



BAKER TILLY BALTICS

Baker Tilly Baltics SIA
Kronvalda bulv. 10-32
Rīga, LV-1010
Latvia
Tel.: +371 6732 1000
Fax.: +371 6732 4444
www.bakertillybaltics.lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca (Uzņēmums) un tās meitas sabiedrību (Koncerns) gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 37. lappusei, revīziju. Konsolidētais finanšu pārskats ietver 2013. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, apvienoto ienākuma pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par periodu no 2013. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 31. decembrim (Pārskata gads), kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

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

Revidentu atbildība

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

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklātu 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 konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām pārskata gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.



Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

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

Baker Tilly Baltics SIA
licence Nr. 80

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

Rīgā, 2014. gada 29. aprīlī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2013. gada 31. decembrim

saskaņā ar ES apstiprinātajiem
Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem

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

SATURS

Vadība	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Finanšu pārskati	
Apvienotais ienākumu pārskats	6
Finanšu stāvokļa pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikumi finanšu pārskatiem	10 - 37
Neatkarīgā revidenta ziņojums	38 - 39

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

VADĪBA

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)

Natalja Kumar - Padomes locekle (līdz 19.02.2014)

Tomas Petraitis - Padomes loceklis (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)

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

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

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

Koncerna darbība pārskata gadā

2013. gadā Koncerna konsolidēts neto apgrozījums sastādīja 25,6 milj. EUR (18% samazinājums 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. Ls (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.

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 plānošanas sistēmas ieviešanas process, kuru ir plānots realizēt līdz 2014. gada beigām.

Finanšu risku vadība

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

Turpmākā Koncerna attīstība

2014. gadā Koncerns turpinās attīstību ritošā sastāva remonta, rezerves daļu ražošanas sfērās, kā arī turpinās uzsākt 2013. gadā jauno projektu īstenošanu. Koncerns 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.

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

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2014. gada 29. aprīlī

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

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 6. līdz 37. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījusies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2014. gada 29. aprīlī

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

APVIENOTĀIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2013 EUR	2012 EUR
Neto apgrozījums	(1)	25 632 291	31 394 392
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(23 402 166)	(27 559 864)
Bruto peļņa		2 230 125	3 834 528
Pārdošanas izmaksas	(3)	(491 435)	(628 042)
Administrācijas izmaksas	(4)	(1 935 435)	(1 792 199)
Pārējie ieņēmumi	(5)	46 025	101 406
Pārējās izmaksas		(48 425)	(27 085)
Finanšu izmaksas	(7)	(99 139)	(157 655)
Peļņa (zaudējumi) pirms ienākuma nodokļa		(298 284)	1 330 953
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)	56 208	(298 887)
Neto peļņa (zaudējumi)		(242 076)	1 032 066
Attiecināma uz:			
Uzņēmuma akcionāriem		(242 076)	1 032 066
Mazākuma līdzdalību		-	-
Peļņa uz akciju (centos)	(9)		
Pamata		(2,92)	12,44
Koriģēta		(2,92)	12,44
Kopējie ienākumi (zaudējumi)		(242 076)	1 032 066
Attiecināmi uz:			
Uzņēmuma akcionāriem		(242 076)	1 032 066
Mazākuma līdzdalību		-	-

Pielikumi no 10. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2014. gada 29. aprīlī

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

FINANŠU STĀVOKLA PĀRSKATS

		31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
<u>AKTĪVS</u>	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(10)	17 960	18 843
Pamatlīdzekļi	(10)	13 019 221	11 046 921
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		13 037 181	11 065 764
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(11)	4 548 174	3 405 627
Pircēju parādi	(13)	1 490 984	2 592 347
Uzkrātie ieņēmumi	(14)	3 456 025	5 279 223
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārākums		101 055	-
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	(15)	623 306	313 821
Nauda un naudas ekvivalenti	(16)	216 880	41 157
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		10 436 424	11 632 175
<u>Aktīvu kopsumma</u>		23 473 605	22 697 939
		31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	(17)	11 801 610	11 801 610
Uzkrātie zaudējumi		(1 678 584)	(2 710 650)
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		(242 076)	1 032 066
Pašu kapitāls kopā:		9 880 950	10 123 026
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(18)	2 249 228	1 804 752
Atliktā nodokļa saistības	(8)	659 045	715 253
Pārējās saistības	(20)	640 556	671 353
Ilgtermiņa saistības kopā:		3 548 829	3 191 358
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(18)	2 614 528	2 054 219
Parādi piegādātājiem		3 276 289	4 178 953
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības		-	48 157
Uzkrājumi	(19)	255 041	246 120
Pārējās saistības	(20)	3 897 968	2 856 106
Īstermiņa saistības kopā:		10 043 826	9 383 555
Saistības kopā:		13 592 655	12 574 913
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		23 473 605	22 697 939

Pielikumi no 10. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2014. gada 29. aprīlī

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
31.12.2011.	11 801 610	(2 710 650)	9 090 960
Pārskata gada peļņa	-	1 032 066	1 032 066
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	1 032 066	1 032 066
31.12.2012.	11 801 610	(1 678 584)	10 123 026
Pārskata gada zaudējumi	-	(242 076)	(242 076)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	(242 076)	(242 076)
31.12.2013.	11 801 610	(1 920 660)	9 880 950

Pielikumi no 10. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
KONSOLIDĒTAIS 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 ienākuma nodokļa	(298 284)	1 330 953
Korekcijas:		
nolietojumam un amortizācijai	(10) 786 628	780 482
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas	(10) -	(4 000)
uzkrājumu izmaiņām	31 078	122 730
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	(23 650)	(4 747)
procentu izmaksām	70 802	116 737
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	566 574	2 342 155
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	(1 553 459)	(527 678)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	3 003 830	(1 779 250)
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	110 342	1 445 070
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	2 127 287	1 480 297
Samaksāti procenti	(18) (74 726)	(108 971)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(147 226)	(11 958)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	1 905 335	1 359 368
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu iegāde	(10) (2 758 046)	(991 863)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	-	7 869
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	(2 758 046)	(983 994)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Saņemtās dotācijas	(20) -	599 967
Atmaksātie aizņēmumi	(18) (1 284 569)	(1 766 793)
Aizņēmumu saņemšana	(18) 2 313 003	-
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	1 028 434	(1 166 826)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	175 723	(791 452)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	41 157	832 609
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	216 880	41 157

Pielikumi no 10. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

PIELIKUMI FINANŠU PĀRSKATIEM

I. VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA

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

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

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

Koncerna pārskata gads ir no 2013. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Šo finanšu pārskatu ir apstiprinājusi Uzņēmuma valde 2014. gada 29. aprīlī un valdes vārdā tos ir parakstījusi Valdes priekšsēdētāja Natālija Petrova.

