĪBAS KOPĀ		61 069 155	61 727 377
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS KOPĀ		82 528 243	82 743 658

*Skatīt 32. pielikumu

Pielikumi no 20. līdz 55. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Pamat kapitāls	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi	Pārskata gada peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.2020.	20 868 047	1 075 554	(2 971 552)	1 031 355	20 003 404
2018. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu uzkrātiem zaudējumiem	-	-	1 031 355	(1 031 355)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	1 012 877	1 021 877
31.12.2020.	20 868 047	1 075 554	(1 940 197)	1 012 877	21 016 281
2019. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu uzkrātiem zaudējumiem	-	-	1 012 877	(1 012 877)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	591 044	591 044
Dividendes par 2020.gadu			(148 237)		(148 237)
31.12.2021.	20 868 047	1 075 554	(1 075 557)	591 044	21 459 088

Pielikumi no 20. līdz 55. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats

par 2021. gadu

	Pielikums	2021.	2020.
		EUR	EUR
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		591 044	1 012 877
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	10	126 169	146 036
Pamatlīdzekļu nolietojums	11	6 993 772	6 697 255
Pamatlīdzekļu norakstīšana un pārdošana	11	105 830	6 160
Tiesības lietot aktīvu amortizācija	12	239 733	260 564
Nomas saistību procentu izdevumi	20	4 925	5 623
Procentu izmaksas, neto	9	64 401	74 679
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu izmaiņu ietekmes korekcijām		8 125 874	8 203 194
Krājumu izmaiņas		122 481	166 146
Debitoru izmaiņas		316 388	203 863
Nākamo periodu ieņēmumi		(764 832)	(3 113 757)
Kreditoru izmaiņa		989 269	(211 581)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		663 306	(2 955 329)
Samaksātie procenti		(64 401)	(89 484)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		8 724 779	5 158 381
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Pamatlīdzekļu iegāde	11	(1 852 839)	(1 771 770)
Nemateriālo aktīvu iegāde	10	(168 561)	(199 190)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(2 021 400)	(1 970 960)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Aizņēmumu atmaksa	19	(800 288)	(1 258 621)
Dividendes par 2020.gadu		(148 237)	-
Nomas saistību pamatsummas atmaksa		(245 051)	(265 361)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(1 193 576)	(1 523 982)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums pārskata gadā		5 509 803	1 663 439
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		7 042 482	5 379 043
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	16	12 552 285	7 042 482

Pielikumi no 20. līdz 55. lappusei ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskatu pielikumi

1. Vispārīgā informācija

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

Finanšu pārskats aptver periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim. Finanšu pārskatu apstiprina Sabiedrības padome un akcionāru sapulce, kuru sasauc Sabiedrības valde pēc revidenta atzinuma saņemšanas un padomes lēmuma par gada pārskatu pieņemšanas.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

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

2.1. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

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

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

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk (skatīt arī 33. piezīmi).

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

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

2.1.1. Jaunu un / vai grozītu SFPS un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) interpretāciju piemērošana

Pārskata gadā piemērojamie standarti un interpretācijas

Izņemot izmaiņas, kas aprakstītas zemāk, Sabiedrība ir konsekventi piemērojusi uzskaitītās grāmatvedības politikas visos periodos, kas uzrādīti šajos finanšu pārskatos.

Sabiedrība ir pieņēmusi turpmāk aprakstītos jaunus standartus un standartu papildinājumus, ieskaitot no tiem izrietošus papildinājumus citos standartos, kuru sākotnējās piemērošanas datums bija 2021. gada 1. janvārī.

(i) Sākotnēja jauno pašreizējo standartu grozījumu piemērošana, kas ir spēkā pašreizējā pārskata periodā
Zemāk norādītie Starptautisko grāmatvedības standartu padomes (SGSP) izdotie un ES pieņemtie spēkā esošo standartu grozījumi ir spēkā pašreizējam pārskata periodam:

Grozījumi 9. SFPS "Finanšu instrumenti", 39. SGS "Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana", 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana", 4. SFPS "Apdrošināšanas līgumi" un 16. SFPS "Nomas" - Procentu likmju etalonu reforma - 2. posms, ko ES pieņēma 2021. gada 13. janvārī (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 16. SFPS "Noma" - Ar Covid-19 saistītas nomas koncesijas pēc 2021. gada 30. jūnija, ko ES pieņēma 2021. gada 30. augustā (spēkā no 2021. gada 1. aprīļa gada pārskata periodiem, kas sākas 2021. gada 1. janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 4. SFPS Apdrošināšanas līgumos "Pagaidu atbrīvojuma no 9. SFPS piemērošanas pagarināšana", ko ES pieņēma 2020. gada 16. decembrī (pagaidu atbrīvojuma no 9. SFPS termiņš tika pagarināts no 2021. gada 1. janvāra līdz gada pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai pēc tam).

Esošo standartu grozījumu pieņemšana nav izraisījusi būtiskas izmaiņas Sabiedrības finanšu pārskatos.

(ii) standarti un esošo standartu grozījumi, ko izdevusi SGSP un kurus pieņēmusi ES, bet tie vēl nav stājušies spēkā.

Šo finanšu pārskatu apstiprināšanas dienā SGSP izdeva un ES pieņēma šādus pašreizējo standartu grozījumus, kas vēl nav stājušies spēkā:

Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" – Informācijas atklāšana par grāmatvedības politikām, ko ES pieņēma 2022. gada 2. martā (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 8. SGS "Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas" – Grāmatvedības aplēšu definīcija, ko ES pieņēma 2022. gada 2. martā (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 16. SGS "Pamatlīdzekļi" – Ieņēmumi pirms paredzētās lietošanas, ko ES pieņēma 2021. gada 28. jūnijā (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 37. SGS "Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi" – Aprūtinātie līgumi – līguma izpildes izmaksas, ko ES pieņēma 2021. gada 28. jūnijā (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 3. SFPS "Biznesa kombinācijas" – Atsauce uz konceptuālajām pamatnostādnēm ar grozījumiem 3. SFPS, ko ES pieņēma 2021. gada 28. jūnijā (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai pēc tam),

17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi" – ņemot vērā Starptautisko grāmatvedības standartu padomes (IASB) 2020. gada 25. jūnijā pieņemtos grozījumus 17. SFPS - ES pieņēma 2021. gada 19. novembrī periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai pēc tam,

Dažādu standartu grozījumi sakarā ar "SFPS uzlabojumiem" (2018. gada - 2020. gada cikls), kas izriet no ikgadējā SFPS uzlabošanas projekta (1. SFPS, 9. SFPS, 16. SFPS un 41. SGS) galvenokārt ar mērķi novērst neatbilstības un precizēt formulējumu – ES pieņēma 2021. gada 28. jūnijā (1. SFPS, 9. SFPS un 41. SGS grozījumi ir spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2022. gada 1. janvārī vai pēc tam. 16. SFPS grozījums attiecas tikai uz ilustratīvu piemēru, tāpēc spēkā stāšanās datums nav norādīts).

