



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 18 milj. Ls (18% samazinājums attiecībā pret 2012. gada apgrozījumu).

Koncerns pabeidza 2013. gadu ar zaudējumiem 170 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.

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 uzsāktu 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

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2013 Ls	2012 Ls
Neto apgrozījums	(1)	18 014 477	22 064 104
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(16 447 136)	(19 369 183)
Bruto peļņa		1 567 341	2 694 921
Pārdošanas izmaksas	(3)	(345 383)	(441 391)
Administrācijas izmaksas	(4)	(1 360 232)	(1 259 565)
Pārējie ieņēmumi	(5)	32 347	71 268
Pārējās izmaksas		(34 033)	(19 034)
Finanšu izmaksas	(7)	(69 675)	(110 800)
Peļņa (zaudējumi) pirms ienākuma nodokļa		(209 635)	935 399
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)	39 503	(210 059)
Neto peļņa (zaudējumi)		(170 132)	725 340
Attiecināma uz:			
Uzņēmuma akcionāriem		(170 132)	725 340
Mazākuma līdzdalību		-	-
Peļņa uz akciju (santimos)	(9)		
Pamata		(2,05)	8,75
Koriģēta		(2,05)	8,75
Kopējie ienākumi (zaudējumi)		(170 132)	725 340
Attiecināmi uz:			
Uzņēmuma akcionāriem		(170 132)	725 340
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.	31.12.2012.
		Ls	Ls
<u>AKTĪVS</u>	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(10)	12 623	13 243
Pamatlīdzekļi	(10)	9 149 961	7 763 820
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		9 162 584	7 777 063
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(11)	3 196 475	2 393 488
Pircēju parādi	(13)	1 047 869	1 821 912
Uzkrātie ieņēmumi	(14)	2 428 908	3 710 259
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārākums		71 022	-
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	(15)	438 063	220 555
Nauda un naudas ekvivalenti	(16)	152 424	28 925
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		7 334 761	8 175 139
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>16 497 345</u>	<u>15 952 202</u>
		31.12.2013.	31.12.2012.
		Ls	Ls
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	(17)	8 294 219	8 294 219
Uzkrātie zaudējumi		(1 179 716)	(1 905 056)
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		(170 132)	725 340
Pašu kapitāls kopā:		6 944 371	7 114 503
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(18)	1 580 766	1 268 387
Atliktā nodokļa saistības	(8)	463 180	502 683
Pārējās saistības	(20)	450 185	471 829
Ilgtermiņa saistības kopā:		2 494 131	2 242 899
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(18)	1 837 501	1 443 713
Parādi piegādātājiem		2 302 590	2 936 985
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības		-	33 845
Uzkrājumi	(19)	179 244	172 974
Pārējās saistības	(20)	2 739 508	2 007 283
Īstermiņa saistības kopā:		7 058 843	6 594 800
Saistības kopā:		9 552 974	8 837 699
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		<u>16 497 345</u>	<u>15 952 202</u>

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
	Ls	Ls	Ls
31.12.2011.	8 294 219	(1 905 056)	6 389 163
Pārskata gada peļņa	-	725 340	725 340
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	725 340	725 340
31.12.2012.	8 294 219	(1 179 716)	7 114 503
Pārskata gada zaudējumi	-	(170 132)	(170 132)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	(170 132)	(170 132)
31.12.2013.	8 294 219	(1 349 848)	6 944 371

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	2012
	Ls	Ls
Pielikums		
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa	(209 635)	935 399
Korekcijas:		
nolietojumam un amortizācijai	(10) 552 845	548 526
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas	(10) -	(2 811)
uzkrājumu izmaiņām	21 842	86 255
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	(16 621)	(3 336)
procentu izmaksām	49 760	82 043
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos	398 191	1 646 076
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	(1 091 777)	(370 854)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	2 111 104	(1 250 464)
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	77 548	1 015 601
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	1 495 066	1 040 359
Samaksāti procenti	(18) (52 518)	(76 586)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(103 471)	(8 404)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	1 339 077	955 369
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu iegāde	(10) (1 938 366)	(697 085)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	-	5 530
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	(1 938 366)	(691 555)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Saņemtās dotācijas	(20) -	421 659
Atmaksātie aizņēmumi	(18) (902 800)	(1 241 709)
Aizņēmumu saņemšana	(18) 1 625 588	-
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	722 788	(820 050)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	123 499	(556 236)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	28 925	585 161
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(16) 152 424	28 925

