

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca (Uzņēmums) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 5. līdz 29. lappusei, revīziju. Finanšu pārskats ietver 2013. gada 31. decembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par 2013. gadu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

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

Revidentu atbildība

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

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

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

Atzinums

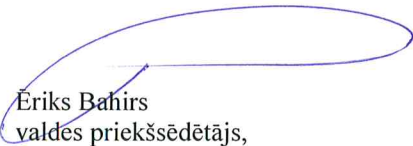
Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām pārskata gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.



Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazīnušies arī ar vadības ziņojumu par 2013. gadu, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā 4.lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Baker Tilly Baltics SIA
licence Nr. 80



Ēriks Bahirs
valdes priekšsēdētājs,
zvērināts revidents,
sertifikāts Nr. 136

Rīgā, 2014. gada 29. aprīlī

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

kas sagatavots saskaņā ar Gada pārskata likumu

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

SATURS

Informācija par Uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11 - 28
Neatkarīgā revidenta ziņojums	29 - 30

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR UZNĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums	AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca
Uzņēmuma juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003030219 Rīga, 1991. gada 3. oktobrī Komercreģistrā Rīga, 2004. gada 8. jūnijā
Adrese	Marijas iela 1 Daugavpils, LV-5401 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE: 30.20 Dzelzceļa lokomotīvu un ritošā sastāva ražošana
Lielākie akcionāri	AS Skinest Rail (Igaunija) - 47,97% AS Spacecom (Igaunija) - 25,27% Pārējie akcionāri - 26,76%
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks Sergei Jakovlev - Padomes loceklis Lauri Reinhold - Padomes loceklis (no 19.02.2014) Mihhail Terentjev - Padomes loceklis (no 19.02.2014) Tomas Petraitis - Padomes loceklis (līdz 19.02.2014) Natalja Kumar - Padomes locekle (līdz 19.02.2014)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja Eduards Krukovskis - valdes loceklis Aleksejs Kolpakovs - valdes loceklis Mihails Mamonovs - valdes loceklis (līdz 19.02.2014)
Pārskata gads	2013. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Baker Tilly Baltics SIA Komerksabiedrības licence Nr. 80 Kronvalda bulvāris 10 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Ēriks Bahirs sertifikāts Nr. 136

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

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

Uzņēmuma darbība pārskata gadā

2013. gadā Uzņēmuma neto apgrozījums sastādīja 36,6 milj. EUR (2012. gadā - 43,5 milj. EUR). Realizācija no pamatdarbības sastādīja 25 milj. EUR, kas pret 2012. gadu samazinājās par 18%. Papildus pamatdarbībai Uzņēmums pārskata gadā sniedza meitas uzņēmumiem sekojošus pakalpojumus: materiālu pārdošana, noma, administratīvie pakalpojumi un citi, kuri deva papildus neto apgrozījumu 12 milj. EUR (2012. gadā - 13,1 milj. EUR). Pārskata gadā Uzņēmums strādāja ar pilnu slodzi un pabeidza gadu ar zaudējumiem 263,9 tūkst. EUR apmērā. Pārskata gadā Uzņēmums turpināja jauno produktu ražošanas tehnoloģiju apgūšanu izmantojot aprīkojumu, kas tika iegādāts 2011. gadā sadarbībā ar ERAF fondu. 2012. gadā tika uzsākts jaunās Uzņēmuma resursu plānošanās sistēmas ieviešanas process, kuru ir plānots realizēt līdz 2014. gada beigām.

Koncerna darbība pārskata gadā

2013. gadā Koncerna konsolidēts neto apgrozījums sastādīja 25,6 milj. EUR (18% samazinājumu attiecībā pret 2012. gada apgrozījumu).

Koncerns pabeidza 2013. gadu ar zaudējumiem 242 tūkst. EUR. 2013. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 23,2 milj. EUR (2012. gadā - 28 milj. EUR), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 2,4 milj. EUR (2012. gada - 3,3 milj. EUR). Galvenie eksporta virzieni 2013. gada bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija un Uzbekistāna.

Finanšu risku vadība

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

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Turpmākā uzņēmuma attīstība

2014. gadā Uzņēmums turpinās attīstību ritošā sastāva remonta, rezerves daļu ražošanas sfērās, kā arī turpinās uzsākt 2013. gadā jauno projektu īstenošanu. Uzņēmums plāno paplašināt klientu loku ritošā sastāva remonta un rezerves daļu ražošanas sfērā, kā arī piesaistīt klientus jaunajiem darbības virzieniem. 2014. gadā Uzņēmums turpinās esošās infrastruktūras modernizācijas projektu ar ERAF līdzekļu finansēšanas palīdzību, kuru ir paredzēts pabeigt 2014. gada beigās.