Šie finanšu pārskati ir Uzņēmuma konsolidētie finanšu pārskati. Uzņēmums ir Koncerna mātes uzņēmums. 2006. gada beigās Uzņēmums ir nodibinājusi 11 meitu uzņēmumus ar līdzdalību 100% katrā. Meitas sabiedrības uzsākušas aktīvu darbību 2007. gada janvārī. Pārskata gadā nebija izmaiņas Koncerna sastāvā un uz pārskata gada beigām Uzņēmumam ir ieguldījumi 11 meitu sabiedrību kapitālos.

Meitas sabiedrību nosaukums	Adrese	Darbības veids	Daļu kapitāls	Sabiedrības līdzdalības % kapitālā
			EUR	
SIA "Rel"	Marijas 1, Daugavpils	Dīzeļlokomotīvu un elektrovilcienu remonts	2 846	100
SIA "Elap"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva elektroaparātūras remonts	2 846	100
SIA "Remdīz"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva dīzeļu un to mezglu remonts	2 846	100
SIA "Ritrem"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva, riteņpāru un ratiņu, to mezglu remonts	2 846	100
SIA "Elektromaš"	Marijas 1, Daugavpils	Elektromotoru, ģeneratoru un transformatoru remonts un ražošana	2 846	100
SIA "Krāsotājs"	Marijas 1, Daugavpils	Dzelzceļa ritošā sastāva krāsošana	2 846	100
SIA "SPZČ"	Marijas 1, Daugavpils	Rezerves daļu ražošana un remonts Instrumentu un aprīkojuma izgatavošana un remonts	2 846	100
SIA "Metalurģis"	Marijas 1, Daugavpils	Metāla liešana	2 846	100
SIA "Remenerģo"	Marijas 1, Daugavpils	Kustamo un nekustamo īpašumu apsaimniekošana, ēku, būvju un ražošanas iekārtu tehniskā uzraudzība un kapitālais remonts, komunālo pakalpojumu sniegšana Koncerna uzņēmumiem	2 846	100
SIA "Instruments"	Marijas 1, Daugavpils	Neveic aktīvu darbību	2 846	100
SIA "Loģistika"	Marijas 1, Daugavpils	Transporta pakalpojumi	2 846	100
			31 306	

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

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Sagatavošanas bāze

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

Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar SFPS noteiktajiem novērtēšanas kritērijiem katram atsevišķam aktīva, saistību, ieņēmumu un izmaksu veidam. Informācija par novērtēšanas kritērijiem ir sniegta turpmākajos pielikumos.

Konsolidētais finanšu pārskats ir uzrādīts saskaņā ar SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes” (2007. gada grozījumi). Koncerna vadība peļņas vai zaudējumu pārskatu un citu ienākumu pārskatu uzrāda vienā apvienotā ienākumu pārskatā.

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

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

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

Grozījumi SGS 1 maina citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu pārskatā, grupēšanas principus. Posteņi, kas nākotnē varētu tikt pārklasificēti, iekļaujot tos peļņas vai zaudējumu pārskatā (piemēram, pārtraucot to atzīšanu vai veicot norēķinus), jāuzrāda atsevišķi no posteņiem, kas nekad netiks pārklasificēti. Šie grozījumi neatstāja nekādu efektu uz Koncerna finanšu pārskatiem.

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

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

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

Pārstrādāts standarts iekļauj grozījumus, sākot no būtiskām izmaiņām, piemēram, koridora (jeb diapazona) principa un plāna aktīvu sagaidāmās atdeves koncepcijas izslēgšanas, līdz vienkāršiem paskaidrojumiem un redakcionāliem labojumiem. Grozījumi neatstāja būtisko ietekmi uz Koncerna finanšu pārskatiem.

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

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

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

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

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

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

SFPS 13 ievieš vienotu pieeju patiesās vērtības noteikšanai situācijās, kad patiesā vērtība piemērojama saskaņā ar SFPS prasībām. SFPS 13 nemaina patiesās vērtības izmantošanas prasības, bet sniedz norādes patiesās vērtības novērtēšanā, kad tā tiek prasīta vai ir atļauta. Šie grozījumi neietekmēja Koncerna finanšu pārskatus.

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

Grozījumi paskaidro formulējumu „šobrīd ir juridiskas tiesības veikt ieskaitu”, kā arī paskaidro SGS 32 sniegto savstarpējā ieskaita kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaita iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. Grozījumi neatstāja būtisku ietekmi uz Koncerna finanšu pārskatiem.

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

Grozījumi ievieš kopīgas informācijas sniegšanas prasības. Tādējādi finanšu pārskatu lietotājiem tiktu sniegta noderīga informācija, lai varētu novērtēt ieskaita vienošanās ietekmi vai iespējamo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli. Grozījumi neatstāja būtisku ietekmi uz Koncerna finanšu pārskatiem.

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

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

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

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

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un kurus Uzņēmums nav vēl piemērojuši

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

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

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

SFPS 11 aizstāj SGS 31 „Līdzdalība kopuzņēmumos” un PIK 13 „Kopīgi kontrolēti uzņēmumi – kopuzņēmuma dalībnieku nemonetārie ieguldījumi”. SFPS izslēdz iespēju kopīgi kontrolētu uzņēmumu uzskaitē izmantot proporcionālo konsolidāciju. Tā vietā kopīgi kontrolēti uzņēmumi, kas atbilst kopuzņēmuma definīcijai, jāuzskaita, izmantojot pašu kapitāla metodi. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

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

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

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

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

Jauno SFPS 10 un 12 ieviešanas rezultātā pārstrādāts SGS 27, kas attiecas tikai ar meitas uzņēmumu, kopīgi kontrolētu uzņēmumu un asociēto uzņēmumu uzskaiti atsevišķos finanšu pārskatos. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

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

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

SFPS 10, SFPS 11 un SFPS 12 - Pārejas nosacījumi - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

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

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

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

SGS 36, Atklājamā informācija par atgūstamo vērtību nefinanšu aktīviem - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

Grozījumi noņem prasības atklāt atgūstamo vērtību, kad naudas plūsmas vienība satur nemateriālo vērtību vai nemateriālos aktīvus ar nenoteikto lietošanas laiku, taču tikai tad, ja nav bijusi vērtības samazinājuma. Koncerns neuzskata, ka šie grozījumi būtiski ietekmēs finanšu pārskatus.

