

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

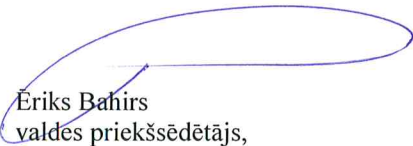
Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām pārskata gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.



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

2013. 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 |
| Balance | 7 - 8 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 9 |
| Naudas plūsmas pārskats | 10 |
| Pielikums finanšu pārskatiem | 11 - 29 |
| Neatkarīgā revidenta ziņojums | 30 - 31 |

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 Komercesabiedrības licence Nr. 80 Kronvalda bulvāris 10 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Ēriks Bahirs sertifikāts Nr. 136 |

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
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.

Uzņēmuma darbība pārskata gadā

2013. gadā Uzņēmuma neto apgrozījums sastādīja 25,7 milj. Ls (2012. gadā - 30,6 milj. Ls). Realizācija no pamatdarbības sastādīja 17,6 milj. Ls, kas pret 2012. gadu samazinājas par 18%. Papildus pamatdarbībai Uzņēmums pārskata gadā sniedza meitas uzņēmumiem sekojošus pakalpojumus: materiālu pārdošana, noma, administratīvie pakalpojumi un citi, kuri deva papildus neto apgrozījumu 8,4 milj. Ls (2012. gadā - 9,2 mij. Ls). Pārskata gadā Uzņēmums strādāja ar pilnu slodzi un pabeidza gadu ar zaudējumiem 185,5 tūkst. Ls 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 18 milj. Ls (18% samazinājumu attiecībā pret 2012. gada apgrozījumu). Koncerns pabeidza 2013. gadu ar zaudējumiem 170,1 tūkst. Ls. 2013. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 16,3 milj. Ls (2012. gadā - 19,7 milj.Ls), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 1,7 milj. Ls (2012.gada - 2,3 milj.Ls). 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 priekssēdētāja

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 Ls | 2012 Ls |
|--|-----------|-------------------------|-------------------------|
| Neto apgrozījums | (1) | 25 748 981 | 30 591 062 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | (2) | (24 415 102) | (28 364 920) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | | <u>1 333 879</u> | <u>2 226 142</u> |
| Pārdošanas izmaksas | (3) | (345 383) | (441 391) |
| Administrācijas izmaksas | (4) | (1 217 526) | (1 125 870) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | (5) | 146 673 | 244 974 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | (6) | (50 384) | (24 870) |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | (7) | (54 508) | (93 986) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | | <u>(187 249)</u> | <u>784 999</u> |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | (8) | 43 565 | (76 701) |
| Pārējie nodokļi | (9) | (41 824) | (44 283) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | <u>(185 508)</u> | <u>664 015</u> |
| Peļņa uz vienu akciju (santīmos) | (10) | | |
| Pamata | | (2,24) | 8,01 |
| Koriģēta | | (2,24) | 8,01 |

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. |
|--|------------------|-------------------|-------------------|
| | | Ls | Ls |
| | Pielikums | | |
| <u>AKTĪVS</u> | | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Citi nemateriālie ieguldījumi | (11) | 12 623 | 13 243 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā: | | 12 623 | 13 243 |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi | (11) | 1 457 932 | 1 343 270 |
| Iekārtas un mašīnas | (11) | 2 703 818 | 2 532 982 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | (11) | 57 887 | 53 547 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu | (11) | 256 580 | 126 211 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | (11) | 972 948 | - |
| Pamatlīdzekļi kopā: | | 5 449 165 | 4 056 010 |
| Ieguldījuma īpašumi | | | |
| Ēkas un būves | (11) | 2 262 046 | 2 230 900 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā: | | 2 262 046 | 2 230 900 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | |
| Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā | (12) | 22 000 | 22 000 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā: | | 22 000 | 22 000 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā: | | 7 745 834 | 6 322 153 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | (13) | 2 105 714 | 1 536 121 |
| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | (14) | 97 179 | 91 176 |
| Avansa maksājumi par precēm | | 285 113 | 174 589 |
| Krājumi kopā: | | 2 488 006 | 1 801 886 |
| Debitoru parādi | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | (15) | 1 037 497 | 1 695 731 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | (16) | 2 188 577 | 2 809 200 |
| Citi debitori | (17) | 192 431 | 26 142 |
| Nākamo periodu izmaksas | (18) | 20 842 | 18 916 |
| Uzkrātie ieņēmumi | (19) | 2 512 380 | 3 745 360 |
| Debitoru parādi kopā: | | 5 951 727 | 8 295 349 |
| Naudas līdzekļi | (20) | 150 777 | 27 613 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā: | | 8 590 510 | 10 124 848 |
| <u>Aktīvu kopsumma</u> | | 16 336 344 | 16 447 001 |