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

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2014. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 6. līdz 29. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2014. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikums	2013 EUR	2012 EUR
Neto apgrozījums	(1)	36 637 500	43 527 160
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(34 739 561)	(40 359 645)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 897 939	3 167 515
Pārdošanas izmaksas	(3)	(491 435)	(628 043)
Administrācijas izmaksas	(4)	(1 732 382)	(1 601 969)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	208 697	348 567
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(71 690)	(35 387)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(77 559)	(133 730)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(266 430)	1 116 952
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)	61 987	(109 136)
Pārējie nodokļi	(9)	(59 510)	(63 009)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(263 953)	944 807
Peļņa uz vienu akciju (eiro centos)	(10)		
Pamata		(3,18)	11,39
Koriģēta		(3,18)	11,39

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2014. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2013.	31.12.2012.
		EUR	EUR
	Pielikums		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(11)	17 960	18 843
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		17 960	18 843
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(11)	2 074 451	1 911 301
Iekārtas un mašīnas	(11)	3 847 185	3 604 108
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(11)	82 367	76 191
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objekti	(11)	365 080	179 582
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	(11)	1 384 380	-
Pamatlīdzekļi kopā:		7 753 463	5 771 182
Ieguldījuma īpašumi			
Ēkas un būves	(11)	3 218 602	3 174 285
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		3 218 602	3 174 285
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā	(12)	31 303	31 303
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		31 303	31 303
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		11 021 328	8 995 613
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(13)	2 996 161	2 185 703
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(14)	138 274	129 732
Avansa maksājumi par precēm		405 679	248 418
Krājumi kopā:		3 540 114	2 563 853
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(15)	1 476 226	2 412 808
Radniecīgo sabiedrību parādi	(16)	3 114 064	3 997 131
Citi debitori	(17)	273 805	37 197
Nākamo periodu izmaksas	(18)	29 655	26 915
Uzkrātie ieņēmumi	(19)	3 574 795	5 329 167
Debitoru parādi kopā:		8 468 545	11 803 218
Naudas līdzekļi	(20)	214 537	39 290
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		12 223 196	14 406 361
<u>Akīvu kopsumma</u>		<u>23 244 524</u>	<u>23 401 974</u>

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2013.	31.12.2012.
		EUR	EUR
	Pielikums		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(21)	11 801 610	11 801 610
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(11)	1 604 712	1 630 529
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(5 352 779)	(6 297 586)
pārskata gada nesadalītā peļņa		(263 953)	944 807
Pašu kapitāls kopā:		7 789 590	8 079 360
Uzkrājumi:	(22)	796 818	704 330
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(23)	2 249 228	1 804 752
Atliktā nodokļa saistības	(8)	360 578	427 121
Nākamo periodu ieņēmumi	(28)	527 971	551 969
Ilgtermiņa kreditori kopā:		3 137 777	2 783 842
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(23)	2 364 528	2 054 219
Citi aizņēmumi	(24)	250 000	-
No pircējiem saņemtie avansi		2 343 427	1 399 412
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 980 642	3 313 798
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(25)	304 469	292 218
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(26)	47 696	110 734
Pārējie kreditori	(27)	269 617	78 977
Nākamo periodu ieņēmumi	(28)	23 998	26 628
Uzkrātās saistības	(29)	2 935 962	4 558 456
Īstermiņa kreditori kopā:		11 520 339	11 834 442
Kreditori kopā:		14 658 116	14 618 284
<u>Pasīvu kopsumma</u>		23 244 524	23 401 974

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2014. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Pielikums	Pamatkapitāls EUR	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
31.12.2011.		11 801 610	1 677 720	(6 297 586)	7 181 743
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(11)	-	(55 519)	-	(55 519)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(8)	-	8 328	-	8 328
Pārskata gada peļņa		-	-	944 807	944 807
31.12.2012.		11 801 610	1 630 529	(5 352 779)	8 079 360
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(11)	-	(30 373)	-	(30 373)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(8)	-	4 556	-	4 556
Pārskata gada zaudējumi		-	-	(263 953)	(263 953)
31.12.2013.		11 801 610	1 604 712	(5 616 732)	7 789 590

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2014. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

		2013 EUR	2012 EUR
	Pielikums		
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(266 430)	1 116 952
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguld. un ieguldījuma īpašumu nolietojumam	(11)	732 331	716 848
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	(5)	(30 373)	(59 519)
zaudējumi no līdzdalības pārvērtēšanas un atsavināšanas		-	683
uzkrājumu izmaiņām		137 912	20 669
(peļņai) vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām		(23 650)	(4 747)
procentu izmaksām	(7)	70 803	116 737
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās		620 593	1 907 623
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums		(987 719)	(376 517)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums		3 392 374	(2 534 912)
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)		(912 947)	2 419 534
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		2 112 301	1 415 728
Samaksātie procenti		(74 726)	(108 972)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(26)	(132 716)	-
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		1 904 859	1 306 756
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījuma īpašumu iegāde	(11)	(2 758 046)	(991 863)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		-	63 388
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(2 758 046)	(928 475)
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		-	599 967
Saņemtie aizņēmumi	(23), (24)	2 313 003	-
Atmaksātie aizņēmumi	(23), (24)	(1 284 569)	(1 766 793)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		1 028 434	(1 166 826)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		175 247	(788 545)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		39 290	827 835
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(20)	214 537	39 290