(iii) Jauni standarti un esošo standartu grozījumi, ko izdevusi SGSP, bet vēl nav pieņēmusi ES

Šobrīd ES pieņemtie SFPS būtiski neatšķiras no Starptautisko grāmatvedības standartu padomes (IASB) pieņemtajiem noteikumiem, izņemot šādus jaunus standartus un esošo standartu grozījumus, kas nebija

apstiprināti lietošanai ES uz 2022. gada 31. martu (zemāk norādītie spēkā stāšanās datumi attiecas uz SGSP izdotajiem SFPS):

14. SFPS "Regulatora noteiktā atlikto maksājumu uzskaitē" (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2016. gada 1. janvārī vai pēc tam) – Eiropas Komisija ir nolēmusi nesākt šī pagaidu standarta apstiprināšanas procesu un gaidīt galīgo standartu,

Grozījumi 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana" – Saistību klasifikācija kā īstermiņa vai ilgtermiņa (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 12. SGS "Ienākuma nodokļi" - Atliktais nodoklis, kas saistīts ar aktīviem un saistībām, kas izriet no viena darījuma (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai pēc tam),

Grozījumi 10. SFPS "Konsolidētie finanšu pārskati" un 28. SGS "Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos" – Aktīvu pārdošana vai nodošana starp ieguldītāju un tā asociēto sabiedrību vai kopuzņēmumu un turpmākie grozījumi (spēkā stāšanās datums tiek atlikts uz nenoteiktu laiku, līdzko būs pabeigts pašu kapitāla metodes izpētes projekts),

Grozījumi 17. SFPS "Apdrošināšanas līgumi" – 17. SFPS un 9. SFPS sākotnējā piemērošana – Salīdzinošā informācija (spēkā gada pārskata periodiem, kas sākas 2023. gada 1. janvārī vai pēc tam).

Sabiedrība veic turpmāku šo jauno standartu un grozījumu ietekmes novērtējumu, taču Sabiedrība sagaida, ka šo jauno standartu un esošo standartu grozījumu pieņemšana būtiski neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus sākotnējās pieteikšanās periodā.

2.2. Ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Uzskaites un pārskatu valūta

Sabiedrības finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Sabiedrība darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir uzrādīti Latvijas Republikas oficiālajā valūtā euro (EUR), kas ir Sabiedrības 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 atsauces kursa. Ja Eiropas Centrālā banka nav publicējusi konkrētas ārvalstu valūtas euro atsauces 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	31.12.2021.	31.12.2020.
USD	1.13260	1.122710
RUB	85.30040	91.46710

2.3. Nemateriālie ieguldījumi

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

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

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

2.4. Pamatlīdzekļi

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

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

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

Ja atsevišķu pamatlīdzekļu sastāvdaļu lietderīgās kalpošanas laiki atšķiras, tie tiek uzskaitīti kā atsevišķas pamatlīdzekļu sastāvdaļas. Pamatlīdzekļu atlikušās vērtības un lietderīgās kalpošanas laiks tiek pārskatīti un, nepieciešamības gadījumā, koriģēti katrā pārskata gada 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 ieplūds Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

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.

Nolietojums

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

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

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

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

Nepabeigtā celtniecība

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

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

2.5. Mantisko un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājums

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

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

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

2.6. Finanšu instrumenti

Finanšu instrumentu klasifikācija

Sabiedrības finanšu instrumenti sastāv no finanšu aktīviem (finanšu aktīviem amortizētajā iegādes vērtībā) un finanšu saistībām (finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā).

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

vērtībā ar pārvērtēšanu pārējos ienākumos (PVPI). Finanšu aktīvi, kuru naudas plūsmas neatbilst TPPM prasībām, jāvērtē PVPZA (piemēram, atvasinātie finanšu instrumenti). Iegultie atvasinātie instrumenti netiek atdalīti no finanšu aktīviem, bet tos iekļaujot finanšu aktīvu sastāvā, tiek izvērtētas TPPM prasības.

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

Atzīšana un atzīšanas pārtraukšana

Finanšu aktīvus atzīst brīdī, kad Sabiedrība ir kļuvusi par līgumslēdzēju pusi un izpildījusi darījuma nosacījumus, t.i. darījuma datumā.

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

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

Novērtēšana

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

Finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā

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

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

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Vērtības samazinājums finanšu aktīviem amortizētajā iegādes vērtībā

Sabiedrība, pamatojoties uz nākotnes perspektīvu, novērtē paredzamos kredīta zaudējumus ("PKZ"), kas saistīti ar tā parāda instrumentiem, kuri uzskaitīti amortizētajā vērtībā. Piemērotā vērtības samazināšanas metodika ir atkarīga no tā, vai ir ievērojami palielinājies kredītrisks. PKZ mērījums atspoguļo:

- objektīva un varbūtības svērtā summa, ko nosaka, novērtējot iespējamo rezultātu diapazonu,
- naudas vērtību laikā un
- visu saprātīgo un pamatojošo informāciju, kas ir pieejama bez nesamērīgām izmaksām un pūlēm par pagātnes notikumiem, pašreizējiem apstākļiem un nākotnes apstākļu prognozēm.

Attiecībā uz pircēju un pasūtītāju parādiem un uzkrātajiem ienākumiem bez ievērojamas finansēšanas sastāvdaļas Sabiedrība piemēro vienkāršotu pieeju, kas atļautā saskaņā ar 9. SFPS, un nosaka uzkrājumu zaudējumiem no vērtības samazināšanās kā paredzamajā mūža kredīta zaudējumos (ECL) no debitoru parādu sākotnējās atzīšanas.

Sabiedrība nosaka paredzamos kredīta zaudējumus šiem posteņiem, izmantojot uzkrājumu matricu, kas noteikta, pamatojoties uz vēsturisko kredītzaudējumu pieredzi, pamatojoties uz debitoru nokavēto statusu, un kas attiecīgi koriģēta, lai atspoguļotu pašreizējos apstākļus un nākotnes ekonomisko apstākļu aplēses. Attiecīgi šo aktīvu kredītriska profils tiek uzraudīts, pamatojoties uz to nokavēto statusu attiecībā uz uzkrājumu matricu.

Finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā

Finanšu saistību amortizētajā iegādes vērtībā sastāvā tiek uzraudīti Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi, Aizņēmums no akcionāra, Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un Pārējās saistības, kā arī Uzkrātās izmaksas.

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

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzraudīti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu pārskatā, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Šī starpība tiek atzīta finanšu izmaksu sastāvā.

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

Finanšu aktīvu un saistību savstarpējais ieskaits

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

2.7. Krājumi

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

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

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

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

2.9. Pārējās rezerves

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

2.10. Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

2.11. Uzkrājumi

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

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

2.12. Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis

Saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu juridiskām personām nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Tādējādi pašreizējā un atliktā nodokļa aktīvi un saistības tiek novērtētas, izmantojot nodokļu likmi, kas piemērojama nesadalītajai peļņai. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20 procentu nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gadā. Izmaksājot dividendes par 2020. gadu Uzņēmumu ienākuma nodoklis aprēķināts un atzīts, samazinot pašu kapitālu, saskaņā ar MK Noteikumiem Nr.806, kas bija spēkā līdz 2022. gada 25. janvārim.

2.13. Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem (SFPS Nr. 15)

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

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

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti, atskaitot piešķirtās atlaides.

Procentu ienākumi

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

lenākumi no soda naudām

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

lenākumi no dividendēm

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

2.14. Noma

Klasifikācija

Līguma noslēgšanas brīdī Sabiedrība izvērtē, vai līgums ir noma vai ietver nomu. Līgums ir noma vai ietver nomu, ja līgums piešķir tiesības kontrolēt identificējama aktīva izmantošanu noteiktu laika periodu apmaiņā pret atlīdzību.