SGS 39, Atvasināto finanšu instrumentu jauninājumi un riska ierobežošanas uzskaites turpināšana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

Grozījumi ļaus turpināt riska ierobežošanas uzskaiti tad, kad atvasinātais finanšu instruments, kas noteikts kā riska ierobežošanas instruments, ir pārjaunots (t.i., puses ir vienojušās aizstāt savu sākotnējo darījuma partneri ar jaunu), lai veiktu ieskaites darījumu ar galveno darījumu partneri, likuma vai tiesību aktu rezultātā, ja īpašais nosacījums ir izpildīts. Koncerns šobrīd nepiemēro riska ierobežošanas uzskaiti, līdz ar to neuzskata, ka šis grozījums būtiski ietekmēs tās finanšu pārskatus.

10 SFPS 12 SFPS un SGS 27 - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

Grozījumos definēts investīciju sabiedrība, kas (i) iegūst līdzekļus no investoriem, nodrošinot tos ar ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumiem, (ii) apsola saviem ieguldītājiem, ka tā uzņēmējdarbības mērķis ir līdzekļus ieguldīt tikai kapitāla pieaugumam vai ienākumiem no ieguldījumiem un (iii) novērtē savus ieguldījumus pēc patiesās vērtības. Koncerns neuzskata, ka šie grozījumi ietekmēs finanšu pārskatus.

c) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un vēl nav apstiprināti lietošanai ES

9 SFPS, Finanšu instrumenti: Klasifikācija un Novērtējums, SFPIK 21 - Nodevas (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

19 SGS Noteiktie pabalstu plāni: Darbinieku iemaksas - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. jūlija).

Labojumi SFPS, izdoti 2012. gadā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. jūlija).

Labojumi SFPS, izdoti 2013. gadā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. jūlija).

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

(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 vai izmaksas	2012		2013	Summa EUR
	Posteņa nosaukums		Posteņa nosaukums	
Neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	Finanšu izmaksas		Pārējie ieņēmumi	72 904
Darba samaksa	Administrācijas izmaksas		Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	860 863
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Administrācijas izmaksas		Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	204 542
Ieņēmumi no nomas maksas	Pārējie ieņēmumi		Neto apgrozījums	70 562
Pārējie ieņēmumi	Pārējie ieņēmumi		Neto apgrozījums	49 916

(3) Konsolidācijas metodes

Konsolidētais finanšu pārskats ietver Uzņēmuma un visas tās meitas sabiedrības finanšu pārskatus. Uzņēmuma 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 Uzņēmums nodibinājusi visas meitas sabiedrības, nav radušās iegādes nemateriālās vērtības. Meitas sabiedrības tiek konsolidētas no dibināšanas brīža līdz tās atsavināšanas brīdim.

(4) 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.

Saskaņā ar Rīgas Fondu biržas prasībām visi atlikumi ir izteikti arī eiro (EUR). Informācijas atspoguļošanas nolūkā pārvērtēšana ir veikta, pielietojot oficiālo Latvijas Bankas noteikto kursu EUR / LVL (1 EUR = LVL 0.702804) periodā no 2012. gada 1. janvāra līdz 2013. gada 31. decembrim.

(b) Darījumi un atlikumi

	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

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

(5) 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 Uzņēmumā, 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 Uzņēmuma institūcijai, kas ir Valde.

(6) Ieņēmumu atzīšana

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

Ieņēmumi no remonta un modernizācijas pakalpojumiem tiek atzīti balstoties uz pakalpojumu pabeigtības pakāpi. Ar remontu pakalpojumu līgumu saistītās izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī. Ja remontu līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, tad ieņēmumus atzīst tikai 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. 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 izjēvielas un materiāli vai citi aktīvi, atkarībā no to būtības.

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

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

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

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

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

(7) 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.

(8) Pamatlīdzekļi

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

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

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

	Likme gadā, %
Ēkas	1,1 - 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 pārskatā.

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

(9) 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.

(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 un tekošo bankas kontu atlikumiem.

(13) Pamatkapitāls un dividendes

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

(14) Aizņēmumi

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

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

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

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

(16) Patiesās vērtības noteikšana

Finanšu aktīvu un saistību, kas bilancē nav atspoguļoti patiesajās vērtībās, patiesās vērtības ir atspoguļotas pielikumos.

Debitoru un kreditoru parādu bilances vērtība, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam, būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības. Ja vien nav pieejama informācija par darījumu cenām tirgū, finanšu instrumentu patiesā vērtība informācijas atklāšanas mērķiem tika aplēsta, diskontējot līgumos atrunātās nākotnes naudas plūsmas, izmantojot pašreizējās tirgus procentu likmes, kādas Koncernam pieejamas līdzīgiem finanšu instrumentiem.

(17) Darbinieku labumi

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.

(18) 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.

(19) 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.

(20) 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. Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

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

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

(21) 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.

(22) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Uzņēmuma 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.

(23) Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Koncerna izvēlēto uzskaites politiku.

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

Aktīvu vērtības samazinājuma pārbaude

Koncerns izmanto SGS 36 Aktīvu vērtības samazinājums vadlīnijas veicot aktīvu vērtības samazinājumu pārbaudi. Šī pārbaude prasa būtiskus vadības spiedumus. Ņemot vērā, ka Koncerna lielāko ilgtermiņa aktīvu - pamatdarbībā izmantotais nekustamais īpašums un iekārtas ar kopējo uzskaites vērtību 31.12.2013. - EUR 13 019 221 (31.12.2012. - EUR 11 046 921), iespējamās pārdošanas vērtības aplēse ir subjektīva, kā arī pašreiz vērojamo zemo likviditāti nekustamo īpašumu tirgū, Koncerns veica aktīvu atgūstamās vērtības aprēķinus pēc lietošanas vērtības metodes. Veicot nākotnes plūsmas aprēķinus Koncerna vadība novērtēja starp citiem faktoriem, aktīvu lietošanas laiku, ekonomikas un konkurences tendences, potenciālas izmaiņas tehnoloģijā un Koncerna darbībā, izmaiņas Koncerna operatīvā un finanšu plūsmā.

