

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

SATURS

Informācija par Uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Balance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11 - 27
Neatkarīgā revidenta ziņojums	28 - 29

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR UZNĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums	AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca
Uzņēmuma juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003030219 Rīga, 1991. gada 3. oktobrī Komercreģistrā Rīga, 2004. gada 8. jūnijā
Adrese	Marijas iela 1 Daugavpils, LV-5401 Latvija
Pamatdarbības veids	Dzelzceļa ritošā sastāva kapitālais remonts, apkope un modernizācija, tā rezerves daļu izgatavošana un remonts
Lielākie akcionāri	AS Skinest Rail (Igaunija) - 47,97% AS Spacecom (Igaunija) - 25,27% Pārējie akcionāri - 26,76%
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks Natalja Kumar - Padomes locekle Sergei Jakovlev - Padomes loceklis (no 21.06.2012) Tomas Petraitis - Padomes loceklis (no 21.06.2012) Juri Krasnošlok - Padomes loceklis (līdz 21.06.2012) Aleksandr Golubnitši - Padomes loceklis (līdz 21.06.2012)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja Eduards Krukovskis - valdes loceklis Mihails Mamonovs - valdes loceklis Aleksejs Kolpakovs - valdes loceklis (no 11.01.2013)
Pārskata gads	2012. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Baker Tilly Baltics SIA Komersabiedrības licence Nr. 80 Kronvalda bulvāris 10 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Natālija Zaiceva sertifikāts Nr. 138

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" pamatdarbības veids ir dzelzceļa ritošā sastāva remonts, apkope un modernizācija, tā rezerves daļu ražošana un remonts. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" veic visu veidu ritošā sastāva remontu - gan dīzeļlokomotīvu, gan elektrovilcienu.

Uzņēmuma darbība pārskata gadā

2012. gadā Uzņēmuma neto apgrozījums sastādīja 30.6 milj. Ls (2011. gadā - 23.5 milj. Ls). Realizācija no pamatdarbības sastādīja 21.4 milj. Ls, kas sastāda pret 2011. gadu 130.5%. Papildus pamatdarbībai Uzņēmums pārskata gadā sniedza meitas uzņēmumiem sekojošus pakalpojumus: materiālu pārdošana, noma, administratīvie pakalpojumi un citi, kuri deva papildus neto apgrozījumu 9.2 milj. Ls (2011. gadā -7.1 mij. Ls). Pārskata gadā Uzņēmums strādāja ar pilnu slodzi un pabeidza gadu ar peļņu 664 tūkst. Ls apmērā. Pārskata gadā Uzņēmums turpināja jauno produktu ražošanas tehnoloģiju apgūšanu izmantojot aprīkojumu, kas tika iegādāts 2011. gadā sadarbībā ar ERAF fondu. 2012. gadā tika uzsākts jaunās Uzņēmuma resursu plānošanas sistēmas ieviešanas process, kuru ir plānots realizēt līdz 2015. gada beigām.

Koncerna darbība pārskata gadā

2012. gadā Koncerna konsolidētais neto apgrozījums sastādīja 21.9 milj. Ls (128.7% attiecībā pret 2011. gada apgrozījumu). 2012. gadā Koncerns bija nodrošināts ar pasūtījumiem visa gada garumā, kas ļāva pabeigt 2012. gadu ar peļņu 0.725 milj. Ls. 2012. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 19.7 milj. Ls (2011. -14.0 milj. Ls), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 2.3 milj. Ls (2011. gadā - 3.1 milj. Ls). Galvenie eksporta virzieni 2012. gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija un Uzbekistāna.

Finanšu risku vadība

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 35. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Uzņēmuma finansiālo stāvokli.

Izpildinstitūcijas ieteiktā peļņas sadale

	2012 Ls
Sadalāmā peļņas daļa	664 015
Ieteiktā peļņas sadale: nesadalītā peļņa	664 015

Turpmākā uzņēmuma attīstība

2013. gadā Uzņēmums turpinās attīstību ritošā sastāva remonta un rezerves daļu ražošanās sfērās. Uzņēmums plāno paplašināt klientu loku, ar ko ir paredzama ritošā sastāva remontu un rezerves daļu ražošanas apjoma palielināšana. 2013. gadā Uzņēmums turpinās esošās infrastruktūras modernizācijas projektu ar ERAF līdzekļu finansēšanas palīdzību, kuru daļēji ir paredzēts pabeigt 2013. gada beigās.

Uzņēmuma prioritāte paliek sniegto pakalpojumu un ražoto preču augstākas kvalitātes kontrole un piedāvāto pakalpojumu un ražoto preču nomenklatūras paplašinājums.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Vadība ir atbildīga par Uzņēmuma finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu likumu. Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Uzņēmuma finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātus un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 6. līdz 27. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījusies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 GADA PĀRSKATS
 par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikums	2012 Ls	2011 Ls
Neto apgrozījums	(1)	30 591 062	23 463 442
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(28 364 920)	(21 552 127)
Bruto peļņa vai zaudējumi		2 226 142	1 911 315
Pārdošanas izmaksas	(3)	(441 391)	(390 397)
Administrācijas izmaksas	(4)	(1 125 870)	(1 073 733)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	193 733	261 490
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(24 870)	(18 017)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-	6
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(42 745)	(210 275)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		784 999	480 389
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)	(76 701)	(53 790)
Pārējie nodokļi	(9)	(44 283)	(43 285)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		664 015	383 314
Peļņa uz vienu akciju (santimos)	(10)		
Pamata		8,01	4,62
Koriģēta		8,01	4,62

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Natālija Petrova
 valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2012.	31.12.2011.
		Ls	Ls
	Pielikums		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(11)	13 243	17 261
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		13 243	17 261
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(11)	1 343 270	1 345 337
Iekārtas un mašīnas	(11)	2 532 982	2 394 628
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(11)	53 547	85 098
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(11)	126 211	48 686
Pamatlīdzekļi kopā:		4 056 010	3 873 749
Ieguldījuma īpašumi			
Ēkas un būves	(11)	2 230 900	2 218 580
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		2 230 900	2 218 580
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā	(12)	22 000	22 000
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(12)	-	480
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		22 000	22 480
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		6 322 153	6 132 070
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(13)	1 536 121	1 431 211
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(14)	91 176	64 077
Avansa maksājumi par precēm		174 589	71 490
Krājumi kopā:		1 801 886	1 566 778
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(15)	1 695 731	1 733 278
Radniecīgo sabiedrību parādi	(16)	2 809 200	2 344 017
Citi debitori	(17)	26 142	17 650
Nākamo periodu izmaksas	(18)	18 916	4 328
Uzkrātie ieņēmumi	(19)	3 745 360	2 453 509
Debitoru parādi kopā:		8 295 349	6 552 782
Naudas līdzekļi	(20)	27 613	581 806
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		10 124 848	8 701 366
<u>Akīvu kopsumma</u>		16 447 001	14 833 436

