



**AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"**

**KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS**

par 2012.gada 6 mēnešiem

## **S A T U R S :**

1. Informācija par uzņēmumu	3
2. Vadības ziņojums	4 – 5
3. Ziņojums par Valdes atbildību	6
4. Bilance	7 - 8
5. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
6. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
7. Pielikums	11– 24

## INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

<i>Uzņēmuma nosaukums</i>	DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA
<i>Uzņēmuma juridiskais statuss</i>	Akciju Sabiedrība
<i>Reģistrācijas numurs, vieta un datums</i>	Uzņēmumu reģistrā Nr.40003030219 Rīga, 1991.gada 3.oktobrī; Komercreģistrā Rīga, 2004.gada 8.jūnijā
<i>Adrese</i>	Marijas iela 1, Daugavpils LV-5401 Latvija
<i>Pamatdarbības veids</i>	Dzelzceļa ritošā sastāva kapitālais remonts, apkope un modernizācija, tā rezerves daļu izgatavošana un remonts
<i>Lielākie dalībnieki (akcionāri)</i>	AS SKINEST RAIL - 47,97% Moisa 4, 13522 Tallinna, Igaunija  AS SPACECOM - 25,27% Kadaka tee, 1, 10621 Tallinna, Igaunija  LLC LOKOMOTIIV IVESTEERINGUUD - 15,37% Tartu iela 18-18, 10115 Tallinna, Igaunija  Pārējie akcionāri - 11,39%
<i>Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks Natalja Kumar - Padomes locekle Sergei Jakovlev - Padomes loceklis (no 27.04.2012) Tomas Petraitis - Padomes loceklis (no 27.04.2012) Juri Krasnošlik - Padomes loceklis (līdz 27.04.2012) Aleksandr Golubnitši - Padomes loceklis (līdz 27.04.2012)
<i>Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja Eduards Krukovskis - valdes loceklis Mihails Mamonovs - valdes loceklis
<i>Revidenta vārds, personas kods un adrese</i>	Pārskats nerevidēts

## Vadības ziņojums par 2012.gada 6 mēnešiem

1. Uzņēmuma pamatrādītāji.  
2012.g. 6 mēn. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" realizēja preces par **8517.8** tūkst.Ls, kas sastāda pret 2011.gada attiecīgo periodu 108.1%.  
Zemāk atainota pamatnomenklatūras produkcijas izlaides dinamika (Tabula Nr.1):

### Produkcijas pamatnomenklatūra

tūkst.Ls

Nosaukums	2012.g. 6 mēn.	2011.g.6 mēn.	(+, -)
Dīzeļlokomotīvu remonts, sekc.	6900.3	5534.8	+1365.5
Riteņpāru remonts, gab.	233.0	219.7	+13.3
El.mašīnu remonts, gab.	344.5	377.2	-34.7
Pārējā produkcija	1040.0	1749.7	-707.7
<b>K O P Ā</b>	<b>8517.8</b>	<b>7881.4</b>	<b>+636.4</b>

Tabula Nr.2

### Realizētās produkcijas struktūra pa pasūtītājiem

Pasūtītājs	2012.g. 6 mēn.		2011.g. 6 mēn.	
	summa	%	summa	%
Latvija	908.5	10.7	886.0	11.2
Lietuva	202.9	2.4	432.6	5.4
Igaunija	1350.5	15.8	2442.8	31.0
Baltkrievija	246.8	2.9	437.8	5.6
Uzbekistāna	417.6	4.9	-	-
Krievija	5368.0	63.0	2928.8	37.2
Polija	23.5	0.3	39.7	0.5
Pārējās	0	0	713.7	9.1
<b>K O P Ā</b>	<b>8517.8</b>	<b>100.0</b>	<b>7881.4</b>	<b>100.0</b>

## II Finanšu rādītāji

2012.g. 6 mēn. uzņēmums nostrādāja ar bilances peļņu 446.9 tūkst.Ls.

Uzņēmums uz apgrozījuma līdzekļu pieauguma rēķina investēja 362.8 tūkst.Ls investīciju, t.sk.:

❖ Iekārtu nodošana ekspluatācijā	-	140.8 tūkst.Ls
❖ Iekārtu kapitālais remonts	-	102.2 tūkst.Ls
❖ Inventārs un aprīkojums	-	119.8 tūkst.Ls

Valdes priekšsēdētāja

N.Petrova

## **Ziņojums par Valdes atbildību**

Akciju sabiedrības „DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA” (turpmāk tekstā–Sabiedrība) Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Sabiedrības starpperiodu pārskati netiek auditēti.