Pamatlīdzekļu komponenti

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

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Koncerna vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgas ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, tehniskām apskatēm, novērtējot aktīva pašreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem. Pārskata un iepriekšējā gadā nav konstatēti faktori, kas norādītu uz nepieciešamību veikt lietošanas perioda izmaiņas Koncerna pamatlīdzekļiem. Pamatlīdzekļu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 13 019 221 (31.12.2012. - EUR 11 046 921).

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

Pabeigtības pakāpes noteikšana sniegtiem pakalpojumiem

Koncerns veic aplēses par remonta pakalpojumu līgumu pabeigtības pakāpi bilances datumā, kā minēts grāmatvedības politikas 5. sadaļā. Uzkrāto ieņēmumu apjoms par sniegtiem remonta un modernizācijas pakalpojumiem pārskata gada beigās ir EUR 3 456 025 (31.12.2012. - EUR 5 279 223).

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība tiek izvērtēta katram klientam atsevišķi. Gadījumā, ja nav iespējama individuāla pieeja katram klientam lielā klientu skaita dēļ, tikai būtiski debitori tiek izvērtēti atsevišķi. Debitori, kuri netiek izvērtēti atsevišķi, tiek sagrupēti grupās ar līdzīgām kredīta riska pazīmēm un tiek novērtēti kopīgi, ņemot vērā pagātnes zaudējumu pieredzi. Pagātnes zaudējumu pieredze tiek koriģēta, balstoties uz pašreiz esošiem datiem, lai atspoguļotu pašreiz esošo nosacījumu, kas nepastāvēja pagātnes zaudējumu pieredzes veidošanas periodā, ietekmi un novērstu pagātnes nosacījumu, kas pašreiz nepastāv, ietekmi. Debitoru kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir

EUR 1 490 984 (31.12.2012. - EUR 2 592 347). Attiecībā uz Koncerna kredītriska vadību un informācijas atklāšanu par pircēju un pasūtītāju struktūru un uzkrājumu kustību sk. 25. pielikumu.

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pagātnes pieredzi, pamatinformāciju un iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu iespējamā neto pārdošanas vērtība. Krājumu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 4 548 174 (31.12.2012. - EUR 3 405 627).

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

III. CITI PIELIKUMI

(1) Informācija par segmentiem

(a) Darbība un atskaites segments

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

(b) Ģeogrāfiskie tirgi

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

Koncerna darbība ir sadalāma vairākos ģeogrāfiskos tirgos, kas ir pakalpojumu sniegšana un preču pārdošana Latvijas rezidentiem, ieņēmumi no pakalpojumu eksporta, kas sadalīti pēc remontējamā objekta reģistrācijas valsts un ieņēmumi no preču eksporta, kas sadalīti atbilstoši pasūtītāja reģistrācijas valstij. Sadale starp šiem segmentiem ir sekojoša:

	2013	2012
	EUR	EUR
Krievija	14 721 136	21 185 579
Igaunija	5 600 395	3 580 987
Latvija	2 369 964	3 433 449
Baltkrievija	1 543 900	951 867
Lietuva	722 335	570 159
Citas valsts	303 554	266 713
Uzbekistāna	301 679	1 315 963
Polija	69 328	89 675
	<u>25 632 291</u>	<u>31 394 392</u>

(c) Galvenie pircēji

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

	2013	2012
	EUR	EUR
Klients Nr.1	6 350 368	7 192 579
Klients Nr.2	5 300 991	6 525 233
Klients Nr.3	5 275 933	5 290 906
Klients Nr.4	4 535 138	2 877 764
Citi klienti	4 169 861	9 507 910
	<u>25 632 291</u>	<u>31 394 392</u>

(d) Neto apgrozījuma veidi

Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	22 113 633	28 032 245
Ieņēmumi no dzelzceļa ritošā sastāva pārdošanas	2 567 574	2 360 418
Ieņēmumi no nomas maksas	115 853	70 562
Pārējie ieņēmumi	835 231	931 167
	<u>25 632 291</u>	<u>31 394 392</u>

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

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2013	2012
	EUR	EUR
Izejvielu, materiālu un preču izmaksas	12 462 368	16 467 732
Darba samaksa	5 881 823	5 873 344
Energoresursu izmaksas	2 040 180	1 922 200
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 402 848	1 398 662
Citas ražošanas izmaksas	936 668	1 200 071
Pamatlīdzekļu nolietojums	575 495	586 871
Uzkrājumu izmaiņas paredzamiem zaudējumiem	68 671	31 196
Uzkrājumu izmaiņas krājumiem un debitoriem	25 192	8 950
Uzkrājumu izmaiņas garantijām un citām iespējamām saistībām	8 921	70 838
	<u>23 402 166</u>	<u>27 559 864</u>

(3) Pārdošanas izmaksas

Starpniecības pakalpojumi	138 966	348 434
Transporta izmaksas	135 806	119 379
Darba samaksa	135 837	113 722
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 517	27 201
Citas pārdošanas izmaksas	48 309	19 306
	<u>491 435</u>	<u>628 042</u>

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	971 420	901 771
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	231 860	216 222
Citas administrācijas izmaksas	291 690	251 390
Energoresursu izmaksas	180 100	187 224
Pamatlīdzekļu nolietojums	155 390	128 431
Bīroju uzturēšanas izmaksas	71 546	77 879
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	29 557	26 675
Reprezentācijas izmaksas	3 872	2 607
	<u>1 935 435</u>	<u>1 792 199</u>

(5) Pārējie ieņēmumi

Saņemtā ERAF finansējums aktīvu iegādei (sk. 20. pielikumu)	23 998	24 502
Pārējais finansējums no ES fondiem	14 045	-
Peļņa no valūtas kursa svārstībām	7 982	72 904
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	4 000
	<u>46 025</u>	<u>101 406</u>

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

(6) Izmaksu sadalījums pēc būtības

	2013	2012
	EUR	EUR
Izejvielu un materiālu izmaksas	12 462 368	16 467 732
Darba samaksa	6 989 080	6 888 837
Energoresursu izmaksas	2 220 280	2 109 424
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 667 225	1 642 085
Citas izmaksas	1 354 648	1 524 525
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	730 885	715 302
Starpniecības pakalpojumi	138 966	348 434
Transporta izmaksas	135 806	119 379
Biroja uzturēšanas izmaksas	71 546	77 879
Uzkrājumu izmaiņas paredzamiem zaudējumiem	68 671	31 196
Uzkrājumu palielinājums krājumiem un debitoriem	25 192	8 950
Uzkrājumu izmaiņas garantijām un citām iespējamām saistībām	8 921	70 838
Reklāmas, reprezentācijas izmaksas	3 872	2 607
	<u>25 877 460</u>	<u>30 007 188</u>

