



AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"

KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

par 2012.gadu

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.gadu

1. Uzņēmuma pamatrādītāji.
2012.g. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" realizēja preces par **20414.3** tūkst.Ls, kas sastāda pret 2011.gadu 121.8%.
Zemāk atainota pamatnomenklatūras produkcijas izlaides dinamika (Tabula Nr.1):

Produkcijas pamatnomenklatūra

tūkst.Ls

Nosaukums	2012.g.	2011.g.	(+, -)
Dīzeļlokomotīvu remonts, sekc.	16 453.5	12 090.1	+4 363.4
Elektrovilcienu remonts	-	175.0	-175.0
Riteņpāru remonts, gab.	443.5	602.7	-159.2
El.mašīnu remonts, gab.	978.8	833.3	+145.5
Dīzeļu remonts	282.0	-	+282.0
Rezerves daļas	1 775.2	1 316.4	+458.8
Pārējā produkcija	481.3	1 737.9	-1 256.6
K O P Ā	20 414.3	16 755.4	3 658.9

Tabula Nr.2

Realizētās produkcijas struktūra pa pasūtītājiem

Pasūtītājs	2012.g.		2011.g.	
	summa	%	summa	%
Latvija	2 083.2	10.2	2 794.6	16.7
Lietuva	400.7	2.0	540.2	3.2
Igaunija	2 318.9	11.3	4 143.1	24.7
Baltkrievija	669.0	3.3	743.3	4.4
Uzbekistāna	924.9	4.5	307.6	1.8
Krievija	13 773.6	67.5	7 325.8	43.8
Polija	63.0	0.3	119.5	0.7
Pārējās	181.0	0.9	781.3	4.7
K O P Ā	20 414.3	100.0	16 755.4	100.0

II Finanšu rādītāji

2012.g. uzņēmums nostrādāja ar bilances peļņu 800.3 tūkst.Ls.

Uzņēmums uz apgrozījuma līdzekļu pieauguma rēķina investēja 729.5 tūkst.Ls investīciju, t.sk.:

- | | | |
|----------------------------------|---|----------------|
| ❖ Iekārtu nodošana ekspluatācijā | - | 194.4 tūkst.Ls |
| ❖ Iekārtu kapitālais remonts | - | 503.7 tūkst.Ls |
| ❖ Inventārs un aprīkojums | - | 31.4 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 31.decembri, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2012.gadu.

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

31.12.2012

Bilance uz 31.12.2012.

kurss 0.702804

	A K T Ī V S			
	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Nemateriālie ieguldījumi				
Citi nemateriālie ieguldījumi	13 242	18 842	17 261	24 560
Pamatlīdzekļi				
Zemes, ēkas un sistēmas	5 050 897	7 186 779	5 085 550	7 236 085
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	2 532 982	3 604 109	2 394 628	3 407 249
Pārējie pamatlīdzekļi	53 547	76 191	85 098	121 084
Nepabeigtā celtniecība	127 211	181 005	48 686	69 274
Kopā pamatlīdzekļi	7 764 637	11 048 084	7 613 962	10 833 692
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi				
Līdzdalība pārējo uzņēmumu kapitālos			480	683
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	7 777 879	11 066 926	7 631 703	10 858 935
Apgrozāmie līdzekļi				
Krājumi	2 527 533	3 596 355	2 227 883	3 169 991
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 845 502	2 625 913	1 792 710	2 550 797
Citi apgrozījuma līdzekļi	232 840	331 301	94 167	133 988
UIN pārmaksa			4 768	6 784
Uzkrātie ieņēmumi	3 348 670	4 764 728	2 446 126	3 480 524
Nauda kopā	28 931	41 165	585 161	832 609
Kopā apgrozāmie līdzekļi	7 983 476	11 359 462	7 150 815	10 174 693
Kopā aktīvs	15 761 355	22 426 388	14 782 518	21 033 628

Bilance uz 31.12.2012.

kurss 0.702804

	P A S Ī V S			
	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pašu kapitāls				
Akciju kapitāls	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
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)	800 317	1 138 748	349 368	497 106
Kopā pašu kapitāls	7 189 480	10 229 708	6 389 163	9 090 960
Kreditori				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 268 387	1 804 752	1 665 190	2 369 352
Pārējās saistības	83 903	119 383	83 903	119 383
Atliktās nodokļu saistības	335 125	476 840	335 125	476 840
Kopā	1 687 415	2 400 975	2 084 218	2 965 575
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 443 712	2 054 217	2 291 803	3 260 942
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 948 768	4 195 719	1 726 543	2 456 649
Uzkrājumi	120 797	171 879	123 189	175 282
Nākamo periodu ieņēmumi	404 793	575 969		
Pārējās saistības	1 966 390	2 797 921	2 167 602	3 084 220
Kopā īstermiņa saistības	6 884 460	9 795 705	6 309 137	8 977 093
Kopā saistības	8 571 875	12 196 680	8 393 355	11 942 668
Kopā pasīvs	15 671 355	22 426 388	14 782 518	21 033 628