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. |
|---|-----------|-------------------|-------------------|
| | Pielikums | Ls | Ls |
| <u>PASĪVS</u> | | | |
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | (21) | 8 294 219 | 8 294 219 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves | (11) | 1 127 798 | 1 145 942 |
| Nesadalītā peļņa: | | | |
| iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | | (3 761 954) | (4 425 969) |
| pārskata gada nesadalītā peļņa | | (185 508) | 664 015 |
| Pašu kapitāls kopā: | | 5 474 555 | 5 678 207 |
| Uzkrājumi: | (22) | 560 007 | 495 006 |
| Kreditori | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | (23) | 1 580 766 | 1 268 387 |
| Atliktā nodokļa saistības | (8) | 253 415 | 300 182 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | (28) | 371 060 | 387 926 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā: | | 2 205 241 | 1 956 495 |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | (23) | 1 661 800 | 1 443 713 |
| Citi aizņēmumi | (24) | 175 701 | - |
| No pircējiem saņemtie avansi | | 1 646 970 | 983 512 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 2 094 807 | 2 328 951 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | (25) | 213 982 | 205 372 |
| Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi | (26) | 33 521 | 77 824 |
| Pārējie kreditori | (27) | 189 488 | 55 506 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | (28) | 16 866 | 18 714 |
| Uzkrātās saistības | (29) | 2 063 406 | 3 203 701 |
| Īstermiņa kreditori kopā: | | 8 096 541 | 8 317 293 |
| Kreditori kopā: | | 10 301 782 | 10 273 788 |
| <u>Pasīvu kopsumma</u> | | 16 336 344 | 16 447 001 |

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 | Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | Nesadalītā peļņa | Kopā |
|--|-----------|------------------|---|---------------------|------------------|
| | | Ls | Ls | Ls | Ls |
| 31.12.2011. | | 8 294 219 | 1 179 108 | (4 425 969) | 5 047 358 |
| Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana | (11) | - | (39 019) | - | (39 019) |
| Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās | (8) | - | 5 853 | - | 5 853 |
| Pārskata gada peļņa | | - | - | 664 015 | 664 015 |
| 31.12.2012. | | 8 294 219 | 1 145 942 | (3 761 954) | 5 678 207 |
| Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana | (11) | - | (21 346) | - | (21 346) |
| Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās | (8) | - | 3 202 | - | 3 202 |
| Pārskata gada zaudējumi | | - | - | (185 508) | (185 508) |
| 31.12.2013. | | 8 294 219 | 1 127 798 | (3 947 462) | 5 474 555 |

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 | 2012 |
|---|------------------|--------------------|------------------|
| | | Ls | Ls |
| | Pielikums | | |
| Naudas plūsma no saimnieciskās darbības | | | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | | (187 249) | 784 999 |
| Korekcijas: | | | |
| pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguld. un ieguldījuma īpašumu nolietojumam | (11) | 514 685 | 503 803 |
| peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas | (5) | (21 346) | (41 830) |
| zaudējumi no līdzdalības pārvērtēšanas un atsavināšanas | | - | 480 |
| uzkrājumu izmaiņām | | 96 925 | 14 526 |
| (peļņai) vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām | | (16 621) | (3 336) |
| procentu izmaksām | (7) | 49 760 | 82 043 |
| Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās | | 436 154 | 1 340 685 |
| Krājumu (palielinājums) vai samazinājums | | (694 173) | (264 618) |
| Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums | | 2 384 174 | (1 781 546) |
| Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums) | | (641 622) | 1 700 458 |
| Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības | | 1 484 533 | 994 979 |
| Samaksātie procenti | | (52 518) | (76 586) |
| Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis | (26) | (93 273) | - |
| Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības | | 1 338 742 | 918 393 |
| Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem | | | |
| Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījuma īpašumu iegāde | (11) | (1 938 366) | (697 085) |
| Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi | | - | 44 549 |
| Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem | | (1 938 366) | (652 536) |
| Naudas plūsma no finanšu darbības | | | |
| Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi | | - | 421 659 |
| Saņemtie aizņēmumi | (23), (24) | 1 625 588 | - |
| Atmaksātie aizņēmumi | (23), (24) | (902 800) | (1 241 709) |
| Neto naudas plūsma no finanšu darbības | | 722 788 | (820 050) |
| Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums) | | 123 164 | (554 193) |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā | | 27 613 | 581 806 |
| Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās | (20) | 150 777 | 27 613 |