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2012.	31.12.2011.
		Ls	Ls
	Pielikums		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(21)	8 294 219	8 294 219
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(11)	1 145 942	1 179 108
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(4 425 969)	(4 809 283)
pārskata gada nesadalītā peļņa		664 015	383 314
Pašu kapitāls kopā:		5 678 207	5 047 358
Uzkrājumi:	(22)	495 006	515 802
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(23)	1 268 387	1 665 190
Atliktā nodokļa saistības	(8)	300 182	262 250
Nākamo periodu ieņēmumi	(28)	387 926	-
Ilgtermiņa kreditori kopā:		1 956 495	1 927 440
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(23)	1 443 713	1 959 963
Citi aizņēmumi	(24)	-	331 840
No pircējiem saņemtie avansi		983 512	1 332 393
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 328 951	1 551 730
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(25)	205 372	278 716
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(26)	77 824	37 891
Pārējie kreditori		55 506	44 667
Nākamo periodu ieņēmumi	(28)	18 714	7 526
Uzkrātās saistības	(29)	3 203 701	1 798 110
Īstermiņa kreditori kopā:		8 317 293	7 342 836
Kreditori kopā:		10 273 788	9 270 276
<u>Pasīvu kopsumma</u>		16 447 001	14 833 436

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
 par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Pielikums	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
		Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2010.		8 294 219	1 250 481	(4 809 283)	4 735 417
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(11)	-	(83 969)	-	(83 969)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(8)	-	12 596	-	12 596
Pārskata gada peļņa		-	-	383 314	383 314
31.12.2011.		8 294 219	1 179 108	(4 425 969)	5 047 358
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(11)	-	(39 019)	-	(39 019)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(8)	-	5 853	-	5 853
Pārskata gada peļņa		-	-	664 015	664 015
31.12.2012.		8 294 219	1 145 942	(3 761 954)	5 678 207

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Natālija Petrova
 valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

		2012 Ls	2011 Ls
	Pielikums		
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		784 999	480 389
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguld. un ieguldījuma īpašumu nolietojumam	(11)	503 803	388 276
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	(5)	(41 830)	(90 997)
zaudējumi no līdzdalības pārvērtēšanas un atsavināšanas	(12)	480	-
uzkrājumu izmaiņām		14 526	(184 948)
(peļņai) vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām		(3 336)	77 173
procentu izmaksām	(7)	82 043	69 380
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās		1 340 685	739 273
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums		(264 618)	(43 723)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums		(1 781 546)	4 217
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)		1 700 458	(918 400)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		994 979	(218 633)
Samaksātie procenti		(76 586)	(60 767)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		918 393	(279 400)
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījuma īpašumu iegāde	(11)	(697 085)	(1 638 139)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		44 549	6 972
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā		-	(480)
Ieņēmumi no līdzdalības citu sabiedrību kapitāla pārdošanas		-	500
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(652 536)	(1 631 147)
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		421 659	-
Saņemtie aizņēmumi	(24)	-	4 088 992
Atmaksātie aizņēmumi	(24)	(1 241 709)	(2 196 889)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		(820 050)	1 892 103
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		(554 193)	(18 444)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		581 806	600 250
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(20)	27 613	581 806

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, kas modificēts veicot pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanu, kā norādīts (5) sadaļā grāmatvedības politikai. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

(2) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsomma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

Ieņēmumi no remonta un modernizācijas pakalpojumiem tiek atzīti balstoties uz pakalpojumu pabeigtības pakāpi. Ar remonta pakalpojumu līgumu saistītās izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī. Ja remonta līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, tad ieņēmumus atzīst tikai tadā apmērā, kādā radušās ar līgumu saistītās izmaksas, kuras iespējams atgūt. Ja līguma rezultātu ir iespējams ticami aplēst un pastāv liela varbūtība, ka līguma iznākums būs peļņa, ar šādu līgumu saistītos ieņēmumus atzīst līguma darbības laikā. Ja pastāv liela varbūtība, ka kopējie līguma izdevumi pārsniegs kopējos līguma ieņēmumus, gaidāmos zaudējumus no līguma uzreiz atzīst par izdevumiem.

Uzņēmums izmanto darba izpildes procentuālo metodi, lai noteiktu konkrētajā periodā atzīstamo ieņēmumu apmēru. Saskaņā ar šo metodi Uzņēmums darba izpildes pakāpi nosaka, līdz bilances datumam radušās ar līgumu saistītās izmaksas, attiecinot pret kopējām paredzamajām ar līgumu saistītajām izmaksām, izsakot šo attiecību procentuāli. Pārskata periodā radušās izmaksas, kuras saistītas ar līguma turpmāko darbību, tiek izslēgtas no ar līgumu saistītajām izmaksām, aprēķinot darba izpildes pakāpi. Tās tiek uzrādītas kā izejvielas un materiāli vai citi aktīvi, atkarībā no to būtības.

Uzņēmums uzrāda kā aktīvus klientu parādsaistību bruto summas, saskaņā ar darbiem par visiem progresā esošajiem līgumiem, par kuriem radušies izdevumi, pieskaitot atzīto peļņu (atņemot atzītos izdevumus) un atskaitot klientiem izrakstītu rēķinu summu. Debitoru parādsaistības par klientu izrakstītiem, bet neapmaksātiem rēķiniem, kā arī par ieturējumiem uzrādās kā "Pircēju un pasūtītāju parādi".

Uzņēmums uzrāda kā saistības klientu parādsaistību bruto summu, saskaņā ar darbiem par visiem progresā esošajiem līgumiem, par kuriem izrakstīto rēķinu summa pārsniedz radušos izdevumus pievienojot atzīto peļņu (atņemot atzītos izdevumus). No klientiem saņemtie avansi uzrādās kā "No pircējiem saņemtie avansi".