Pielikumi no 11. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2014. gada 29. aprīlis

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

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

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

(2) Salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija

Pārskata gadā ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

Pārklasificētie aktīvi, saistības, ieņēmumi	2012	2013	EUR
	Posteņa nosaukums	Posteņa nosaukums	
Neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	72 909

(3) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

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

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

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

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

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

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(4) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

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

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
1 USD	0,515	0,531
1 EUR	0,702804	0,702804
1 LTL	0,204	0,204
1 RUB	0,0156	0,0174

(5) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

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

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

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

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

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

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

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

(6) Ieguldījuma īpašumi

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

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

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

	Nolietojuma % gadā
Ēkas	1,67 - 10

(7) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

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

(8) Krājumi

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

(9) Debitori

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

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

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

(11) 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 pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

(12) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(13) Nodokļi

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

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

(14) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(15) Dotācijas

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

(16) Peļņa uz vienu akciju

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

(17) Radniecīgās sabiedrības

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

(18) Saistītās puses

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

II. CITI PIELIKUMI

(1) Neto apgrozījums

	2013	2012
	EUR	EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	22 113 633	28 032 245
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas (sk. 34. pielikumu)	9 343 581	10 598 093
Ieņēmumi no dzelzceļa ritoša sastāva pārdošanas	2 567 574	2 360 417
Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas (sk. 34. pielikumu)*	1 799 014	1 804 405
Pārējie ieņēmumi	510 854	397 017
Vadības un administratīvie pakalpojumi (sk. 34. pielikumu)	274 354	274 354
Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem (sk. 34. pielikumu)	28 490	60 629
	36 637 500	43 527 160

* Ieņēmumi no nomas maksas

Uzņēmums iznomā lielāko daļu no sava īpašumā esošas ražošanas ēkas, tehnoloģiskās iekārtas un pārējos pamatlīdzekļus un inventāru meitas sabiedrībai SIA "Remenergo". Nomas maksa par ēku un iekārtu nomu 2013. gadā bija EUR 1 799 014 (2012. gadā - EUR 1 804 405). Nomas līgums ir noslēgts līdz 2014. gada 31. decembrim.

b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem

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

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

	2013	2012
	EUR	EUR
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā	15 168 514	21 185 452
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	13 681 815	15 808 059
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū	5 668 627	3 991 982
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā	1 543 900	951 867
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā	301 679	1 315 963
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs	272 965	273 837
	36 637 500	43 527 160

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas	21 502 958	19 989 264
Izejvielu un materiālu izmaksas no meitas sabiedrībām un citiem	11 076 017	18 653 380
Pamatlīdzekļu nolietojums	575 495	586 871
Citas ražošanas izmaksas	877 158	480 128
Komunālās izmaksas	293 728	300 757
Ar preču un materiālu iegādi saistītas izmaksas	219 361	205 598
Darba samaksa	82 602	71 136
Uzkrājumu izmaiņas garantijas remontiem	92 488	55 491
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 754	17 020
	34 739 561	40 359 645

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(3) Pārdošanas izmaksas	2013	2012
	EUR	EUR
Starpniecības pakalpojumi	138 966	348 434
Darba samaksa	135 837	113 722
Transporta izmaksas	135 806	119 379
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 517	27 201
Citas pārdošanas izmaksas	48 309	19 307
	<u>491 435</u>	<u>628 043</u>
(4) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	831 737	755 516
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	198 209	180 104
Komunālās izmaksas	180 100	187 224
Citas administrācijas izmaksas	175 023	151 506
Pamatlīdzekļu nolietojums	155 390	128 431
Pārējās personāla izmaksas	69 965	94 830
Biroja uzturēšanas izmaksas	63 417	67 820
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	29 557	11 192
Nomas maksa	25 112	22 739
Reprezentācijas izmaksas	3 872	2 607
	<u>1 732 382</u>	<u>1 601 969</u>
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Ieņēmumi no nomas maksas	115 853	70 562
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas, ieskaitot attiecīgo pārvērtēšanas rezerves norakstīšanu	30 373	59 519
Saņemtā ERAF finansējums (sk 28. pielikumu) aktīvu iegādei	23 998	24 502
Pārējie ieņēmumi	16 446	35 993
Pārējais finansējums no ES fondiem	14 045	-
Neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	7 982	72 909
Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 22. pielikumu)	-	85 081
	<u>208 697</u>	<u>348 567</u>
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Kolektīvā līguma izdevumi	38 560	16 889
Pārējās izmaksas	7 938	9 548
Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazināšanai	25 192	8 950
	<u>71 690</u>	<u>35 387</u>
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Procentu izmaksas	81 060	116 737
(Kapitalizētie procenti)	(10 257)	-
Procentu izmaksas neto	70 803	116 737
Samaksātās soda naudas	6 756	16 993
	<u>77 559</u>	<u>133 730</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2013	2012
a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas	EUR	EUR
Atliktā nodokļa izmaiņas	(61 987)	62 301
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	-	46 835
	<u>(61 987)</u>	<u>109 136</u>