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 | Ls |
|---|--|---|--------|
| | Posteņa nosaukums | Posteņa nosaukums | |
| Neto peļņa no valūtas kursa svārstībām | Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 51 241 |

(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 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.

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 radusies 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 nenoteiktai turpmākai lietošanai (ja Uzņēmums nav noteicis, kā tas lieto 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 "Īlstermiņa 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 priekšapmaksas 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

Īlstermiņa 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 sākotnēja atzīšana, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un darījumu laikā neietekmē ne finanšu, ne ar nodokli apliekamo peļņu. Atliktā 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 atliktā 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 starpības, kas veidojušas atliktā 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 aproģijums

| | 2013 | 2012 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | Ls | Ls |
| a) Pa darbības veidiem | | |
| Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem | 15 541 550 | 19 701 174 |
| Ieņēmumi no materiālu pārdošanas (sk. 34. pielikumu) | 6 566 706 | 7 448 382 |
| Ieņēmumi no dzelzceļa ritoša sastāva pārdošanas | 1 804 501 | 1 658 911 |
| Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas (sk. 34. pielikumu)* | 1 264 354 | 1 268 143 |
| Pārējie ieņēmumi | 359 030 | 279 025 |
| Vadības un administratīvie pakalpojumi (sk. 34. pielikumu) | 192 817 | 192 817 |
| Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem (sk. 34. pielikumu) | 20 023 | 42 610 |
| | <u>25 748 981</u> | <u>30 591 062</u> |

* 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 Ls 1 264 354 (2012. gadā - Ls 1 268 143). 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 remonta objekta reģistrācijas valsts, un ieņēmumi no preču eksporta, kas sadalīti atbilstoši pasūtītāja reģistrācijas valstij.

| | 2013 | 2012 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | Ls | Ls |
| Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā | 10 660 492 | 14 889 220 |
| Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā | 9 615 634 | 11 109 967 |
| Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū | 3 983 934 | 2 805 581 |
| Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā | 1 085 059 | 668 976 |
| Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā | 212 021 | 924 864 |
| Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs | 191 841 | 192 454 |
| | <u>25 748 981</u> | <u>30 591 062</u> |

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

| | 2013 | 2012 |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | Ls | Ls |
| Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas | 15 112 365 | 14 048 535 |
| Izejvielu un materiālu izmaksas no meitas sabiedrībām un citiem | 7 784 269 | 13 109 670 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 404 460 | 412 455 |
| Citas ražošanas izmaksas | 616 470 | 337 436 |
| Komunālās izmaksas | 206 433 | 211 373 |
| Ar preču un materiālu iegādi saistītas izmaksas | 154 168 | 144 495 |
| Darba samaksa | 58 053 | 49 995 |
| Uzkrājumu izmaiņas garantijas remontiem | 65 001 | 38 999 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 13 883 | 11 962 |
| | <u>24 415 102</u> | <u>28 364 920</u> |

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

(3) Pārdošanas izmaksas

| | 2013 | 2012 |
|---|-----------------------|-----------------------|
| | Ls | Ls |
| Starptautības pakalpojumi | 97 666 | 244 881 |
| Darba samaksa | 95 467 | 79 924 |
| Transporta izmaksas | 95 445 | 83 900 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 22 853 | 19 117 |
| Citas pārdošanas izmaksas | 33 952 | 13 569 |
| | <u>345 383</u> | <u>441 391</u> |