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Uzņēmuma grāmatvedības uzskaitē tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
1 USD	0,531	0,544
1 EUR	0,702804	0,702804
1 LTL	0,204	0,204
1 RUB	0,0174	0,017

(4) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kuras tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi.

Ēkas un būves ir uzrādītas patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Zeme ir uzrādīta patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Pārējie pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kuri tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma % gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas	1,11 - 20
Tehnoloģiskās iekārtas	4 - 20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20

Uzņēmums kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Ls 300 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz Ls 300, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļa norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(5) Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zeme, ēka vai tās daļa, ko Uzņēmums tur (kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai iegūtu nomas (īres) maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā uzņēmējdarbības gaitā. Gadījumā, ja Uzņēmuma īpašumā ir zeme, kuru tur pašlaik nenoteiktai turpmākai lietošanai (ja Uzņēmums nav noteicis, kā tas lietos zemi kā īpašnieka izmantotu īpašumu vai īstermiņa pārdošanas parastās uzņēmējdarbības gaitā, tiek uzskatīts, ka zemi tur kapitāla vērtības palielināšanai), to klasificē kā ieguldījuma īpašumu.

Ieguldījuma īpašumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Turpmāk ieguldījuma īpašumi ir uzrādīti patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Īlstermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Nolietojums ēkām ir aprēķināts pēc lineārās metodes, piemērojot nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma % gadā
Ēkas	1,67 - 10

(6) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšpmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(7) Krājumi

Krājumi ir novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to patreizējā vērtībā un stāvoklī. Saražoto krājumu pašizmaksā tiek iekļautas izmantoto izejvielu un materiālu izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu, kā arī attiecīgā daļa no vispārējiem izdevumiem. Pārdošanas izmaksas netika iekļautas pašizmaksā. Krājumu vērtības atlikumi ir aprēķināti izmantojot FIFO metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

(8) Debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem un bezcerīgos parādus. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc uzņēmuma vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

(9) Ieguldījumi koncerna meitas un asociētajos uzņēmumos, citi finanšu ieguldījumi

Īlstermiņa ieguldījumi, ieskaitot ieguldījumus koncerna meitas un asociētos uzņēmumos, tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazinājuma.

(10) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir iespējamās saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu patreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

(11) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(12) Nodokļi

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

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem (nodokļu bāze), ja vien atlikto nodokli nerada aktīvu vai saistību sākotnēja atzīšana, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un darījumu laikā neietekmē ne finanšu, ne ar nodokli apliekamo peļņu. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, no aktīvu pārvērtēšanas, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļu aktīvu.

(13) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

(14) Dotācijas

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas, izdevumu segšanai, attiecinā uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgi izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai. Dotācijas ir atzītas finanšu pārskatos tajā periodā, kad dotācijas tiek saņemtas.

(15) Peļņa uz vienu akciju

Peļņu uz vienu akciju nosaka, dalot neto peļņu vai zaudējumus, kas attiecināmi uz Uzņēmuma akcionāriem, ar vidējo svērto akciju skaitu pārskata gada laikā.

(16) Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

(17) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti radniecīgās un asociētās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

II. CITI PIELIKUMI

(1) Neto aproģijums

	2012	2011
	Ls	Ls
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	19 701 174	14 222 082
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas (sk. 34. pielikumu)	7 448 382	5 387 977
Ieņēmumi no dzelzceļa ritoša sastāva pārdošanas	1 658 911	1 950 025
Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas (sk. 34. pielikumu)*	1 268 143	1 276 416
Pārējie ieņēmumi	279 025	392 616
Vadības un administratīvie pakalpojumi (sk. 34. pielikumu)	192 817	191 596
Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem (sk. 34. pielikumu)	42 610	42 730
	<u>30 591 062</u>	<u>23 463 442</u>

* Ieņēmumi no nomas maksas

Uzņēmums iznomā lielāko daļu no savā īpašumā esošās ražošanas ēkas, tehnoloģiskās iekārtas un pārējos pamatlīdzekļus un inventāru meitas sabiedrībai SIA "Remenergo". Nomas maksa par ēku, iekārtu nomu 2012. gadā bija Ls 1 268 143 (2011. gadā - Ls 1 276 416). Nomas līgums ir noslēgts līdz 2013. gada 31. decembrim.

b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem

Uzņēmums darbojas Latvijas teritorijā, pārdodot remonta pakalpojumus un rezerves daļas iekšzemes tirgū, kā arī veicot šo pakalpojumu un preču eksportu.

Uzņēmuma darbība ir sadalāma vairākos ģeogrāfiskos tirgos, kas ir pakalpojumu sniegšana un preču pārdošana Latvijas rezidentiem, ieņēmumi no pakalpojumu eksporta, kas sadalīti pēc Objekta reģistrācijas valsts un ieņēmumi no preču eksporta, kas sadalīti atbilstoši pēc pasūtītāja reģistrācijas valsts.

	2012	2011
	Ls	Ls
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā	14 889 220	7 359 249
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	11 109 967	9 828 924
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū	2 805 581	4 442 992
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā	924 864	307 624
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā	668 976	743 288
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs	192 454	781 365
	<u>30 591 062</u>	<u>23 463 442</u>