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	
			Ls	Sabiedrības līdzdalības % kapitālā
SIA "Rel"	Marijas 1, Daugavpils	Dīzeļlokomotīvu un elektrovilcienu remonts	2 000	100
SIA "Elap"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva elektroaparātūras remonts	2 000	100
SIA "Remdīz"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva dīzeļu un to mezglu remonts	2 000	100
SIA "Ritrem"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva, riteņpāru un ratiņu, to mezglu remonts	2 000	100
SIA "Elektromaš"	Marijas 1, Daugavpils	Elektromotoru, ģeneratoru un transformatoru remonts un ražošana	2 000	100
SIA "Krāsotājs"	Marijas 1, Daugavpils	Dzelzceļa ritošā sastāva krāsošana	2 000	100
SIA "SPZČ"	Marijas 1, Daugavpils	Rezerves daļu ražošana un remonts Instrumentu un aprīkojuma izgatavošana un remonts	2 000	100
SIA "Metalurģis"	Marijas 1, Daugavpils	Metāla liešana	2 000	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	2 000	100
SIA "Instruments"	Marijas 1, Daugavpils	Neveic aktīvu darbību	2 000	100
SIA "Loģistika"	Marijas 1, Daugavpils	Transporta pakalpojumi	2 000	100
			22 000	

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 jā sagatavo 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 Ls
	Posteņa nosaukums	Posteņa nosaukums	
Neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	Finanšu izmaksas	Pārējie ieņēmumi	51 237
Darba samaksa	Administrācijas izmaksas	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	605 018
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Administrācijas izmaksas	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	143 753
Ieņēmumi no nomas maksas	Pārējie ieņēmumi	Neto apgrozījums	49 591
Pārējie ieņēmumi	Pārējie ieņēmumi	Neto apgrozījums	35 082

(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.

(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. - Ls 9 149 961 (31.12.2012. - Ls 7 763 820), 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 Ls 9 149 961 (31.12.2012. - Ls 7 763 820).

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 Ls 2 428 908 (31.12.2012. - Ls 3 710 259).

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 Ls 1 047 869 (31.12.2012. - Ls 1 821 912). 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 Ls 3 196 475 (31.12.2012. - Ls 2 393 488).

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 Ls	2012 Ls
Krievija	10 346 073	14 889 310
Igaunija	3 935 980	2 516 732
Latvija	1 665 620	2 413 042
Baltkrievija	1 085 059	668 976
Lietuva	507 660	400 710
Citas valsts	213 340	187 446
Uzbekistāna	212 021	924 864
Polija	48 724	63 024
	<u>18 014 477</u>	<u>22 064 104</u>

(c) Galvenie pircēji

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

	2013 Ls	2012 Ls
Klients Nr.1	4 463 064	5 054 973
Klients Nr.2	3 725 558	4 585 960
Klients Nr.3	3 707 947	3 718 470
Klients Nr.4	3 187 313	2 022 504
Citi klienti	2 930 595	6 682 197
	<u>18 014 477</u>	<u>22 064 104</u>

(d) Neto apgrozījuma veidi

Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	15 541 550	19 701 174
Ieņēmumi no dzelzceļa ritošā sastāva pārdošanas	1 804 501	1 658 911
Ieņēmumi no nomas maksas	81 422	49 591
Pārējie ieņēmumi	587 004	654 428
	<u>18 014 477</u>	<u>22 064 104</u>

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

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2013 Ls	2012 Ls
Izejvielu, materiālu un preču izmaksas	8 758 602	11 573 588
Darba samaksa	4 133 769	4 127 810
Energoresursu izmaksas	1 433 847	1 350 930
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	985 927	982 985
Citas ražošanas izmaksas	658 294	843 415
Pamatlīdzekļu nolietojums	404 460	412 455
Uzkrājumu izmaiņas paredzamiem zaudējumiem	48 262	21 925
Uzkrājumu izmaiņas krājumiem un debitoriem	17 705	6 290
Uzkrājumu izmaiņas garantijām un citām iespējamām saistībām	6 270	49 785
	<u>16 447 136</u>	<u>19 369 183</u>

(3) Pārdošanas izmaksas

Starpniecības pakalpojumi	97 666	244 881
Transporta izmaksas	95 445	83 900
Darba samaksa	95 467	79 924
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	682 718	633 768
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	162 952	151 962
Citas administrācijas izmaksas	205 001	176 678
Energoresursu izmaksas	126 575	131 582
Pamatlīdzekļu nolietojums	109 209	90 262
Bīroju uzturēšanas izmaksas	50 283	54 734
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	20 773	18 747
Reprezentācijas izmaksas	2 721	1 832
	<u>1 360 232</u>	<u>1 259 565</u>