Finanšu pārskati, kas ietverti no 7. līdz 24. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem un finansiālo stāvokli uz 2012.gada 30.jūniju, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2012.gada 6 mēnešiem.

Iepriekš minētais finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Akciju sabiedrības „DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA” Valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Natālija Petrova  
Valdes priekšsēdētāja

30.06.2012

## Bilance uz 30.06.2012.

kurss 0.702804

<b>A K T Ī V S</b>						
	30.06.2012.		30.06.2011.		01.01.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>						
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>						
Citi nemateriālie ieguldījumi	15 747	22 406	15 437	21 965	17 261	24 560
Pamatlīdzekļi						
Zemes, ēkas un sistēmas	5 002 531	7 117 960	5 067 053	7 209 767	5 085 550	7 236 085
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	2 399 390	3 414 024	1 109 475	1 578 641	2 394 628	3 407 249
Pārējie pamatlīdzekļi	72 062	102 535	94 618	134 629	85 098	121 084
Nepabeigtā celtniecība	108 644	154 586	80 621	114 713	48 686	69 274
Kopā pamatlīdzekļi	7 582 627	10 789 105	6 351 767	9 037 750	7 613 962	10 833 692
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>						
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	480	683	500	711	480	683
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	7 598 854	10 812 194	6 367 704	9 060 426	7 631 703	10 858 935
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>						
Krājumi	2 470 440	3 515 119	2 303 276	3 277 266	2 227 883	3 169 991
Debitori						
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 590 878	2 263 615	1 855 719	2 640 450	1 792 710	2 550 797
Citi apgrozījuma līdzekļi	421 362	599 544	355 287	505 529	94 167	133 988
UIN pārmaxa					4 768	6 784
Uzkrātie ieņēmumi	4 229 197	6 017 605	2 092 320	2 977 103	2 446 126	3 480 524
<b>Nauda kopā</b>	435 676	619 911	52 253	74 350	585 161	832 609
<b>Kopā apgrozāmie līdzekļi</b>	9 147 553	13 015 794	6 658 855	9 474 698	7 150 815	10 174 693
<b>Kopā aktīvs</b>	16 746 407	23 827 988	13 026 559	18 535 124	14 782 518	21 033 628

**Bilance uz 30.06.2012.**

kurss 0.702804

<b>P A S Ī V S</b>						
	30.06.2012.		30.06.2011.		01.01.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
<b>Pašu kapitāls</b>						
Akciju kapitāls	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-1 905 056	-2 710 650	-2 254 424	-3 207 756	-2 254 424	-3 207 756
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)	446 924	635 915	364 435	518 544	349 368	497 106
<b>Kopā pašu kapitāls</b>	<b>6 836 087</b>	<b>9 726 875</b>	<b>6 404 230</b>	<b>9 112 398</b>	<b>6 389 163</b>	<b>9 090 960</b>
<b>Kreditori</b>						
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 758 503	2 502 124	1 291 410	1 837 511	1 665 190	2 369 352
Pārējās saistības	83 903	119 383	91 303	129 913	83 903	119 383
Atliktās nodokļu saistības	335 125	476 840	371 786	529 004	335 125	476 840
<b>Kopā</b>	<b>2 177 531</b>	<b>3 098 347</b>	<b>1 754 499</b>	<b>2 496 428</b>	<b>2 084 218</b>	<b>2 965 575</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 046 735	1 489 370	137 226	195 255	1 959 963	2 788 776
Citi aizņēmumi			298 290	424 428	331 840	472 166
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 066 354	4 363 029	2 652 910	3 774 751	1 726 543	2 456 649
Uzkrājumi	107 653	153 176	83 800	119 237	123 189	175 282
Nākamo periodu ieņēmumi	421 659	599 967				
Pārējās saistības	3 090 388	4 397 224	1 695 604	2 412 627	2 167 602	3 084 220
<b>Kopā īstermiņa saistības</b>	<b>7 732 789</b>	<b>11 002 766</b>	<b>4 867 830</b>	<b>6 926 298</b>	<b>6 309 137</b>	<b>8 977 093</b>
<b>Kopā saistības</b>	<b>9 910 320</b>	<b>14 101 113</b>	<b>6 622 329</b>	<b>9 422 726</b>	<b>8 395 355</b>	<b>11 942 668</b>
<b>Kopā pasīvs</b>	<b>16 746 407</b>	<b>23 827 988</b>	<b>13 026 559</b>	<b>18 535 124</b>	<b>14 782 518</b>	<b>21 033 628</b>



## PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2012.g. 6 mēn.

kurss 0.702804

	2012.g. 6 mēn.		2011.g. 6 mēn.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Neto apgrozījums	8 645 820	12 301 894	8 097 970	11 522 373
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-7 172 563	-10 205 638	-6 982 841	-9 935 687
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)	1 473 257	2 096 256	1 115 129	1 586 686
Pārdošanas izmaksas	-82 357	-117 183	-58 823	-83 698
Administrācijas izmaksas	-947 358	-1 347 969	-829 151	-1 179 776
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	36 106	51 374	73 613	104 742
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	-6 648	-9 459	-4 797	-6 826
Pārējie procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	-26 076	-37 104	68 464	97 416
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	446 924	635 915	364 435	518 544
Peļņas koeficients uz akciju	+0.0539	+0.0767	+0.0439	+0.0625

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

par 2012.g. 6 mēn.

kurss 0.702804

	2012.g. 6 mēn.		2011.g. 6 mēn.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<u>Pamatkapitāls</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
<u>Nesadalītā peļņa</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	-1 905 056	-2 710 650	-2 254 424	-3 207 756
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	-1 458 132	-2 074 735	-1 889 989	-2 689 212
<u>Pašu kapitāls(kopā)</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	6 389 163	9 090 960	6 039 795	8 593 854
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	6 836 087	9 726 875	6 404 230	9 112 398

## 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.

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.

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

##### *SGS 24, Saistīto pušu atklāšana - Grozījumi*

Standarta grozījumi vienkāršo atklāšanas prasības valsts uzņēmumiem un izskaidro definīciju par saistītām pusēm. Grozījumi piemērojami retrospektīvi. Šie labojumi nav būtiski ietekmējuši šajos finanšu pārskatos atklāto informāciju par saistītām pusēm.

##### *SGS 32 - Tiesību emisiju klasifikācija - Grozījumi*

Grozījumi maina SGS 32 sniegto finanšu saistību definīciju, ļaujot uzņēmumiem klasificēt tiesību emisijas un atsevišķas opcijas (iespēju līgumus) vai garantijas kā pašu kapitāla instrumentus. Grozījumi piemērojami retrospektīvi. Šo grozījumu ieviešana neietekmēja Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbības rezultātus, jo Sabiedrībai nav šādu instrumentu.

##### *SFPIK 14 - Maksājumi minimālā finansējuma prasībai - Grozījumi*

Grozījumi novērš neparedzētas sekas, ja uzņēmumam ir jāpilda minimālā finansējuma prasība un tas veic minimālo iemaksu priekšapmaksu, lai ievērotu iepriekš minēto prasību. Grozījumi ļauj uzņēmumam atzīt uzņēmuma minimālā finansējuma prasības priekšapmaksu kā pensiju plāna aktīvu. Grozījumi piemērojami retrospektīvi. Šie grozījumi nav ietekmējuši šos finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav fiksēto pabalstu aktīvu.

##### *SFPIK 19, Finanšu saistību dzēšana ar pašu kapitāla instrumentiem - Grozījumi*

Interpretācija paskaidro, ka Uzņēmuma pašu kapitāla instrumenti, kas emitēti kreditoram, lai dzēstu finanšu saistības, ir samaksātā atlīdzība. Emitētie pašu kapitāla instrumenti tiek novērtēti to patiesajā vērtībā. Ja emitēto pašu kapitāla instrumentu patieso vērtību nevar ticami novērtēt, tie tiek novērtēti dzēsto finanšu saistību patiesajā vērtībā. Peļņa vai zaudējumi tiek nekavējoties atzīti peļņas/zaudējumu aprēķinā. Šī interpretācija neietekmēja finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav šādu darījumu.

##### *Labojumi SFPS, izdoti 2010. gada maijā*

Labojumi veikti SFPS 1, SFPS 3, SFPS 7, SGS 1, SGS 27, SGS 34 un SFPS 13. Labojumi sastāv pārsvarā no nebūtisko izmaiņu salikuma un skaidrojumiem dažādās sfērās. Šie grozījumi neatstāj nozīmīgo efektu uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

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

*SGS 12 Ienākuma nodokļi* - Pamatā esošo aktīvu atgūšana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2011. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

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 izvērtējuši, ka šie grozījumi neietekmēs tā finanšu stāvokli un darbības rezultātus, jo Sabiedrība ieguldījumu īpašumu novērtēšanai piemēro izmaksu metodi.