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2012	2011
	Ls	Ls
Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas	15 319 717	12 224 221
Izejvielu un materiālu izmaksas	11 838 488	8 515 413
Pamatlīdzekļu nolietojums	412 455	303 660
Citas ražošanas izmaksas	337 436	234 010
Komunālās izmaksas	211 373	100 137
Ar preču un materiālu iegādi saistītas izmaksas	144 495	111 377
Darba samaksa	49 995	47 893
Uzkrājumu izmaiņas garantijas remontiem un paredzamiem zaudējumiem	38 999	3 994
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 962	11 422
	<u>28 364 920</u>	<u>21 552 127</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(3) Pārdošanas izmaksas	2012	2011
	Ls	Ls
Starpniecības pakalpojumi	244 881	254 708
Transporta izmaksas	83 900	66 809
Darba samaksa	79 924	55 614
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 117	13 266
Citas pārdošanas izmaksas	13 569	-
	<u>441 391</u>	<u>390 397</u>
(4) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	530 980	479 773
Citas administrācijas izmaksas	162 244	209 341
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	126 578	114 533
Komunālās izmaksas	131 582	113 264
Pamatlīdzekļu nolietojums	90 262	79 454
Biroja uzturēšanas izmaksas	47 664	41 062
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	18 747	18 833
Nomas maksa	15 981	15 881
Reprezentācijas izmaksas	1 832	1 592
	<u>1 125 870</u>	<u>1 073 733</u>
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 22. pielikumu)	59 795	57 448
Ieņēmumi no nomas maksas	49 591	79 658
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas, ieskaitot attiecīgo pārvērtēšanas rezerves norakstīšanu	41 830	90 997
Pārējie ieņēmumi	25 297	33 387
Saņemtais ERAF finansējums (sk. 28. pielikumu)	17 220	-
	<u>193 733</u>	<u>261 490</u>
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Kolektīvā līguma izdevumi	11 870	10 928
Pārējās izmaksas	6 710	7 089
Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazināšanai	6 290	-
	<u>24 870</u>	<u>18 017</u>
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Neto (peļņa)/zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	(51 241)	120 043
Procentu izmaksas	82 043	69 380
Samaksātās soda naudas	11 943	20 852
	<u>42 745</u>	<u>210 275</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2012	2011
a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas	Ls	Ls
Atliktā nodokļa izmaiņas	43 785	53 790
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	32 916	-
	76 701	53 790

Faktiski aprēķinātās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas, saskaņā ar nodokļu deklarāciju un atlikto nodokļa izmaiņām, atšķiras no teorētiski aprēķināmā nodokļa par sekojošo:

	2012	2011
	Ls	Ls
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	784 999	480 389
Nekustamā īpašuma nodoklis	(44 283)	(43 285)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	740 716	437 104
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	111 107	65 566
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	8 104	7 140
Atlaidēm par jauno tehnoloģisko iekārtu iegādi	(16 046)	(18 916)
Pārnestiem nodokļu zaudējumiem no radniecīgiem uzņēmumiem	(26 379)	-
Nodokļu atlaidēm par reinvestēto peļņu	(85)	-
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	76 701	53 790

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	262 250	221 056
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	43 785	53 790
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšanas rezervi	(5 853)	(12 596)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	300 182	262 250

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem (nodokļa efekts 15% no pagaidu atšķirībām):

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījumu īpašumu nolietojuma pagaidu atšķirība	388 682	379 139
Bruto atliktā nodokļa saistības	388 682	379 139
Uzkrājumi garantijas remontiem un meitas sabiedrību finansiālam atbalstam	(74 251)	(77 371)
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(14 249)	(9 822)
Pārnestiem nodokļu zaudējumiem uz nākamajiem periodiem	-	(29 696)
Bruto atliktā nodokļa saistības	(88 500)	(116 889)
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	300 182	262 250

(9) Pārējie nodokļi

	2012	2011
	Ls	Ls
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	3 973	3 947
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	40 310	39 338
	44 283	43 285

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(10) Peļņa uz vienu akciju (santimos uz vienu akciju)

Tā kā Uzņēmums nav veicis darījumus, kuri varētu radīt tādas izmaiņas akciju kapitālā, kas mainītu peļņas apjomu uz vienu akciju, koriģētā peļņa uz vienu akciju ir ekvivalenta pamata peļņai uz vienu akciju.

Peļņa uz vienu akciju ir aprēķināta, dalot pārskata gada peļņu ar vidējo akciju skaitu gada laikā.

	2012	2011
Peļņa, kas attiecināma uz Uzņēmuma akcionāriem (Ls)	664 015	383 314
Vidējais akciju skaits gadā	8 294 219	8 294 219
Peļņa uz vienu akciju (santimos)	<u>8,01</u>	<u>4,62</u>

(11) Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

	Nemateriālie ieguldījumi		Pamatlīdzekļi				Kopā pamatlīdzekļi
	Ieguldījuma īpašumi		Zemes gabali, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	
	Koncesijas, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Ēkas un būves					
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība							
31.12.2011.	25 342	2 750 087	1 769 247	7 026 484	718 210	48 686	9 562 627
Iegādāts	1 173	-	-	-	-	695 912	695 912
Atsavināts/norakstīts	-	-	-	(127 068)	(7 569)	-	(134 637)
Pārklasificēts	-	108 004	32 039	459 429	18 915	(618 387)	(108 004)
31.12.2012.	<u>26 515</u>	<u>2 858 091</u>	<u>1 801 286</u>	<u>7 358 845</u>	<u>729 556</u>	<u>126 211</u>	<u>10 015 898</u>
Nolietojums							
31.12.2011.	(8 081)	(531 507)	(423 910)	(4 631 856)	(633 112)	-	(5 688 878)
Aprēķināts	(5 191)	(95 684)	(34 106)	(318 968)	(49 854)	-	(402 928)
Atsavināts/norakstīts	-	-	-	124 961	6 957	-	131 918
31.12.2012.	<u>(13 272)</u>	<u>(627 191)</u>	<u>(458 016)</u>	<u>(4 825 863)</u>	<u>(676 009)</u>	<u>0</u>	<u>(5 959 888)</u>
Atlikusī vērtība 31.12.2011.	<u>17 261</u>	<u>2 218 580</u>	<u>1 345 337</u>	<u>2 394 628</u>	<u>85 098</u>	<u>48 686</u>	<u>3 873 749</u>
Atlikusī vērtība 31.12.2012.	<u>13 243</u>	<u>2 230 900</u>	<u>1 343 270</u>	<u>2 532 982</u>	<u>53 547</u>	<u>126 211</u>	<u>4 056 010</u>

Saskaņā ar Uzņēmuma grāmatvedības politiku pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādītas visas Uzņēmuma īpašumā esošās ēkas un būves, izņemot tās, kuras ir nodotas operatīvā nomā Uzņēmuma meitas sabiedrībām, kas savukārt klasificētas kā ieguldījuma īpašumi (sk. arī 34. pielikumu).

Uzņēmuma īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2012. gada 31. decembrī ir Ls 332 060 (31.12.2011 - Ls 307 803), ēku kadastrālā vērtība - Ls 3 312 633 (31.12.2011- Ls 3 354 359).