Lai izvērtētu, vai līgums ir noma vai ietver nomu, Sabiedrība izvērtē, vai:

- līgums paredz identificējamā aktīva izmantošanu;
- Sabiedrībai ir tiesības gūt visus saimnieciskos labumus no identificējamā aktīva izmantošanas visā tā lietošanas periodā;
- Sabiedrībai ir tiesības noteikt identificējamā aktīva izmantošanas veidu.

Nomas saistības un tiesības lietot aktīvus tiek atzītas visiem ilgtermiņa nomas līgumiem, kas atbilst 16. SFPS kritērijiem (standarta ieviešanas brīdī atlikušais nomas periods ir garāks par 12 mēnešiem).

Zemas vērtības nomas tiek uzskaitītas pilnībā, nepiemērojot papildu atbrīvojumu.

Nomnieks

Noma tiek atzīta kā tiesības lietot aktīvu un tam atbilstošās nomas saistības datumā, kad nomātais aktīvs ir pieejams Sabiedrībai lietošanā. Tiesību izmantot aktīvu izmaksas veido:

- nomas saistību sākotnējā novērtējuma summas;
- jebkuri nomas maksājumi, kas izdarīti sākuma datumā vai pirms tā, atskaitot saņemtos nomas veicināšanas maksājumus;
- jebkuras sākotnējās tiešās izmaksas.

Tiesības lietot aktīvu atzītas kā atsevišķs postenis ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā un tiek klasificētas atbilstoši pamatlīdzekļu grupām.

Tiesības lietot aktīvu tiek amortizētas pēc lineārās metodes no sākuma datuma līdz pamatā esošā aktīva lietderīgās lietošanas laika beigām. Tiesības lietot aktīvu periodiski tiek samazinātas par zaudējumiem no vērtības samazināšanās, ja tādi ir, un koriģētas, ņemot vērā nomas saistību pārvērtēšanu.

Nomas saistībās iekļauj šādu nomas maksājumu pašreizējo vērtību:

- fiksēti nomas maksājumi, atskaitot nomas veicināšanas maksājumus;
- mainīgie nomas maksājumi, kas ir atkarīgi no indeksa vai likmes;
- maksājumi, kas jāveic nomniekam saskaņā ar atlikušās vērtības garantijām;
- pirkšanas iespējas izmantošanas cena, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomnieks izmantos šo iespēju;
- soda naudas maksājumi par nomas izbeigšanu, ja nomas termiņš atspoguļo to, ka nomnieks izmanto iespēju izbeigt nomu.

Nomas saistības tiek atkārtoti novērtētas, ja mainās sākotnējie pieņēmumi par nākotnes nomas maksājumiem. Kad nomas saistības tiek atkārtoti novērtētas, attiecīga korekcija tiek veikta lietošanas tiesību aktīva uzskaites vērtībā vai atzīta peļņas un zaudējumu aprēķinā, ja lietošanas tiesību aktīva uzskaites vērtība samazinās līdz nullei.

Nomas maksājumi, kas saistīti ar īstermiņa nomu, tiek atzīti kā izdevumi pēc lineārās metodes peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Īstermiņa noma ir noma, kuras nomas termiņš sākuma datumā ir 12 mēneši vai mazāk.

2.15. Valsts līdzfinansējums un Eiropas Savienības (ES) līdzekļi

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

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

2.16. Saistītās puses

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

2.17. Notikumi pēc bilances datuma

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

2.18. Darbinieku labumi

Sabiedrība veic sociālās apdrošināšanas maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi. Sabiedrībai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu, un ir iekļautas darbinieku izmaksās. Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 19.12.2017. noteikumiem Nr.786 "Noteikumi par valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu likmes sadalījumu pa valsts sociālās apdrošināšanas veidiem" 2020. gadā 71.87% no valsts sociālās apdrošināšanas obligātajām iemaksām tiek iemaksātas, lai finansētu valsts noteikto iemaksu pensiju sistēmu.

2.19. Ieguldījumi meitas sabiedrību kapitālos

Ieguldījumi meitas sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Sabiedrība atzīst ienākumus tikai tad, ja tā no savas meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu. Saņemtās summas, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanu un grāmato kā ieguldījuma iegādes vērtības samazinājumu. Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma meitas sabiedrībās bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazināšanās aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

Par Sabiedrības meitas sabiedrību tiek uzskatīta tāda sabiedrība, kuras finanšu vai operatīvo darbību kontrolē Sabiedrība. Kontrole tiek uzskatīta par esošu, ja Sabiedrībai ir spēja kontrolēt visus būtiskos lēmumus, ko pieņem attiecīgā meitas sabiedrība, kā arī pastāv citi no standarta izrietoši kontroles indikatori.

3. Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, Vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Sabiedrības izvēlēto uzskaites politiku. Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir Vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot aktīvu atgūstamo vērtību un uzkrājumu lielumu, kā aprakstīts zemāk.

Pamatlīdzekļu atgūstamā vērtība

Sabiedrība veic pamatlīdzekļu vērtības samazināšanās testu, ja tiek novēroti notikumi un apstākļi, kas norāda uz potenciālu vērtības samazināšanos. Nepieciešamības gadījumā, balstoties uz minētajiem testiem, aktīvi tiek norakstīti līdz to atgūstamajai vērtībai. Veicot vērtības samazināšanās testus, vadība ņem vērā dažādus naudas plūsmas aprēķinus, kas rastos no aktīvu izmantošanas, pārdošanas, uzturēšanas un remontēšanas, kā arī inflācijas un attīstības ekonomiskā stāvokļa prognozēm. Gadījumā, ja mainās nākotnes situācija, var tikt atzīta papildus vērtības samazināšanās vai arī iepriekš atzītā vērtības samazināšana var tikt daļēji vai pilnībā atcelta. Saskaņā ar vadības vērtējumu, 2021. gada 31. decembrī netika identificēti notikumi un apstākļi, kas norādīti uz potenciālu vērtības samazināšanos.

Pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas periods

Sabiedrība regulāri izvērtē tās pamatlīdzekļu atlikušo lietderīgās kalpošanas periodu. Balstoties uz pēdējiem Sabiedrības Vadības veiktajiem novērtējumiem, esošais lietderīgās kalpošanas laiks ir atbilstošs Sabiedrības pamatlīdzekļu faktiskās izmantošanas laikam. 2019. gadā atbilstoši Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un atbilstoši 16. SGS, kuri nosaka to, ka aktīvu summu sistemātiski sadala tā lietderīgās lietošanas laikā, pēc līguma Nr. PV226-19 noslēgšanas ar "Škoda vagonka a.s." par jaunu elektrovilcienu iegādi, Sabiedrība mainīja aplēsi par elektrovilcienu atlikušo kalpošanas laiku, kā rezultātā pašlaik ekspluatācijā esošie elektrovilcieni tiek nolietoti līdz 2022. un 2023. gadam saskaņā ar prognozēto jauno vilcienu piegādes grafiku, kad esošie elektrovilcieni tiks izņemti no ekspluatācijas.

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.