(5) Pārējie ieņēmumi

Saņemtais ERAF finansējums aktīvu iegādei (sk. 20. pielikumu)	16 866	17 220
Pārējais finansējums no ES fondiem	9 871	-
Peļņa no valūtas kursa svārstībām	5 610	51 237
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	2 811
	<u>32 347</u>	<u>71 268</u>

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

(6) Izmaksu sadalījums pēc būtības

	2013 Ls	2012 Ls
Izejvielu un materiālu izmaksas	8 758 602	11 573 588
Darba samaksa	4 911 954	4 841 502
Energoresursu izmaksas	1 560 422	1 482 512
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 171 732	1 154 064
Citas izmaksas	952 053	1 071 443
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	513 669	502 717
Starpniecības pakalpojumi	97 666	244 881
Transporta izmaksas	95 445	83 900
Biroja uzturēšanas izmaksas	50 283	54 734
Uzkrājumu izmaiņas paredzamiem zaudējumiem	48 262	21 925
Uzkrājumu palielinājums krājumiem un debitoriem	17 705	6 290
Uzkrājumu izmaiņas garantijām un citām iespējamām saistībām	6 270	49 785
Reklāmas, reprezentācijas izmaksas	2 721	1 832
	<u>18 186 784</u>	<u>21 089 173</u>

(7) Finanšu izmaksas

Procentu izmaksas	56 969	82 043
Kapitalizēti procenti	(7 209)	-
Procentu izmaksas neto	<u>49 760</u>	<u>82 043</u>
Samaksātās soda naudas	19 915	28 757
	<u>69 675</u>	<u>110 800</u>

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas

Atliktā nodokļa izmaiņas	(39 503)	167 558
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	-	42 501
	<u>(39 503)</u>	<u>210 059</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 Ls	2012 Ls
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(209 635)	935 399
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>(31 445)</u>	<u>140 310</u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	11 167	84 149
Atlaidēm par jauno tehnoloģisko iekārtu iegādi	(13 947)	(16 222)
Atlaidēm par reinvestēto pelnu	(5 278)	(346)
Iepriekšējo gadu kļūdas atliktā nodokļa aprēķinos	-	2 168
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>(39 503)</u>	<u>210 059</u>

c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	502 683	335 125
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītas atliktā nodokļa izmaiņas	(39 503)	167 558
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>463 180</u>	<u>502 683</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.
	Ls	Ls
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	616 264	610 190
Bruto atliktā nodokļa saistības	616 264	610 190
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	(12 521)	(5 265)
Uzkrājumi garantijas saistībām	(26 886)	(25 946)
Uzkrājumu krājumu un debitoru vērtības samazinājumam	(19 644)	(16 701)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi nodokļa mērķiem	(94 033)	(59 595)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	(153 084)	(107 507)
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	463 180	502 683

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	(59 051)	(47 912)
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(94 033)	(59 595)
	(153 084)	(107 507)

Atliktā nodokļa saistības:

viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	9 523	20 302
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	606 741	589 888
	616 264	610 190
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvi)	463 180	502 683

Uzkrātie nodokļu zaudējumi uz 2013. gada 31. decembri sastāda Ls 627 068, no tiem Ls 108 182 ir izmantojamie līdz 2015. gadam (ieskaitot), bet pārējie Ls 518 886 - 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
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2011.	531 733	(1 976)	(12 102)	(18 478)	(164 052)	335 125
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	78 457	(3 289)	(4 599)	(7 468)	104 457	167 558
31.12.2012.	610 190	(5 265)	(16 701)	(25 946)	(59 595)	502 683
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	6 074	(7 256)	(2 943)	(940)	(34 438)	(39 503)
31.12.2013.	616 264	(12 521)	(19 644)	(26 886)	(94 033)	463 180

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 (Ls)	(170 132)	725 340
Vidējais akciju skaits gadā	8 294 219	8 294 219
Peļņa/(zaudējumi) uz vienu akciju (santīmos)	<u>(2,05)</u>	<u>8,75</u>