1996., 1999. un 2001. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošo zemes, ēku un tehnoloģisko iekārtu pārvērtēšanu. Attiecīgi 1996. gadā pamatlīdzekļu vērtība tika palielināta par Ls 659 538, 1999. gadā par Ls 1 317 852 un 2001. gadā par Ls 889 954. Nekustamo īpašumu tirgus vērtība tika noteikta izmantojot salīdzināmo darījumu metodi, kā arī ieņēmumu diskontēšanas metodi. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla sastāva postenī "Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus, 2007., 2008. un 2009. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošās zemes un ēku pārvērtēšanu. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības palielinājums, kas 2007. gadā sastādīja Ls 2 534 868, 2008. gadā Ls 1 357 166 un 2009. gadā Ls 288 815 (mīnus atliktā nodokļa saistību summa, kas attiecas uz pamatlīdzekļu pārvērtēšanu) tiek atskaitīts no pārvērtēšanas rezervēm. Pārskata gadā veiktajā Uzņēmuma nekustamo īpašumu novērtējumā nav konstatētas iespējamās tirgus vērtības būtiskas atšķirības ar nekustamo īpašumu patreizējo atlikušo vērtību, kā rezultātā netika veikta pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšana.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Gadījumā, ja pārvērtēšana netiktu veikta, zemes un ēkas vērtība būtu sekojoša:

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība	4 936 517	4 796 658
Uzkrātais nolietojums	<u>(1 817 442)</u>	<u>(1 742 163)</u>
Atlikusī vērtība	<u>3 119 075</u>	<u>3 054 495</u>

Kopējais pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanas apjoms 2012. gada 31. decembrī, atskaitot atliktā nodokļa efektu bija Ls 1 145 942 (31.12.2010 - Ls 1 179 108).

Informācija par aprēķinātiem pamatlīdzekļiem un ieguldījuma īpašumiem sniegta 23. pielikumā.

(12) Līdzdalība kapitālos

(a) līdzdalības kustība

	Ilgtermiņa		
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	Kopā
	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība			
31.12.2011.	22 000	480	22 480
Norakstīts	-	480	480
31.12.2012.	<u>22 000</u>	<u>0</u>	<u>22 000</u>
Ieguldījumu vērtības izmaiņas			
31.12.2011.	-	-	0
31.12.2012.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Balances vērtība 31.12.2011.	<u>22 000</u>	<u>480</u>	<u>22 480</u>
Balances vērtība 31.12.2012.	<u>22 000</u>	<u>0</u>	<u>22 000</u>

(b) līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa	
		31.12.2011.	31.12.2012.	31.12.2011.	31.12.2012.	2011	2012
		%	%	Ls	Ls	Ls	Ls
SIA REL	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(61 216)	(58 662)	18 265	2 554
SIA Elap	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	26 951	36 152	11 815	9 201
SIA Remdīz	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(189 441)	(58 705)	(35 284)	130 736
SIA Ritrem	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	111 330	143 030	58 050	31 700
SIA Elektromaš	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	344 117	344 256	17 772	139
SIA Krāsotājs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(172 492)	(132 708)	(750)	39 784
SIA SPZČ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(253 642)	(16 776)	(49 338)	236 866
SIA Metalurģs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(26 257)	(201 063)	(227)	(174 806)
SIA Remenergo	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(180 860)	(129 499)	35 661	51 361
SIA Instruments	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(107 494)	(107 506)	(168)	(12)
SIA Loģistika	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	7 933	9 045	1 652	1 112
				<u>(501 071)</u>	<u>(172 436)</u>	<u>57 448</u>	<u>328 635</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

Meitas uzņēmumu darbības veids ir dzelzceļa ritošā sastāva atsevišķu posmu kapitālais remonts, apkope un modernizācija, kā arī palīgfunkciju veikšana, t.sk.:

SIA REL	Ritošā sastāva virsbūves remonts un modernizācija
SIA Elap	Ritošā sastāva elektroaparātūras remonts un modernizācija
SIA Remdīz	Ritošā sastāva dīzeļu un to mezglu remonts un modernizācija
SIA Ritrem	Ritošā sastāva, riteņpāru un ratiņu, tā mezglu remonts un modernizācija
SIA Elektromaš	Elektromotoru, ģeneratoru un transformatoru remonts un ražošana
SIA Krāsotājs	Ritošā sastāva krāsošana
SIA SPZČ	Rezerves daļu ražošana un remonts
SIA Metalurģs	Metāla liešana
SIA Remenergo	Kustamo un nekustamo īpašumu apsaimniekošana, ēku, būvju un ražošanas iekārtu tehniskā uzraudzība un kapitālais remonts, komunālo pakalpojumu sniegšana Koncerna uzņēmumiem
SIA Instruments	Neveic aktīvu darbību
SIA Loģistika	Transporta, iekraušanas, izkraušanas pakalpojumi

(13) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	1 606 192 (70 071)	1 471 783 (40 572)
	<u>1 536 121</u>	<u>1 431 211</u>

(14) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Gatavā produkcija	115 981	88 900
Pārējās preces pārdošanai (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	115 (24 920)	84 (24 907)
	<u>91 176</u>	<u>64 077</u>

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	2 653 542 (957 811)	2 685 279 (952 001)
	<u>1 695 731</u>	<u>1 733 278</u>

Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.

(16) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	2 748 536	2 283 353
Aizdevumi meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	60 664	60 664
	<u>2 809 200</u>	<u>2 344 017</u>

(17) Citi debitori

Norēķini par garantijām	13 463	8 272
Pārējie debitori	9 283	2 433
PVN par saņemtiem avansiem	2 761	4 268
Norēķini ar personālu	635	528
Norēķini par citiem pakalpojumiem	-	2 149
	<u>26 142</u>	<u>17 650</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

	31.12.2012.	31.12.2011.
(18) Nākamo periodu izmaksas	Ls	Ls
Apdrošināšanas maksājumi	14 922	2 123
Pārējie izdevumi	3 994	2 205
	<u>18 916</u>	<u>4 328</u>
(19) Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem		
Ar līgumu saistītās izmaksas un atzītā peļņa	3 745 360	2 453 509
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>3 745 360</u>	<u>2 453 509</u>
no tiem:		
Bruto summa, kas saņemama no pasūtītājiem (postenī "Uzkrātie ieņēmumi")	<u>3 745 360</u>	<u>2 453 509</u>
	<u>3 745 360</u>	<u>2 453 509</u>
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā	19 701 174	14 222 082
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "No pircējiem saņemtie avansi")	983 512	1 332 393
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Citi debitori")	13 463	8 272
(20) Naudas līdzekļi kasē un bankā		
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	26 226	580 261
Naudas līdzekļi kasē	1 387	1 545
	<u>27 613</u>	<u>581 806</u>

(21) Pamatkapitāls

Uzņēmuma reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir Ls 8 294 219, kas sastāv no pilnībā apmaksātām 8 294 219 vārda akcijām. Katras akcijas nominālvērtība ir Ls 1. Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē. Visas akcijas ir dematerializētas. Uzņēmumam nav tādu akciju, ko tur pats Uzņēmums vai kāds cits viņa uzdevumā. Akcijas nav konvertējamas vai apmaināmas vai garantētas.