SFPS 1, SFPS pirmā piemērošana - Hiperinflācija un Fiksēto datuma noņemšana SFPS pirmajai piemērošanai - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2012. gada 1. jūlija, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Grozījumi dod norādes kā uzņēmumam jāsaģatavo SFPS finanšu pārskatus gadījumos, kad tās funkcionāla valūta ir pakļauta būtiskai hiperinflācijai. Šie grozījumi ietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

*SGS 1 - Finanšu pārskatu sniegšana* - Citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, uzradīšana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. jūlija, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES). Grozījumi SGS 1 maina citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, grupēšanas principus. Posteņi, kas nākotnē varētu tikt pārklasificēti, iekļaujot tos peļņas vai zaudējumu aprēķinā (piemēram, pārtraucot to atzīšanu vai veicot norēķinus), jāuzrāda atsevišķi no posteņiem, kas nekad netiks pārklasificēti. Šie grozījumi ietekmē tikai citu ienākumu posteņu uzradīšanu finanšu pārskatos un neatstās efektu uz Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbības rezultātiem. Sabiedrība šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

*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 izslēgšana, līdz vienkāršiem paskaidrojumiem un redakcionāliem labojumiem. Sabiedrība šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

*SGS 27 Atsevišķie finanšu pārskati - Pārstrādāts* (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES).

Jauno SFPS 10 un 12 ieviešanas rezultātā pārstrādāts SGS 27 attiecas tikai ar meitas uzņēmumu, kopīgi kontrolētu uzņēmumu un asociēto uzņēmumu uzskaiti atsevišķos finanšu pārskatos. Sabiedrība šobrīd izvērtē šo grozījumu ietekmi uz tā finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

*SGS 28 Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos - Pārstrādāts* (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES).

Jauno SFPS 10 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. Ņemot vērā kā Sabiedrībai nav ieguldījumu kopīgi kontrolētu uzņēmumu un asociēto uzņēmumu kapitālos pārstrādāts standarts neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

*SFPS 10 Konsolidētie finanšu pārskati* (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES).

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 citu uzņēmumu iekļaut konsolidētos finanšu pārskatos. Sabiedrība šobrīd izvērtē šo standartu ietekmi uz tā finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

*SFPS 11 Kopīgi kontrolēti uzņēmumi* (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES). 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 kā Sabiedrībai 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 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES).

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. Sabiedrība šobrīd izvērtē šo standartu ietekmi uz informācijas atklāšanu tās finanšu pārskatos.

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

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 agrāka piemērošana. Sabiedrība 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 2014.gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

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 agrāka piemērošana, tomēr tikai ar SFPS 7 grozījumiem attiecībā uz finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu. Sabiedrība 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, vēl neapstiprināti ES).

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. Sabiedrība šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 9, *Finanšu instrumenti 1. daļa: Klasifikācija un novērtēšana*, izdota 2009. gada novembrī (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES).

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

SFPIK Izstrādes izmaksas karjera ražošanas procesa posmā (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES).

Šī interpretācija attiecas tikai uz tām izstrādes izmaksām, kas radušās karjera ražošanas procesa posmā („ražošanas izstrādes izmaksas”). Sabiedrība neveic derīgo izrakteņu iegūvi un, līdz ar to, šī interpretācija neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

## **(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 aprēķinā.

Bilances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	30.06.2012.	30.06.2011.
1 USD	0.562	0.489
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204	0.204
1 RUB	0.0171	0.0174



#### **(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 pieņemoša 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 pārsniegt 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 tādā 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.

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, attiecinot pret kopējām paredzamajām ar līgumu saistītajām izmaksām, izsakot šo attiecību procentuāli vai arī novērtējot darba izpildes pakāpi dabā, kura no šiem veidiem ir piemērotāka. 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 aprēķinā 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.

## (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.

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 ieplūds Koncernā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, 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 attīstības 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 aprēķinā.



#### **(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 līzings)**

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 vidējo svērto 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.

#### **(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, tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa likvīdiem finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām.

#### **(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 aprēķinā 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 tiek atzītas tās saņemšanas brīdī.

#### **(19) Uzņēmuma ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu 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. 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, paredzamiem zaudējumiem un iespējamām saistībām, 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 Sabiedrībai 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 saistītajām pusēm tiek uzskatīti arī sabiedrības, kas atrodas galīgā kontrolējošā dalībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē.