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

	2013	2012
	EUR	EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(266 430)	1 116 952
Nekustamā īpašuma nodoklis	(59 510)	(63 009)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(325 940)	1 053 943
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>(48 891)</u>	<u>158 091</u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	13 236	11 531
Atlaidēm par jauno tehnoloģisko iekārtu iegādi	(19 845)	(22 831)
Pārnestiem nodokļu zaudējumiem no radniecīgiem uzņēmumiem	-	(37 534)
Nodokļu atlaidēm par reinvestēto peļņu	(6 487)	(121)
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>(61 987)</u>	<u>109 136</u>

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	427 121	373 148
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	(61 987)	62 301
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšanas rezervi	(4 556)	(8 328)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>360 578</u>	<u>427 121</u>

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījumu īpašumu nolietojuma pagaidu atšķirība	569 792	553 045
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>569 792</u>	<u>553 045</u>
Uzkrājumi garantijas remontiem un meitas sabiedrību finansiālām atbalstam	(119 524)	(105 650)
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(24 547)	(20 274)
Pārnestiem nodokļu zaudējumiem uz nākamajiem periodiem	(65 143)	-
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>(209 214)</u>	<u>(125 924)</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	<u>360 578</u>	<u>427 121</u>

(9) Pārējie nodokļi

	2013	2012
	EUR	EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	5 646	5 653
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	53 864	57 356
	<u>59 510</u>	<u>63 009</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

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

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

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

	2013	2012
Peļņa, kas attiecināma uz Uzņēmuma akcionāriem (EUR)	(263 953)	944 807
Vidējais akciju skaits gadā	8 294 219	8 294 219
Peļņa/(zaudējumi) uz vienu akciju (eiro centos)	(3,18)	11,39

(11) Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

	Nemateriālie ieguldījumi	Ieguldījuma īpašumi	Pamatlīdzekļi				Kopā pamatlīdzekļi
			Zemes gabali, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas un avansa maksājumi par pamatlīdzekļie m	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2012.	37 727	4 066 697	2 563 000	10 470 693	1 038 064	179 582	14 251 339
Iegādāts	-	-	-	-	-	2 758 046	2 758 046
Atsavināts/norakstīts	-	-	-	(72 706)	(225 251)	-	(297 957)
Pārklasificēts	7 999	188 333	226 183	731 693	33 960	(1 188 168)	(196 332)
31.12.2013.	45 726	4 255 030	2 789 183	11 129 680	846 773	1 749 460	16 515 096
Nolietojums							
31.12.2012.	(18 884)	(892 412)	(651 699)	(6 866 585)	(961 873)	-	(8 480 157)
Aprēķināts	(8 882)	(144 016)	(63 033)	(488 616)	(27 784)	-	(579 433)
Atsavināts/norakstīts	-	-	-	72 706	225 251	-	297 957
31.12.2013.	(27 766)	(1 036 428)	(714 732)	(7 282 495)	(764 406)	-	(8 761 633)
Atlikusī vērtība							
31.12.2012.	18 843	3 174 285	1 911 301	3 604 108	76 191	179 582	5 771 182
Atlikusī vērtība							
31.12.2013.	17 960	3 218 602	2 074 451	3 847 185	82 367	1 749 460	7 753 463

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi (turpinājums)

a) Pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšana

1996., 1999. un 2001. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošo zemes, ēku un tehnoloģisko iekārtu pārvērtēšanu. Attiecīgi 1996. gadā pamatlīdzekļu vērtība tika palielināta par EUR 938 438, 1999. gadā par EUR 1 875 134 un 2001. gadā par EUR 1 266 290. Nekustāmo īpašumu tirgus vērtība tika noteikta izmantojot salīdzināmo darījumu metodi, kā arī ieņēmumu diskontēšanas metodi. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla sastāvā postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus 2007., 2008. un 2009. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošās zemes un ēku pārvērtēšanu. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības palielinājums, kas 2007. gadā sastādīja EUR 3 606 792, 2008. gadā EUR 1 931 073 un 2009. gadā EUR 410 947 (mīnus atliktā nodokļa saistību summa, kas attiecas uz pamatlīdzekļu pārvērtēšanu) tiek atskaitīts no pārvērtēšanas rezervēm. Pārskata gadā Uzņēmums nav konstatējis iespējamo tirgus vērtības būtiskas atšķirības ar nekustāmo īpašumu pašreizējo atlikušo vērtību, kā rezultātā netika veikta pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšana.