Līgums par valsts pasūtījuma izpildi

Sabiedrība ir noslēgusi līgumu ar VSIA "Autotransporta Direkcija" par sabiedriskā transporta pakalpojumu izpildi. Līguma darbības termiņš ir 2024. gada 31. decembris. 2023. gada 25. decembrī stājas spēkā izmaiņas Eiropas Parlamenta un Padomes Regulā (EK) Nr. 1370/2007 par sabiedriskā transporta pakalpojumiem, izmantojot dzelzceļu un autoceļus. Lēmuma pieņemšana par nākamā pakalpojumu valsts līguma slēgšanu paredzēta 2022. gada laikā. Šo finanšu pārskatu sagatavošanas brīdī nav nosakāma sagaidāmo izmaiņu ietekme uz Sabiedrības darbību, ieņēmumu apmēriem, aktīvu vērtību un aktīvu lietderīgās lietošanas termiņiem, tādējādi, šajos pārskatos nav veiktas jebkādas korekcijas, kas varētu rasties sagaidāmo izmaiņu rezultātā.

4. Ieņēmumi

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem elektrovilcienos	10 177 838	11 757 487
Ieņēmumi no pasažieru pārvadājumiem dīzeļvilcienos	2 861 430	2 785 975
Kompensācija par sabiedriskā transporta pakalpojumiem	20 440 662	18 270 549
Valsts finansējums maksa par dzelzceļa infrastruktūras lietošanu	7 798 147	7 502 383
Kompensācija par pasažieru, kam Pasūtītājs piešķīris braukšanas maksas atvieglojumus, pārvadājumiem	2 015 229	2 147 283
Saņemtie līgumsodi	679 767	2 580
Bagāžas pārvadāšana	95 497	97 301
Saņemtā maksa par papildus servisu	52 514	56 042
Reklāmas izvietošana vagonos	6 563	10 840
Citi ieņēmumi	3 391	-
Kopā	44 131 038	42 630 440

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Darba samaksa	12 576 936	11 595 256
Maksa par infrastruktūras izmantošanu	7 699 476	7 507 609
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	7 021 336	6 781 834
Elektroenerģija	3 642 632	3 514 374
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 963 300	2 781 462
Kurināmais un degviela	2 659 552	2 106 604
Ritošā sastāva remonts, tehniskā apkope, ekipēšana	2 573 149	2 378 717
Dienas nauda konduktoriem, mašīnistiem un revidentiem	419 744	370 392

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

2021. GADA PĀRSKATS

Darbinieku dzīvības, veselības, papildpensijas apdrošināšana	275 896	267 076
Apsaimniekošanas darbi	199 717	207 219
Materiāli	189 785	176 391
Pārējās izmaksas	188 258	459 200
Biroja, biroja tehnikas un kases aparātu uzturēšanas izmaksas	154 431	176 508
Komisijas maksa par norēķinu kartēm un biļešu tirdzniecību	127 819	128 325
Apsardzes pakalpojumi	126 971	93 277
Dienesta viesnīcas	124 052	93 003
Sliežu ceļu uzturēšana, remonts	107 677	103 928
Nomāto pamatlīdzekļu lietošanas tiesību amortizācija	106 188	101 358
Materiāli un saimnieciskie darbi ritošā sastāva uzturēšanai	95 292	177 051
Izmaksas saskaņā ar koplīgumu (atlaišanas pabalsts u.c.)	61 283	138 171
Darba drošības un darba aizsardzības pasākumi	56 898	87 965
Transporta izdevumi saimnieciskām vajadzībām	51 885	50 414
Biļešu iespiešana un kases rullīšu iegāde	38 712	45 174
Sakaru pakalpojumi	38 704	41 241
Banku pakalpojumi	31 797	38 808
Citi nodokļi un nodevas	28 788	25 030
Citi izdevumi	20 626	17 625
Mājaslapas nolietojums	19 146	8 704
Tipogrāfijas pakalpojumi	18 304	28 028
Skaitļošanas centra pakalpojumi	6 410	7 821
Krājumu vērtības izmaiņas	4 213	12 625
Uzņēmējdarbības riska nodeva	3 921	4 010
Maksājumi asociācijām, biedru naudas	2 423	1 423
Kopā	41 635 321	39 526 623

6. Administrācijas izmaksas

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Darba samaksa	2 431 275	2 368 128
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	571 284	586 235
Pārējās izmaksas	160 379	52 641
Tiesības lietot aktīvu amortizācija	133 543	159 206
nsultatīvie un juridiskie pakalpojumi*	96 118	211 289
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	79 459	52 752
Veselības apdrošināšana	38 684	35 645
Citas izmaksas darbiniekiem, pēc Koplīguma	34 984	99 409
Programmatūras apkalpošana	31 917	34 152
Bankas pakalpojumu komisijas maksas	27 478	4 044
Transporta pakalpojumi	20 511	13 119
Telpu uzturēšana	14 834	5 551
Degviela, kurināmais	14 434	15 659
Komandējuma izdevumi	13 340	-
Reprezentācijas izmaksas	6 827	16 917
Materiāli, inventārs, darba aizsardzības pasākumi	5 622	3 757
Nomas saistību procenti	4 925	5 623
Kancelejas preces, tipogrāfijas pakalpojumi	4 330	4 028
Interneta un citu sakaru pakalpojumu izmaksas	3 772	703
Biroja tehnikas uzturēšana	3 364	22 593
Kopā	3 697 080	3 691 451

* Zvērinātu revidentu atlīdzība par 2021. gada pārskata revīziju ir 29 500 EUR.

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021.	2020.
	EUR	EUR
ERAF finansējuma attiecināmā daļa	744 040	819 606
Kohēzijas fonda finansējuma attiecināmā daļa	585 896	585 878
Kompensācija par nodarītajiem zaudējumiem	198 273	1 908
2006. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa	124 800	124 800
2015. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa	103 392	103 392
Ieņēmumi no metāllūžņu realizācijas	70 890	29 893
2005. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa	62 543	62 543
Ieņēmumi no AS "VRC Zaslauks" palīgdarbības	49 008	45 097
2004. gada valsts finansējuma attiecināmā daļa	29 544	42 566
Citi ieņēmumi	25 623	16 167
Ieņēmumi no komercresiem	4 883	5 440
Ieņēmumi no soda naudām	2 339	3 076
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas	823	1 341
Ieņēmumi no dienesta viesnīcām	566	367
Ieņēmumi no izmēģinājuma braucieniem	-	8 767
Ieņēmumi no starptautisko biļešu pārdošanas	-	3 754
Ieņēmumi no tirdzniecības paaugstināta komforta vagonos	-	277
Kopā	2 002 620	1 854 872

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Piemaksas pie darba algas saskaņā ar darba koplīgumu	75 979	84 963
Citas izmaksas	34 031	25 603
Ar uzņēmējdarbību nesaistīti izdevumi	30 261	17 321
Sociālās apdrošināšanas iemaksas no izdevumiem, kas palielina apliekamo ienākumu (materiālā palīdzība un pabalsti pēc koplīguma)	16 313	34 248
Reklāmas pakalpojumi	6 965	9 822
Soda naudas un līgumsodi	1 161	99
Paaugstināta komforta vagonos un Klientu apkalpošanas centrā realizēto preču norakstīšana	792	1 465
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība pie pirmstermiņa norakstīšanas	(19 690)	6 161
Kopā	145 812	179 682

9. Finanšu izmaksas

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Bankas ilgtermiņa kredīta procenti	64 401	74 679

