

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

saskaņā ar ES apstiprinātajiem

Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem

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

SATURS

Vadība	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Finanšu pārskati	
Apvienotais ienākumu pārskats	6
Finanšu stāvokļa pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikumi finanšu pārskatiem	10 - 32
Neatkarīgā revidenta ziņojums	33 - 34

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

VADĪBA

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)

Juri Krasnošlik - Padomes loceklis (līdz 21.06.2012)

Tomas Petraitis - Padomes loceklis (no 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)

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
KONSOLIDĒTAIS FINANŠU 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.

Koncerna darbība pārskata gadā

2012. gadā Koncerna konsolidēts neto apgrozījums sastādīja 21.9 milj. LVL (128.7% attiecībā pret 2011. gada apgrozījumu).

2012. gadā Koncerns bija nodrošināts ar pasūtījumiem visa gada garumā, kas atļāva pabeigt 2012 gadu ar peļņu 0.725 milj. LVL. 2012. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 19.7 milj. LVL (2011. gadā - 14.0 milj. LVL), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 2.3 milj. LVL (2011. gadā - 3.1 milj. LVL). Galvenie eksporta virzieni 2012. gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija un Uzbekistāna.

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 plānošanās sistēmas ieviešanas process, kuru ir plānots realizēt līdz 2015. gada beigām.

Finanšu risku vadība

Koncerna finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 25. pielikumā.

Turpmākā Koncerna attīstība

2013. gadā Koncerns turpinās attīstību ritoša sastāva remonta un rezerves daļu ražošanas sfērās. Koncerns plāno paplašināt klientu loku, ar ko ir paredzama ritošā sastāva remontu un rezerves daļu ražošanas apjoma palielināšanās. 2013. gadā Koncerns turpinās esošas ražošanas modernizācijas projektu ar ERAF līdzekļu finansēšanas palīdzību, kas daļēji ir paredzēts pabeigt 2013.gada beigās.

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

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlī

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

PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Vadība ir atbildīga par Koncerna finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Koncerna finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātus un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 6. līdz 32. 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, Koncerna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Koncernā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlī

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

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2012 Ls	2011 Ls
Neto apgrozījums	(1)	21 979 431	17 148 878
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(18 620 412)	(14 535 449)
Bruto peļņa (zaudējumi)		3 359 019	2 613 429
Pārdošanas izmaksas	(3)	(441 391)	(390 397)
Administrācijas izmaksas	(4)	(2 008 336)	(1 771 359)
Pārējie ieņēmumi	(5)	104 704	130 653
Pārējās izmaksas	(6)	(19 034)	(18 261)
Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)	(8)	(59 563)	(251 358)
Peļņa (zaudējumi) pirms ienākuma nodokļa		935 399	312 707
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(9)	(210 059)	36 661
Neto peļņa (zaudējumi)		725 340	349 368
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		725 340	349 368
Mazākuma līdzdalību		-	-
Peļņa uz akciju (santimos)	(10)		
Pamata		8,75	4,21
Koriģēta		8,75	4,21
Kopējie ienākumi (zaudējumi)		725 340	349 368
Attiecināmi uz:			
Sabiedrības akcionāriem		725 340	349 368
Mazākuma līdzdalību		-	-

Pielikumi no 10. līdz 32. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2013. gada 29. aprīlī

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

FINANŠU STĀVOKLA PĀRSKATS

		31.12.2012.	31.12.2011.
		Ls	Ls
<u>AKTĪVS</u>	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(11)	13 243	17 261
Pamatlīdzekļi	(11)	7 763 820	7 613 962
Citi ieguldījumi		-	480
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		7 777 063	7 631 703
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(12)	2 393 488	2 227 883
Pircēju un pasūtītāju parādi	(13)	1 821 912	1 792 710
Uzkrātie ieņēmumi	(14)	3 710 259	2 446 126
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa		-	4 768
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	(15)	220 555	94 167
Nauda un naudas ekvivalenti	(16)	28 925	585 161
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		8 175 139	7 150 815
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>15 952 202</u>	<u>14 782 518</u>
		31.12.2012.	31.12.2011.
		Ls	Ls
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	(17)	8 294 219	8 294 219
Uzkrātie zaudējumi		(1 905 056)	(2 254 424)
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		725 340	349 368
Pašu kapitāls kopā:		7 114 503	6 389 163
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(18)	1 268 387	1 665 190
Atliktā nodokļa saistības	(9)	502 683	335 125
Pārējās saistības	(20)	471 829	83 903
Ilgtermiņa saistības kopā:		2 242 899	2 084 218
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(18)	1 443 713	2 291 803
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		2 936 985	1 726 543
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības		33 845	-
Uzkrājumi	(19)	172 974	123 189
Pārējās saistības	(20)	2 007 283	2 167 602
Īstermiņa saistības kopā:		6 594 800	6 309 137
Saistības kopā:		8 837 699	8 393 355
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		<u>15 952 202</u>	<u>14 782 518</u>

Pielikumi no 10. līdz 32. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2013. gada 29. aprīlī

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Ls	Ls	Ls
31.12.2010.	8 294 219	(2 254 424)	6 039 795
Pārskata gada peļņa	-	349 368	349 368
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	349 368	349 368
31.12.2011.	8 294 219	(1 905 056)	6 389 163
Pārskata gada peļņa	-	725 340	725 340
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	725 340	725 340
31.12.2012.	8 294 219	(1 179 716)	7 114 503

Pielikumi no 10. līdz 32. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

		2012	2011
		Ls	Ls
Pielikums			
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa		935 399	312 707
<u>Korekcijas:</u>			
nolietojumam un amortizācijai	(11)	548 526	437 170
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas	(11)	(2 811)	(7 028)
uzkrājumu izmaiņām		86 255	(130 380)
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām		(3 336)	77 173
procentu izmaksām		82 043	69 380
		1 646 076	759 022
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos			
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums		(370 854)	(203 977)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums		(1 250 464)	133 370
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)		1 015 601	(1 255 076)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		1 040 359	(566 661)
Samaksāti procenti	(18)	(76 586)	(60 767)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(8 404)	-
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		955 369	(627 428)
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu iegāde	(11)	(697 085)	(1 638 139)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		5 530	7 155
Ieņēmumi no līdzdalības citu sabiedrību kapitāla pārdošanas		-	500
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā		-	480
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(691 555)	(1 630 004)
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Saņemtās dotācijas	(20)	421 659	-
Atmaksātie aizņēmumi	(18)	(1 241 709)	(2 196 889)
Aizņēmumu saņemšana		-	4 429 832
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		(820 050)	2 232 943
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		(556 236)	(24 489)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		585 161	609 650
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(16)	28 925	585 161

Pielikumi no 10. līdz 32. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

PIELIKUMI FINANŠU PĀRSKATIEM

I. VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA

A/S "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā Daugavpilī, 1991. gada 3. oktobrī, Latvijas Republikas Komercreģistrā Daugavpilī, 2004. gada 8. jūnijā. Sabiedrības juridiskā adrese ir Marijas iela, Daugavpils, LV-5404, Latvija.

Sabiedrība ir publiskā akciju sabiedrība, tās akcijas tiek kotētas AS NASDAQ OMX Otrajā sarakstā, Latvijā.

Sabiedrība nodarbojas galvenokārt ar dzelzceļa ritošā sastāva remontu, apkopi un modernizāciju, tā rezerves daļu ražošanu, remontu un tirdzniecību.

Koncerna pārskata gads ir no 2012. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Šo finanšu pārskatu ir apstiprinājusi Sabiedrības valde 2013. gada 29. aprīlī un valdes vārdā tos ir parakstījusi Valdes priekšsēdētāja Natālija Petrova.