Gadījumā, ja pārvērtēšana netiktu veikta, zemes un ēkas vērtība (kopā pamatlīdzekļiem un ieguldījuma īpašumiem) būtu sekojoša:

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	7 438 471	7 024 031
Uzkrātais nolietojums	(2 701 602)	(2 585 987)
Atlikusi vērtība	<u>4 736 869</u>	<u>4 438 044</u>

Kopējās pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanas apjoms 2013. gada 31. decembrī, atskaitot atliktā nodokļa efektu bija EUR 1 604 712 (31.12.2012 - EUR 1 630 529).

b) Nākotnes maksājumi pamatlīdzekļu iegādei

Pārskata gadā Uzņēmums ir uzsācis līgumu ar Latvijas Investīciju un Attīstības Aģentūru par ES līdzfinansēto projektu "Augstas pievienotās vērtības investīcijas" ietvaros izpildi. Finansējums Uzņēmumam būs pieejams 35% apmērā no uz projektu attiecināmām izmaksām, pie nosacījuma, ja tiks izpildīti līgumā norādītie finansējuma saņemšanai nosacījumi. Projekta ietvaros Uzņēmums ir noslēdzis līgumus ar 18 piegādātājiem par iekārtu iegādēm. No noslēgtiem līgumiem līdz pārskata gada beigām ir iemaksāti avansi par iekārtām EUR 1 384 380, kas norādīti postenī "Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem". Pēc noslēgtiem līgumiem Uzņēmumam būs pienākums veikt kopējos maksājumus par iekārtām EUR 3 643 867 apmērā.

c) Citas piezīmes

Uzņēmuma īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2013. gada 31. decembrī ir EUR 473 677 (31.12.2012 - EUR 472 479), ēku kadastrālā vērtība - EUR 4 626 557 (31.12.2012 - EUR 4 713 452).

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(12) Līdzdalība kapitālos

(a) līdzdalības kustība

	<u>Ilgtermiņa</u>	
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2012.	31 303	31 303
31.12.2013.	31 303	31 303
Ieguldījumu vērtības izmaiņas		
31.12.2012.	-	-
31.12.2013.	-	-
Bilances vērtība 31.12.2012.	31 303	31 303
Bilances vērtība 31.12.2013.	31 303	31 303

(b) līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa	
		31.12.2012. %	31.12.2013. %	31.12.2012. EUR	31.12.2013. EUR	2012 EUR	2013 EUR
SIA REL	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(83 469)	(47 370)	3 634	36 098
SIA Elap	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	51 440	97 381	13 092	45 942
SIA Remdīz	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(83 530)	(105 445)	186 021	(21 915)
SIA Ritrem	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	203 513	287 609	45 105	84 096
SIA Elektromaš	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	489 832	612 573	198	122 743
SIA Krāsotājs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(188 826)	(167 485)	56 608	21 342
SIA SPZČ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(23 870)	167 811	337 030	191 681
SIA Metalurģs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(286 087)	(735 205)	(248 727)	(449 118)
SIA Remenerģo	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(184 260)	(111 281)	73 080	72 979
SIA Instruments	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(152 967)	(152 967)	(17)	-
SIA Loģistika	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	12 870	14 626	1 581	1 756
				(245 354)	(139 753)	467 605	105 604