## 1. Neto apgrozījums

	2012.g. 6 mēn.	2011.g. 6 mēn.
<b>Ls</b>		
<u>Pa darbības veidiem</u>		
Produkcijas izgatavošana	8 517 839	7 881 366
Pārējie	127 981	216 604
<b>Kopā</b>	<b>8 645 820</b>	<b>8 097 970</b>
<u>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</u>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Latviju	908 544	886 000
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Krieviju	5 368 045	2 928 800
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz ES tirgu	1 576 912	2 915 100
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Baltkrieviju	246 773	437 800
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Uzbekistānu	417 565	-
Pārējie	-	713 666
<b>Kopā</b>	<b>8 517 839</b>	<b>7 881 366</b>

## 2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Ar preču iegādi saistītas izmaksas	68 463	53 555
Izejvielas, materiālu un rezervju daļu izmaksas	4 095 827	4 138 306
Komunālās izmaksas	709 628	570 789
Darba samaksa	1 577 398	1 439 116
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	375 745	343 735
Pamatlīdzekļu nolietojums	182 022	150 755
Citas ražošanas izmaksas	231 943	286 585
<b>Kopā</b>	<b>7 172 563</b>	<b>6 982 841</b>

### 3. Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	37 634	26 512
Darba alga	31 239	26 092
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	7 479	6 219
Pārējās	6 005	-
<b>Kopā</b>	<b>82 357</b>	<b>58 823</b>

### 4. Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	543 183	491 182
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	129 507	117 470
Biroju uzturēšanas izmaksas	98 107	81 651
Pamatlīdzekļu nolietojums	44 311	37 714
Citas administrācijas izmaksas	132 250	101 134
<b>Kopā</b>	<b>947 358</b>	<b>829 151</b>

### 5. Pārējie ieņēmumi

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	2 811	-
Ieņēmumi no nomas	25 053	51 554
Pārējie ieņēmumi	8 242	22 059
<b>Kopā</b>	<b>36 106</b>	<b>73 613</b>

### 6. Pārējās izmaksas

Kolektīvā līguma izdevumi	4 452	4 783
Pārējās izmaksas	2 196	14
<b>Kopā</b>	<b>6 648</b>	<b>4 797</b>

### 7. Pamatlīdzekļi

	<i>Zemes gabali, ēkas, būves un ilglaicīgie stādījumi</i>	<i>Iekārtas un mašīnas</i>	<i>Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</i>	<i>Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas</i>	<i>Kopā</i>
<b>Sākotnējā vērtība 01.01.2012.</b>	<b>6 164 848</b>	<b>7 026 484</b>	<b>718 210</b>	<b>48 686</b>	<b>13 958 228</b>
iegādāts	4 098	164 118	13 562	242 961	424 739
Norakstīts		-52 615	-3 954	-183 003	-239 572
Pār kvalificēts					
Pārvērtēts					
30.06.2012.	<b>6 168 946</b>	<b>7 137 987</b>	<b>727 818</b>	<b>108 644</b>	<b>14 143 395</b>
<b>Nolietojums 01.01.2012.</b>	<b>1 079 298</b>	<b>4 631 856</b>	<b>633 112</b>		<b>6 344 266</b>
Aprēķināts	87 117	157 249	26 598		270 964
Norakstīts		-50 508	-3 954		-54 462
Pār kvalificēts					
Iepriekšējo gadu korekcijas					
30.06.2012.	<b>1 166 415</b>	<b>4 738 597</b>	<b>655 756</b>		<b>6 560 768</b>
<b>Atlikusī vērtība 01.01.2012.</b>	<b>5 085 550</b>	<b>2 394 628</b>	<b>85 098</b>	<b>48 686</b>	<b>7 613 962</b>
<b>Atlikusī vērtība 30.06.2012.</b>	<b>5 002 531</b>	<b>2 399 390</b>	<b>72 062</b>	<b>108 644</b>	<b>7 582 627</b>

### 8. Krājumi

Nepabeigtie ražojumi	172 251	303 438
Materiāli	1 754 220	1 486 888
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	543 969	512 950
<b>Kopā</b>	<b>2 470 440</b>	<b>2 303 276</b>

### 9. Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	1 590 878	1 855 719
<b>Kopā</b>	<b>1 590 878</b>	<b>1 855 719</b>

#### 10. Citi apgrozījuma līdzekļi

PVN pārmaxsa	47 314	19 557
Garantijas	20 674	47 886
Pārējie debitori	18 679	27 468
Avansa maksājumi	316 310	256 052
Nākamo periodu izmaksas	18 385	4 324
<b>Kopā</b>	<b>421 362</b>	<b>355 287</b>

#### 11. Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	621	1 927
Naudas līdzekļi bankas kontos	435 055	50 326
<b>Kopā</b>	<b>435 676</b>	<b>52 253</b>

#### 12. Pamatkapitāls

Uz 2012. gada 30.jūniju reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda Ls 8294219, kas sastāv no 8294219 parastajām daļām ar Ls 1 nominālvērtību katra.

