



AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"

KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

par 2012.gada 9 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 9 mēnešiem

1. Uzņēmuma pamatrādītāji.
2012.g. 9 mēn. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" realizēja preces par **14642.2** tūkst.Ls, kas sastāda pret 2011.gada attiecīgo periodu 117.9%.
Zemāk atainota pamatnomenklatūras produkcijas izlaides dinamika (Tabula Nr.1):

Produkcijas pamatnomenklatūra

tūkst.Ls

Nosaukums	2012.g. 9 mēn.	2011.g.9 mēn.	(+, -)
Dīzeļlokomotīvu remonts, sekc.	11537.2	9117.4	+2419.8
Elektrovilcienu remonts	-	472.1	-472.1
Riteņpāru remonts, gab.	362.0	343.3	+18.7
El.mašīnu remonts, gab.	580.5	521.9	+58.6
Dīzeļu remonts	282.0	-	+282.0
Pārējā produkcija	1880.5	1967.4	-86.9
K O P Ā	14642.2	12422.1	+2220.1

Tabula Nr.2

Realizētās produkcijas struktūra pa pasūtītājiem

Pasūtītājs	2012.g. 9 mēn.		2011.g. 9 mēn.	
	summa	%	summa	%
Latvija	1312.7	9.0	2042.2	16.4
Lietuva	328.1	2.2	488.3	3.9
Igaunija	2154.8	14.7	3444.9	27.7
Baltkrievija	408.3	2.8	577.1	4.7
Uzbekistāna	924.9	6.3	97.4	0.8
Krievija	9 477.5	64.7	4 940.4	39.8
Polija	35.2	0.3	88.1	0.7
Pārējās	0.7	0.0	743.7	6.0
K O P Ā	14642.2	100.0	12422.1	100.0

II Finanšu rādītāji

2012.g. 9 mēn. uzņēmums nostrādāja ar bilances peļņu 637.2 tūkst.Ls.

Uzņēmums uz apgrozījuma līdzekļu pieauguma rēķina investēja 434.3 tūkst.Ls investīciju, t.sk.:

❖ Iekārtu nodošana ekspluatācijā	-	191.3 tūkst.Ls
❖ Iekārtu kapitālais remonts	-	221.8 tūkst.Ls
❖ Inventārs un aprīkojums	-	21.2 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.septembri, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2012.gada 9 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

30.09.2012

Bilance uz 30.09.2012.

kurss 0.702804

A K T Ī V S						
	30.09.2012.		30.09.2011.		01.01.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi						
Nemateriālie ieguldījumi						
Citi nemateriālie ieguldījumi	14 569	20 730	18 528	26 363	17 261	24 560
Pamatlīdzekļi						
Zemes, ēkas un sistēmas	4 984 133	7 091 782	5 079 292	7 227 181	5 085 550	7 236 085
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	2 434 281	3 463 670	1 097 778	1 561 997	2 394 628	3 407 249
Pārējie pamatlīdzekļi	63 334	90 116	86 267	122 747	85 098	121 084
Nepabeigtā celtniecība	135 601	192 943	739 183	1 051 763	48 686	69 274
Kopā pamatlīdzekļi	7 617 349	10 838 511	7 002 520	9 963 688	7 613 962	10 833 692
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi						
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	480	683	-	-	480	683
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	7 632 398	10 859 924	7 021 048	9 990 051	7 631 703	10 858 935
Apgrozāmie līdzekļi						
Krājumi	2 386 546	3 395 749	2 221 380	3 160 739	2 227 883	3 169 991
Debitori						
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 301 535	3 274 789	1 575 831	2 242 205	1 792 710	2 550 797
Citi apgrozījuma līdzekļi	357 420	508 563	563 057	801 158	94 167	133 988
UIN pārmaxsa	-	-	-	-	4 768	6 784
Uzkrātie ieņēmumi	3 486 441	4 960 759	2 395 075	3 407 885	2 446 126	3 480 524
Nauda kopā	442 170	629 151	161 455	229 730	585 161	832 609
Kopā apgrozāmie līdzekļi	8 974 112	12 769 011	6 916 798	9 841 717	7 150 815	10 174 693
Kopā aktīvs	16 606 510	23 628 935	13 937 846	19 831 768	14 782 518	21 033 628

Bilance uz 30.09.2012.