Šie finanšu pārskati ir Sabiedrības konsolidētie finanšu pārskati. Sabiedrība ir Koncerna mātes uzņēmums. 2006. gada beigās Sabiedrība ir nodibinājusi 11 meitu sabiedrības ar līdzdalību 100% katrā. Meitas sabiedrības uzsākušas aktīvu darbību 2007. gada janvārī. Uz pārskata gada beigām Sabiedrībai ir ieguldījumi 11 meitu sabiedrību kapitālos.

Meitas sabiedrību nosaukums	Adrese	Darbības veids	Daļu kapitāls	Sabiedrības līdzdalības %
			Ls	kapitālā
SIA "Rel"	Marijas 1, Daugavpils	Dīzeļlokomotīvu un elektrovilcienu remonts	2 000	100
SIA "Elap"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva elektroaparātūras remonts	2 000	100
SIA "Remdīz"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva dīzeļu un to mezglu remonts	2 000	100
SIA "Ritrem"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva, ritenpāru un ratiņu, to mezglu remonts	2 000	100
SIA "Elektromaš"	Marijas 1, Daugavpils	Elektromotoru, ģeneratoru un transformatoru remonts un ražošana	2 000	100
SIA "Krāsotājs"	Marijas 1, Daugavpils	Dzelzceļa ritošā sastāva krāsošana	2 000	100
SIA "SPZČ"	Marijas 1, Daugavpils	Rezerves daļu ražošana un remonts Instrumentu un aprīkojuma izgatavošana un remonts	2 000	100
SIA "Metalurģis"	Marijas 1, Daugavpils	Metāla liešana	2 000	100
SIA "Remenergo"	Marijas 1, Daugavpils	Kustamo un nekustamo īpašumu apsaimniekošana, ēku, būvju un ražošanas iekārtu tehniskā uzraudzība un kapitālais remonts, komunālo pakalpojumu sniegšana Koncerna uzņēmumiem	2 000	100
SIA "Instruments"	Marijas 1, Daugavpils	Neveic aktīvu darbību	2 000	100
SIA "Loģistika"	Marijas 1, Daugavpils	Transporta pakalpojumi	2 000	100
			22 000	

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Sagatavošanas bāze

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, kas modificēta veicot pamatlīdzekļu novērtēšanu patiesā vērtībā un izmantojot šo vērtību kā tās domātās izmaksas pie pārejas pie SFPS, kā norādīts 11. pielikumā.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Koncerna izvēlēto uzskaites politiku. Būtiski pieņēmumi un spriedumi aprakstīti (22) piezīmē grāmatvedības politikai.

a) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri ir ieviesti pārskata gadā

SFPS 7 Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana – Finanšu aktīvu nodošana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2011. gada 1. jūlija vai vēlāk).

Grozījumi sekmē informācijas caurspīdīgumu par aktīvu nodošanas darījumiem un uzlabo lietotāju izpratni par riskiem, kas saistīti ar aktīvu nodošanu un šo risku efektu uz uzņēmuma finansiālo stāvokli, īpaši tiem, kas ietver finanšu aktīvu pārvēršanu vērtspapīros (securitisation). Šie grozījumi neietekmē finanšu pārskatus, jo Koncernam nav šādu darījumu.

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un kurus Sabiedrība nav vēl piemērojusi

SGS 1 - Finanšu pārskatu sniegšana - Citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu pārskatā, uzrādīšana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2012. gada 1. jūlija vai vēlāk).

Grozījumi SGS 1 maina citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu pārskatā, grupēšanas principus. Posteņi, kas nākotnē varētu tikt pārklasificēti, iekļaujot tos peļņas vai zaudējumu pārskatā (piemēram, pārtraucot to atzīšanu vai veicot norēķinus), jāuzrāda atsevišķi no posteņiem, kas nekad netiks pārklasificēti. Šie grozījumi ietekmē tikai citu ienākumu posteņu uzrādīšanu finanšu pārskatos un neatstās efektu uz Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbības rezultātiem. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SGS 12 Ienākuma nodokļi - Pamatā esošo aktīvu atgūšana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Grozījumi precizē atliktā nodokļa aprēķināšanas kārtību attiecībā uz ieguldījuma īpašumiem, kas novērtēti patiesajā vērtībā. Grozījumi ievieš atspēkojamu pieņēmumu, ka atliktais nodoklis ieguldījuma īpašumiem, kuri novērtēti pēc patiesās vērtības, jāaprēķina, pieņemot, ka attiecīgs īpašums tiks pārdots. Papildus ir ieviesta prasība, kas nosaka, ka atliktais nodoklis, kas piemērots, nolietojumam nepakļautiem aktīviem, kas novērtēti, izmantojot SGS 16 norādīto pārvērtēšanas modeli, vienmēr jāaprēķina, pamatojoties uz attiecīgā aktīva pārdošanas vērtību. Sabiedrība ir izvērtējusi, ka šie grozījumi neietekmēs tās finanšu stāvokli un darbības rezultātus, jo Koncernam nav ieguldījumu īpašumus.

SGS 19 Darbinieku pabalsti - Pārstrādāts (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Pārstrādāts standarts iekļauj grozījumus, sākot no būtiskām izmaiņām, piemēram, koridora (jeb diapazona) principa un plāna aktīvu sagaidāmās atdeves koncepcijas izslēgšanas, līdz vienkāršiem paskaidrojumiem un redakcionāliem labojumiem. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 1, SFPS pirmā piemērošana - Hiperinflācija un Fiksēto datuma noņemšana SFPS pirmajai piemērošanai - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. jūlija, vai vēlāk).

Grozījumi dod norādes kā uzņēmumam jāsaņem SFPS finanšu pārskati gadījumos, kad tā funkcionālā valūta ir pakļauta būtiskai hiperinflācijai. Šie grozījumi neietekmēs Koncerna finanšu pārskatus.

SFPS 1, SFPS pirmā piemērošana - Valsts aizņēmumi - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. jūlija vai vēlāk).

Grozījumi dod norādes kā pirmajos SFPS pārskatos būtu jāuzskaita valsts aizņēmumi ar procentiem, kas ir zem tirgus vērtības. Šie grozījumi neietekmēs Koncerna finanšu pārskatus.

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

Sagatavošanas bāze (turpinājums)