(4) Administrācijas izmaksas

| | | |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Darba samaksa | 584 548 | 530 980 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 139 302 | 126 578 |
| Komunālās izmaksas | 126 575 | 131 582 |
| Citas administrācijas izmaksas | 123 007 | 106 478 |
| Pamatlīdzekļu nolietojums | 109 209 | 90 262 |
| Pārējās personāla izmaksas | 49 172 | 66 647 |
| Biroja uzturēšanas izmaksas | 44 570 | 47 664 |
| Profesionālo pakalpojumu izmaksas | 20 773 | 7 866 |
| Nomas maksa | 17 649 | 15 981 |
| Reprezentācijas izmaksas | 2 721 | 1 832 |
| | <u>1 217 526</u> | <u>1 125 870</u> |

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | | |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Ieņēmumi no nomas maksas | 81 422 | 49 591 |
| Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas, ieskaitot attiecīgo pārvērtēšanas rezerves norakstīšanu | 21 346 | 41 830 |
| Saņemtājs ERAF finansējums (sk. 28. pielikumu) aktīvu iegādei | 16 866 | 17 220 |
| Pārējie ieņēmumi | 11 558 | 25 297 |
| Pārējais finansējums no ES fondiem | 9 871 | - |
| Neto peļņa no valūtas kursa svārstībām | 5 610 | 51 241 |
| Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 22. pielikumu) | - | 59 795 |
| | <u>146 673</u> | <u>244 974</u> |

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

| | | |
|--|----------------------|----------------------|
| Kolektīvā līguma izdevumi | 27 100 | 11 870 |
| Pārējās izmaksas | 5 579 | 6 710 |
| Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazināšanai | 17 705 | 6 290 |
| | <u>50 384</u> | <u>24 870</u> |

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

| | | |
|--------------------------|----------------------|----------------------|
| Procentu izmaksas | 56 969 | 82 043 |
| (Kapitalizētie procenti) | (7 209) | - |
| Procentu izmaksas neto | 49 760 | 82 043 |
| Samaksātās soda naudas | 4 748 | 11 943 |
| | <u>54 508</u> | <u>93 986</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 | Ls | Ls |
| Atliktā nodokļa izmaiņas | (43 565) | 43 785 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju | - | 32 916 |
| | <u>(43 565)</u> | <u>76 701</u> |

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

| | 2013 | 2012 |
|---|------------------|----------------|
| | Ls | Ls |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | (187 249) | 784 999 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | (41 824) | (44 283) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | <u>(229 073)</u> | <u>740 716</u> |
| Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes | <u>(34 361)</u> | <u>111 107</u> |
| Nodokļa efekts par: | | |
| Pastāvīgām atšķirībām | 9 302 | 8 104 |
| Atlaidēm par jauno tehnoloģisko iekārtu iegādi | (13 947) | (16 046) |
| Pārnestiem nodokļu zaudējumiem no radniecīgiem uzņēmumiem | - | (26 379) |
| Nodokļu atlaidēm par reinvestēto peļņu | (4 559) | (85) |
| Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas | <u>(43 565)</u> | <u>76 701</u> |

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā | 300 182 | 262 250 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas | (43 565) | 43 785 |
| Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšanas rezervi | (3 202) | (5 853) |
| Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās | <u>253 415</u> | <u>300 182</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. |
|---|------------------|-----------------|
| | Ls | Ls |
| Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījumu īpašumu nolietojuma pagaidu atšķirība | 400 452 | 388 682 |
| Bruto atliktā nodokļa saistības | <u>400 452</u> | <u>388 682</u> |
| Uzkrājumi garantijas remontiem un meitas sabiedrību finansiālām atbalstam | (84 002) | (74 251) |
| Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam | (17 252) | (14 249) |
| Pārnestiem nodokļu zaudējumiem uz nākamiem periodiem | (45 783) | - |
| Bruto atliktā nodokļa saistības | <u>(147 037)</u> | <u>(88 500)</u> |
| Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs) | <u>253 415</u> | <u>300 182</u> |

(9) Pārējie nodokļi

| | 2013 | 2012 |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| | Ls | Ls |
| Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi | 3 968 | 3 973 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām | 37 856 | 40 310 |
| | <u>41 824</u> | <u>44 283</u> |

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

(10) Peļņa uz vienu akciju (santimos 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 (Ls) | (185 508) | 664 015 |
| Vidējais akciju skaits gadā | 8 294 219 | 8 294 219 |
| Peļņa/(zaudējumi) uz vienu akciju (santimos) | <u>(2,24)</u> | <u>8,01</u> |