(10) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi		Pamatlīdzekļi			Kopā
	Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas un avansa maksājumi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas un avansa maksājumi	
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
01.01.2011.						
Sākotnējā vērtība	25 342	6 164 848	7 026 484	718 210	48 686	13 958 228
Uzkrātais nolietojums	(8 081)	(1 079 298)	(4 631 856)	(633 112)	-	(6 344 266)
Bilances vērtība	<u>17 261</u>	<u>5 085 550</u>	<u>2 394 628</u>	<u>85 098</u>	<u>48 686</u>	<u>7 613 962</u>
2012. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	17 261	5 085 550	2 394 628	85 098	48 686	7 613 962
Iegādāts	1 173	-	-	-	695 912	695 912
Pārklasificēts	-	140 043	459 429	18 915	(618 387)	-
Norakstīts un atsavināts	-	-	(2 107)	(612)	-	(2 719)
Aprēķināts nolietojums	(5 191)	(174 513)	(318 968)	(49 854)	-	(543 335)
Beigu bilances vērtība	<u>13 243</u>	<u>5 051 080</u>	<u>2 532 982</u>	<u>53 547</u>	<u>126 211</u>	<u>7 763 820</u>
31.12.2012.						
Sākotnējā vērtība	26 515	6 304 891	7 358 845	729 556	126 211	14 519 503
Uzkrātais nolietojums	(13 272)	(1 253 811)	(4 825 863)	(676 009)	-	(6 755 683)
Bilances vērtība	<u>13 243</u>	<u>5 051 080</u>	<u>2 532 982</u>	<u>53 547</u>	<u>126 211</u>	<u>7 763 820</u>
2013. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	13 243	5 051 080	2 532 982	53 547	126 211	7 763 820
Iegādāts	-	-	-	-	1 938 366	1 938 366
Pārklasificēts	5 622	291 323	514 237	23 867	(835 049)	(5 622)
Aprēķināts nolietojums	(6 242)	(183 675)	(343 401)	(19 527)	-	(546 603)
Beigu bilances vērtība	<u>12 623</u>	<u>5 158 728</u>	<u>2 703 818</u>	<u>57 887</u>	<u>1 229 528</u>	<u>9 149 961</u>
31.12.2013.						
Sākotnējā vērtība	32 137	6 596 214	7 821 984	595 116	1 229 528	16 242 842
Uzkrātais nolietojums	(19 514)	(1 437 486)	(5 118 166)	(537 229)	-	(7 092 881)
Bilances vērtība	<u>12 623</u>	<u>5 158 728</u>	<u>2 703 818</u>	<u>57 887</u>	<u>1 229 528</u>	<u>9 149 961</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 Ls 2 534 868.

Uzņēmuma individuālajos finanšu pārskatos, ņemot vērā izvēlēto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas politiku, pamatlīdzekļu vērtības palielinājums Ls 2 534 868 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 Ls 1 357 166 un 2009. gadā par Ls 288 815.

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 LVL 972 948, kas norādīti posteņi "Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas un avansa maksājumi". Pēc noslēgtiem līgumiem Uzņēmumam būs pienākums veikt kopējos maksājumus par iekārtām LVL 2 560 924 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 Ls 4 848 398 (31.12.2012. - Ls 4 764 301).

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

(11) Krājumi

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Izejvielas un materiāli	2 475 446	1 797 884
Nepabeigtie ražojumi	188 008	203 403
Gatavā produkcija	663 983	503 544
(Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam)	(130 962)	(111 343)
	<u>3 196 475</u>	<u>2 393 488</u>

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

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Uzkrājumi gada sākumā	111 343	80 683
Pārskata gadā izveidotie (samazinātie) uzkrājumi	19 619	30 660
Uzkrājumi gada beigās	<u>130 962</u>	<u>111 343</u>

(12) Finanšu instrumenti pēc kategorijām

Uz pārskata gada beigām visi finanšu aktīvi Ls 3 629 201 apmērā (31.12.2012. - Ls 5 687 847) klasificējami zem kategorijas "aizdevumi un debitoru parādi".

Visi Koncerna finanšu saistības uz pārskata gada beigām Ls 8 695 776 apmērā (31.12.2012. - Ls 7 878 132) klasificējami zem kategorijas "citas finanšu saistības amortizētajā iegādes vērtībā".