(7) Finanšu izmaksas

Procentu izmaksas	81 060	116 737
Kapitalizēti procenti	(10 257)	-
Procentu izmaksas neto	<u>70 803</u>	<u>116 737</u>
Samaksātās soda naudas	28 336	40 918
	<u>99 139</u>	<u>157 655</u>

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas

Atliktā nodokļa izmaiņas	(56 208)	238 414
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	-	60 473
	<u>(56 208)</u>	<u>298 887</u>

b) Finanšu pārskatu peļņas salīdzinājums ar ienākuma nodokļa izmaksām

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

	2013	2012
	EUR	EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(298 284)	1 330 953
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>(44 743)</u>	<u>199 643</u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	15 890	119 733
Atlaidēm par jauno tehnoloģisko iekārtu iegādi	(19 845)	(23 082)
Atlaidēm par reinvestēto pelnu	(7 510)	(492)
Iepriekšējo gadu kļūdas atliktā nodokļa aprēķinos	-	3 085
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>(56 208)</u>	<u>298 887</u>

c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	715 253	476 840
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītas atliktā nodokļa izmaiņas	(56 208)	238 414
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>659 045</u>	<u>715 253</u>

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	876 865	868 222
Bruto atliktā nodokļa saistības	876 865	868 222
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	(17 817)	(7 491)
Uzkrājumi garantijas saistībām	(38 255)	(36 919)
Uzkrājumu krājumu un debitoru vērtības samazinājumam	(27 951)	(23 763)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi nodokļa mērķiem	(133 797)	(84 796)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	(217 820)	(152 969)
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	659 045	715 253

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

Atliktā nodokļa aktīvi:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(84 023)	(68 173)
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(133 797)	(84 796)
	(217 820)	(152 969)
Atliktā nodokļa saistības:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	13 550	28 887
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	863 315	839 335
	876 865	868 222
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvi)	659 045	715 253

Uzkrātie nodokļu zaudējumi uz 2013. gada 31. decembri sastāda EUR 892 237, no tiem EUR 153 929 ir izmantojamie līdz 2015. gadam (ieskaitot), bet pārējie EUR 738 308 - beztermiņa. Nodokļu zaudējumi veidojas gan Koncerna mātes Uzņēmumam, gan tās meitas uzņēmumiem. Nav sagaidāms, ka dažiem meitas uzņēmumiem turpmāk radīsies pietiekama apjoma ar nodokli apliekama peļņa, lai izmantotu uzkrātos zaudējumus. Tomēr Koncerna konsolidētos finanšu pārskatos visi uzkrātie nodokļu zaudējumi tiek atzīti ka atliktā nodokļa aktīvi, jo Koncerns tos plāno izmantot caur meitas uzņēmumu reorganizāciju.

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

	Pamatlīdzekļu paātrinātais nolietojums	Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	Krājumu un debitoru vērtības samazinā- šanās	Uzkrājumi garantijas saistībām	Pārnestie nodokļu zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2011.	756 588	(2 812)	(17 220)	(26 292)	(233 425)	476 839
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	111 634	(4 679)	(6 543)	(10 627)	148 629	238 413
31.12.2012.	868 222	(7 491)	(23 763)	(36 918)	(84 796)	715 253
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	8 643	(10 326)	(4 188)	(1 336)	(49 001)	(56 208)
31.12.2013.	876 865	(17 817)	(27 951)	(38 254)	(133 797)	659 045

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

(9) Peļņa uz vienu akciju (santīmos uz vienu akciju)

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

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

	2013	2012
Peļņa/(zaudējumi), kas attiecināma uz Koncerna akcionāriem (EUR)	(242 076)	1 032 066
Vidējais akciju skaits gadā	<u>8 294 219</u>	<u>8 294 219</u>
Peļņa/(zaudējumi) uz vienu akciju (cents)	<u>(2,92)</u>	<u>12,44</u>

(10) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Pamatlīdzekļi			Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas un avansa maksājumi	Kopā
		Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.2011.						
Sākotnējā vērtība	36 058	8 771 788	9 997 786	1 021 921	69 274	19 860 769
Uzkrātais nolietojums	(11 498)	(1 535 703)	(6 590 537)	(900 837)	-	(9 027 077)
Bilances vērtība	<u>24 560</u>	<u>7 236 086</u>	<u>3 407 249</u>	<u>121 084</u>	<u>69 274</u>	<u>10 833 692</u>
2012. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	24 560	7 236 086	3 407 249	121 084	69 274	10 833 692
Iegādāts	1 669	-	-	-	990 194	990 194
Pārklasificēts	-	199 263	653 709	26 914	(879 886)	-
Norakstīts un atsavināts	-	-	(2 998)	(871)	-	(3 869)
Aprēķināts nolietojums	(7 386)	(248 310)	(453 851)	(70 936)	-	(773 097)
Beigu bilances vērtība	<u>18 843</u>	<u>7 187 039</u>	<u>3 604 109</u>	<u>76 191</u>	<u>179 582</u>	<u>11 046 921</u>
31.12.2012.						
Sākotnējā vērtība	37 727	8 971 052	10 470 693	1 038 065	179 582	20 659 392
Uzkrātais nolietojums	(18 884)	(1 784 013)	(6 866 584)	(961 874)	-	(9 612 471)
Bilances vērtība	<u>18 843</u>	<u>7 187 039</u>	<u>3 604 109</u>	<u>76 191</u>	<u>179 582</u>	<u>11 046 921</u>
2013. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	18 843	7 187 039	3 604 109	76 191	179 582	11 046 921
Iegādāts	-	-	-	-	2 758 046	2 758 046
Pārklasificēts	7 999	414 515	731 693	33 960	(1 188 168)	(8 000)
Aprēķināts nolietojums	(8 882)	(261 346)	(488 616)	(27 784)	-	(777 746)
Beigu bilances vērtība	<u>17 960</u>	<u>7 340 208</u>	<u>3 847 186</u>	<u>82 367</u>	<u>1 749 460</u>	<u>13 019 221</u>
31.12.2013.						
Sākotnējā vērtība	45 727	9 385 567	11 129 681	846 774	1 749 460	23 111 482
Uzkrātais nolietojums	(27 767)	(2 045 359)	(7 282 495)	(764 407)	-	(10 092 261)
Bilances vērtība	<u>17 960</u>	<u>7 340 208</u>	<u>3 847 186</u>	<u>82 367</u>	<u>1 749 460</u>	<u>13 019 221</u>