(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 | |
| | Ls | Ls | Ls | Ls | Ls | Ls | Ls |
| Sākotnējā vērtība | | | | | | | |
| 31.12.2012. | 26 515 | 2 858 091 | 1 801 286 | 7 358 845 | 729 556 | 126 211 | 10 015 898 |
| Iegādāts | - | - | - | - | - | 1 938 366 | 1 938 366 |
| Atsavināts/norakstīts | - | - | - | (51 098) | (158 307) | - | (209 405) |
| Pārklasificēts | 5 622 | 132 361 | 158 962 | 514 237 | 23 867 | (835 049) | (137 983) |
| 31.12.2013. | <u>32 137</u> | <u>2 990 452</u> | <u>1 960 248</u> | <u>7 821 984</u> | <u>595 116</u> | <u>1 229 528</u> | <u>11 606 876</u> |
| Nolietojums | | | | | | | |
| 31.12.2012. | (13 272) | (627 191) | (458 016) | (4 825 863) | (676 009) | - | (5 959 888) |
| Aprēķināts | (6 242) | (101 215) | (44 300) | (343 401) | (19 527) | - | (407 228) |
| Atsavināts/norakstīts | - | - | - | 51 098 | 158 307 | - | 209 405 |
| 31.12.2013. | <u>(19 514)</u> | <u>(728 406)</u> | <u>(502 316)</u> | <u>(5 118 166)</u> | <u>(537 229)</u> | <u>-</u> | <u>(6 157 711)</u> |
| Atlikusī vērtība 31.12.2012. | <u>13 243</u> | <u>2 230 900</u> | <u>1 343 270</u> | <u>2 532 982</u> | <u>53 547</u> | <u>126 211</u> | <u>4 056 010</u> |
| Atlikusī vērtība 31.12.2013. | <u>12 623</u> | <u>2 262 046</u> | <u>1 457 932</u> | <u>2 703 818</u> | <u>57 887</u> | <u>1 229 528</u> | <u>5 449 165</u> |

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 Ls 659 538, 1999. gadā par Ls 1 317 852 un 2001. gadā par Ls 889 954. 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 Ls 2 534 868, 2008. gadā Ls 1 357 166 un 2009. gadā Ls 288 815 (minūs 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. |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|
| | Ls | Ls |
| Sākotnējā vērtība | 5 227 787 | 4 936 517 |
| Uzkrātais nolietojums | <u>(1 898 697)</u> | <u>(1 817 442)</u> |
| Atlikusī vērtība | <u>3 329 090</u> | <u>3 119 075</u> |

Kopējās pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanas apjoms 2013. gada 31. decembrī, atskaitot atliktā nodokļa efektu bija Ls 1 127 798 (31.12.2012 - Ls 1 145 942).

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 LVL 972 948, kas norādīti postenī "Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem". Pēc noslēgtiem līgumiem Uzņēmumam būs pienākums veikt kopējos maksājumus par iekārtām LVL 2 560 924 apmērā.

c) Citas piezīmes

Uzņēmuma īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2013. gada 31. decembrī ir Ls 332 902 (31.12.2012 - Ls 332 060), ēku kadastrālā vērtība - Ls 3 251 563 (31.12.2012- Ls 3 312 633).

Informācija par aprēķinātiem 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 | Kopā |
| | Ls | Ls |
| Sākotnējā vērtība | | |
| 31.12.2012. | 22 000 | 22 000 |
| 31.12.2013. | 22 000 | 22 000 |
| Ieguldījumu vērtības izmaiņas | | |
| 31.12.2012. | - | - |
| 31.12.2013. | - | - |
| Balances vērtība 31.12.2012. | 22 000 | 22 000 |
| Balances vērtība 31.12.2013. | 22 000 | 22 000 |