#### 13. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa daļa	1 758 503	1 291 410
Īstermiņa daļa	1 046 735	137 226
<b>Kopā</b>	<b>2 805 238</b>	<b>1 428 636</b>

#### 14. Pārējās saistības

Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	174 172	150 729
No pircējiem saņemtie avansi	2 260 040	811 013
Darba alga	259 622	264 245
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	196 027	259 043
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	160 664	131 886
Citi nodokļi	1 260	27 137
Pārējās	38 603	51 551
<b>Kopā</b>	<b>3 090 388</b>	<b>1 695 604</b>

### 15. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Īstermiņa daļa

3 066 354

2 652 910

### 16. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	01.01.2012.	Aprēķināts	Samaksāts/ atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem un UIN (avansa maks.)	30.06.2012.
PVN	11 264	-336 391	25 179	+302 992	-47 314
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	65 683	380 296	238 203	-47 112	160 664
Sociālās nodrošinā- šanas maksājumi	129 860	751 154	424 387	-260 600	196 027
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-4 768	-	2 326	+4 720/2 374	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	2 716	2 716	-	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	25 503	25 503	-	-
Dabas resursu nodoklis	1 094	3 107	3 215	-	986
Uzņēmējdarbības risku valsts nodeva	258	1 615	1 599	-	274
<b>Kopā</b>	<b>203 391</b>	<b>828 000</b>	<b>723 128</b>	<b>+2 374</b>	<b>310 637</b>

No tā:

Parāds budžetam/ 208 159

357 951

(Pārmaksa) 4 768

47 314

### 17. Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata periodā

1 038

989

Natālija Petrova  
Valdes priekšsēdētāja



## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

## I. Saimnieciskās darbības naudas plūsma par 2012.gada 6 m. n.

Rādītāji	30.06.2012. LVL		30.06.2012. EUR		30.06.2011. LVL		30.06.2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	446 924		635 916		364 435		518 544	
<b>Korekcijas:</b> a) Pamatlīdzekļu nolietojums	273 510		389 170		214 910		305 789	
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		15 536	57 645	22 106		30 148		42 897
c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	40 513					100 718		143 309
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves izslēgšanas								
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas								
No pamatlīdzekļu likvidācijas		511		727				
<b>Korekcijas:</b> a) Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 903 666		2 708 673	55 555		79 048	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		242 557		345 127		284 856		405 313
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	2 684 256		3 819 352			796 705		1 133 608
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	3 445 203	2 162 270	4 902 083	3 076 633	634 900	1 212 427	903 381	1 725 127
UIN, atliktais nodoklis								
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	3 445 203	2 162 270	4 902 083	3 076 633	634 900	1 212 427	903 381	1 725 127
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>1 282 933</b>		<b>1 825 450</b>		<b>577 527</b>		<b>821 746</b>	
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>								
Rādītāji	30.06.2012. LVL		30.06.2012. EUR		30.06.2011. LVL		30.06.2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		242 961		345 703		151 637		215 760
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	2 811		4 000					
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā								
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		240 150		341 703		151 637		215 760
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>								
Rādītāji	30.06.2012. LVL		30.06.2012. EUR		30.06.2011. LVL		30.06.2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Saņemtie aizņēmumi					310 490		441 787	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		1 192 268		1 696 445		138 723		197 385
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1 192 268		1 696 445	171 767		244 402	
<b>IV. Naudas ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums</b>								
Rādītāji	30.06.2012. LVL		30.06.2012. EUR		30.06.2011. LVL		30.06.2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatdarbības rezultāts	1 282 933		1 825 450			577 527		821 746
Ieguldīšanas darbības rezultāts		240 150		341 703		151 637		215 760
Finansēšanas darbības rezultāts		1 192 268		1 696 445	171 767		244 402	
Pārskata gada neto naudas plūsma	149 485		212 698		557 397		793 104	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	585 161		832 609		609 650		867 454	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	435 676		619 911		52 253		74 350	