Uzņēmuma akcijas atrodas publiskajā apgrozībā un tiek kotētas AS NASDAQ OMX Rīga Otrajā sarakstā. Uz pārskata gada beigām publiskajā apgrozībā atrodas 8 294 219 akcijas.

(22) Uzkrājumi

	Uzkrājumi garantijas saistībām	Uzkrājumi meitas sabiedrību finansīalam atbalstam	Kopā
	Ls	Ls	Ls
31.12.2010.	10 736	558 520	569 256
Palielinājums	3 994	-	3 994
Samazinājums	-	(57 448)	(57 448)
31.12.2011.	14 730	501 072	515 802
Palielinājums	38 999	-	38 999
Samazinājums	-	(59 795)	(59 795)
31.12.2012.	53 729	441 277	495 006

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

a) Uzkrājumi garantijas saistībām

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, Uzņēmums nodrošina klientiem produkcijas bezmaksas garantijas remontu saskaņā ar vispārējiem remonta noteikumiem. Ņemot vērā, ka ritošā sastāva remontu faktiski veic Uzņēmuma meitas sabiedrības, kuras novērtē uzkrājumus garantijas remontiem savos individuālajos finanšu pārskatos, uzkrājumi Uzņēmuma finanšu pārskatos novērtēti kā starpība starp Koncerna iespējamiem izdevumiem un meitas sabiedrības izveidotiem uzkrājumiem.

b) Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam

Balstoties uz Koncerna darbības modeli, kas aprakstīts 34. pielikumā, Uzņēmums nodrošina meitas sabiedrības ar finanšu resursiem to darbības nodrošināšanā. Meitas sabiedrību darbības rezultāti un finansiālais stāvoklis ir atspoguļots 12. pielikumā. Ņemot vērā, ka daļai no meitas sabiedrībām ir negatīvi darbības finanšu rezultāti, ir paredzams, ka Uzņēmums vai Koncerna citas meitas sabiedrības var neatgūt ieguldījumus vai parādus no minētajām sabiedrībām. Uzņēmums izsniedza apliecinājumu meitas sabiedrībām par turpmāko finansiālo atbalstu.

Uzņēmums veic uzkrājumus savām iespējamajām saistībām par izsniegtajām garantijām meitas sabiedrību darbības atbalstam. Iepriekšējo gadu uzkrājumi novērtēti meitas sabiedrību patreizējo negatīvo pašu kapitālu kopējā apjomā. Ņemot vērā, ka daļa no meitas sabiedrībām strādā ar būtiskiem zaudējumiem un nav droši paredzams, ka tās tuvākajā laikā spēs likvidēt negatīvo pašu kapitālu, šo meitas sabiedrību finansiālam atbalstam pārskata gadā izveidoti speciāli uzkrājumi negatīvā pašu kapitāla apjomā. Savukārt, uzkrājumi finansiālam atbalstam citām meitas sabiedrībām novērtēti pēc to kopējā pašu kapitāla apjoma (ja tas ir negatīvs).

Godprātīgā, ja šo uzņēmumu darbības rezultātu noteiktu mainītu, uzkrājumi un pārskats gada beigām būtu: Ls 172 426 arvienā

(23) Aizņēmumi no kredītiestādēm

		31.12.2012.	31.12.2011.
		Ls	Ls
Ilgtermiņa daļa	Piezīme		
Investīcijas kredīts USD valūtā	a)	537 769	745 371
Investīcijas kredīts ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	416 825	495 283
Investīcijas kredīts EUR valūtā	b)	313 793	424 536
		<u>1 268 387</u>	<u>1 665 190</u>
Īstermiņa daļa			
Kredītlīnija EUR valūtā	d)	996 073	1 054 121
Investīcijas kredīts ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	147 108	600 664
Investīcijas kredīta īstermiņa daļa USD	a)	189 790	194 436
Investīcijas kredīta īstermiņa daļa EUR	b)	110 742	110 742
		<u>1 443 713</u>	<u>1 959 963</u>

a) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu USD 1 755 394 apmērā. Kredīts atmaksājams līdz 31.10.2016. Procentu likme 1.29% + 3 mēnešu LIBOR.

b) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu EUR 773 948 apmērā. Kredīts atmaksājams līdz 31.10.2016. Procentu likme 1.5% + 3 mēnešu EURIBOR.

c) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu piešķiršanu, kas paredz projekta finansējumu ES struktūrfondu ietvaros EUR 1 559 392 apmērā. Līgumā paredzēta daļēja saistību dzēšana ar saņemto LIAA finansējumu. Kredīts atmaksājams līdz 31.10.2016. Procentu likme 1.5% + 3 mēnešu EURIBOR. No LIAA 2012. gada februārī tika saņemts maksājums LVL 421 659 apmērā, ar kuru daļēji tika segtas saistības pret SWEDBANK AS.

d) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par kredītlīnijas piešķiršanu EUR 1 500 000 apmērā. Kredītlīnija atmaksājama 31.10.2013. Procentu likme 1,75% + 3 mēnešu EURIBOR un 0,2% gadā par neizmantoto kredītlīnijas apjomu.

Uzņēmuma saistību izpilde tiek nodrošināta un apstiprināta ar:

(i) hipotēku uz visu Uzņēmumam piederošo nekustamo īpašumu;

(ii) komercķīli uz visu Uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Uzņēmuma iekšlāto aktīvu bilances vērtība 2012. gada 31. decembrī sastāda Ls 16 447 001 (31.12.2011 - Ls 14 833 436).