(b) Līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

| Nosaukums | Adrese | Līdzdalības daļa | | Pašu kapitāls | | Peļņa | |
|-----------------|-----------------------|------------------|-------------|------------------|-----------------|----------------|---------------|
| | | 31.12.2012. | 31.12.2013. | 31.12.2012. | 31.12.2013. | 2012 | 2013 |
| | | % | % | Ls | Ls | Ls | Ls |
| SIA REL | Marijas 1, Daugavpils | 100% | 100% | (58 662) | (33 292) | 2 554 | 25 370 |
| SIA Elap | Marijas 1, Daugavpils | 100% | 100% | 36 152 | 68 440 | 9 201 | 32 288 |
| SIA Remdīz | Marijas 1, Daugavpils | 100% | 100% | (58 705) | (74 107) | 130 736 | (15 402) |
| SIA Ritrem | Marijas 1, Daugavpils | 100% | 100% | 143 030 | 202 133 | 31 700 | 59 103 |
| SIA Elektromaš | Marijas 1, Daugavpils | 100% | 100% | 344 255 | 430 519 | 138 | 86 264 |
| SIA Krāsotājs | Marijas 1, Daugavpils | 100% | 100% | (132 708) | (117 709) | 39 784 | 14 999 |
| SIA SPZČ | Marijas 1, Daugavpils | 100% | 100% | (16 776) | 117 938 | 236 866 | 134 714 |
| SIA Metalurģs | Marijas 1, Daugavpils | 100% | 100% | (201 063) | (516 705) | (174 806) | (315 642) |
| SIA Remenerģo | Marijas 1, Daugavpils | 100% | 100% | (129 499) | (78 209) | 51 361 | 51 290 |
| SIA Instruments | Marijas 1, Daugavpils | 100% | 100% | (107 506) | (107 506) | (12) | - |
| SIA Loģistika | Marijas 1, Daugavpils | 100% | 100% | 9 045 | 10 279 | 1 112 | 1 234 |
| | | | | (172 437) | (98 219) | 328 634 | 74 218 |

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. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | Ls | Ls |
| Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem) | 2 195 814 (90 100) | 1 606 192 (70 071) |
| | <u>2 105 714</u> | <u>1 536 121</u> |
| | | |
| (14) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | | |
| Gatavā produkcija | 121 984 | 115 981 |
| Pārējās preces pārdošanai (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem) | 115 (24 920) | 115 (24 920) |
| | <u>97 179</u> | <u>91 176</u> |
| | | |
| (15) Pircēju un pasūtītāju parādi | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem) | 2 007 203 (969 706) | 2 653 542 (957 811) |
| | <u>1 037 497</u> | <u>1 695 731</u> |
| | | |
| Šaubīgiem debitoriem veidoti uzkrājumi 50% - 100% apmērā no to pamatsummas. | | |
| | | |
| Uzkrājumu kustība debitoru parādu vērtības samazinājumam: | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
| | Ls | Ls |
| Uzkrājumi gada sākumā | 957 811 | 952 001 |
| Uzkrājumu samazinājums par norakstītiem bezcerīgiem parādiem | (5 810) | - |
| Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi | 17 705 | 5 810 |
| Uzkrājumi gada beigās | <u>969 706</u> | <u>957 811</u> |
| | | |
| (16) Radniecīgo sabiedrību parādi | | |
| Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu) | 2 127 913 | 2 748 536 |
| Aizdevumi meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu) | 60 664 | 60 664 |
| | <u>2 188 577</u> | <u>2 809 200</u> |
| | | |
| (17) Citi debitori | | |
| Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaxsa (skat. arī 26. pielikumu) | 61 220 | - |
| Norēķini par garantijām | 42 628 | 13 463 |
| Pārējie debitori | 39 470 | 9 283 |
| PVN pārmaxsa (skat. arī 26. pielikumu) | 32 385 | - |
| PVN no avansa maksājumiem | 15 467 | 2 761 |
| Norēķini par citiem aizdevumiem | 1 240 | - |
| Norēķini ar personālu | 21 | 635 |
| | <u>192 431</u> | <u>26 142</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. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | Ls | Ls |
| Apdrošināšanas maksājumi | 17 923 | 14 922 |
| Pārējie izdevumi | 2 919 | 3 994 |
| | <u>20 842</u> | <u>18 916</u> |
| | | |
| (19) Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem | | |
| Ar līgumu saistītās izmaksas un atzītā peļņa | <u>2 512 380</u> | <u>3 745 360</u> |
| Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem | <u>2 512 380</u> | <u>3 745 360</u> |
| no tiem: | | |
| Bruto summa, kas saņemama no pasūtītājiem (postenī "Uzkrātie ieņēmumi") | <u>2 512 380</u> | <u>3 745 360</u> |
| | <u>2 512 380</u> | <u>3 745 360</u> |
| Korespondējošie skaitļi: | | |
| Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā (uzrādīti postenī "Neto apgrozījums") | 15 541 550 | 19 701 174 |
| Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "No pircējiem saņemtie avansi") | 1 646 970 | 983 512 |
| Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Citi debitori") | 42 628 | 13 463 |
| | | |
| (20) Naudas līdzekļi kasē un bankā | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
| | Ls | Ls |
| Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos | 150 106 | 26 226 |
| Naudas līdzekļi kasē | 671 | 1 387 |
| | <u>150 777</u> | <u>27 613</u> |