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2012.g.

kurss 0.702804

	2012.g.		2011.g.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Neto apgrozījums	20 687 581	29 435 776	17 148 878	24 400 655
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-17 434 313	-24 806 793	-14 535 449	-20 682 081
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)	3 253 268	4 628 983	2 613 429	3 718 574
Pārdošanas izmaksas	-483 117	-687 414	-390 397	-555 485
Administrācijas izmaksas	-1 980 229	-2 817 612	-1 771 359	-2 520 417
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	86 905	123 655	130 653	185 902
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	-15 141	-21 544	-18 261	-25 982
Finanšu ieņēmumi/zaudējumi	-61 369	-87 320	-251 358	-357 650
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	800 317	1 138 748	312 707	444 942
Uzņēmuma ienākuma nodoklis			36 661	52 164
Kopā	800 317	1 138 748	349 368	497 106
Peļņas koeficients uz akciju	0.10	0.14	0.042	0.06

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

par 2012.g.

kurss 0.702804

	2012.g.		2011.g.	
	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	-1 104 739	-1 571 902	-1 905 056	-2 710 650
<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	7 189 480	10 229 708	6 389 163	9 090 960

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, uzrādīšana - 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 uzrādīšanu 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:

	31.12.2012.	31.12.2011.
1 USD	0.531	0.544
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204	0.204
1 RUB	0.0174	0.0170

(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.	2011.g.
<u>Pa darbības veidiem</u>		
Produkcijas izgatavošana	20 414 283	16 755 399
Pārējie	273 298	393 479
Kopā	20 687 581	17 148 878
<u>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</u>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Latviju	2 344 339	3 154 565
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Krieviju	13 773 640	7 359 249
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz ES tirgu	2 782 588	4 802 782
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Baltkrieviju	668 976	743 288
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Uzbekistānu	924 864	307 624
Pārējie	193 174	781 370
Kopā	20 687 581	17 148 878

Ls

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Ar preču iegādi saistītas izmaksas	146 799	111 070
Izejvielas, materiālu un rezervju daļu izmaksas	10 652 458	8 492 884
Komunālās izmaksas	1 485 112	1 039 737
Darba samaksa	3 475 266	3 088 709
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	773 215	737 520
Pamatlīdzekļu nolietojums	364 080	352 366
Citas ražošanas izmaksas	537 383	712 163
Kopā	17 434 313	14 535 449

3. Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	85 565	66 809
Darba alga	79 608	55 614
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	19 041	13 266
Starpniecības pakalpojumi	287 557	254 708
Pārējās	11 346	-
Kopā	483 117	390 397

4. Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	1 221 655	1 037 810
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	291 531	248 124
Komunālās izmaksas	110 229	113 264
Biroju uzturēšanas izmaksas	74 059	48 678
Pamatlīdzekļu nolietojums	90 262	79 454
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	16 516	16 516
Citas administrācijas izmaksas	175 977	227 513
Kopā	1 980 229	1 771 359

5. Pārējie ieņēmumi

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	2 811	7 028
Ieņēmumi no nomas maksas	48 356	79 658
Kompensācija par telefona sarunām	6 002	6 618
Pārējie ieņēmumi	7 732	29 553
Pārējā pārdošana	18 378	5 747
Atpūtas bāze	1 609	2 049
Deponenti	2 017	-
Kopā	86 905	130 653

6. Pārējās izmaksas

Kolektīvā līguma izdevumi	12 256	10 978
Atlikuma vērtība no pamatlīdzekļu likvidācijas	2 719	-
Pārējās izmaksas	166	7 283
Kopā	15 141	18 261

7. Pamatlīdzekļi

	<i>Zemes gabali, ēkas, būves un ilglaicīgie stādījumi</i>	<i>lekārtas 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
legādāts	139 860	458 329	18 915	698 096	1 315 200
Norakstīts		-124 961	-6 957	-619 571	-751 489
Pār kvalificēts					
Pārvērtēts					
31.12.2012.	6 304 708	7 359 852	730 168	127 211	14 521 939
Nolietojums					
01.01.2012.	1 079 298	4 631 856	633 112		6 344 266
Aprēķināts	174 513	317 868	49 854		542 235
Norakstīts		-122 854	-6 345		-129 199
Pār kvalificēts					
Iepriekšējo gadu korekcijas					
31.12.2012.	1 253 811	4 826 870	676 621		6 757 302
Atlikusī vērtība					
01.01.2012.	5 085 550	2 394 628	85 098	48 686	7 613 962
Atlikusī vērtība					
31.12.2012.	5 050 897	2 532 982	53 547	127 211	7 764 637