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

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(13) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	3 124 362 (128 201)	2 285 405 (99 702)
	<u>2 996 161</u>	<u>2 185 703</u>
(14) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Gatavā produkcija	173 568	165 026
Pārējās preces pārdošanai	164	164
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	(35 458)	(35 458)
	<u>138 274</u>	<u>129 732</u>
(15) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	2 855 993 (1 379 767)	3 775 650 (1 362 842)
	<u>1 476 226</u>	<u>2 412 808</u>
Šaubīgiem debitoriem veidoti uzkrājumi 50% - 100% apmērā no to pamatsummas.		
Uzkrājumu kustība debitoru parādu vērtības samazinājumam:	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	1 362 842	1 354 575
Uzkrājumu samazinājums par norakstītiem bezcerīgiem parādiem	(8 267)	-
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	25 192	8 267
Uzkrājumi gada beigās	<u>1 379 767</u>	<u>1 362 842</u>
(16) Radniecīgo sabiedrību parādi		
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	3 027 747	3 910 814
Aizdevumi meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	86 317	86 317
	<u>3 114 064</u>	<u>3 997 131</u>
(17) Citi debitori		
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa (skat. arī 26. pielikumu)	87 108	-
Norēķini par garantijām	60 654	19 156
Pārējie debitori	56 161	13 208
PVN pārmaksa (skat. arī 26. pielikumu)	46 080	-
PVN no avansa maksājumiem	22 008	3 929
Norēķini par citiem aizdevumiem	1 764	-
Norēķini ar personālu	30	904
	<u>273 805</u>	<u>37 197</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(18) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Apdrošināšanas maksājumi	25 502	21 232
Pārējie izdevumi	4 153	5 683
	<u>29 655</u>	<u>26 915</u>
(19) Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem		
Ar līgumu saistītās izmaksas un atzītā peļņa	3 574 795	5 329 167
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>3 574 795</u>	<u>5 329 167</u>
no tiem:		
Bruto summa, kas saņemama no pasūtītājiem (postenī "Uzkrātie ieņēmumi")	<u>3 574 795</u>	<u>5 329 167</u>
	<u>3 574 795</u>	<u>5 329 167</u>
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā (uzrādīti postenī "Neto apgrozījums")	22 113 633	28 032 245
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "No pircējiem saņemtie avansi")	2 343 427	1 399 412
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Citi debitori")	60 654	19 156
(20) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	213 582	37 316
Naudas līdzekļi kasē	955	1 974
	<u>214 537</u>	<u>39 290</u>

(21) Pamatkapitāls

Uzņēmuma reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 11 801 610, kas sastāv no pilnībā apmaksātām 8 294 219 vārda akcijām. Katras akcijas nominālvērtība ir EUR 1,42. Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē. Visas akcijas ir dematerializētas. Uzņēmumam nav tādu akciju, ko tur pats Uzņēmums vai kāds cits viņa uzdevumā. Akcijas nav konvertējamas vai apmaināmas vai garantētas.

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(22) Uzkrājumi

	Uzkrājumi garantijas saistībām	Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam	Kopā
	EUR	EUR	EUR
31.12.2011.	20 960	712 960	733 920
Palielinājums	55 491	-	55 491
Samazinājums	-	(85 081)	(85 081)
31.12.2012.	76 451	627 879	704 330
Palielinājums	92 488	-	92 488
31.12.2013.	168 939	627 879	796 818

a) Uzkrājumi garantijas saistībām

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

b) Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam

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

Uzņēmums veido uzkrājumus savām iespējamajām saistībām par izsniegtajām garantijām meitas sabiedrību darbības atbalstam. Uzkrājumu apjoms tika aprēķināts balstoties uz meitas sabiedrību paredzamiem darbības rezultātiem un naudas plūsmām. Pārskata gadā meitas sabiedrību darbības rezultāti un finansiālais stāvoklis ir uzlabojies un tās kopējais negatīvais pašu kapitāls samazinājās līdz EUR 139 753. Tomēr, Uzņēmums vēl nav pieņēmis lēmumu par iespējamo darbības reorganizāciju atsevišķiem nerentabliem meitas uzņēmumiem, kā rezultātā, pēc piesardzības principiem, uzkrājumu apjoms pārskata gadā nav samazināts.

(23) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Piezīme	31.12.2013.	31.12.2012.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa			
Investīcijas kredīts USD valūtā	a)	480 211	765 176
Investīcijas kredīti ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	1 480 101	593 089
Investīcijas kredīts EUR valūtā	b)	288 916	446 487
		2 249 228	1 804 752
Īstermiņa daļa			
Kredītlīnija EUR valūtā	d)	1 469 057	1 417 284
Investīcijas kredīti ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	475 990	209 316
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa USD	a)	261 909	270 047
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa EUR	b)	157 572	157 572
		2 364 528	2 054 219

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

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

c) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu piešķiršanu, kas paredz projekta finansējumu ES struktūrfondu ietvaros EUR 1 559 392 apmērā. Kredīts atmaksājams līdz 31.10.2016. Procentu likme 1.5% + 3 mēnešu EURIBOR. No LIAA 2012. gada februārī tika saņemts maksājums EUR 599 967 apmērā, ar kuru daļēji tika segtas saistības pret SWEDBANK AS.