SFPS 13 Patiesās vērtības novērtēšana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 13 ievieš vienotu pieeju patiesās vērtības noteikšanai situācijās, kad patiesā vērtība piemērojama saskaņā ar SFPS prasībām. SFPS 13 nemaina patiesās vērtības izmantošanas prasības, bet sniedz norādes patiesās vērtības novērtēšanā, kad tā tiek prasīta vai ir atļauta. Šis standarts jāpiemēro retrospektīvi, un atļauta arī tā ātrāka piemērošana. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SGS 32 Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Grozījumi paskaidro formulējumu „šobrīd ir juridiskas tiesības veikt ieskaitu”, kā arī paskaidro SGS 32 sniegto savstarpējā ieskaita kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaita iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. SGS 32 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Atļauta ātrāka piemērošana, tomēr tikai ar SFPS 7 grozījumiem attiecībā uz finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu. Koncerns šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 7 Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējais ieskaits - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Grozījumi ievieš kopīgas informācijas sniegšanas prasības. Tādējādi finanšu pārskatu lietotājiem tiktu sniegta noderīga informācija, lai varētu novērtēt ieskaita vienošanās ietekmi vai iespējamo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli. SFPS 7 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Koncerns šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 10 Konsolidētie finanšu pārskati (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 10 aizstāj to SGS 27 "Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati" daļu, kas attiecas uz konsolidēto finanšu pārskatu uzskaiti. Tajā aplūkoti arī jautājumi, kas minēti PIK 12 „Konsolidācija – īpašam nolūkam dibināti uzņēmumi”. SFPS 10 nemaina konsolidācijas procedūras, bet nosaka izmaiņas kontroles definīcijā, lai iekļautu citu uzņēmumu konsolidētos finanšu pārskatos. Koncerns šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 11 Kopīgi kontrolēti uzņēmumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 11 aizstāj SGS 31 „Līdzdalība kopuzņēmumos” un PIK 13 „Kopīgi kontrolēti uzņēmumi – kopuzņēmuma dalībnieku nemonetārie ieguldījumi”. SFPS izslēdz iespēju kopīgi kontrolētu uzņēmumu uzskaitē izmantot proporcionālo konsolidāciju. Tā vietā kopīgi kontrolēti uzņēmumi, kas atbilst kopuzņēmuma definīcijai, jāuzskaita, izmantojot pašu kapitāla metodi. Ņemot vērā, ka Koncernam nav ieguldījumu kopīgi kontrolētos uzņēmumos, šis standarts neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPS 12 Informācijas sniegšana par līdzdalību citos uzņēmumos (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 12 iekļauj visas informācijas atklāšanas prasības, kas iepriekš saistībā ar konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu bija noteiktas SGS 27, kā arī visas informācijas atklāšanas prasības, kas iepriekš noteiktas SGS 31 un SGS 28. Šīs prasības attiecas uz informācijas atklāšanu par uzņēmuma līdzdalību meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētos uzņēmumos, asociētajos uzņēmumos un īpašam nolūkam dibinātos uzņēmumos. Noteiktas arī vairākas jaunas informācijas sniegšanas prasības. Koncerns šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SGS 27 Atsevišķie finanšu pārskati - Pārstrādāts (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Jauno SFPS 10 un 12 ieviešanas rezultātā pārstrādāts SGS 27, kas attiecas tikai ar meitas uzņēmumu, kopīgi kontrolētu uzņēmumu un asociēto uzņēmumu uzskaiti atsevišķos finanšu pārskatos. Ņemot vērā, ka šis ir Koncerna konsolidētais pārskats pārstrādāts standarts neietekmēs šos finanšu pārskatus.

SGS 28 Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos - Pārstrādāts (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Jauno SFPS 11 un 12 ieviešanas rezultātā pārstrādātam SGS 28 tika mainīts nosaukums uz „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”, un tajā tiek aplūkota pašu kapitāla metodes piemērošana ne tikai ieguldījumiem asociētajos uzņēmumos, bet arī kopuzņēmumos. Koncerns šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

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

Sagatavošanas bāze (turpinājums)

SFPIK 20 *Izstrādes izmaksas ražošanas procesa posmā atklātajos karjeros* (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Šī interpretācija attiecas tikai uz tām izstrādes izmaksām, kas radušās karjera darbības procesa posmā („ražošanas izstrādes izmaksas”). Koncerns neveic derīgu izrakteņu ieguvu un līdz ar to šī interpretācija neietekmēs Koncerna finanšu pārskatus.

Labojumi SFPS, izdoti 2011. gadā (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Labojumi veikti SFPS 1, SGS 1, SGS 16, SGS 32 un SGS 34. Labojumi sastāv pārsvarā no nebūtisko izmaiņu salikuma un skaidrojumiem dažādās sfērās. Šie grozījumi neatstāj nozīmīgu efektu uz Koncerna finanšu pārskatiem.

SFPS 10, SFPS 11 un SFPS 12 - Pārējas nosacījumi - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES).

Grozījumi atrunā papildus pārējas nosacījumus SFPS 10, 11 un 12, ierobežojot prasības sniegt korigēto salīdzināmo informāciju tikai par iepriekšējo salīdzināmo periodu. Attiecībā uz informācijas atklāšanu par nekonsolidētiem strukturētiem uzņēmumiem, grozījumi atceļ prasības sniegt salīdzināmo informāciju par periodu līdz SFPS 12 tiek pirmo reizi piemērots. Koncerns šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 9, Finanšu instrumenti 1. daļa: Klasifikācija un novērtēšana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2015. gada 1. janvāra, vēl neapstiprināts ES).

SFPS 9 aizvieto tās SGS 39 daļas, kuras attiecas uz finanšu aktīvu klasifikāciju un novērtēšanu. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

(2) Konsolidācijas metodes

Konsolidētais finanšu pārskats ietver Sabiedrības un visas tās meitas sabiedrības finanšu pārskatus. Sabiedrības un meitas sabiedrību uzskaites principi un finanšu gads ir vienāds. Meitas sabiedrību finanšu pārskati iekļauti Koncerna konsolidētajos finanšu pārskatos, pamatojoties uz pilnīgo konsolidācijas metodi. Ņemot vērā, ka Sabiedrība nodibinājusi visas meitas sabiedrības, nav radušās iegādes nemateriālās vērtības. Meitas sabiedrības tiek konsolidētas no dibināšanas brīža līdz tās atsavināšanas brīdim.

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

Koncerna finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Koncerns darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti Latvijas latos (Ls), kas ir Koncerna uzskaites un pārskatu valūta.

(b) Darījumi un atlikumi

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Bilances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	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

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

(4) Segmentu informācija

Darbības segments ir Koncerna sastāvdaļa, kas tiek noteikta pēc sekojošiem kritērijiem: (i) ir iesaistīts tādās biznesa aktivitātēs, kas ļauj gūt ienākumus un ciest zaudējumus; (ii) tāds, kura darbības rezultātus regulāri pārbauda lēmumu pieņemošā institūcija Sabiedrībā, kura ir atbildīga par resursu sadali un darbības segmenta sniegumu novērtēšanu un (iii) tāds, kuram ir pieejama konfidenciāla finansiāla informācija.

Darbības segmenta informācija tiek ziņota atbilstoši iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemošajai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

(5) Ieņēmumu atzīšana

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Koncerna pamatdarbība ir dzelzceļa ritošā sastāva remonts un modernizācija. Atkarībā no remonta un modernizācijas veida un pasūtījuma sarežģītības pakāpes pakalpojumu sniegšanas periods varētu sasniegt 3-6 mēnešus.

Ieņēmumi no remonta un modernizācijas pakalpojumiem tiek atzīti balstoties uz pakalpojumu pabeigtības pakāpi. Ar remontu pakalpojumu līgumu saistītās izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī. Ja remontu 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 pārsniedz kopējos līguma ieņēmumus, gaidāmos zaudējumus no līguma uzreiz atzīst par izdevumiem.

Koncerns izmanto darba izpildes procentuālo metodi, lai noteiktu konkrētajā periodā atzīstamo ieņēmumu apmēru. Saskaņā ar šo metodi Koncerns darba izpildes pakāpi nosaka, līdz bilances datumam radušās ar līgumu saistītās izmaksas, attiecinoši pret kopējām paredzamajām ar līgumu saistītajām izmaksām, izsakot šo attiecību procentuāli. Pārskata periodā radušās izmaksas, kas 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.

Koncerns 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 neapmaksātajiem rēķiniem, kā arī par ieturējumiem uzrādās kā "Pircēju un pasūtītāju parādi".

Koncerns 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 "Pārējās saistības".

Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no pārējo pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti balstoties uz pakalpojumu pabeigtības pakāpi.

Procentu ienākumi un izdevumi tiek atzīti peļņas un zaudējumu pārskatā par visiem aizdevumiem un aizņēmumiem, kas novērtēti amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

(6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no licencēm un patentiem. Nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizāciju aprēķina sākot no brīža, kad aktīvi ir pieejami lietošanai. Nemateriālajiem ieguldījumiem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu to iegādes vērtību līdz to aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādus periodus:

	Likme gadā, %
Licences un patenti	20

Gadījumos, kad kāda nemateriālā aktīva finanšu stāvokļa pārskata vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā aktīva vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

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

(7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu. Sk. arī 11. pielikumu par šīs politikas modifikāciju pārejai uz SFPS.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ietilps Koncernā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, kurā tās ir radušās.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādu periodus:

	Likme gadā, %
Ēkas	1,11 - 20
Ražošanas iekārtas	4- 20
Pārējās iekārtas un aprīkojums	20

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Attiecīgais vērtības samazinājums tiek ietverts izmaksās.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta atbilstības darbi.