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(24) Citi aizņēmumi

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Aizņēmums no AS Skinest Rail (sk. 34. pielikumu)	-	331 840
	<u>-</u>	<u>331 840</u>

2011. gadā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no AS Skinest Rail USD 610 000 apjomā. Aizņēmums atmaksāts 2012. gada 01. jūnijā. Procentu likme 12% gadā.

(25) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	205 372	278 716
	<u>205 372</u>	<u>278 716</u>

(26) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2011.	Aprēķināts	Aprēķinātā soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem	31.12.2012.
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Pievienotās vērtības nodoklis *	11 264	(362 557)	-	(25 179)	387 147	10 675
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	8 879	124 059	1	(112 075)	(9 131)	11 733
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	16 624	225 521	-	(35 130)	(186 233)	20 782
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	32 916	-	-	-	32 916
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	0	3 973	4	(3 977)	-	0
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	0	40 310	255	(40 565)	-	0
Dabas resursu nodoklis	1 094	6 134	-	(5 541)	-	1 687
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	30	390	-	(389)	-	31
Kopā	37 891	70 746	260	(222 856)	191 783	77 824
No tā:						
Parāds	37 891					77 824

2012. gadā Uzņēmums izmanto dabas resursu nodokļa atvieglojumu 100% apmērā sakarā ar piedalīšanos brīvprātīgā izlietotā iepakojuma apsaimniekošanas programmā.

* Uzņēmums kopā ar meitas sabiedrībām ietilpst vienotā PVN grupā, kā galvenais uzņēmums. Uzņēmums veic norēķinus ar budžetu par visu PVN grupu. Finanšu pārskatā uzrādītā pievienotās vērtības nodokļa kustība atspoguļo Uzņēmuma norēķinus par PVN grupu. Pārvietotā nodokļu summa Ls 191 783 apmērā atbilst nodokļu saistības neto kustībai starp Uzņēmumu un PVN grupas dalībniekiem.

(27) Pārējie kreditori

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Norēķini par darba samaksu	40 440	35 093
Pārējie kreditori	15 066	9 574
	<u>55 506</u>	<u>44 667</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(28) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Ilgtermiņa daļa		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei	387 926	-
	<u>387 926</u>	<u>0</u>
Īstermiņa daļa		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei	16 866	-
Pārējie ieņēmumi	1 848	7 526
	<u>18 714</u>	<u>7 526</u>
<p>2011. gadā Uzņēmums noslēdza līgumu ar Latvijas Investīciju un Attīstības Aģentūru par ES līdzfinansēto projektu "Jaunu produktu un tehnoloģiju izstrāde - atbalsts jaunu produktu un tehnoloģiju ieviešanai ražošanā". Finansējums tika izmantots iegādājoties jaunas tehnoloģiskās iekārtas. 2012. gadā Uzņēmums saņēma finansējumu Ls 421 659 apmērā.</p>		
(29) Uzkrātās saistības	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Uzkrātās saistības meitas uzņēmumu pakalpojumiem *	3 010 127	1 682 080
Uzkrātās saistības citiem piegādātājiem	136 439	79 466
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	57 135	36 564
	<u>3 203 701</u>	<u>1 798 110</u>
<p>* Uzņēmums un tā meitas sabiedrības izmanto vienoto ieņēmumu no remonta pakalpojumiem atzīšanas politiku (skat. arī 2. pielikumu pie grāmatvedības politikas). Uzņēmuma uzkrātās saistības uz pārskata gada beigām Ls 3 010 127 (31.12.2011 - Ls 1 682 080) atbilst nepabeigto remonta pakalpojumu uzkrātiem ieņēmumiem, kuri ir atzīti visos Uzņēmuma meitas sabiedrību finanšu pārskatos.</p>		
(30) Atlīdzība revidentam	2012	2011
	Ls	Ls
Par finanšu pārskatu revīziju	6 677	7 169
Par konsultācijām nodokļu jautājumos	-	515
	<u>6 677</u>	<u>7 684</u>
(31) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits	2012	2011
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>122</u>	<u>119</u>
(32) Personāla izmaksas	2012	2011
	Ls	Ls
Atlīdzība par darbu	660 899	583 280
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	157 657	139 221
Pārējās izmaksas	104 794	103 739
	<u>923 350</u>	<u>826 240</u>
(33) Vadības atalgojums		
Valdes locekļu darba samaksa	73 372	57 335
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	17 675	13 812
	<u>91 047</u>	<u>71 147</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(34) Darījumi ar saistītām pusēm

Kā minēts 12. pielikumā, uz pārskata gada beigām Uzņēmumam pieder 100% daļas meitas sabiedrību SIA Rel, SIA Elap, SIA Remdīz, SIA Ritrem, SIA Elektromaš, SIA Krāsotājs, SIA SPZČ, SIA Metalurģs, SIA Remenergo, SIA Instruments un SIA Loģistika. Prasījumi un saistības pret meitas sabiedrībām tiek klasificēti atbilstoši kā radniecīgo uzņēmumu parādi un parādi radniecīgiem uzņēmumiem.

Uzņēmuma lielākajiem akcionāriem AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija) ir būtiska ietekme Uzņēmuma politikas veidošanā un lēmumu pieņemšanā. Zemāk ir atklāta informācija par darījumiem ar šiem uzņēmumiem, kā arī ar citiem uzņēmumiem, kuri ir saistīti ar AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija).

a) prasījumi un saistības

	Pielikumi	31.12.2012.		31.12.2011.	
		Debitori Ls	Kreditori Ls	Debitori Ls	Kreditori Ls
Meitas sabiedrības	(16), (25)	2 809 200	205 372	2 344 017	278 716
Pārējās saistītās puses		371 709	1 438 819	56 887	875 232
		3 180 909	1 644 191	2 400 904	1 153 948

b) darījumi

Pielikumi	Pārdošana/atgriešana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm		
	2012 Ls	2011 Ls	2012 Ls	2011 Ls	
Meitas sabiedrības					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi	a)	-	-	13 991 670	11 066 405
Materiālu pārdošana/iegāde		7 448 382	5 387 977	1 271 182	810 361
Telpu un iekārtu noma	1 a)	1 268 143	1 276 416	15 981	15 881
Administratīvie un vadības pakalpojumi	b)	192 817	191 596	-	-
Pārējie darījumi		389 886	196 191	260 595	263 714
Kopā meitas uzņēmumi:		9 299 228	7 052 180	15 539 428	12 156 361
Pārējās saistītās puses					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi		5 689 060	7 086 664	-	91 399
Materiālu pārdošana/iegāde		186 928	315 029	5 303 582	3 639 130
Pārējie darījumi		1 331 111	562 713	83 893	798 490
Kopā citas saistītās personas:		7 207 099	7 964 406	5 387 475	4 529 019
		16 506 327	15 016 586	20 926 903	16 685 380