8. Krājumi

Nepabeigtie ražojumi	145 092	254 315
Materiāli	1 919 040	1 589 459
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	463 286	384 025
Veikals	115	84
Kopā	2 527 533	2 227 883

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	1 845 502	1 792 710
Kopā	1 845 502	1 792 710

10. Citi apgrozījuma līdzekļi

Garantijas	13 463	8 272
Pārējie debitori	17 166	10 055
Avansa maksājumi	183 295	71 490
Nākamo periodu izmaksas	18 916	4 350
Kopā	232 840	94 167

11. Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	1 387	1 545
Naudas līdzekļi bankas kontos	27 544	583 616
Kopā	28 931	585 161

12. Pamatkapitāls

Uz 2012. gada 31.decembri 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	1 268 387	1 665 190
Īstermiņa daļa	1 443 712	2 291 803
Kopā	2 712 099	3 956 993

14. Pārējās saistības

Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	249 139	174 175
No pircējiem saņemtie avansi	972 426	1 332 968
Darba alga	275 974	258 670
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	156 171	129 860
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	81 159	65 683
Citi nodokļi	1 974	1 352
PVN	10 506	11 264
Tekošā gada pakalpojumi, par kuriem rēķini izrakstīti nākošajā gadā	178 963	79 466
Pārējās	40 078	114 164
Kopā	1 966 390	2 167 602

15. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Īstermiņa daļa

2 948 768

1 726 543

16. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	01.01.2012.	Aprēķināts	Samaksāts/ atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem un UIN (avansa maks.)	31.12.2012.
PVN	11 264	-690 804	25 179	+715 225	10 506
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	65 683	856 932	794 255	-47 201	81 159
Sociālās nodrošinā- šanas maksājumi	129 860	1 660 158	961 103	-672 744	156 171
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-4 768	-	8 608	+4 720/8 656	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	3 977	3 977	-	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	40 565	40 565	-	-
Dabas resursu nodoklis	1 094	6 135	5 542	-	1 687
Uzņēmējdarbības riskā valsts nodeva	258	3 357	3 328	-	287
Kopā	203 391	1 880 320	1 842 557	0/+8 656	249 810

No tā:

Parāds budžetam/ 208 159

249 810

(Pārmaksa) 4 768

-

17. Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata periodā

1 078

1 000

Natālija Petrova
Valdes priekšsēdētāja

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

I. Saimnieciskās darbības naudas plūsma par 2012.gadu

Rādītāji	2012. LVL		2012. EUR		2011. LVL		2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	800 317		1 138 748		312 707		444 942	
Korekcijas: a) Pamatlīdzekļu nolietojums	547 426		778 917		437 170		622 037	
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		2 392		3 404	9 241		13 149	
c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		3 183		4 529	77 173		109 807	
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves izslēgšanas								
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas								
No pamatlīdzekļu likvidācijas	2 719		3 869					
Korekcijas: a) Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 089 241		1 549 850	21 110		30 037	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		299 650		426 363		209 463		298 039
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 425 806		2 028 739			1 295 135		1 842 811
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 776 268	1 394 466	3 950 273	1 984 146	857 401	1 504 598	1 219 972	2 140 850
UIN, atliktais nodoklis					36 661		52 164	
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	2 776 268	1 394 466	3 950 273	1 984 146	894 062	1 504 598	1 272 136	2 140 850
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 381 802		1 966 127		610 536		868 714	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma								
Rādītāji	2012. LVL		2012. EUR		2011. LVL		2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		696 801		991 458		1 637 916		2 330 545
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas								
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā	480		683		500	480	711	683
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		696 321		990 775		1 637 896		2 330 517
III. Finanšu darbības naudas plūsma								
Rādītāji	2012. LVL		2012. EUR		2011. LVL		2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Saņemtie aizņēmumi					4 420 832		6 290 277	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		1 241 711		1 766 796		2 196 889		3 125 891
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1 241 711		1 766 796	2 223 943		3 164 386	
IV. Naudas ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums								
Rādītāji	2012. LVL		2012. EUR		2011. LVL		2011. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatdarbības rezultāts	1 381 802		1 966 127			610 536		868 714
Ieguldīšanas darbības rezultāts		696 321		990 775		1 637 896		2 330 517
Finansēšanas darbības rezultāts		1 241 711		1 766 796	2 223 943		3 164 386	
Pārskata gada neto naudas plūsma	556 230		791 444		24 489		34 845	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	585 161		832 609		609 650		867 454	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	28 931		41 165		585 161		832 609	