10. Nemateriālie ieguldījumi

	Licences un datorprogrammas	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2019.	1 099 990	41 833	1 141 823
legādāts 2020. gadā	143 390	55 800	199 190
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	1 243 380	97 633	1 341 013
Amortizācija 31.12.2019.	(851 523)	(30 140)	(881 663)
Aprēķināts par 2020. gadu	(137 332)	(8 704)	(146 036)
Amortizācija 31.12.2020.	(988 855)	(38 844)	(1 027 699)
Atlikusī vērtība 31.12.2019.	248 467	11 693	260 160
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	254 525	58 789	313 314
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	1 243 380	97 633	1 341 013
legādāts 2021. gadā	152 746	15 815	168 561
Izslēgts 2021.gadā	(27 333)		(27 333)
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.	1 368 793	113 448	1 482 241
Amortizācija 31.12.2020.	(988 855)	(38 844)	(1 027 699)
Aprēķināts par 2021. gadu	(107 023)	(19 146)	(126 169)
Izslēgts 2021.gadā	27 333		27 333
Amortizācija 31.12.2021.	(1 068 545)	(57 990)	(1 126 535)
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	254 525	58 789	313 315
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	300 248	55 458	355 707

Sabiedrības lietošanā joprojām ir nemateriālie aktīvi, kuru uzskaites vērtība ir nulle. To iegādes vērtība 31.12.2021. ir 674 422 EUR.

11. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un būves	Pievedceļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 01.01.2020.	2 269 044	3 692 742	410 854	95 319 979	2 127 036	136 766	103 956 421
Pamatlīdzekļu iegāde	1 315	-	22 840	-	483 100	-	507 255
Pamatlīdzekļu izveidošana	-	-	-	-	-	1 038 782	1 038 782
Pārklasificēts (nodoti izveidotie pamatlīdzekļi)	-	214 686	-	597 891	171 093	(983 670)	-
Veikts kapitālais remonts	90 982	-	11 088	48 732	74 931	-	225 733
Pamatlīdzekļu izslēgšana	-	-	-	-	(256 365)	-	(256 365)
Sākotnējā vērtība 31.12.2020.	2 361 341	3 907 428	444 782	95 966 602	2 599 795	191 878	105 471 826
Uzkrātais nolietojums 01.01.2020.	(1 264 330)	(2 177 841)	(51 224)	(58 870 773)	(1 547 046)	-	(63 911 214)
Aprēķinātais nolietojums	(123 734)	(194 512)	(14 133)	(6 094 196)	(270 679)	-	(6 697 254)
Par izslēgto	-	-	-	-	250 204	-	250 204
Uzkrātais nolietojums 31.12.2020.	(1 388 064)	(2 372 353)	(65 357)	(64 964 969)	(1 567 521)	-	(70 358 264)
Atlikusī vērtība 01.01.2020.	1 004 714	1 514 901	359 630	36 449 206	579 990	136 766	40 045 207
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	973 277	1 535 075	379 425	31 001 633	1 032 274	191 878	35 113 562

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

2021. GADA PĀRSKATS

Sākotnējā vērtība 01.01.2021.	2 361 341	3 907 428	444 782	95 966 602	2 599 795	191 878	105 471 826
Pamatlīdzekļu iegāde					461 307		461 307
Pamatlīdzekļu izveidošana						1 163 858	1 163 858
Pārklasificēts (nodoti izveidotie pamatlīdzekļi)	5 415	143 397	4 745	884 953	823	(1 039 333)	-
Veikts kapitālais remonts	142 862		58 734	5 964	20 114		227 674
Pamatlīdzekļu izslēgšana				(642 354)	(127 959)	(262)	(770 575)
Sākotnējā vērtība 31.12.2021.	2 509 618	4 050 825	508 261	96 215 164	2 954 081	316 141	106 554 090
Uzkrātais nolietojums 01.01.2021.	(1 388 064)	(2 372 353)	(65 357)	(64 964 969)	(1 567 521)	-	(70 358 264)
Aprēķinātais nolietojums	(137 612)	(219 780)	(14 935)	(6 224 101)	(397 344)		(6 993 772)
Par izslēgto				540 195	124 550		664 745
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	(1 525 676)	(2 592 133)	(80 292)	(70 648 875)	(1 840 315)		(76 687 291)
Atlikusī vērtība 31.12.2020.	973 277	1 535 075	379 425	31 001 633	1 032 274	191 878	35 113 562
Atlikusī vērtība 31.12.2021.	983 942	1 458 692	427 969	25 566 289	1 113 766	316 141	29 866 799

Sabiedrības lietošanā joprojām ir pamatlīdzekļi, kuru uzskaites vērtība ir nulle.

To iegādes vērtība pa kategorijām:

- Iekārtas un mašīnas 1 324 713 EUR
- Pārējie pamatlīdzekļi 645 981 EUR

12. Aktīvu lietošanas tiesības

	Aktīvu lietošanas tiesības
	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2019	891 549
Izmaiņas grāmatvedības principos, SFPS 16	87 547
Sākotnējā vērtība 31.12.2020	979 096
Uzkrātais nolietojums/amortizācija 31.12.2019	(256 213)
Aprēķināts	(260 564)
Uzkrātais nolietojums/amortizācija 31.12.2020	(516 777)
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019	635 336
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020	462 319
Sākotnējā vērtība 31.12.2020	979 096
Izmaiņas nomas līgumos	104 868
Sākotnējā vērtība 31.12.2021	1 083 964
Uzkrātais nolietojums/amortizācija 31.12.2020	(516 777)
Aprēķināts	(239 734)
Izslēgts par līgumiem, kam beidzies termiņš	52 888
Uzkrātais nolietojums/amortizācija 31.12.2021	(703 623)
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020	462 319
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021	380 341

Sabiedrība iznomā vairākus aktīvus, ieskaitot telpas ražošanas un administrācijas vajadzībām, zemi, automašīnas, optisko kabeļus. Vidējais nomas termiņš ir 1.5 gadi (2020.: 1.5 gadi).

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

2021. GADA PĀRSKATS

Nomas saistību termiņu analīze ir parādīta 20. pielikumā.

Peļņas un zaudējuma aprēķinā iekļautās summas:

	2021.	2020.
Nolietojuma izmaksas "tiesībām izmantot aktīvus" (5., 6. pielikums)	239 734	260 564
Procentu izdevumu par nomas saistībām (6. pielikums)	4 925	5 623
Kopā	244 659	266 187

13. Līdzdalība meitas sabiedrību kapitālā

Informācija par meitas sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	AS "VRC Zaslauks"
Reģistrācijas Nr.	50003621571
Adrese:	Jūrkalnes iela 15/25, Rīga, LV - 1046
Dalībnieki:	AS "Pasažieru vilciens" - 51% MAS "Rīgas vagonbūves rūpnīca" - 49%

Sakarā ar to, ka 2020. gada 3. martā AS "VRC Zaslauks" ir uzsākts maksātnespējas process un likvidācijas bilances vērtība ir ļoti nenozīmīga, AS "VRC Zaslauks" finanšu rādītāji nav atspoguļoti un konsolidētie finanšu pārskati netiek sniegti meitas sabiedrības nebūtiskuma dēļ.