(21) Pamatkapitāls

Uzņēmuma reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir Ls 8 294 219, kas sastāv no pilnībā apmaksātām 8 294 219 vārda akcijām. Katras akcijas nominālvērtība ir Ls 1. 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 |
|--------------------|-----------------------------------|--|----------------|
| | Ls | Ls | Ls |
| 31.12.2011. | 14 730 | 501 072 | 515 802 |
| Palielinājums | 38 999 | - | 38 999 |
| Samazinājums | - | (59 795) | (59 795) |
| 31.12.2012. | 53 729 | 441 277 | 495 006 |
| Palielinājums | 65 001 | - | 65 001 |
| 31.12.2013. | 118 730 | 441 277 | 560 007 |

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 Ls 98 219. 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. |
|---|---------|------------------|------------------|
| | | Ls | Ls |
| Ilgtermiņa daļa | | | |
| Investīcijas kredīts USD valūtā | a) | 337 494 | 537 769 |
| Investīcijas kredīti ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā | c) | 1 040 221 | 416 825 |
| Investīcijas kredīts EUR valūtā | b) | 203 051 | 313 793 |
| | | 1 580 766 | 1 268 387 |
| Īstermiņa daļa | | | |
| Kredītlīnija EUR valūtā | d) | 1 032 459 | 996 073 |
| Investīcijas kredīti ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā | c) | 334 528 | 147 108 |
| Investīcijas kredīts īstermiņa daļa USD | a) | 184 071 | 189 790 |
| Investīcijas kredīts īstermiņa daļa EUR | b) | 110 742 | 110 742 |
| | | 1 661 800 | 1 443 713 |

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 LVL 421 659 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 Ls 16 336 344 (31.12.2012 - Ls 16 447 001).

(24) Citi aizņēmumi

| | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
|--|-----------------------|--------------------|
| | Ls | Ls |
| Aizņēmums no AS Skinest Rail (sk. 34. pielikumu) | <u>175 701</u> | <u>-</u> |
| | <u>175 701</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. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | Ls | Ls |
| Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu) | <u>213 982</u> | <u>205 372</u> |
| | <u>213 982</u> | <u>205 372</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. |
|-------------------------------------|---------------|------------------|--|---------------------------|--|-----------------|
| | Ls | Ls | Ls | Ls | Ls | Ls |
| Pievienotās vērtības nodoklis * | 10 675 | (633 819) | - | 12 721 | 578 038 | (32 385) |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 11 733 | 141 040 | - | (141 629) | - | 11 144 |
| Sociālās nodrošināšanas maksājumi | 20 782 | 261 806 | - | (20 820) | (240 703) | 21 065 |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | 32 916 | - | 111 | (93 273) | (974) | (61 220) |
| Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme) | - | 3 968 | 7 | (3 975) | - | - |
| Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas) | - | 37 855 | 83 | (37 938) | - | - |
| Dabas resursu nodoklis | 1 687 | 6 850 | 3 | (7 262) | - | 1 278 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 31 | 410 | - | (407) | - | 34 |
| Kopā | 77 824 | (181 890) | 204 | (292 583) | 336 361 | (60 084) |
| No tā: | | | | | | |
| (Pārmaksa) - sk. 17. pielikumu | - | | | | | (93 605) |
| Parāds | 77 824 | | | | | 33 521 |

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 Ls 336 361 apmērā atbilst nodokļu saistības neto kustībai starp Uzņēmumu un PVN grupas dalībniekiem.