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

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

a) Pamatlīdzekļu vērtības noteikšana

Sagatavojot pirmo finanšu pārskatu saskaņā ar SFPS normām, Koncerns novērtēja pamatlīdzekļu daļu - savus nekustamos īpašumus - patiesajā vērtībā un izmantoja šo vērtību kā tās domātās izmaksas šajā datumā. Novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs AS BDO Invest Rīga. Ņemot vērā, ka pamatlīdzekļu novērtēšana tika veikta 2007. gadā, kas ir vēlāk nekā pārejas datums uz SFPS, kā arī 2007. gada beigās notikušo nekustamo īpašumu tirgus vērtības korekciju, pamatlīdzekļu novērtēšanā noteiktā patiesā vērtība tiek samazināta par 30%. Kopējais efekts par pamatlīdzekļu vērtības korekciju sastādīja EUR 3 606 792.

Uzņēmuma individuālajos finanšu pārskatos, ņemot vērā izvēlēto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas politiku, pamatlīdzekļu vērtības palielinājums EUR 3 606 792 vērtībā uzrādīts 2007. gada finanšu pārskatos. Uzņēmuma individuālajos finanšu pārskatos 2008. un 2009. gadā veikta PML pārvērtēšana pēc tās iespējamās tirgus (pārdošanas) vērtības, kā rezultātā zemes, ēkas un būves uzskaites vērtība tika samazināta 2008. gadā par EUR 1 931 073 un 2009. gadā par EUR 410 947.

Sagatavojot finanšu pārskatus par pārskata gadu, Koncerna vadība ir veikusi savā īpašumā esošās zemes, ēkas un pārējo pamatlīdzekļu atgūstamās vērtības novērtēšanu pēc tā lietošanas vērtības, pielietojot nākotnes naudas plūsmas diskontēšanas metodi. Aprēķinātā nākotnes naudas plūsmas pašreizējā vērtība nav zemāka par aktīvu atlikušo vērtību, kā rezultātā netika veikts aktīvu vērtības samazinājums.

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 "Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas un avansa maksājumi". Pēc noslēgtiem līgumiem Uzņēmumam būs pienākums veikt kopējos maksājumus par iekārtām EUR 3 643 867 apmērā.

c) Citas piezīmes

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

Kopējā sākotnējā vērtība pilnībā nolietotiem pamatlīdzekļiem pārskata gada beigās bija EUR 6 898 649 (31.12.2012. - EUR 6 778 990).

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

(11) Krājumi

	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Izejvielas un materiāli	3 522 242	2 558 159
Nepabeigtie ražojumi	267 511	289 416
Gatavā produkcija	944 763	716 479
(Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam)	<u>(186 342)</u>	<u>(158 427)</u>
	<u>4 548 174</u>	<u>3 405 627</u>

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

	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Uzkrājumi gada sākumā	158 427	114 802
Pārskata gadā izveidotie (samazinātie) uzkrājumi	<u>27 915</u>	<u>43 625</u>
Uzkrājumi gada beigās	<u>186 342</u>	<u>158 427</u>

(12) Finanšu instrumenti pēc kategorijām

Uz pārskata gada beigām visi finanšu aktīvi EUR 5 163 888 apmērā (31.12.2012. - EUR 8 093 077) klasificējami zem kategorijas "aizdevumi un debitoru parādi".

Visi Koncerna finanšu saistības uz pārskata gada beigām EUR 12 372 975 apmērā (31.12.2012. - EUR 11 209 572) klasificējami zem kategorijas "citas finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā".

(13) Pircēju parādi

	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 870 751	3 955 189
(Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam)	<u>(1 379 767)</u>	<u>(1 362 842)</u>
	<u>1 490 984</u>	<u>2 592 347</u>

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

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

Pircēju parādu patiesā vērtība būtiski neatšķiras no to uzskaites vērtības, jo tie ir īstermiņa.

(14) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2013. EUR	31.12.2012. EUR
Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem	3 574 796	5 329 166
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	<u>(118 771)</u>	<u>(49 943)</u>
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>3 456 025</u>	<u>5 279 223</u>
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	<u>3 456 025</u>	<u>5 279 223</u>
	<u>3 456 025</u>	<u>5 279 223</u>

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

Uzkrātie ieņēmumi (turpinājums)

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā	22 113 633	28 032 245
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "Pārējās saistības")	2 343 949	1 399 934
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Pārējie apgrozāmie līdzekļi")	60 654	19 156

(15) Pārējie apgrozāmie līdzekļi

Finanšu aktīvi		
Pārējie prasījumi	81 223	19 317
Norēķini par garantijām	60 654	19 156
	141 877	38 473
Nefinanšu aktīvi		
Norēķini par izejvielām	405 679	248 417
Nākamo periodu izdevumi	29 655	26 915
Nodokļu pārmaksa	46 095	16
	481 429	275 348
	623 306	313 821

(16) Naudas un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	215 925	39 183
Naudas līdzekļi kasē	955	1 974
	216 880	41 157

(17) 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 viņas uzdevumā. Akcijas nav konvertējamas vai apmaināmas vai garantētas. Pārskata gadā reģistrētais un apmaksātais akciju skaits nav mainījies.

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

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

(18) **Aizņēmumi**

		31.12.2013. EUR	31.12.2012. 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
		<u>2 249 228</u>	<u>1 804 752</u>
Īstermiņa daļa			
Kredītlinija EUR valūtā	d)	1 469 057	1 417 284
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa USD valūtā	a)	261 909	270 047
Investīcijas kredīti ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	475 990	209 316
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa EUR valūtā	b)	157 572	157 572
Aizņēmums no saistītā uzņēmuma EUR valūtā	e)	250 000	-
		<u>2 614 528</u>	<u>2 054 219</u>
Kopā ilgtermiņa un īstermiņa daļa		<u>4 863 756</u>	<u>3 858 971</u>

Ņemot vērā ka aizņēmumi no kredītiestādēm tiek piemērota mainīgā procentu likme, to patiesā vērtība būtiski neatšķirās no uzskaites vērtības.

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.