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

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

14. Krājumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Materiāli	415 604	290 408
Rezerves daļas	1 323 258	1 458 045
Citi materiāli	64 148	136 764
Kurināmais un degviela	168 742	175 276
Avansa maksājumi par precēm	118 803	148 430
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(204 534)	(200 321)
Kopā	1 886 121	2 008 602

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

2021. GADA PĀRSKATS

Uzkrājumu lēnas aprites krājumiem kustība ir:

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam 01.01.2021.	(200 321)	(187 696)
Izveidots uzkrājums	(207 013)	(193 006)
Samazināts uzkrājums	202 800	180 381
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam 31.12.2021.	(204 534)	(200 321)

15. Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaxsa	467 537	647 736
Avansa maksājumi piegādātājiem	662 737	542 370
Pircēju un pasūtītāju parādi	97 117	56 404
Valsts finansējuma nesaņemtā daļa	-	297 269
Bruto uzskaites vērtība	1 227 391	1 543 779
Uzkrājumi debitoru vērtības samazinājumam*	(23 714)	(23 714)
Bilances vērtība	1 203 677	1 520 065

*Nav bijusi kustība uzkrājumos šaubīgu debitoru vērtības samazinājumam.

16. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Nauda bankā	12 478 520	7 011 363
Nauda kasēs	15 837	21 169
Nauda ceļā	57 928	9 950
Kopā	12 552 285	7 042 482

17. Pamatkapitāls

Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais akciju kapitāls

Reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2021. gada 31. decembrī 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 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 2020. un 2021. pārskata gadu Sabiedrībai jāaprēķina un jānosaka noteikta procenta apmērā no tīrās peļņas saskaņā ar likuma "Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām" 3. panta pirmo daļu.

Sabiedrība atbilstoši normatīvajiem aktiem veikusi maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu no iepriekšējā gada peļņas 148 237 EUR apmērā, kas ietver uzņēmuma ienākuma nodokli 16 471 EUR (aprēķins veikts saskaņā ar MK noteikumiem Nr. 806 spēkā no 22.12.2015 līdz 25.01.2022).

18. Pārējās rezerves

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

Postenī pārējās rezerves tiek uzrādīta 2007. gada peļņa (835 749 EUR), kas, pamatojoties uz 2008. gada 18. aprīļa 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.

19. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Valūta	31.12.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa aizņēmumi			
AS "SEB banka" (ilgtermiņa daļa, atmaksājama 2-5 gadu laikā)	EUR	-	7 522 989
Ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa			
AS "SEB banka"	EUR	7 522 988	800 287
Aizņēmumu procenti			
AS "SEB banka"	EUR	64 401	74 679
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā		7 522 988	8 323 276

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

2021. GADA PĀRSKATS

Uzņēmums	Valūta	Kopējā summa	Atmaksas termiņš	Procentu likme	31.12.2021.	31.12.2020.
AS "SEB banka"	EUR	2 500 000	29.01.2021	3 mēn. EURIBOR +1.25%	-	41 667
AS "SEB banka"	EUR	11 000 000	17.05.2022	3 mēn. EURIBOR +0.80%	7 522 988	8 281 609
Kopā					7 522 988	8 323 276

AS "SEB banka" aizņēmuma nodrošinājumam ir noslēgts komercķīlas līgums, iekļaujot 19 modernizētos dīzeļvilcienu vagonus. 2022. gada maijā Sabiedrība plāno refinansēt ilgtermiņa aizdevumu no AS SEB banka, pagarinot 2017. gada 17. maija līgumu uz 5 gadiem ar 10 gadu atmaksas termiņu.

20. Nomas saistības

	01.01.2021.	Aprēķināts	Samaksāts	31.12.2021.
	EUR	EUR	EUR	EUR
Nomas saistību pamatsumma	457 978	240 126	(321 798)	376 306
Nomas saistību procentu maksājumi	5 623	4 925	(5 623)	4 925
Kopā	463 601	245 051	(327 421)	381 231
Īstermiņa daļa				194 425
Ilgtermiņa daļa				186 806

Nomas saistības 2021. gadā 31. decembrī:	
	EUR
1 gada laikā	194 425
2 gadu laikā	149 317
3 gadu laikā	37 489
Kopā	381 231

Sabiedrībai nav būtiska likviditātes riska attiecībā uz nomas saistībām.

21. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
a) Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
– Eiropas Savienības finansējums	6 084 425	6 552 233
– valsts budžeta finansējums	36 498 177	37 649 730
Kopā	42 582 602	44 201 963
b) Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi		
– Eiropas Savienības finansējums	1 308 795	1 548 210
– valsts budžeta finansējums	323 424	323 405
– citi	1 125 169	31 244
Kopā	2 757 388	1 902 859

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	46 104 822	49 218 578
Saņemtie nākamo periodu ieņēmumi no Eiropas Savienības līdzfinansējuma	-	186 244
Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu korekcija	885 383	(1 548 075)
Eiropas Savienības finansējums iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(1 322 429)	(1 418 624)
Valsts budžeta finansējums iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(327 786)	(333 301)
Pārskata gada beigās	45 339 990	46 104 822

2019. gada 16. jūlijā valdība apstiprināja finansējumu pasažieru elektrovilcienu un to uzturēšanai nepieciešamā aprīkojuma piegādei un personāla apmācībai. Finansējums tiks izlietots 32 jaunu elektrovilcienu, rezerves daļu fonda pieciem gadiem un elektrovilcienu uzturēšanas iekārtu iegādei, kā arī personāla apmācībai, noslēdzot līgumu ar "Škoda Vagonka" a.s. Izvēlētais jauno vilcienu finansēšanas modelis ir lētākais valstij pieejamais, tas neradīs papildu izmaksas no finansējuma piesaistes jeb procentu maksājumiem komercbankām. 2019. gadā saņemtā finansējuma 36 289 413 EUR apmērā tika novirzīts avansa maksājumam par jaunajiem elektrovilcieniem "Škoda Vagonka" a.s.

22. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	215 888	190 357
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	432 194	398 678
Dabas resursu nodoklis	3 275	2 233
Pievienotās vērtības nodoklis (avansi)	179 193	-
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	(467 537)	(647 736)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	354	361
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(24)
Transportlīdzekļu valsts nodeva	588	-
Pārmaksa vienotajā nodokļu kontā	(36 122)	-
Kopā kreditori	795 370	591 605
Kopā debitori	(467 537)	(647 736)

23. Finanšu risku vadība

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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

2021. GADA PĀRSKATS

Sabiedrības finanšu instrumenti var tikt sadalīti šādās kategorijās:

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Finanšu aktīvi, kurus vērtē to amortizētajā iegādes vērtībā:		
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus un valsts finansējuma nesaņemto daļu	467 537	704 140
Nauda un naudas ekvivalenti	12 552 285	7 042 482
Kopā finanšu aktīvi	13 019 822	7 746 622
Finanšu saistības, kuras vērtē to amortizētajā iegādes vērtībā:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	7 522 988	8 323 276
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	3 338 803	5 177 354
Kopā finanšu saistības	10 861 791	13 500 630

Tirgus risks

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

Procentu likmju risks

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

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

Sabiedrība neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus procentu likmju risku pārvaldībai.

Procentu likmju jutīgums

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

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

2021. GADA PĀRSKATS

	2021.		2020.	
	Procentu likmes pieaugums/ (samazinājums)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem	Procentu likmes pieaugums/ (samazinājums)	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem
	Bāzes punkti	EUR	Bāzes punkti	EUR
EURIBOR	(+100)	31 556	(+100)	36 428
	(-100)	-	(-100)	-

Valūtas risks

Valūtas risks ir risks ciest zaudējumus nelabvēlīgu valūtas kursu izmaiņas rezultātā saistībā ar aktīviem un saistībām ārvalstu valūtās. Sabiedrības pircēju un pasūtītāju parādi ir galvenokārt euro un aizņēmumi no bankām arī ir euro.