kurss 0.702804

P A S Ī V S						
	30.09.2012.		30.09.2011.		01.01.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Pašu kapitāls						
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)	637 243	906 715	395 995	563 451	349 368	497 106
Kopā pašu kapitāls	7 026 406	9 997 675	6 435 790	9 157 305	6 389 163	9 090 960
Kreditori						
Ilgtermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 736 580	2 470 931	1 334 921	1 899 421	1 665 190	2 369 352
Pārējās saistības	83 903	119 383	91 303	129 912	83 903	119 383
Atliktās nodokļu saistības	335 125	476 840	371 786	529 004	335 125	476 840
Kopā	2 155 608	3 067 154	1 798 010	2 558 337	2 084 218	2 965 575
Īstermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	972 025	1 383 067	70 944	100 944	1 959 963	2 788 776
Citi aizņēmumi			830 760	1 182 065	331 840	472 166
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 990 294	4 254 805	2 754 294	3 919 006	1 726 543	2 456 649
Uzkrājumi	97 396	138 582	73 105	104 019	123 189	175 282
Nākamo periodu ieņēmumi	421 659	599 967				
Pārējās saistības	2 943 122	4 187 685	1 974 943	2 810 092	2 167 602	3 084 220
Kopā īstermiņa saistības	7 424 496	10 564 106	5 704 046	8 116 126	6 309 137	8 977 093
Kopā saistības	9 580 104	13 631 260	7 502 056	10 674 463	8 395 355	11 942 668
Kopā pasīvs	16 606 510	23 628 935	13 937 846	19 831 768	14 782 518	21 033 628

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2012.g. 9 mēn.

kurss 0.702804

	2012.g. 9 mēn.		2011.g. 9 mēn.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Neto apgrozījums	14 834 429	21 107 491	12 709 489	18 083 974
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-12 563 056	-17 875 618	-10 957 407	-15 590 986
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)	2 271 373	3 231 873	1 752 082	2 492 988
Pārdošanas izmaksas	-197 327	-280 771	-94 403	-134 323
Administrācijas izmaksas	-1 454 290	-2 069 268	-1 267 834	-1 803 965
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	65 853	93 700	+99 406	+141 442
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	-12 731	-18 115	-9 711	-13 817
Finanšu ieņēmumi/zaudējumi	-35 635	-50 704	-83 545	-118 874
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	637 243	906 715	395 995	563 451
Peļņas koeficients uz akciju	+0.077	+0.1093	+0.048	+0.068

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

par 2012.g. 9 mēn.

kurss 0.702804

	2012.g. 9 mēn.		2011.g. 9 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	-1 267 813	-1 803 935	-1 858 429	-2 644 305
<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	7 026 406	9 997 675	6 435 790	9 157 305

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 atbildība. 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 pārsvārā 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 jā sagatavo 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:

	30.09.2012.	30.09.2011.
1 USD	0.546	0.516
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204	0.204
1 RUB	0.0175	0.0163

(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 saistītām pusēm tiek uzskatīti arī sabiedrības, kas atrodas galīgā kontrolējošā dalībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē.

1. Neto apgrozījums

	2012.g. 9 mēn.	2011.g. 9 mēn.
Ls		
<u>Pa darbības veidiem</u>		
Produkcijas izgatavošana	14 642 161	12 422 129
Pārējie	192 268	287 360
Kopā	14 834 429	12 709 489
<u>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</u>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Latviju	1 312 687	2 042 181
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Krieviju	9 477 464	4 940 421
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz ES tirgu	2 518 103	4 021 340
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Baltkrieviju	408 323	577 116
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Uzbekistānu	924 864	97 385
Pārējie	720	743 686
Kopā	14 642 161	12 422 129

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Ar preču iegādi saistītas izmaksas	110 837	80 780
Izejvielas, materiālu un rezervju daļu izmaksas	7 603 568	6 503 615
Komunālās izmaksas	998 510	777 892
Darba samaksa	2 522 390	2 311 091
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	601 174	510 995
Pamatlīdzekļu nolietojums	272 681	226 711
Citas ražošanas izmaksas	453 896	546 323
Kopā	12 563 056	10 957 407

3. Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	71 558	43 936
Darba alga	53 190	40.750
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	12 728	9 717
Pārējās	59 851	-
Kopā	197 327	94 403

4. Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	884 032	761 121
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	210 855	181 989
Biroju uzturēšanas izmaksas	124 337	112 935
Pamatlīdzekļu nolietojums	66 589	58 614
Citas administrācijas izmaksas	168 477	153 175
Kopā	1 454 290	1 267 834

5. Pārējie ieņēmumi

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	2 811	-
Ieņēmumi no nomas	38 664	66 403
Pārējie ieņēmumi	24 378	33 003
Kopā	65 853	99 406

6. Pārējās izmaksas

Kolektīvā līguma izdevumi	10 491	9 396
Pārējās izmaksas	2 240	315
Kopā	12 731	9 711

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>
Sākotnējā vērtība 01.01.2012.	6 164 848	7 026 484	718 210	48 686	13 958 228
iegādāts	29 264	277 841	17 675	413 061	737 841
Norakstīts		-54 001	-4 285	-326 146	-384 432
Pār kvalificēts					
Pārvērtēts					
30.09.2012.	6 194 112	7 250 324	731 600	135 601	14 311 637
Nolietojums 01.01.2012.	1 079 298	4 631 856	633 112		6 344 266
Aprēķināts	130 681	236 081	39 439		406 201
Norakstīts		-51 894	-4 285		-56 179
Pār kvalificēts					
Iepriekšējo gadu korekcijas					
30.09.2012.	1 209 979	4 816 043	668 266		6 694 288
Atlikusī vērtība 01.01.2012.	5 085 550	2 394 628	85 098	48 686	7 613 962
Atlikusī vērtība 30.09.2012.	4 984 133	2 434 281	63 334	135 601	7 617 349