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.

(8) Mantisko aktīvu vērtības samazinājums

Visiem Koncerna mantiskiem / ķermeniskiem aktīviem ir noteikts lietderīgās izmantošanas periods un tie tiek amortizēti vai nolietoti. 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). Aktīvi, kuru vērtība ir tikusi samazināta, katra pārskata gada beigās tiek izvērtēti, lai identificētu iespējamo vērtības samazinājuma reversēšanu.

(9) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais lizings)

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

(10) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot FIFO metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Koncerna darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

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

(11) Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Koncerns nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana ir pazīmes, ka aizdevumu un debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

(12) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(13) Pamatkapitāls un dividendes

Pamata akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Koncerna akcionāriem izmaksājamās dividendes tiek atspoguļotas kā saistības Koncerna finanšu pārskatā periodā, kurā Koncerna akcionāri apstiprina dividendes.

(14) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu pārskatā aizņēmuma perioda laikā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

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

(15) 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.

(16) Pensiju izmaksas

Koncerns veic Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātos maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai un valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Koncernam jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi un tai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts pensiju apdrošināšanas sistēma vai valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu.

(17) 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.

(18) 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.

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

(19) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

Atliktais ienākuma nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, no uzkrājumiem lēnas apgrozības precēm, pārējiem uzkrājumiem, kā arī no pārnestiem nodokļu zaudējumiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir ticams, ka Koncernam būs pietiekams ar nodokli apliekams ienākums, pret kuru varēs segt pagaidu atšķirības.

(20) Peļņa uz vienu akciju

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

(21) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības lielākie akcionāri, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti arī sabiedrības, kas atrodas galīgā kontrolējošā dalībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē.

(22) 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 Koncerna izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības, un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir aktīvu vērtības samazinājuma pārbaude, vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu sadalījumu pa komponentiem un pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana, pabeigtības pakāpes noteikšanu sniegtiem pakalpojumiem, kā arī debitoru un krājumu atgūstamo vērtību, kā aprakstīts attiecīgajos pielikumos.

Aktīvu vērtības samazinājuma pārbaude

Koncerns izmanto SGS 36 Aktīvu vērtības samazinājums vadlīnijas veicot aktīvu vērtības samazinājumu pārbaudi. Šī pārbaude prasa būtiskus vadības spiedumus. Ņemot vērā, ka Koncerna lielāko ilgtermiņa aktīvu - pamatdarbībā izmantotais nekustamais īpašums un iekārtas ar kopējo uzskaites vērtību 31.12.2012. - LVL 7 763 820 (31.12.2011. - LVL 7 613 962), iespējamās pārdošanas vērtības aplēse ir subjektīva, kā arī pašreiz vērojamo zemo likviditāti nekustamo īpašumu tirgū, Koncerns veica aktīvu atgūstamās vērtības aprēķinus pēc lietošanas vērtības metodes. Veicot nākotnes plūsmas aprēķinus Koncerna vadība novērtēja starp citiem faktoriem, aktīvu lietošanas laiku, ekonomikas un konkurences tendences, potenciālas izmaiņas tehnoloģijā un Koncerna darbībā, izmaiņas Koncerna operatīvā un finanšu plūsmā. Novērtējumā izmantotie pieņēmumi un aplēses ir uzrādīti 11. pielikumā finanšu pārskatiem.

Pamatlīdzekļu komponenti

Koncerns piemēro pamatlīdzekļu nolietojumu atsevišķām pamatlīdzekļu būtiskām sastāvdaļām saskaņā ar SGS 16. Koncerna aplēses par pamatlīdzekļu sadalījumu par būtiskām sastāvdaļām un katra komponenta īpatsvaru kopējā pamatlīdzekļa vērtībā balstīti uz aprēķinu, kas atspoguļo katra komponenta izmaksu aizvietošanas summas daļu pamatlīdzekļu izmaksu aizvietošanas summā.

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

Būtiski pieņēmumi un spriedumi (turpinājums)

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Koncerna vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgas ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, tehniskām apskatēm, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem. Pārskata un iepriekšējā gadā nav konstatēti faktori, kas norādītu uz nepieciešamību veikt lietošanas perioda izmaiņas Koncerna pamatlīdzekļiem. Pamatlīdzekļu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir LVL 7 763 820 (31.12.2011. - LVL 7 613 962).

Pabeigtības pakāpes noteikšana sniegtiem pakalpojumiem

Koncerns veic aplēses par remonta pakalpojumu līgumu pabeigtības pakāpi bilances datumā, kā minēts grāmatvedības politikas 5. sadaļā. Uzkrāto ieņēmumu apjoms par sniegtiem remonta un modernizācijas pakalpojumiem pārskata gada beigās ir LVL 3 710 259 (31.12.2011. - LVL 2 446 126).

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība tiek izvērtēta katram klientam atsevišķi. Gadījumā, ja nav iespējama individuāla pieeja katram klientam lielā klientu skaita dēļ, tikai būtiski debitori tiek izvērtēti atsevišķi. Debitori, kuri netiek izvērtēti atsevišķi, tiek sagrupēti grupās ar līdzīgām kredīta riska pazīmēm un tiek novērtēti kopīgi, ņemot vērā pagātnes zaudējumu pieredzi. Pagātnes zaudējumu pieredze tiek koriģēta, balstoties uz pašreiz esošiem datiem, lai atspoguļotu pašreiz esošo nosacījumu, kas nepastāvēja pagātnes zaudējumu pieredzes veidošanas periodā, ietekmi un novērstu pagātnes nosacījumu, kas pašreiz nepastāv, ietekmi. Debitoru kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir LVL 1 821 912 (31.12.2011. - LVL 1 792 710). Attiecībā uz Koncerna kredītriska vadību un informācijas atklāšanu par pircēju un pasūtītāju struktūru un uzkrājumu kustību sk. 25. pielikumu.

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pagātnes pieredzi, pamatinformāciju un iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu iespējamā neto pārdošanas vērtība. Krājumu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir LVL 2 393 488 (31.12.2011. - LVL 2 227 883).

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

III. CITI PIELIKUMI

(1) Informācija par segmentiem

(a) Darbība un atskaites segments

Koncerna pamatdarbība ir dzelzceļa ritošā sastāva remonts un modernizācija, kā arī tā rezerves daļu ražošana, remonts un tirdzniecība. Koncerns veic visu veidu ritošā sastāva (gan dīzeļlokomotīvu, gan elektrovilcienu) remontu un modernizāciju, ražo un remontē lielu nomenklatūru ritošā sastāva rezerves daļu un mezglu, kā arī realizē ražotās un iepirkās rezerves daļas un citas ar dzelzceļa ritošo sastāvu saistītas preces. Tā kā Koncerna darbības virziens ir galvenokārt dzelzceļa ritošā sastāva remonts un ar to saistīto preču pārdošana, tādēļ Koncernam ir tikai viens uzrādāms darbības segments. Darbības segmenta informācija tiek ziņota atbilstoši iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemošanai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

(b) Ģeogrāfiskie tirgi

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

Koncerna 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 pasūtītāja reģistrācijas valstij. Sadale starp šiem segmentiem ir sekojoša:

	2012	2011
	Ls	Ls
Krievija	14 889 310	7 359 249
Igaunija	2 516 732	4 143 117
Latvija	2 328 369	3 154 565
Uzbekistāna	924 864	307 624
Baltkrievija	668 976	743 288
Lietuva	400 710	540 183
Polija	63 024	119 482
Citas valsts	187 446	781 370
	<u>21 979 431</u>	<u>17 148 878</u>

(c) Galvenie pircēji

Ieņēmumu sadalījums starp lielākiem klientiem, kas pārsniedz 10% no neto apgrozījuma, ir sekojošs:

	2012	2011
	Ls	Ls
Klients Nr.1	5 054 973	6 470 745
Klients Nr.2	4 585 960	3 733 394
Klients Nr.3	3 718 470	1 052 997
Klients Nr.4	2 022 504	901 909
Citi klienti	6 597 524	4 989 833
	<u>21 979 431</u>	<u>17 148 878</u>

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

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2012 Ls	2011 Ls
Izejvielu, materiālu un preču izmaksas	11 573 588	8 603 954
Darba samaksa	3 522 792	3 088 709
Komunālās izmaksas	1 350 930	1 039 737
Citas ražošanas izmaksas	843 415	738 485
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	839 232	737 520
Pamatlīdzekļu nolietojums	412 455	352 366
Uzkrājumu izmaiņas garantijām un citām iespējamām saistībām	49 785	9 241
Uzkrājumu izmaiņas paredzamiem zaudējumiem	21 925	(26 282)
Uzkrājumu izmaiņas krājumiem un debitoriem	6 290	-
Uzkrājumu izmaiņas pēcnodarbinātības pabalstiem	-	(8 281)
	<u>18 620 412</u>	<u>14 535 449</u>
(3) Pārdošanas izmaksas		
Starptautības 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	1 238 786	1 037 810
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	295 715	248 125
Citas administrācijas izmaksas	176 678	223 603
Komunālās izmaksas	131 582	113 264
Pamatlīdzekļu nolietojums	90 262	79 454
Biroju uzturēšanas izmaksas	54 734	48 678
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	18 747	18 833
Reprezentācijas izmaksas	1 832	1 592
	<u>2 008 336</u>	<u>1 771 359</u>
(5) Pārējie ieņēmumi		
Ieņēmumi no nomas maksas	49 591	79 658
Pārējie ieņēmumi	35 082	43 967
Saņemtais ERAF finansējums (sk. 20. pielikumu)	17 220	-
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	2 811	7 028
	<u>104 704</u>	<u>130 653</u>
(6) Pārējās izmaksas		
Kolektīvā līguma izdevumi	12 255	10 978
Pārējās izmaksas	6 779	7 283
	<u>19 034</u>	<u>18 261</u>

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

(7) Izmaksu sadalījums pēc būtības

	2012 Ls	2011 Ls
Izejvielu un materiālu izmaksas	11 573 588	8 603 954
Darba samaksa	4 841 502	4 182 133
Komunālās izmaksas	1 482 512	1 153 001
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 154 064	998 911
Citas izmaksas	1 071 443	999 182
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	502 717	431 820
Starptniecības pakalpojumi	244 881	254 708
Transporta izmaksas	83 900	66 809
Biroja uzturēšanas izmaksas	54 734	48 678
Uzkrājumu izmaiņas garantijām un citām iespējamām saistībām	49 785	9 241
Uzkrājumu izmaiņas paredzamiem zaudējumiem	21 925	(26 282)
Uzkrājumu palielinājums krājumiem un debitoriem	6 290	-
Reklāmas, reprezentācijas izmaksas	1 832	1 592
Uzkrājumu izmaiņas pēcnodarbinātības pabalstiem	-	(8 281)
	<u>21 089 173</u>	<u>16 715 466</u>

(8) Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)

Neto peļņa / (zaudējumi) no valūtas kursa svārstībām	51 237	(120 043)
(Procentu izmaksas)	(82 043)	(69 380)
(Samaksātās soda naudas)	(28 757)	(61 941)
Procentu ieņēmumi	-	6
	<u>(59 563)</u>	<u>(251 358)</u>

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas

Atliktā nodokļa izmaiņas	167 558	(36 661)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	42 501	-
	<u>210 059</u>	<u>(36 661)</u>

b) Finanšu pārskatu peļņas salīdzinājums ar ienākuma nodokļa izmaksām

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

	2012 Ls	2011 Ls
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	935 399	312 707
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>140 310</u>	<u>46 906</u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	84 149	(64 617)
Atļaidēm par jauno tehnoloģisko iekārtu iegādi	(16 222)	(18 950)
Atļaidēm par reinvestēto peļņu	(346)	-
Iepriekšējo gadu kļūdas atliktā nodokļa aprēķinos	2 168	-
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>210 059</u>	<u>(36 661)</u>

c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	335 125	371 786
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās atliktā nodokļa izmaiņas	167 558	(36 661)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>502 683</u>	<u>335 125</u>

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

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 un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	610 190	531 733
Bruto atliktā nodokļa saistības	610 190	531 733
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	(5 265)	(1 976)
Uzkrājumi iespējamām saistībām	(25 946)	(18 478)
Uzkrājumu krājumu un debitoru vērtības samazinājumam	(16 701)	(12 102)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi nodokļa mērķiem	(59 595)	(164 052)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	(107 507)	(196 608)
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	502 683	335 125

Koncerns veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tas ir juridiski tiesīgs veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju. Ieskaitītās atliktā nodokļa summas ir šādas:

Atliktā nodokļa aktīvi:

vienu gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(107 507)	(32 556)
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	-	(164 052)
	<u>(107 507)</u>	<u>(196 608)</u>

Atliktā nodokļa saistības:

vienu gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	20 302	20 149
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	589 888	511 584
	<u>610 190</u>	<u>531 733</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvi)	502 683	335 125

Atliktā nodokļa aktīvu un saistību kustība pārskata gada laikā ņemot vērā nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām, kas attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju:

	Pamat-līdzekļu paātrinātais nolietojums	Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	Krājumu un debitoru vērtības samazinā- šanās	Uzkrājumi iespējamām saistībām	Pārnesmie nodokļu zaudējumi	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2010.	588 611	(5 931)	(11 373)	(17 092)	(182 429)	371 786
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	(56 878)	3 955	(729)	(1 386)	18 377	(36 661)
31.12.2011.	531 733	(1 976)	(12 102)	(18 478)	(164 052)	335 125
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	78 457	(3 289)	(4 599)	(7 468)	104 457	167 558
31.12.2012.	610 190	(5 265)	(16 701)	(25 946)	(59 595)	502 683

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

(10) Peļņa uz vienu akciju (santīmos uz vienu akciju)

Tā kā Koncerns nav veicis darījumus, kas 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 Koncerna akcionāriem (Ls)	725 340	349 368
Vidējais akciju skaits gadā	8 294 219	8 294 219
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)	<u>8,75</u>	<u>4,21</u>