Sabiedrība neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus valūtas risku pārvaldībai.

Kredītrisks

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Sabiedrība nav saņēmusi ķīlas kā nodrošinājumu pircēju un pasūtītāju parādiem.

Sabiedrība vērtē savu pircēju un pasūtītāju parādu kredītriska koncentrāciju kā zemu. 2021. gada 31. decembrī Sabiedrībai bija viens klients, kura parāda summa pārsniedz 5 000 EUR, ar kopējo parāda summu 29 152 EUR.

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

Naudas depozīti

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

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

Kredītreitings	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Aa3	2 458 933	767 779
Baa2	10 019 587	6 243 584
Kopā	12 478 520	7 011 363

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

2021. GADA PĀRSKATS

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

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, kā tas atspoguļots nākamajā tabulā:

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Nauda un naudas ekvivalenti	12 552 285	7 042 482
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie parādi (bruto summa), izņemot nākamo periodu izmaksas	23 714	32 690
Kopā	12 575 999	7 075 172

Likviditātes risks

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

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

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, atskaitot nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu, kuru segšanai nebūs nepieciešama finanšu līdzekļu aizplūšana, bija 15 400 924 EUR, savukārt apgrozāmie līdzekļi 2021. gada 31. decembrī bija 15 642 083 EUR, kas ir par 241 159 EUR vairāk nekā īstermiņa saistību daļa.

Akciju sabiedrības "Pasažieru vilciens"

2021. GADA PĀRSKATS

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

2021. gada 31. decembrī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm	181 236	7 361 752	-	7 542 988
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	3 098 190	99 178	141 435	3 338 803
Kopā	3 279 426	7 460 930	141 435	10 881 791

2020. gada 31. decembrī	Līdz 3 mēnešiem	3 līdz 12 mēneši	1 līdz 5 gadi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm	218 742	656 224	7 598 219	8 473 185
Pārējās saistības (iekļaujot pārējos aizņēmumus, parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citus kreditorus)	1 801 370*	107 625	284 935	2 193 930
Kopā	2 020 112	763 849	7 883 154	10 667 115

*Pārklasificēts. Skatīt 32. piezīmi

24. Patiesās vērtības apsvērumi

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

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

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

Lai noteiktu finanšu instrumenta patieso vērtību, izmanto vairākas metodes: kotētās cenas vai vērtēšanas tehniku, kas iekļauj 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 katru līmeņa datus, lai noteiktu patiesās vērtības hierarhiju;
2. Klasificēt pašu finanšu instrumentu, balstoties uz zemāko līmeni, ja to vērtības būtisko daļu sastāda zemāka līmeņa dati.

Kotētas tirgus cenas – 1. līmenis

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

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

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

Šādi finanšu aktīvi un saistības ir iekļauti 2. līmenī:

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Nauda un naudas ekvivalenti	12 552 285	7 042 482

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

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

Šādi finanšu aktīvi un saistības ir iekļauti 3. līmenī:

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Aizdevumi un debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi un pārējie debitori, izņemot avansus	380 341	462 319
Kopā finanšu aktīvi	380 341	462 319
Pārējās finanšu saistības:		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	7 522 988	8 323 376
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori (ieskaitot ilgtermiņa daļu)	3 338 803	5 177 354
Kopā finanšu saistības	10 861 791	13 500 630

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

25. Kapitāla pārvaldība

Latvijas Republikai pieder 100% Sabiedrības akciju.

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

Kapitāla pārvaldības kontekstā Sabiedrība izvērtē aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu. Sabiedrības finanšu risku pārvaldības politika nenosaka minimālo vai maksimālo apmēru šim rādītājam. Tomēr Sabiedrības noslēgtajos kredītīgumos ar bankām kā viens no finanšu nosacījumiem ir aizņemtā kapitāla attiecības pret kopējo kapitālu noturēšana noteiktās robežās, kurš tika izpildīts gan 2020. gada 31. decembrī, gan 2021. gada 31. decembrī. Sastādot īstermiņa un ilgtermiņa finanšu plānus un budžetus, Sabiedrība ņem vērā banku izvirzītos finanšu nosacījumus attiecībā uz aizņemtā kapitāla attiecību pret kopējo kapitālu.

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi	7 522 988	8 323 276
Kreditoru parādi (ieskaitot nodokļus)	4 134 173	3 462 166*
Pārējās saistības	49 411 994	49 941 935*
Kopējās saistības	61 069 155	61 727 377
Pašu kapitāls	21 459 088	21 016 281
Kopā saistības un pašu kapitāls	82 528 243	82 743 658
Aizņemtā kapitāla attiecība pret kopējo kapitālu	74%	74%
Pašu kapitāla attiecība pret kopējām saistībām	26%	26%

*Pārklasificēts. Skatīt 32. piezīmi

26. Finanšu aktīvu un saistību analīze sadalījumā pa valūtām

2021. gada 31. decembrī Sabiedrībai nav aktīvu un saistību citās valūtās, izņemot pārskatu valūtu - euro.

27. Kapitālieguldījumu saistības

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

Darījumu partnera nosaukums; līguma priekšmets	Līguma datums	Līguma izpildes termiņš	Līguma summa	Atlikums 31.12.2021.
			EUR	EUR
MĀLKALNI Z/s: Hidropārvalu rezerves daļas	11.12.2021..	31.12.2022.	32 455	32 455
Voith Turbo sp.z.o.o.VOITH četru hidropārvalu kapitālais remonts ar rezerves daļu piegādi	02.07.2021.	31.05.2022.	153 754	153 754
Voith Turbo sp.z.o.o.VOITH hidropārvalda pārbaude un remonts	03.11.2021.	Darbu pabeigšana	60 000	60 000
Business Instruments, SIA Pasažieru vilcienu sastāvu kustības monitoringa un analīzes sistēmas (VSKMAS) centralizācija - Rīgas Pasažieru apkalpošanas daļas procesu digitalizācija	03.08.2021.	03.08.2022.	52 817	4 802
ASAP Systems, SIA Pasažieru vilcienu sastāvu kustības monitoringa un analīzes sistēmas (VSKMAS) izstrāde, ierīkošana un uzturēšana	22.01.2019.	22.05.2024.	129 885	11 911
Škoda Vagonka, AS – jaunu elektrovilcienu iegāde	30.07.2019.	30.06.2026.	241 888 753	205 605 395

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

28. Nodokļu iespējamās saistības

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

29. Sabiedrībā nodarbināto personu skaits

	2021.	2020.
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto personu skaits gadā	989	1 004
Tai skaitā valdes locekļi	3	3
Tai skaitā padomes locekļi	3	3
Pārējie	983	998

30. Personāla izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Algas	15 027 356	13 963 384
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	3 562 643	3 367 697

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

Informācija par atlīdzību sabiedrības valdes un padomes locekļiem:

	2021.	2020.
	EUR	EUR
Valdes locekļu atlīdzība	239 009	251 770
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	56 382	60 652
Padomes locekļu atlīdzība	95 897	97 178
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (darba devēja iemaksas)	22 622	23 410

Atlīdzība padomes un valdes locekļiem aprēķināta atbilstoši 2020. gada 4.februāra Ministru kabineta noteikumiem Nr.63 "Noteikumi par valsts vai pašvaldību kapitālsabiedrību valdes locekļu skaitu, padomes un valdes locekļa, pašvaldības kapitāla daļu turētāja pārstāvja un atbildīgā darbinieka atlīdzību".