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 kredītlinijas piešķiršanu EUR 1 500 000 apmērā. Kredītlinija atmaksājama 31.12.2014. Procentu likme 1,75% + 3 mēnešu EURIBOR un 0,2% gadā par neizmantoto kredītlinijas apjomu, procentu likme ar 31.01.2014. palielināta līdz 2.2% + 3 mēnešu EURIBOR un 0,3% gadā par neizmantoto kredītlinijas apjomu.

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

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

Aizņēmumi (turpinājums)

	2013	2012
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	3 858 971	5 630 294
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	2 313 004	-
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(1 284 569)	(1 766 793)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	(23 650)	(4 530)
Pārskata gada beigās	<u>4 863 756</u>	<u>3 858 971</u>
Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:		
Maksājams 1 gada laikā	2 614 528	2 054 219
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	<u>2 249 228</u>	<u>1 804 752</u>
	<u>4 863 756</u>	<u>3 858 971</u>

Koncerna saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

- (i) hipotēku uz visu Koncernam piederošā nekustamā īpašuma;
- (ii) komercķīlu uz visu Uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, ieskaitot Uzņēmuma kapitāldaļas meitas sabiedrību kapitālos, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Ieķīlāto Koncerna aktīvu bilances vērtība 2013. gada 31. decembrī sastāda EUR 23 473 605 (31.12.2012. - EUR 22 697 939);
- (iii) garantijām no saistītām pusēm.

(19) Uzkrājumi

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

	2013	2012
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	246 120	175 282
Pārskata gadā izlietotie uzkrājumi	(172 549)	(87 733)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	181 470	158 571
Pārskata gada beigās	<u>255 041</u>	<u>246 120</u>

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

(20) Pārējās saistības

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei (ilgtermiņa daļa)*	527 971	551 969
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (ilgtermiņa daļa)	112 585	119 384
	<u>640 556</u>	<u>671 353</u>
Īstermiņa daļa		
Saņemtie avansi	2 343 949	1 399 934
Norēķini par darba algu	394 820	392 348
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	339 735	384 699
Pārējās saistības	483 072	289 965
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	204 000	222 291
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	99 383	115 523
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei (īstermiņa daļa)*	23 998	23 998
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (īstermiņa daļa)	6 798	6 723
Citi nodokļi un nodevas	2 213	2 807
Pievienotās vērtības nodoklis	-	15 189
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	-	2 629
	<u>3 897 968</u>	<u>2 856 106</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 šāda iespējamība ir ļoti nenozīmīga.

(21) Koncerna nodarbināto personu vidējais skaits

	2013	2012
Vidējais Koncernā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>1 093</u>	<u>1 079</u>

(22) Personāla izmaksas

	2013	2012
	EUR	EUR
Ražošanā nodarbināto darba alga un valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 284 671	7 272 006
Pārdošanas dienesta darba alga un valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	168 354	140 923
Administrācijas darba alga un valsts Sociālās apdrošināšanas iemaksas	1 203 280	1 117 994
	<u>8 656 305</u>	<u>8 530 923</u>
t.sk. personāla izmaksu sastāvā ietverts valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas	1 667 225	1 642 086

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

(23) Darījumi ar saistītām pusēm

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

a) prasījumi un saistības

		31.12.2013.		31.12.2012.	
		Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>					
Pircēju / piegādātāju parādi	(a)	57 591	1 919 031	529 129	2 701 205
Aizņēmumi	(b)	-	250 000	-	-
		<u>57 591</u>	<u>2 169 031</u>	<u>529 129</u>	<u>2 701 205</u>

(a) Parādu atmaksā tiks veikta naudā un tie nav nodrošināti ar galvojumu vai kā citādi. 2013. un 2012. gadā nav būtisku neatgūstamo parādu no saistītām pusēm.

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

	2013 EUR	2012 EUR
Pārskata gada sākumā	-	-
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	950 000	-
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(700 000)	-
Pārskata gada beigās	<u>250 000</u>	<u>-</u>

b) darījumi

	2013 EUR	2012 EUR
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>		
Dzelzceļa ritošā sastāva remonta pakalpojumi	9 452 921	8 248 240
Materiālu un preču iegāde	7 269 471	8 866 419
Citu preču pārdošana	2 751 346	2 247 452
Pakalpojumu iegāde	409 306	119 369
	<u>19 883 044</u>	<u>19 481 480</u>

c) vadības atbildība

	2013	2012
Valdes locekļu atbildība		
darba samaksa	138 165	104 399
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	33 284	25 149

Uzņēmuma Padomes locekļi par savu funkciju pildīšanu papildus atalgojumu nesaņem.

(24) Nodokļu iespējamās saistības

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

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

(25) Finanšu un kapitāla riska vadība

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

(a) Tirgus risks

(i) Valūtas risks

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

Koncernam 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.

Koncerna būtiskas atvērtās valūtas pozīcijas :

	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 latos, neto	<u>(501 147)</u>	<u>(1 071 527)</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 latos, neto	<u>(565 847)</u>	<u>977 779</u>

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

	2013		2012	
	Svārstības valūtas kursos	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem EUR	Svārstības valūtas kursos	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem EUR
USD	+10%	71 307	+10%	152 465
	-10%	(71 307)	-10%	(152 465)
RUB	+10%	80 513	+10%	139 126
	-10%	(80 513)	-10%	(139 126)

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

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

(b) Procentu likmju risks

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam, jo par būtisku daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (sk. 18. pielikumu), savukārt lielākā daļa no Koncerna finanšu aktīviem ir prasījumi bez procentu aprēķiniem, līdz ar to Koncerns ir pakļauts mainīgās procentu likmes svārstību riskam. 2013. gadā Koncerna saistības ar mainīgo procentu likmi palielinājās, jo Koncerns saņēma papildus aizņēmumus.

	31.12.2013.	31.12.2012.
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR pārrēķinātas LVL	2 719 202	1 984 541
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, USD pārrēķinātas LVL	520 868	727 559
Atvērtā pozīcija, neto, LVL	<u>3 240 070</u>	<u>2 712 100</u>

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

	2013		2012	
	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktā	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktā	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem
		EUR		EUR
EUR	+30	17 292	+30	25 942
	-30	(17 292)	-30	(25 942)
USD	+30	2 664	+30	3 559
	-30	(2 664)	-30	(3 559)

(c) Kredītrisks

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Maksimālā kredītriskam pakļautā summa		
Pircēju parādi	1 490 984	2 592 347
Uzkrātie ieņēmumi	3 456 025	5 279 223
Citas prasības	141 877	38 473
Naudas līdzekļi	216 880	41 157
	<u>5 305 766</u>	<u>7 951 200</u>

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no pircēju un pasūtītāju parādiem un ar tiem saistītiem uzkrātiem ieņēmumiem. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Koncerns nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Lai samazinātu kredītriskus, Koncerns pieprasa no pasūtītājiem avansu vai priekšapmaksu, kuru apjoms pārskata gada beigās bija EUR 2 343 949 (31.12.2012. - EUR 1 399 934).