8. Krājumi

Nepabeigtie ražojumi	183 520	331 695
Materiāli	1 845 332	1 406 401
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	357 610	483 194
Veikals	84	90
Kopā	2 386 546	2 221 380

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	2 301 535	1 575 831
Kopā	2 301 535	1 575 831

10. Citi apgrozījuma līdzekļi

PVN pārmaxsa	54 466	107 502
Garantijas	12 233	8 272
Pārējie debitori	18 921	25 629
Avansa maksājumi	254 462	402 473
Nākamo periodu izmaksas	17 338	19 181
Kopā	357 420	563 057

11. Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	968	900
Naudas līdzekļi bankas kontos	441 202	160 555
Kopā	442 170	161 455

12. Pamatkapitāls

Uz 2012. gada 30.septembri 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	1 736 580	1 334 921
Īstermiņa daļa	972 025	70 944
Kopā	2 708 605	1 405 865

14. Pārējās saistības

Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	174 173	150 727
No pircējiem saņemtie avansi	2 093 011	1 096 259
Darba alga	286 216	255 987
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	185 497	234 723
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	170 756	146 966
Citi nodokļi	1 622	19 611
Pārējās	31 847	70 670
Kopā	2 943 122	1 974 943

15. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Īstermiņa daļa

2 990 294

2 754 294

16. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	01.01.2012.	Aprēķināts	Samaksāts/ atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem un UIN (avansa maks.)	30.09.2012.
PVN	11 264	-537 997	25 179	+497 446	-54 466
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	65 683	619 828	467 553	-47 202	170 756
Sociālās nodrošinā- šanas maksājumi	129 860	1 206 748	696 147	-454 964	185 497
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-4 768	-	5 467	+4 720/5 515	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	3 839	3 839	-	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	37 528	37 528	-	-
Dabas resursu nodoklis	1 094	4 446	4 203	-	1 337
Uzņēmējdarbības riskā valsts nodeva	258	2 479	2 452	-	285
Kopā	203 391	1 336 871	1 242 368	+5 515	303 409

No tā:

Parāds budžetam/ 208 159

357 875

(Pārmaksa) 4 768

54 466

17. Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata periodā

1060

994

Natālija Petrova
Valdes priekšsēdētāja

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

I. Saimnieciskās darbības naudas plūsma par 2012.gada 9 m. n.

Rādītāji	30.09.2012. LVL		30.09.2012. EUR		30.09.2011. LVL		30.09.2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	637 243		906 715		395 995		563 451	
Korekcijas: a) Pamatlīdzekļu nolietojums	410 066		583 471		320 175		455 567	
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		25 793		36 700		40 843		58 114
c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	17 459		24 842		9 699		13 800	
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves izslēgšanas								
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas								
No pamatlīdzekļu likvidācijas		511		727				
Korekcijas: a) Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 807 625		2 572 019		1 75 082		249 119
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		158 663		225 757		202 960		288 787
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	2 460 930		3 501 588			415 982		591 889
Bruto pamatdarbības naudas plūsma						844 566		1 201 709
UIN, atliktais nodoklis								
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	3 525 698	1 992 592	5 016 616	2 835 203	716 170	844 566	1 019 018	1 201 709
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 533 106		2 181 413		128 396		182 691	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma								
Rādītāji	30.09.2012. LVL		30.09.2012. EUR		30.09.2011. LVL		30.09.2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		413 061		587 733		910 746		1 295 874
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	2 811		4 000					
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā					500		711	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		410 250		583 733		910 246		1 295 163
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma								
Rādītāji	30.09.2012. LVL		30.09.2012. EUR		30.09.2011. LVL		30.09.2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Saņemtie aizņēmumi					798 490		1 136 149	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		1 265 847		1 801 138		208 043		296 019
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1 265 847		1 801 138	590 447		840 130	
IV. Naudas ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums								
Rādītāji	30.09.2012. LVL		30.09.2012. EUR		30.09.2011. LVL		30.09.2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatdarbības rezultāts	1 533 106		2 181 413			128 396		182 691
Ieguldīšanas darbības rezultāts		410 250		583 733		910 246		1 295 163
Finansēšanas darbības rezultāts		1 265 847		1 801 138	590 447		840 130	
Pārskata gada neto naudas plūsma	142 991		203 458			448 195		637 724
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	585 161		832 609		609 650		867 454	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	442 170		629 151		161 455		229 730	