(11) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi		Pamatlīdzekļi			Kopā
	Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
01.01.2011.						
Sākotnējā vērtība	21 125	6 066 483	5 709 342	695 275	34 766	12 505 866
Uzkrātais nolietojums	(3 575)	(918 553)	(4 599 191)	(575 195)	-	(6 092 939)
Bilances vērtība	<u>17 550</u>	<u>5 147 930</u>	<u>1 110 151</u>	<u>120 080</u>	<u>34 766</u>	<u>6 412 927</u>
2011. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	17 550	5 147 930	1 110 151	120 080	34 766	6 412 927
Iegādāts	-	-	-	-	1 638 043	1 638 043
Pārklasificēts	4 217	100 527	1 494 217	25 162	(1 624 123)	(4 217)
Norakstīts un atsavināts	-	-	(67)	(60)	-	(127)
Aprēķināts nolietojums	(4 506)	(162 907)	(209 673)	(60 084)	-	(432 664)
Beigu bilances vērtība	<u>17 261</u>	<u>5 085 550</u>	<u>2 394 628</u>	<u>85 098</u>	<u>48 686</u>	<u>7 613 962</u>
31.12.2011.						
Sākotnējā vērtība	25 342	6 164 848	7 026 484	718 210	48 686	13 958 228
Uzkrātais nolietojums	(8 081)	(1 079 298)	(4 631 856)	(633 112)	-	(6 344 266)
Bilances vērtība	<u>17 261</u>	<u>5 085 550</u>	<u>2 394 628</u>	<u>85 098</u>	<u>48 686</u>	<u>7 613 962</u>
2012. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	17 261	5 085 550	2 394 628	85 098	48 686	7 613 962
Iegādāts	1 173	-	-	-	695 912	695 912
Pārklasificēts	-	140 043	459 429	18 915	(618 387)	0
Norakstīts un atsavināts	-	-	(2 107)	(612)	-	(2 719)
Aprēķināts nolietojums	(5 191)	(174 513)	(318 968)	(49 854)	-	(543 335)
Beigu bilances vērtība	<u>13 243</u>	<u>5 051 080</u>	<u>2 532 982</u>	<u>53 547</u>	<u>126 211</u>	<u>7 763 820</u>
31.12.2012.						
Sākotnējā vērtība	26 515	6 304 891	7 358 845	729 556	126 211	14 519 503
Uzkrātais nolietojums	(13 272)	(1 253 811)	(4 825 863)	(676 009)	-	(6 755 683)
Bilances vērtība	<u>13 243</u>	<u>5 051 080</u>	<u>2 532 982</u>	<u>53 547</u>	<u>126 211</u>	<u>7 763 820</u>

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

Sagatavojot pirmo finanšu pārskatu saskaņā ar SFPS normām, Koncerns novērtēja pamatlīdzekļu daļu - savus nekustamos īpašumus - patiesajā vērtībā un izmantoja šo vērtību kā tās domātās izmaksas šajā datumā. Novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs AS BDO Invest Rīga. Ņemot vērā, ka pamatlīdzekļu novērtēšana tika veikta 2007. gadā, kas ir vēlāk nekā pārejas datums uz SFPS, kā arī 2007. gada beigās notikušo nekustamo īpašumu tirgus vērtības korekciju, pamatlīdzekļu novērtēšanā noteiktā patiesā vērtība tiek samazināta par 30%. Kopējais efekts par pamatlīdzekļu vērtības korekciju sastādīja LVL 2 534 868.

Sabiedrības individuālajos finanšu pārskatos, ņemot vērā izvēlēto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas politiku, pamatlīdzekļu vērtības palielinājums LVL 2 534 868 vērtībā uzrādīts 2007. gada finanšu pārskatos. Sabiedrības individuālajos finanšu pārskatos 2008. un 2009. gadā veikta PML pārvērtēšana pēc tās iespējamās tirgus (pārdošanas) vērtības, kā rezultātā zemes, ēkas un būves uzskaites vērtība tika samazināta 2008. gadā par LVL 1 357 166 un 2009. gadā par LVL 288 815.

Sagatavojot finanšu pārskatus par pārskata gadu, Koncerna vadība ir veikusi savā īpašumā esošās zemes, ēkas un pārējo pamatlīdzekļu atgūstamās vērtības novērtēšanu pēc tā lietošanas vērtības, pielietojot nākotnes naudas plūsmas diskontēšanas metodi. Aktīvu lietošanas vērtība tiek aprēķināta uzskatot, ka tiks saglabāts pamatlīdzekļu izmantošanas veids.

Veicot nākotnes ieņēmumu un izdevumu aprēķinus Koncerna vadība balstījās uz sekojošām aplēsēm:

- Koncerna darbība tiek uzskatīta par vienu naudas plūsmas ģenerējošo vienību;
- 2013.-2017. gadā ir sagaidāma EBITDA (peļņa pirms procentiem, nodokļiem un nolietojuma) 1.3 -1.7 milj LVL apmērā;
- ieguldījumi aktīvu uzturēšanai vai aizvietošanai nepārsniegs aktīvu nolietojumu;
- apgrozāmo līdzekļu izmaiņu efekts nav būtisks lietošanas vērtības aprēķiniem;
- vidēja svērtā kapitāla cena (diskonta likme) - 11% gadā.

Aprēķinātā nākotnes naudas plūsmas patreizējā vērtība nav zemāka par aktīvu atlikušo vērtību, kā rezultātā netika veikts aktīvu vērtības samazinājums.

Visi Koncerna nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankai (sk. 18. pielikumu).

Kopējā sākotnējā vērtība pilnībā nolietotiem pamatlīdzekļiem pārskata gada beigās bija LVL 4 764 301 (31.12.2011. LVL 4 421 206).

(12) Krājumi

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Izejvielas un materiāli	1 797 884	1 630 031
Nepabeigtie ražojumi	203 403	254 315
Gatavā produkcija	503 544	424 220
(Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam)	(111 343)	(80 683)
	<u>2 393 488</u>	<u>2 227 883</u>

Visi Koncerna krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankai (sk. 18. pielikumu).

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Uzkrājumi gada sākumā	80 683	75 823
Pārskata gadā izveidotie (samazinātie) uzkrājumi	30 660	4 860
Uzkrājumi gada beigās	<u>111 343</u>	<u>80 683</u>

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

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 779 723	2 744 711
Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam	<u>(957 811)</u>	<u>(952 001)</u>
	<u>1 821 912</u>	<u>1 792 710</u>

Attiecībā uz Koncerna kredītriska vadību un informācijas atklāšanu par pircēju un pasūtītāju struktūru un uzkrājumu kustību (sk. 25. pielikumu).

Visas Koncerna prasības ir iekļātas saskaņā ar Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankai (sk. 18. pielikumu).

(14) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem	3 745 359	2 453 509
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	<u>(35 100)</u>	<u>(7 383)</u>
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>3 710 259</u>	<u>2 446 126</u>
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	<u>3 710 259</u>	<u>2 446 126</u>
	<u>3 710 259</u>	<u>2 446 126</u>
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā	19 701 174	14 513 196
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "Pārējas saistības")	983 879	1 332 968
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Pārējie apgrozāmie līdzekļi")	13 463	8 272

(15) Pārējie apgrozāmie līdzekļi

Norēķini par izejvielām	174 589	71 490
Nākamo periodu izdevumi	18 916	4 350
Pārējie prasījumi	13 576	10 044
Norēķini par garantijām	13 463	8 272
Pārējo nodokļu pārmaksa	<u>11</u>	<u>11</u>
	<u>220 555</u>	<u>94 167</u>

(16) Naudas un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	27 538	583 616
Naudas līdzekļi kasē	<u>1 387</u>	<u>1 545</u>
	<u>28 925</u>	<u>585 161</u>

(17) Pamatkapitāls

Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir LVL 8 294 219, kas sastāv no pilnībā apmaksātām 8 294 219 vārda akcijām. Katras akcijas nominālvērtība ir LVL 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. Sabiedrībai nav tādu akciju, ko tur pati Sabiedrība vai kāds cits viņas uzdevumā. Akcijas nav konvertējamas vai apmaināmas vai garantētas. Pārskata gadā reģistrētais un apmaksātais akciju skaits nav mainījies.

Sabiedrības akcijas atrodas publiskā apgrozībā un tiek kotētas NASDAQ OMX Riga, AS Otrajā sarakstā. Uz pārskata gada beigām publiskā apgrozībā bija 8 294 129 akcijas.