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

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

Pircēju un pasūtītāju parādu termiņanalīze:

	Bruto parādi	Šaubīgie un sliktie debitori - izveidoti uzkrājumi	Debitori parādi bez vērtības samazināšanas	to tiem:	Maksājumu termiņš nokavēts*		
				Termiņš nav nokavēts	< 90 dienas	90 - 180 dienas	> 180 dienas
31.12.2012. EUR	3 955 189	(1 362 842)	2 592 347	2 446 538	-	-	145 809
31.12.2013. EUR	2 870 751	(1 379 767)	1 490 984	1 425 368	-	-	65 616

* Pārskata gada beigās eksistē debitoru parāds ar būtisku samaksas termiņu kavējumu EUR 65,6 tūkstošu apmērā (31.12.2012. - EUR 145,8 tūkstoši), šī aktīva neto vērtība, atskaitot parādus pret trešajām personām, kuri uzņemas proporcionālo risku par debitoru parādu atgūšanu, sastāda saistības Koncernam EUR 0 (31.12.2012. - EUR 68,3 tūkstošus). Ņemot vērā šīs vienošanās, Koncerna vadība secināja, ka nav nepieciešams izveidot uzkrājumus vērtības samazināšanai.

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Uzkrājumu kustība debitoru parādu vērtības samazinājumam:		
Uzkrājumi gada sākumā	1 362 842	1 354 575
Uzkrājumu samazinājums par norakstītiem bezcerīgiem parādiem	(8 267)	(683)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	25 192	8 950
Uzkrājumi gada beigās	<u><u>1 379 767</u></u>	<u><u>1 362 842</u></u>

(d) Likviditātes risks

Koncerns ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību un atbilstoši tam uztur pietiekamā daudzumā naudas līdzekļus un nodrošina finansējuma pieejamību saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2013. gada 31. decembrī Koncerna apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 392 598 (31.12.2012. - EUR 2 248 620). Likviditātes kopējais koeficients pārskata gada beigās ir 1,06 (31.12.2012. - 1,24). Uz pārskata gada beigām Koncernam bija neizmantots kredītlinijas resurss EUR 30 945 (31.12.2012. - EUR 82 716). Koncerna vadība pārbauga likviditātes rezerves operatīvo prognožu veidošanu, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām. Lielākā daļa no Koncerna saistībām ir īstermiņa. Vadība uzskata, ka Koncernam būs pietiekami likvīdo līdzekļu, kas tiks iegūti no pamatdarbības, lai tas likviditāte nebūtu apdraudēta.

Sekojošā tabula atspoguļo Koncerna finanšu saistību termiņstruktūru, kas balstīta uz līgumā noteiktajām nediskontētām naudas plūsmām (neieskaitot procentu maksājumus):

2012. gada 31. decembrī	Kopā	Zem 6 mēnešiem	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bankas aizdevumi					
EUR	1 406 463	183 444	183 444	366 887	672 688
USD	1 035 223	135 023	135 023	270 047	495 130
Kredītlinijas	1 417 284	-	1 417 284	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	4 178 953	4 056 703	122 250	-	-
Pārējās saistības	3 773 579	763 520	2 092 586	276 841	640 632
Saistības kopā	<u><u>11 811 502</u></u>	<u><u>5 138 690</u></u>	<u><u>3 950 587</u></u>	<u><u>913 775</u></u>	<u><u>1 808 450</u></u>

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

Finanšu un kapitāla riska vadība (turpinājums)

2013. gada 31. decembrī	Kopā	Zem 6 mēnešiem	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Bankas aizdevumi					
EUR	2 652 579	316 781	566 781	1 399 902	369 115
USD	742 120	130 955	130 955	261 909	218 302
Kredītliņijas	1 469 057	-	1 469 057	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	3 276 289	3 174 520	101 769	-	-
Pārējās saistības	4 793 565	700 416	3 197 552	276 685	618 912
Saistības kopā	12 933 610	4 322 672	5 466 114	1 938 496	1 206 329

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

(e) Kapitāla vadība

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

Uzņēmuma vadība kontrolē ārējo parādu (aizņēmumu) attiecību pret pašu kapitālu (pašu kapitāla īpatsvaru). Pārskatā gadā šis rādītājs ir būtiski samazinājās par 9%, kas ir saistīts ar jaunu bankas aizņēmumu saņemšanu. Pašu kapitāla attiecība pret kopējo aktīvu summu pārskata gadā beigās saglabājās augstā līmenī 42% (31.12.2012. - 45%).

	31.12.2013.	31.12.2012.
	EUR	EUR
Aizņēmumi	4 863 756	3 858 971
Nauda un tās ekvivalenti	(216 880)	(41 157)
Neto aizņēmumi	4 646 876	3 817 814
Pašu kapitāls	9 880 950	10 123 026
Kopā aktīvi	23 473 605	22 697 939
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	47%	38%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	42%	45%

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

(26) Finanšu rezultātu salīdzinājums ar neauditētiem finanšu pārskatiem

Ņemot vērā Koncerna un veikto darījumu struktūru, pēc Koncerna 2013. gada neauditēto finanšu pārskatu sagatavošanas tika veiktas papildus procedūras noteiktu aktīvu un saistību novērtēšanai, kā rezultātā šajos finanšu pārskatos uzradītais darbības rezultāts būtiski atšķirās no neauditēto finanšu pārskatu datiem.

	2013
	EUR
Neto peļņa pēc neauditētiem finanšu pārskatiem	333 955
Uzkrāto ieņēmumu korekcija	(384 303)
Uzkrājumi garantijas remontiem korekcija	(176 651)
Citas korekcijas	(15 077)
Neto peļņa/(zaudējumi) pēc neauditētiem finanšu pārskatiem	<u><u>(242 076)</u></u>

(27) 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 "Pasažieru 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 balsstiesībām. Līguma izpildes termiņš ir līdz 2015. gada beigām un pēc vadības aplēsēm Uzņēmuma daļa no kopējiem darbiem varētu sasniegt EUR 9.5 milj.