31. Darījumi ar saistītām personām

Sabiedrībai ir darījumi ar Satiksmes ministriju (Sabiedrības 100% akciju turētājs) un citām komercsabiedrībām, kuru akcijas pieder valstij. Visi darījumi saistīti ar Sabiedrības pamatdarbību.

32. Pārklasifikācija

Lai uzlabotu pārskata rādītāju kvalitāti, sagatavojot pārskatu par 2021. finanšu gadu, tika veikta šādu posteņu pārklasifikācija, līdz ar to arī mainīti dati par 2020. gadu, lai būtu iespējams tos salīdzināt.

Pārklasifikācija veikta, samazinot bilances posteņi "Norēķini ar piegādātājiem" par 2 306 793 EUR, kas radušies vienpusēja ieskaita darījumā 2016. gadā ieturot maksājamās summas par dīzeļvilcienu modernizācijas darbiem, jo PS "DMU vilcieni" būtiski kavēja līgumā noteiktos piegādes termiņus, un par šiem kavējumiem tika aprēķināts līgumsods. Savukārt 2 306 793 EUR apmērā ir izveidotas uzkrātās saistības VSIA "Autotransporta Direkcija", jo 2022. gadā, beidzoties termiņam, kurā PS "DMU vilcieni" var celt prasību pret Sabiedrību par minētās summas piedziņu, tā tiks atzīta peļņas-zaudējumu pārskatā kā ieņēmumi no līgumsodiem, un par šo summu samazināsies zaudējumu kompensācijas apmērs par valsts pasūtījuma līguma izpildi.

2021. gada 31. decembrī minēto uzkrāto saistību apmērs salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav mainījies.

	2020.		2020.
	pēc pārklasifikācijas	Pārklasifikācija	pirms pārklasifikācijas
	EUR	EUR	EUR
Pārklasificētie bilances posteņi:			
Uzkrātās saistības	3 373 511	2 306 793	1 066 718
Īstermiņa parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 585 626	(2 306 793)	4 892 419

33. Darbības turpināšana

2021. gadā Sabiedrības darbības rezultātā ir iegūta peļņa, kuras lielums pēc nodokļiem ir 591 044 EUR.

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības, atskaitot nākamo periodu ieņēmumu īstermiņa daļu, kuru segšanai nebūs nepieciešama finanšu līdzekļu aizplūšana, bija 15 400 924 EUR, savukārt apgrozāmie līdzekļi 2021. gada 31. decembrī bija 15 642 083 EUR, kas ir par 241 159 EUR vairāk nekā īstermiņa saistību daļa.

Ievērojot iepriekš minētos apstākļus, Sabiedrības Vadība uzskata, ka Sabiedrības likviditāte nav apdraudēta, tādēļ darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī finanšu pārskata sastādīšanā.

34. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Noslēdzas Covid-19 ietekmes izvērtēšana uz līguma izpildi. Škoda ir iesniegusi precizētu neatkarīga eksperta (Deloitte Advisory s.r.o.) atzinumu par Covid-19 pandēmijas ietekmi uz elektrovilcienu ražošanu un piegādes termiņiem. Atbilstoši neatkarīgi ekspertu atzinumam Covid-19 ietekme uz pirmā vilciena piegādi ir 259 dienas, līdz ar to pirmā un arī vairāku nākamo elektrovilciena piegāde notiks vēlāk, nekā sākotnēji plānots, bet tas neietekmēs pēdējo vilcienu piegādes, un 23 jaunie elektrovilcienus, kurus līdzfinansē no Kohēzijas fonda, plānots piegādāt 2023. gada laikā. Šobrīd tiek saskaņoti grozījumi piegādes līgumā, kuru rezultātā tiks precizēti elektrovilcienu piegādes, kā arī tehniskās dokumentācijas saņemšanas un apmācību termiņi.

2022. gada 1. martā ir saņemta "Škoda Vagonka" a.s. vēstule, kurā ražotājs informē, ka "Škoda Vagonka" a.s. bija paredzējusi vairākas piegādes un pakalpojumus Līguma izpildei no Krievijas un Baltkrievijas un vilcienu tranzītu caur Ukrainu un Baltkrieviju. "Škoda Vagonka" a.s. informē, ka sankcijas un militārās operācijas var potenciāli ietekmēt piegādes no "Škoda Vagonka" a.s. apakšuzņēmējiem, kas atrodas šajās valstīs, un iespējams arī citas grūtības, taču līdz pārskata sagatavošanas brīdim nav iespējams aplēst potenciālo sankciju un kara ietekmi uz Līguma izpildi.

Sabiedrība turpina nodrošināt aktīvu komunikāciju ar ražotāju saistībā ar situāciju kaimiņvalstīs, kā arī pārskata Rīcības plāna detalizāciju, pēc nepieciešamības identificējot un aprakstot jauno risku, riska pārvaldības pasākumus. Šobrīd saskaņošanas stadijā ir vienošanās projekts par grozījumiem līgumā par jauno elektrovilcienu piegādi saistībā ar papildus aprīkojuma velosipēdu pārvadāšanai uzstādīšanu.

2022. gada maijā Sabiedrība plāno refinansēt ilgtermiņa aizdevumu no AS SEB banka, pagarinot 2017. gada 17. maija līgumu uz 5 gadiem ar 10 gadu atmaksas termiņu.

Ukrainas kara ietekme

Notiekošais karš Ukrainā un ar to saistītās sankcijas, kas vērstas pret Krievijas Federāciju, var ietekmēt Eiropas un pasaules ekonomiku. Uzņēmumam nav būtisku tiešo darījumu ar Ukrainu, Krieviju vai Baltkrieviju, lielākie darījumi saistīti ar rezerves daļu iegādi ritošajam sastāvam, un kuras šobrīd iegādāties no Krievijas, Baltkrievijas un Ukrainas nav iespējams. Arī ietekme uz vispārējo ekonomisko situāciju var prasīt dažu pieņēmumu un aplēšu pārskatīšanu, un var radīt būtiskas korekcijas noteiktu aktīvu un saistību uzskaitē, tostarp dīzeļvilcienu vagonu atlikušās vērtības, nākamajā finanšu gadā. Šajā posmā vadība nevar ticami novērtēt ietekmi, jo notikumi attīstās katru dienu. Ilgtermiņa ietekme var ietekmēt piegādes ķēdes, resursu pieejamību (rezerves daļas ritošajam sastāvam), izmaksas un rentabilitāti. Neskatoties uz to, šo finanšu pārskatu datumā Sabiedrība turpina pildīt savas saistības to termiņa laikā un tāpēc turpina piemērot darbības turpināšanas principu.

Sabiedrības gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Agita Nitiša.

Sabiedrības 2021. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 15. līdz 55. lappusei, 2022. gada 2.maijā ir parakstījuši:

Valdes priekšsēdētājs	Rodžers Jānis Grigulis
Valdes loceklis	Aldis Daugavvanags
Valdes loceklis	Raitis Nešpors
Finanšu departamenta vadītāja	Agnese Lasmāne
Galvenā grāmatvede	Agita Nitiša

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

* * *