Pārskata gadā tika noslēgts papildus līgums ar SWEDBANK AS par investīciju kredīta piešķiršanu, kas paredzēts jaunā līguma ar LIAA iekārtu finansēšanai, kredīta apmērs EUR 4 400 000 ar atmaksas termiņu līdz 05.07.2015. Procentu likme līdz iekārtu nodošanai (gala termiņš noteikts 31.12.2014.) un LIAA finansējuma saņemšanai 2.7% + 3 mēnešu EURIBOR, pēcāk fiksētā likme samazinās līdz 2.4%.

d) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par kredītlīnijas piešķiršanu EUR 1 500 000 apmērā. Kredītlīnija atmaksājama 31.12.2014. Procentu likme 1,75% + 3 mēnešu EURIBOR un 0,2% gadā par neizmantoto kredītlīnijas apjomu, procentu likme ar 31.01.2014. palielināta līdz 2.2% + 3 mēnešu EURIBOR un 0,3% gadā par neizmantoto kredītlīnijas apjomu.

Uzņēmuma saistību izpilde tiek nodrošināta un apstiprināta ar:

(i) hipotēku uz visu Uzņēmumam piederošo nekustamo īpašumu;

(ii) komercķīlu uz visu Uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Uzņēmuma iekļāto aktīvu bilances vērtība 2013. gada 31. decembrī sastāda EUR 23 244 524 (31.12.2012 - EUR 23 401 974).

(24) Citi aizņēmumi

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Aizņēmums no AS Skinest Rail (sk. 34. pielikumu)	250 000	-
	<u>250 000</u>	<u>-</u>

2013. gada augustā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no AS Skinest Rail EUR 950 000 apjomā. Aizņēmuma daļa, kas sastādīja EUR 700 000, tika atmaksāta 2013. septembra sākumā. Aizņēmuma beigu datums - 19.08.2014. Procentu likme 12% gadā.

(25) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	304 469	292 218
	<u>304 469</u>	<u>292 218</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(26) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2012.	Aprēķināts	Aprēķinātā soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem	31.12.2013.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis *	15 189	(901 843)	-	18 100	822 474	(46 080)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	16 695	200 682	-	(201 520)	-	15 857
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	29 569	372 516	-	(29 624)	(342 490)	29 971
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	46 835	-	159	(132 716)	(1 386)	(87 108)
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	5 646	10	(5 656)	-	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	53 863	118	(53 981)	-	-
Dabas resursu nodoklis	2 401	9 747	4	(10 333)	-	1 819
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	45	583	-	(579)	-	49
Kopā	110 734	(258 806)	291	(416 309)	478 598	(85 492)
No tā:						
(Pārmaksa) - sk. 17. pielikumu	-					(133 188)
Parāds	110 734					47 696

2013. gadā Uzņēmums izmanto dabas resursu nodokļa atvieglojumu 100% apmērā sakarā ar piedalīšanos brīvprātīgā izlietotā iepakojuma apsaimniekošanas programmā.

* Uzņēmums kopā ar meitas sabiedrībām ietilpst vienotā PVN grupā, kā galvenais uzņēmums. Uzņēmums veic norēķinus ar budžetu par visu PVN grupu. Finanšu pārskatā uzradītā pievienotās vērtības nodokļa kustība atspoguļo Uzņēmuma norēķinus par PVN grupu. Pārvietotā nodokļu summa EUR 478 598 apmērā atbilst nodokļu saistības neto kustībai starp Uzņēmumu un PVN grupas dalībniekiem.

(27) Pārējie kreditori

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
PVN no avansa maksājumiem	176 830	-
Norēķini par darba samaksu	58 238	57 541
Pārējie kreditori	34 549	21 436
	<u>269 617</u>	<u>78 977</u>

(28) Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa daļa		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei	527 971	551 969
	<u>527 971</u>	<u>551 969</u>
Īstermiņa daļa		
Pārējie ieņēmumi	-	2 630
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei	23 998	23 998
	<u>23 998</u>	<u>26 628</u>

2011. gadā Uzņēmums noslēdza līgumu ar Latvijas Investīciju un Attīstības Aģentūru par ES līdzfinansēto projektu "Jaunu produktu un tehnoloģiju izstrāde - atbalsts jaunu produktu un tehnoloģiju ieviešanai ražošanā". Finansējums tika izmantots iegādājoties jaunās tehnoloģiskās iekārtas. 2012. gadā Uzņēmums saņēma finansējumu EUR 599 967 apmērā.

Uzņēmumam ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Uzņēmumam varētu būt pienākums atmaksāts saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(29) Uzkrātās saistības	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības meitas uzņēmumu pakalpojumiem *	2 751 993	4 283 025
Uzkrātās saistības citiem piegādātājiem	120 243	194 135
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	63 726	81 296
	<u>2 935 962</u>	<u>4 558 456</u>

* Uzņēmums un tās meitas sabiedrības izmanto vienoto ieņēmumu no remonta pakalpojumiem atzīšanas politiku (skat. arī 2. pielikumu pie grāmatvedības politikas). Uzņēmuma uzkrātās saistības uz pārskata gada beigām EUR 2 751 993 (31.12.2012 - EUR 4 283 025) atbilst nepabeigto remonta pakalpojumu uzkrātiem ieņēmumiem, kuri ir atzīti visos Uzņēmuma meitas sabiedrības finanšu pārskatos.