(13) Pircēju parādi

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 017 575	2 779 723
(Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam)	(969 706)	(957 811)
	<u>1 047 869</u>	<u>1 821 912</u>

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

Visas Koncerna prasības ir ieķīlātas 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.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem	2 512 381	3 745 359
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	(83 473)	(35 100)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>2 428 908</u>	<u>3 710 259</u>
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	<u>2 428 908</u>	<u>3 710 259</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.
	Ls	Ls
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu pārskatā	15 541 550	19 701 174
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "Pārējās saistības")	1 647 337	983 879
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Pārējie apgrozāmie līdzekļi")	42 628	13 463

(15) Pārējie apgrozāmie līdzekļi

Finanšu aktīvi		
Pārējie prasījumi	57 084	13 576
Norēķini par garantijām	42 628	13 463
	<u>99 712</u>	<u>27 039</u>
Nefinanšu aktīvi		
Norēķini par izejvielām	285 113	174 589
Nākamo periodu izdevumi	20 842	18 916
Nodokļu pārmaksa	32 396	11
	<u>338 351</u>	<u>193 516</u>
	<u>438 063</u>	<u>220 555</u>

(16) Naudas un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	151 753	27 538
Naudas līdzekļi kasē	671	1 387
	<u>152 424</u>	<u>28 925</u>

(17) 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. 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.	31.12.2012.
		Ls	Ls
Ilgtermiņa daļa	Piezīme		
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
		<u>1 580 766</u>	<u>1 268 387</u>
Īstermiņa daļa			
Kredītlinija EUR valūtā	d)	1 032 459	996 073
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa USD valūtā	a)	184 071	189 790
Investīcijas kredīti ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	334 528	147 108
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa EUR valūtā	b)	110 742	110 742
Aizņēmums no saistītā uzņēmuma EUR valūtā	e)	175 701	-
		<u>1 837 501</u>	<u>1 443 713</u>
Kopā ilgtermiņa un īstermiņa daļa		<u>3 418 267</u>	<u>2 712 100</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 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 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
	Ls	Ls
Pārskata gada sākumā	2 712 100	3 956 993
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	1 625 588	-
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(902 800)	(1 241 709)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	(16 621)	(3 184)
Pārskata gada beigās	<u>3 418 267</u>	<u>2 712 100</u>

Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:

Maksājams 1 gada laikā	1 837 501	1 443 713
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	1 580 766	1 268 387
	<u>3 418 267</u>	<u>2 712 100</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 Ls 16 497 345 (31.12.2012. - Ls 15 952 202);
- (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
	Ls	Ls
Pārskata gada sākumā	172 974	123 189
Pārskata gadā izlietotie uzkrājumi	(121 268)	(61 659)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	127 538	111 444
Pārskata gada beigās	<u>179 244</u>	<u>172 974</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.
	Ls	Ls
Ilgtermiņa daļa		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei (ilgtermiņa daļa)*	371 060	387 926
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (ilgtermiņa daļa)	79 125	83 903
	<u>450 185</u>	<u>471 829</u>
Īstermiņa daļa		
Saņemtie avansi	1 647 337	983 879
Norēķini par darba algu	277 481	275 744
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	238 767	270 368
Pārējās saistības	339 505	203 788
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	143 372	156 227
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	69 847	81 190
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei (īstermiņa daļa)*	16 866	16 866
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (īstermiņa daļa)	4 778	4 725
Citi nodokļi un nodevas	1 555	1 973
Pievienotās vērtības nodoklis	-	10 675
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	-	1 848
	<u>2 739 508</u>	<u>2 007 283</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 LVL 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.

(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
	Ls	Ls
Ražošanā nodarbināto darba alga un valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 119 696	5 110 795
Pārdošanas dienesta darba alga un valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	118 320	99 041
Administrācijas darba alga un valsts Sociālās apdrošināšanas iemaksas	845 670	785 730
	<u>6 083 686</u>	<u>5 995 566</u>
t.sk. personāla izmaksu sastāvā ietverts valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas	1 171 732	1 154 064

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 Ls	Kreditori Ls	Debitori Ls	Kreditori Ls
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>					
Pircēju / piegādātāju parādi	(a)	40 475	1 348 703	371 874	1 898 418
Aizņēmumi	(b)	-	175 701	-	-
		40 475	1 524 404	371 874	1 898 418

(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 Ls	2012 Ls
Pārskata gada sākumā	-	-
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	667 664	-
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(491 963)	-
Pārskata gada beigās	175 701	-

b) darījumi

	2013 Ls	2012 Ls
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>		
Dzelzceļa ritošā sastāva remonta pakalpojumi	6 643 551	5 796 896
Materiālu un preču iegāde	5 109 013	6 231 355
Citu preču pārdošana	1 933 657	1 579 518
Pakalpojumu iegāde	287 662	83 893
	13 973 883	13 691 662

c) vadības atbildība

	2013 Ls	2012 Ls
Valdes locekļu atbildība		
darba samaksa	97 103	73 372
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 392	17 675