a) Sākot ar 2007. gadu, Uzņēmums veic ritošā sastāva remontu, pērkot no tā meitas sabiedrībām remonta pakalpojumus. Lielākās meitas sabiedrības, kuras sniedz Uzņēmumam ritošā sastāva remonta pakalpojumus, ir SIA Rel, SIA Elap, SIA Remdīz, SIA Elektromaš, SIA Ritrem un SIA Krāsotājs. Katra no minētajām sabiedrībām nodarbojas ar atsevišķu daļu no minētajiem pakalpojumiem atbilstoši katras meitas sabiedrības darbības veidiem (sk. arī 12. pielikumu). Savukārt, SIA Remenergo, SIA SPZČ, SIA Instruments, SIA Metalurģs un SIA Loģistika pārsvarā veic palīgfunkcijas ritošā sastāva remontdarbos. Šie pakalpojumi tiek sniegti citām meitas sabiedrībām, kā arī Uzņēmumam. Šajā pielikumā uzrādītās darījumu summas neietver uzkrātās saistības par nepabeigtiem darbiem.

b) Uzņēmums sniedz meitas uzņēmumiem administratīvos pārvaldes pakalpojumus, kuri sevī iekļauj grāmatvedības, ekonomikas, nesagrūstošās kontroles un metroloģijas, tehniskās kontroles pakalpojumus un tehnoloģiskā procesa nodrošināšanu ar inženieru-konstruktoru pakalpojumiem.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(35) Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Uzņēmuma vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Uzņēmuma finansiālo stāvokli. Uzņēmums neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Valūtas risks

Uzņēmums veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauts ārvalstu valūtu riskam, kas rodas galvenokārt no ASV dolāra (USD) un Krievijas rubļa (RUB) kursa svārstībām attiecībā pret latiem un citām valūtām, kuras piesaistītas eiro. Ārvalstu valūtas risku rada nākotnes komerciālie darījumi, atzītie aktīvi un saistības. Lielāko daļu no izejvielām un izejmateriāliem Uzņēmums iepērk eiro, RUB un ASV dolāros, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tirgiem, kur dominē eiro un RUB.

Sākot ar 2005. gadu Latvijas Banka ir noteikusi fiksēto oficiālo lata kursu pret eiro, t.i. 0.702804, un nodrošina, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiālā kursa vairāk par 1%. Kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto valūtas kursu koridoru, Uzņēmumam nav nozīmīgi valūtas riski attiecībā uz aktīviem un saistībām eiro valūtā.

Uzņēmuma atvērtā valūtas pozīcija pārskata gada beigās ir:

	31.12.2012.	31.12.2011.
Finanšu aktīvi, EUR	165 708	678 966
Finanšu saistības, EUR	<u>(5 031 533)</u>	<u>(4 357 809)</u>
Atvērtā pozīcija EUR, neto	<u>(4 865 825)</u>	<u>(3 678 843)</u>
Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta latos, neto	<u>(3 419 721)</u>	<u>(2 585 506)</u>
Finanšu aktīvi, USD	551 349	1 349 782
Finanšu saistības, USD	<u>(2 569 291)</u>	<u>(4 485 559)</u>
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>(2 017 942)</u>	<u>(3 135 777)</u>
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta latos, neto	<u>(1 071 527)</u>	<u>(1 705 863)</u>
Finanšu aktīvi, RUB	75 349 052	47 784 170
Finanšu saistības, RUB	<u>(19 154 835)</u>	<u>(32 127 358)</u>
Atvērtā pozīcija RUB, neto	<u>56 194 217</u>	<u>15 656 812</u>
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta latos, neto	<u>977 779</u>	<u>266 166</u>

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam, jo par lielo daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (sk. 23. pielikumu), savukārt lielākā daļa no Sabiedrības finanšu aktīviem ir prasījumi bez procentu aprēķiniem, līdz ar to Uzņēmums ir pakļauts mainīgās procentu likmes svārstību riskam. Pārskata gada Uzņēmuma saistības ar mainīgo procentu likmi samazinājās.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, radniecīgo uzņēmumu parādiem, citiem debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītešanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sk. arī 22. pielikumu attiecībā uz izveidotiem uzkrājumiem meitas sabiedrību finansiālam atbalstam.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

(36) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finanšu stāvokli uz 2012. gada 31. decembri.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2013. gada 29. aprīlī



BAKER TILLY BALTICS

Baker Tilly Baltics SIA
Kronvalda bulv. 10-32
Rīga, LV-1010
Latvia
Tel.: +371 6732 1000
Fax.: +371 6732 4444
www.bakertillybaltics.lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 27. lappusei, revīziju. Finanšu pārskats ietver 2012. gada 31. decembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par periodu no 2012. gada 1. janvāra līdz 2012. gada 31. decembrim (Pārskata gads), kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

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

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

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

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām pārskata gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.



Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

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

Baker Tilly Baltics SIA
licence Nr. 80

Natālija Zaiceva
zvērīnāta revidente
sertifikāts Nr. 138

Rīgā, 2013. gada 29. aprīlī

Baker Tilly Baltics ir neatkarīgs Baker Tilly International biedrs. Baker Tilly International Limited ir reģistrēts Lielbritānijā. Baker Tilly International nesniedz profesionālos pakalpojumus klientiem. Katrs biedrs darbojas kā atsevišķa un neatkarīga juridiska persona. Baker Tilly UK Group LLP, neatkarīgais Baker Tilly International biedrs Lielbritānijā, ir Baker Tilly preču zīmes īpašnieks. Baker Tilly Baltics nesniedz piedāvājumus, kā arī nedarbojas Baker Tilly International vārdā. Ne Baker Tilly International, ne Baker Tilly Baltics, arī ne citi Baker Tilly International biedri nenes atbildību par citu biedru darbību vai atteikšanos no darbības. Turklāt ne Baker Tilly International, ne kādam citam biedram nav tiesības īstenot vadības kontroli pār kādu citu biedru.