(30) Atbildība revidentam	2013	2012
	EUR	EUR
Par finanšu pārskatu revīziju	9 501	9 501
	<u>9 501</u>	<u>9 501</u>

(31) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits	2013	2012
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>126</u>	<u>122</u>

(32) Personāla izmaksas	2013	2012
	EUR	EUR
Atbildība par darbu	1 050 176	940 375
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	250 480	224 325
Pārējās izmaksas	145 602	149 108
	<u>1 446 258</u>	<u>1 313 808</u>

(33) Vadības atalgojums		
Valdes locekļu		
darba samaksa	138 165	104 399
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	33 284	25 149
	<u>171 449</u>	<u>129 548</u>

(34) Darījumi ar saistītām pusēm

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

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

a) prasījumi un saistības

	Pielikumi	31.12.2013.		31.12.2012.	
		Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Meitas sabiedrības	(16), (25)	3 114 065	304 469	3 997 131	292 218
Pārējās saistītās puses		57 591	1 736 979	528 894	2 047 255
		<u>3 171 656</u>	<u>2 041 448</u>	<u>4 526 025</u>	<u>2 339 473</u>

b) darījumi

Pielikumi	Pārdošana/atgriešana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm		
	2013 EUR	2012 EUR	2013 EUR	2012 EUR	
Meitas sabiedrības					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi	a)	-	-	21 311 319	19 908 353
Materiālu pārdošana/iegāde		9 343 581	10 598 093	1 586 526	1 808 729
Telpu un iekārtu noma	1 a)	1 799 014	1 804 405	22 802	22 739
Administratīvie un vadības pakalpojumi	b)	274 354	274 354	-	-
Pārējie darījumi		430 190	554 757	453 767	370 793
Kopā meitas uzņēmumi:		<u>11 847 139</u>	<u>13 231 609</u>	<u>23 374 414</u>	<u>22 110 614</u>
Pārējās saistītās puses					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi		9 371 584	8 094 803	-	-
Materiālu pārdošana/iegāde		178 198	265 975	6 050 257	7 546 317
Pārējie darījumi		2 567 574	1 894 000	407 812	119 369
Kopā citas saistītās personas:		<u>12 117 356</u>	<u>10 254 778</u>	<u>6 458 069</u>	<u>7 665 686</u>
		<u>23 964 495</u>	<u>23 486 387</u>	<u>29 832 483</u>	<u>29 776 300</u>

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

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(35) Finanšu riska vadība

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

Valūtas risks

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

Uzņēmumam uz gada beigām ir arī atvērtā pozīcija eiro valūtā, bet ņemot vērā 2014. gada notikušo Latvijas nacionālās valūtas maiņu uz eiro pēc esoša valūtas kursa, t.i. 0.702804 LVL/EUR, tās neizraisa valūtas risku.

Uzņēmuma atvērtā valūtas pozīcija pārskata gada beigās ir:

	31.12.2013.	31.12.2012.
Finanšu aktīvi, USD	650 357	551 349
Finanšu saistības, USD	<u>(1 623 458)</u>	<u>(2 569 291)</u>
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>(973 101)</u>	<u>(2 017 942)</u>
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta eiro, neto	<u>(713 068)</u>	<u>(1 524 646)</u>
Finanšu aktīvi, RUB	35 835 842	75 349 052
Finanšu saistības, RUB	<u>(72 108 110)</u>	<u>(19 154 835)</u>
Atvērtā pozīcija RUB, neto	<u>(36 272 268)</u>	<u>56 194 217</u>
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta eiro, neto	<u>(805 128)</u>	<u>1 391 255</u>

Procentu likmju risks

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

Kredītrisks

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

Likviditātes risks

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

(36) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Uzņēmums kopā ar AS "Rīgas Vagonbūves Rūpnīca" un AS "VRC Zaslauks", ka personu apvienība, uzvarēja AS "Pasažieru vilciens" atklātā konkursa par dīzeļvilcienu vagonu modernizāciju un 2014. gada 31. janvārī noslēdza līgumu ar AS "Pasazieru vilciens". Lai izpildīto šo līgumu Uzņēmums kopā ar AS "Rīgas Vagonbūves Rūpnīca" un AS "VRC Zaslauks" nodibināja pilnsabiedrību "DMU vilcieni", kurā Uzņēmumam pieder 50% no balststiesībām. Līguma izpildes termiņš ir līdz 2015. gada beigām un pēc vadības aplēsēm Uzņēmuma daļa no kopējiem darbiem varētu sasniegt EUR 9.5 milj.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2014. gada 29. aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2014. gada 29. aprīlī