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 Ls	Svārstības valūtas kursos	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem Ls
USD	+10%	50 115	+10%	107 153
	-10%	(50 115)	-10%	(107 153)
RUB	+10%	56 585	+10%	97 778
	-10%	(56 585)	-10%	(97 778)

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 punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem	Palielinājums/ samazinājums bāzes punktos	Efekts uz peļņu pirms nodokļiem
		Ls		Ls
EUR	+30	12 153	+30	18 232
	-30	(12 153)	-30	(18 232)
USD	+30	1 872	+30	2 501
	-30	(1 872)	-30	(2 501)

(c) Kredītrisks

	31.12.2013.	31.12.2012.
	Ls	Ls
Maksimālā kredītriskam pakļautā summa		
Pircēju parādi	1 047 869	1 821 912
Uzkrātie ieņēmumi	2 428 908	3 710 259
Citas prasības	99 712	27 039
Naudas līdzekļi	152 424	28 925
	<u>3 728 913</u>	<u>5 588 135</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 Ls 1 647 337 (31.12.2012. - Ls 983 879).

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. Ls	2 779 723	(957 811)	1 821 912	1 719 437	-	-	102 475
31.12.2013. Ls	2 017 575	(969 706)	1 047 869	1 001 754	-	-	46 115

* Pārskata gada beigās eksistē debitoru parāds ar būtisku samaksas termiņu kavējumu Ls 46 tūkstošu apmērā (31.12.2012. - Ls 102 tūkstoši), šī aktīva neto vērtība, atskaitot parādus pret trešajām personām, kuri uzņemas proporcionālo risku par debitoru parādu atgūšanu, sastāda saistības Koncernam Ls 0 (31.12.2012. - Ls 48 tūkstošus). Ņemot vērā šīs vienošanās, Koncerna vadība secināja, ka nav nepieciešams izveidot uzkrājumus vērtības samazināšanai.

	31.12.2013. Ls	31.12.2012. Ls
Uzkrājumu kustība debitoru parādu vērtības samazinājumam:		
Uzkrājumi gada sākumā	957 811	952 001
Uzkrājumu samazinājums par norakstītiem bezcerīgiem parādiem	(5 810)	(480)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	17 705	6 290
Uzkrājumi gada beigās	<u><u>969 706</u></u>	<u><u>957 811</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 Ls 275 918 (31.12.2012. - Ls 1 580 339). Likviditātes kopējais koeficients pārskata gada beigās ir 1,06 (31.12.2012. - 1,24). Uz pārskata gada beigām Koncernam bija neizmantots kredītlinijas resurss Ls 21 748 (31.12.2012. - Ls 58 133). 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 likvido 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
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Bankas aizdevumi					
EUR	988 468	128 925	128 925	257 850	472 768
USD	727 559	94 895	94 895	189 790	347 979
Kredītlinijas	996 073	-	996 073	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	2 936 985	2 851 067	85 918	-	-
Pārējās saistības	2 652 086	536 605	1 470 678	194 565	450 238
Saistības kopā	<u><u>8 301 171</u></u>	<u><u>3 611 492</u></u>	<u><u>2 776 489</u></u>	<u><u>642 205</u></u>	<u><u>1 270 985</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
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Bankas aizdevumi					
EUR	1 864 243	222 635	398 336	1 211 610	31 662
USD	521 565	92 036	92 036	184 071	153 423
Kredītliņijas	1 032 459	-	1 032 459	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	2 302 590	2 231 066	71 524	-	-
Pārējās saistības	3 368 937	492 255	2 247 253	200 888	428 541
Saistības kopā	9 089 794	3 037 992	3 841 608	1 596 569	613 626

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.
	Ls	Ls
Aizņēmumi	3 418 267	2 712 100
Nauda un tās ekvivalenti	(152 424)	(28 925)
Neto aizņēmumi	3 265 843	2 683 175
Pašu kapitāls	6 944 371	7 114 503
Kopā aktīvi	16 497 345	15 952 202
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
	Ls
Neto peļņa pēc neauditētiem finanšu pārskatiem	234 705
Uzkrāto ieņēmumu korekcija	(270 090)
Uzkrājumi garantijas remontiem korekcija	(124 151)
Citas korekcijas	(10 596)
Neto peļņa/(zaudējumi) pēc neauditētiem finanšu pārskatiem	<u><u>(170 132)</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.