(27) Pārējie kreditori

| | 31.12.2013. | 31.12.2012. |
|----------------------------|-----------------------|----------------------|
| | Ls | Ls |
| PVN no avansa maksājumiem | 124 277 | - |
| Norēķini par darba samaksu | 40 930 | 40 440 |
| Pārējie kreditori | 24 281 | 15 066 |
| | <u>189 488</u> | <u>55 506</u> |

(28) Nākamo periodu ieņēmumi

| | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| Ilgtermiņa daļa | | |
| Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei | 371 060 | 387 926 |
| | <u>371 060</u> | <u>387 926</u> |
| Īstermiņa daļa | | |
| Pārējie ieņēmumi | - | 1 848 |
| Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei | 16 866 | 16 866 |
| | <u>16 866</u> | <u>18 714</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 Ls 421 659 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 atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šāda iespējamība 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. |
|---|-------------------------|-------------------------|
| | Ls | Ls |
| Uzkrātās saistības meitas uzņēmumu pakalpojumiem * | 1 934 112 | 3 010 127 |
| Uzkrātās saistības citiem piegādātājiem | 84 507 | 136 439 |
| Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas | 44 787 | 57 135 |
| | <u>2 063 406</u> | <u>3 203 701</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 Ls 1 934 112 (31.12.2012 - Ls 3 010 127) atbilst nepabeigto remonta pakalpojumu uzkrātiem ieņēmumiem, kuri ir atzīti visos Uzņēmuma meitas sabiedrības finanšu pārskatos. | | |
| (30) Atlīdzība revidentam | 2013 | 2012 |
| | Ls | Ls |
| Par finanšu pārskatu revīziju | 6 677 | 6 677 |
| | <u>6 677</u> | <u>6 677</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 |
| | Ls | Ls |
| Atlīdzība par darbu | 738 068 | 660 899 |
| Sociālās apdrošināšanas iemaksas | 176 038 | 157 657 |
| Pārējās izmaksas | 102 330 | 104 794 |
| | <u>1 016 436</u> | <u>923 350</u> |
| (33) Vadības atalgojums | | |
| Valdes locekļu | | |
| darba samaksa | 97 103 | 73 372 |
| pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas | 23 392 | 17 675 |
| | <u>120 495</u> | <u>91 047</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 | Kreditori | Debitori | Kreditori |
| | | Ls | Ls | Ls | Ls |
| Meitas sabiedrības | (16), (25) | 2 188 577 | 213 982 | 2 809 200 | 205 372 |
| Pārējās saistītās puses | | 40 475 | 1 220 756 | 371 709 | 1 438 819 |
| | | <u>2 229 052</u> | <u>1 434 738</u> | <u>3 180 909</u> | <u>1 644 191</u> |

b) darījumi

| Pielikumi | Pārdošana/atgriešana saistītām pusēm | | Iegāde no saistītām pusēm | | |
|--|--------------------------------------|-------------------|---------------------------|-------------------|-------------------|
| | 2013 | 2012 | 2013 | 2012 | |
| | Ls | Ls | Ls | Ls | |
| Meitas sabiedrības | | | | | |
| Ritošā sastāva remontu pakalpojumi | a) | - | - | 14 977 680 | 13 991 670 |
| Materiālu pārdošana/iegāde | | 6 566 706 | 7 448 382 | 1 115 017 | 1 271 182 |
| Telpu un iekārtu noma | 1 a) | 1 264 354 | 1 268 143 | 16 025 | 15 981 |
| Administratīvie un vadības pakalpojumi | b) | 192 817 | 192 817 | - | - |
| Pārējie darījumi | | 302 339 | 389 886 | 318 909 | 260 595 |
| Kopā meitas uzņēmumi: | | <u>8 326 216</u> | <u>9 299 228</u> | <u>16 427 631</u> | <u>15 539 428</u> |
| Pārējās saistītās puses | | | | | |
| Ritošā sastāva remontu pakalpojumi | | 6 586 387 | 5 689 060 | - | - |
| Materiālu pārdošana/iegāde | | 125 238 | 186 928 | 4 252 145 | 5 303 582 |
| Pārējie darījumi | | 1 804 501 | 1 331 111 | 286 612 | 83 893 |
| Kopā citas saistītās personas: | | <u>8 516 126</u> | <u>7 207 099</u> | <u>4 538 757</u> | <u>5 387 475</u> |
| | | <u>16 842 342</u> | <u>16 506 327</u> | <u>20 966 388</u> | <u>20 926 903</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 Metalurģs 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 | (1 623 458) | (2 569 291) |
| 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 | (72 108 110) | (19 154 835) |
| 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> |

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 kredīvērtības 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", kā 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