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

(18) Aizņēmumi		31.12.2012.	31.12.2011.
		Ls	Ls
Ilgtermiņa daļa			
Investīcijas kredīts USD valūtā	Piezīme 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			
Kreditlīnija EUR valūtā	d)	996 073	1 054 121
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa USD valūtā	a)	189 790	194 436
Investīcijas kredīts ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	147 108	600 664
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa EUR valūtā	b)	110 742	110 742
Aizņēmums no saistītā uzņēmuma EUR valūtā	e)	-	331 840
		<u>1 443 713</u>	<u>2 291 803</u>
Kopā ilgtermiņa un īstermiņa daļa		<u>2 712 100</u>	<u>3 956 993</u>

a) 2011. gada oktobrī Sabiedrība 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 Sabiedrība 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 Sabiedrība 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 segtas saistības pret SWEDBANK AS.

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

e) 2011. gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no saistītā uzņēmuma AS Skinest Rail USD 610 000 apjomā. Aizņēmums atmaksāts 2012. gada 01. jūnijā. Procentu likme 12% gadā.

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

	2012	2011
	Ls	Ls
Pārskata gada sākumā	3 956 993	1 655 877
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	-	4 420 832
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(1 241 709)	(2 196 889)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	(3 184)	77 173
Pārskata gada beigās	<u>2 712 100</u>	<u>3 956 993</u>

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

Aizņēmumi (turpinājums)

Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:

Maksājams 1 gada laikā	1 443 713	2 291 803
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	1 268 387	428 999
Maksājams periodā virs 5 gadiem	-	1 236 191
	<u>2 712 100</u>	<u>3 956 993</u>

Koncerna saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

- (i) hipotēku uz visa Koncernam piederošā nekustamā īpašuma;
- (ii) komercķīlu uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, ieskaitot Sabiedrības kapitāldaļas meitas sabiedrību kapitālos, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Ieķīlāto Koncerna aktīvu bilances vērtība 2012. gada 31. decembrī sastāda LVL 15 952 202 (31.12.2011. - LVL 14 782 518).

(19) Uzkrājumi

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, Koncerns nodrošina klientiem produkcijas bezmaksas garantijas remontu saskaņā ar vispārējiem remonta noteikumiem. Ritošā sastāva remontu faktiski veic meitas sabiedrības, kuras novērtē uzkrājumus garantijas remontiem savos individuālajos finanšu pārskatos, uzkrājumi Koncerna finanšu pārskatos novērtēti kā meitas sabiedrību un mātes sabiedrības izveidoto uzkrājumu summa.

	2012	2011
	Ls	Ls
Pārskata gada sākumā	123 189	113 948
Izmaiņas pārskata gadā	49 785	9 241
Pārskata gada beigās	<u>172 974</u>	<u>123 189</u>

(20) Pārējās saistības

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Ilgtermiņa daļa		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei (ilgtermiņa daļa)*	387 926	-
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (ilgtermiņa daļa)	83 903	83 903
	<u>471 829</u>	<u>83 903</u>
Īstermiņa daļa		
Saņemtie avansi	983 879	1 332 968
Norēķini par darba algu	275 744	258 670
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	270 368	174 175
Pārējās saistības	203 788	181 379
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	156 227	129 860
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	81 190	65 683
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei (īstermiņa daļa)*	16 866	-
Pievienotās vērtības nodoklis	10 675	11 264
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (īstermiņa daļa)	4 725	4 725
Citi nodokļi un nodevas	1 973	1 352
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	1 848	7 526
	<u>2 007 283</u>	<u>2 167 602</u>

*2011. gadā Sabiedrība 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 jaunās tehnoloģiskās iekārtas. 2012. gadā Sabiedrība saņēma finansējumu LVL 421 659 apmērā.

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

(21) Koncerna nodarbināto personu vidējais skaits		2012	2011
Vidējais Koncernā nodarbināto skaits pārskata gadā		<u>1 079</u>	<u>1 004</u>
(22) Personāla izmaksas		2012	2011
		Ls	Ls
Ražošanā nodarbināto darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		4 362 024	3 826 229
Pārdošanas dienesta darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		99 041	68 880
Administrācijas darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas iemaksas		1 534 501	1 285 935
		<u>5 995 566</u>	<u>5 181 044</u>
t.sk. Valdes locekļu darba samaksa		73 372	57 335
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		17 675	13 812
t.sk.personāla izmaksu sastāvā ietverts valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		1 154 064	998 911
Sabiedrības Padomes locekļi par savu funkciju pildīšanu papildus atalgojumu nesaņem.			

(23) Darījumi ar saistītām pusēm

Sabiedrības lielākajiem akcionāriem AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija) ir būtiska ietekme Koncerna 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

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	Debitori	Kreditori	Debitori	Kreditori
	Ls	Ls	Ls	Ls
Saistītas puses ar būtisku ietekmi	<u>371 874</u>	<u>1 898 418</u>	<u>56 887</u>	<u>943 223</u>
	<u>371 874</u>	<u>1 898 418</u>	<u>56 887</u>	<u>943 223</u>

Parādu atmaksa tiks veikta naudā un tie nav nodrošināti ar galvojumu vai kā citādi. 2012. un 2011. gadā nav būtisku neatgūstamo parādu no saistītām pusēm.

b) darījumi

	2012	2011
	Ls	Ls
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>		
Dzelzceļa ritošā sastāva remonta pakalpojumi	5 796 896	7 086 664
Materiālu un preču iegāde	6 231 355	3 639 130
Citu preču pārdošana	1 579 518	869 274
Citi darījumi	-	491 929
Pakalpojumu iegāde	83 893	91 399
	<u>13 691 662</u>	<u>12 178 396</u>

(24) Nodokļu iespējamās saistības

Nodokļu institūcijas 2008. gadā ir veikušas Sabiedrības nodokļu komplekso revīziju par periodu no 2005. gada līdz 2006. gadam. Šīs revīzijas rezultāts nebija būtisks šiem finanšu pārskatiem.

Nodokļu institūcijas var jebkurā brīdī veikt grāmatvedības uzskaites revīziju trīs gadu laikā (darījumu vērtībām ar saistītām pusēm - piecu gadu laikā) pēc taksācijas gada un aplikt ar papildus nodokļa saistībām un soda naudām. Koncerna vadībai nav zināmi apstākļi, kas varētu radīt iespējamās būtiskas saistības nākotnē.

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

(25) Finanšu un kapitāla riska vadība

Koncerna darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: tirgus riskam (ieskaitot valūtas risku un procentu likmju risku), kredītriskam un likviditātes riskam. Koncerna vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo efektu uz Koncerna finansiālo stāvokli. Koncerns neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

(a) Tirgus risks

(i) Valūtas risks

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

Koncerna būtiskas atvērtās valūtas pozīcijas :

	31.12.2012.	31.12.2011.
Finanšu aktīvi, EUR	165 708	678 966
Finanšu saistības, EUR	<u>(5 607 165)</u>	<u>(4 357 809)</u>
Atvērtā pozīcija EUR, neto	<u>(5 441 457)</u>	<u>(3 678 843)</u>
Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta latos, neto	<u>(3 824 278)</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>

Zemāk norādītājā tabulā ir atspoguļota Koncerna ietekme uz saprātīgām valūtas kursa svārstībām uz pārskata gada beigām atvērtajām valūtas pozīcijām. Pie citiem nemainīgiem faktoriem valūtas kursa svārstību efekts uz peļņu pirms nodokļiem ir sekojošs:

	2012		2011	
	Svārstības valūtas kursos	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem Ls	Svārstības valūtas kursos	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem Ls
USD	+10%	107 153	+10%	170 586
	-10%	(107 153)	-10%	(170 586)
RUB	+10%	97 778	+10%	26 617
	-10%	(97 778)	-10%	(26 617)
EUR	+10%	382 438	+10%	258 551
	-10%	(382 438)	-10%	(258 551)

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

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

(b) Procentu likmju risks

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam, jo par būtisku daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (sk. 18. pielikumu), savukārt lielākā daļa no Koncerna finanšu aktīviem ir prasījumi bez procentu aprēķiniem, līdz ar to Koncerns ir pakļauts mainīgās procentu likmes svārstību riskam. 2012. gadā Koncerna saistības ar mainīgo procentu likmi samazinājās, jo Koncerns veica bankas aizņēmumu atmaksas.

	31.12.2012.	31.12.2011.
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR pārrēķinātas LVL	1 984 541	2 685 346
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, USD pārrēķinātas LVL	<u>727 559</u>	<u>1 271 647</u>
Atvērtā pozīcija, neto, LVL	<u>2 712 100</u>	<u>3 956 993</u>

Zemāk uzrādīta jutīguma analīze par iespējami mērenu procentu likmju izmaiņu ietekmi uz esošiem finanšu aktīviem un saistībām. Ar visiem citiem faktoriem, kas paliek konstanti, ietekme uz Sabiedrības peļņu pirms nodokļiem ir šāda:

	2012		2011	
	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem
		Ls		Ls
EUR	+30	18 232	+30	14 125
	-30	(18 232)	-30	(14 125)
LVL	+30	2 501	+30	4 565
	-30	(2 501)	-30	(4 565)

(c) Kredītrisks

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Maksimālā kredītriskam pakļautā summa		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 821 912	1 792 710
Uzkrātie ieņēmumi	3 710 259	2 446 126
Citas prasības	220 555	94 167
Naudas līdzekļi	<u>28 925</u>	<u>585 161</u>
	<u>5 781 651</u>	<u>4 918 164</u>

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no pircēju un pasūtītāju parādiem un ar tiem saistītiem uzkrātiem ieņēmumiem. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Koncerns nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Lai samazinātu kredītriskus, Koncerns pieprasa no pasūtītājiem avansu vai priekšapmaksu, kuru apjoms pārskata gada beigās bija LVL 983 879 (31.12.2011. - LVL 1 332 968).

Pircēju un pasūtītāju parādu termiņanalīze:

	Bruto parādi	Šaubīgie un sliktie debitori - izveidoti uzkrājumi	Debitori parādi bez vērtības samazināšanas	no tiem: Maksājumu termiņš nokavēts*			
				Termiņš nav nokavēts	< 90 dienas	90 - 180 dienas	> 180 dienas
31.12.2011. Ls	2 744 711	(952 001)	1 792 710	1 420 320	8 799	37 316	326 275
31.12.2012. Ls	2 779 723	(957 811)	1 821 912	1 719 437	-	-	102 475

* Ņemot vērā kavēto debitoru parādu atmaksu 2012. gadā un klientu kredītvēsturi, Koncerna vadība secināja, ka nav nepieciešams izveidot uzkrājumus vērtības samazināšanai.

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

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Uzkrājumu kustība debitoru parādu vērtības samazinājumam:		
Uzkrājumi gada sākumā	952 001	1 086 136
Uzkrājumu samazinājums par norakstītiem bezcerīgiem parādiem	(480)	(134 135)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	6 290	-
Uzkrājumi gada beigās	<u>957 811</u>	<u>952 001</u>

(d) Likviditātes risks

Koncerns ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību un atbilstoši tam uztur pietiekamā daudzumā naudas līdzekļus un nodrošina finansējuma pieejamību saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas. 2012. gada 31. decembrī Koncerna apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par LVL 1 580 339 (31.12.2011. - LVL 842 062). Likviditātes kopējais koeficients pārskata gada beigās ir 1,24 (31.12.2011. - 1,13). Uz pārskata gada beigām Koncernam bija neizmantots kredītlīnijas resurss LVL 58 133 (31.12.2011. - LVL 0). Koncerna vadība pārrauga likviditātes rezerves operatīvo prognožu veidošanu, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām. Lielākā daļa no Koncerna saistībām ir īstermiņa. Vadība uzskata, ka Koncernam būs pietiekami likvīdo līdzekļu, kas tiks iegūti no pamatdarbības, lai tas likviditāte nebūtu apdraudēta.

Sekojošā tabula atspoguļo Koncerna finanšu saistību termiņstruktūru, kas balstīta uz līgumā noteiktajām nediskontētām naudas plūsmām:

2011. gada 31. decembrī	Kopā	Zem 6	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi
	Ls	mēnešiem	Ls	Ls	Ls
Aizņēmumi no saistītām pusēm	331 840	-	331 840	-	-
Bankas aizdevumi					
EUR	1 632 225	536 699	174 707	234 563	686 256
USD	939 807	97 218	97 218	194 436	550 935
Kredītlīnijas	1 054 121	-	1 054 121	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 726 543	1 187 970	538 573	-	-
Pārējās saistības	2 374 694	655 734	1 511 868	132 639	74 453
Saistības kopā	8 059 230	2 477 621	3 708 327	561 638	1 311 644
2012. gada 31. decembrī	Kopā	Zem 6	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi
	Ls	mēnešiem	Ls	Ls	Ls
Bankas aizdevumi					
EUR	988 468	128 925	128 925	257 850	472 768
USD	727 559	94 895	94 895	189 790	347 979
Kredītlīnijas	996 073	-	996 073	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 936 985	2 851 067	85 918	-	-
Pārējās saistības	2 652 086	536 605	1 470 678	194 565	450 238
Saistības kopā	8 301 171	3 611 492	2 776 489	642 205	1 270 985

Visi pircēju un pasūtītāju parādi, uzkrātie ieņēmumi un pārējās prasības ir īstermiņa, ar atgūšanas termiņu mazāku par 1 gadu.

(e) Kapitāla vadība

Saskaņā ar Latvijas Republikas Komerclikumā noteiktajām prasībām, valdei ir jālūdz akcionāriem izvērtēt un pieņemt lēmums par Sabiedrības darbības turpināšanu, ja Sabiedrības pašu kapitāls kļūst mazāks par 50% no pamatkapitāla. Sabiedrības pašu kapitāls atbilst Latvijas likumdošanā noteiktajām prasībām. Sabiedrības vadība pārvalda kapitāla struktūru uz darbības turpināšanās pamata. Daļai no Koncerna meitas sabiedrībām ir negatīvs pašu kapitāls un Sabiedrība izsniedza apliecinājumu meitas sabiedrībām par turpmāko finansiālo atbalstu. Pārskata periodā netika veiktas nekādas izmaiņas kapitāla pārvaldības uzdevumos, politikā vai procesos.

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

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Sabiedrības vadība kontrolē ārējo parādu (aizņēmumu) attiecību pret pašu kapitālu (pašu kapitāla īpatsvaru). Pārskatā gadā šis rādītājs ir būtiski palielinājies par 15%, kas ir saistīts ar bankas aizņēmumu atmaksu balstoties uz aizņēmumu līgumu maksājumu grafikiem. Pašu kapitāla attiecība pret kopējo aktīvu summu pārskata gadā beigās saglabājās augstā līmenī 45% (31.12.2011. - 43%).

	31.12.2012.	31.12.2011.
	Ls	Ls
Aizņēmumi	2 712 100	3 956 993
Nauda un tās ekvivalenti	(28 925)	(585 161)
Neto aizņēmumi	2 683 175	3 371 832
Pašu kapitāls	7 114 503	6 389 163
Kopā aktīvi	15 952 202	14 782 518
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	38%	53%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	45%	43%

(26) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Koncerna finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī.



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 (Uzņēmums) un tās meitas sabiedrību (Koncerns) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 32. lappusei, revīziju. Finanšu pārskats ietver 2012. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, apvienoto ienākuma pārskatu, 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 Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, 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 Koncerna finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām pārskata gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.



Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par pārskata gadu, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā 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.