



AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"

KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

par 2013.gada 3 mēnešiem

S A T U R S :

1. Informācija par uzņēmumu	3
2. Vadības ziņojums	4 – 5
3. Ziņojums par Valdes atbildību	6
4. Bilance	7 - 8
5. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
6. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
7. Pielikums	11– 24

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

<i>Uzņēmuma nosaukums</i>	DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA
<i>Uzņēmuma juridiskais statuss</i>	Akciju Sabiedrība
<i>Reģistrācijas numurs, vieta un datums</i>	Uzņēmumu reģistrā Nr.40003030219 Rīga, 1991.gada 3.oktobrī; Komercreģistrā Rīga, 2004.gada 8.jūnijā
<i>Adrese</i>	Marijas iela 1, Daugavpils LV-5401 Latvija
<i>Pamatdarbības veids</i>	Dzelzceļa ritošā sastāva kapitālais remonts, apkope un modernizācija, tā rezerves daļu izgatavošana un remonts
<i>Lielākie dalībnieki (akcionāri)</i>	AS SKINEST RAIL - 47,97% Moisa 4, 13522 Tallinna, Igaunija AS SPACECOM - 25,27% Kadaka tee, 1, 10621 Tallinna, Igaunija LLC LOKOMOTIIV IVESTEERINGSUUD - 15,37% Tartu iela 18-18, 10115 Tallinna, Igaunija Pārējie akcionāri - 11,39%
<i>Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks Natalja Kumar - Padomes locekle Sergei Jakovlev - Padomes loceklis Tomas Petraitis - Padomes loceklis
<i>Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja Eduards Krukovskis - valdes loceklis (līdz 11.01.2013) Mihails Mamonovs - valdes loceklis (līdz 11.01.2013) Aleksejs Kolpakovs - valdes loceklis (no 11.01.2013)
<i>Revidenta vārds, personas kods un adrese</i>	Pārskats nerevidēts

Vadības ziņojums par 2013.gada 3 mēnešiem

1. Uzņēmuma pamatrādītāji.
2013.g. 3 mēn. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" realizēja preces par 4638.8 tūkst.Ls, kas sastāda pret 2012.gada attiecīgo periodu 148.6%.
Zemāk atainota pamatnomenklatūras produkcijas izlaides dinamika (Tabula Nr.1):

Produkcijas pamatnomenklatūra

tūkst.Ls

Nosaukums	2013.g. 3 mēn.	2012.g. 3 mēn.	(+, -)
Dīzeļlokomotīvu remonts, sekc.	3 904.3	2 385.6	+1518.7
Riteņpāru remonts, gab.	85.0	130.8	-45.8
El.mašīnu remonts, gab.	298.1	218.6	+79.5
Pārējā produkcija	351.4	386.5	-35.1
K O P Ā	4 638.8	3 121.5	+1 517.3

Tabula Nr.2

Realizētās produkcijas struktūra pa pasūtītājiem

P a s ū t ī t ā j s	2013.g. 3 mēn.		2012.g. 3 mēn.	
	summa	%	summa	%
Latvija	488.5	10.5	435.7	14.0
Lietuva	88.1	1.9	121.4	3.9
Igaunija	242.2	5.2	779.1	25.0
Baltkrievija	315.3	6.8	116.2	3.7
Uzbekistāna	107.5	2.3	103.9	3.3
Krievija	3 382.2	72.9	1 552.5	49.7
Polija	2.2	0.1	12.7	0.4
Pārējās	12.8	0.3	0	0
K O P Ā	4 638.8	100.0	3 121.5	100.0

II Finanšu rādītāji

2013.g. 3 mēn. uzņēmums nostrādāja ar bilances zaudējumiem 81.0 tūkst.Ls.

Uzņēmums uz apgrozījuma līdzekļu pieauguma rēķina investēja 139.0 tūkst.Ls investīciju, t.sk.:

- ❖ Iekārtu nodošana ekspluatācijā - 37.1 tūkst.Ls
- ❖ Telpu un iekārtu kapitālais remonts - 90.2 tūkst.Ls
- ❖ Inventārs un aprīkojums - 6.0 tūkst.Ls
- ❖ Datorprogramma - 5.7 tūkst.Ls

Valdes priekšsēdētāja

N.Petrova

Ziņojums par Valdes atbildību

Akciju sabiedrības „DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA” (turpmāk tekstā–Sabiedrība) Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Sabiedrības starpperiodu pārskati netiek auditēti.

Finanšu pārskati, kas ietverti no 7. līdz 24. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem un finansiālo stāvokli uz 2013.gada 31.martu, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2013.gada 3 mēn.

Iepriekš minētais finanšu pārskats sastādīts saskaņā ar Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Valdes pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Akciju sabiedrības „DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA” Valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Natālija Petrova
Valdes priekšsēdētāja

31.03.2013

Bilance uz 31.03.2013.

kurss 0.702804

A K T Ī V S						
	31.03.2013.		31.03.2012.		01.01.2013.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi						
Nemateriālie ieguldījumi	17 445	24 822	15 994	22 757	13 243	18 843
Pamatlīdzekļi						
Zemes, ēkas un sistēmas	5 022 665	7 146 608	5 045 263	7 178 763	5 051 080	7 187 039
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	2 490 250	3 543 307	2 426 278	3 452 283	2 532 982	3 604 109
Pārējie pamatlīdzekļi	48 395	68 860	81 852	116 465	53 547	76 191
Nepabeigtā celtniecība	190 233	270 677	62 958	89 581	126 211	179 582
Kopā pamatlīdzekļi	7 751 543	11 029 452	7 616 351	10 837 092	7 763 820	11 046 921
Pārējie finanšu ieguldījumi			480	683		
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	7 768 988	11 054 274	7 632 825	10 860 532	7 777 063	11 065 764
Apgrozāmie līdzekļi						
Krājumi	2 361 913	3 360 699	2 197 137	3 126 244	2 393.488	3 405 627
Debitori						
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 478 048	2 103 073	2 179 910	3 101 732	1 821 912	2 592 347
Citi apgrozījuma līdzekļi	328 696	467 692	286 361	407 455	220 555	313 821
Uzkrātie ieņēmumi	3 175 509	4 518 343	3 454 225	4 914 919	3 710 259	5 279 223
UIN pārmaksa			4 930	7 015		
Īstermiņa aizdevumi	930	1 323				
Nauda kopā	898 966	1 279 113	229 533	326 596	28 925	41 157
Kopā apgrozāmie līdzekļi	8 244 062	11 730 243	8 352 096	11 883 961	8 175 139	11 632 175
Kopā a k t ī v s	16 013 050	22 784 517	15 984 921	22 744 493	15 952 202	22 697 939

Bilance uz 31.03.2013.

kurss 0.702804

	P A S Ī V S					
	31.03.2013.		31.03.2012.		01.01.2013.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Pašu kapitāls						
Akciju kapitāls	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-1 179 716	-1 678 585	-1 905 056	-2 710 650	-1 905 056	-2 710 650
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)	-80 981	-115 226	308 755	439 319	725 340	1 032 066
Kopā pašu kapitāls	7 033 522	10 007 799	6 697 918	9 530 279	7 114 503	10 123 026
Kreditori						
Ilgtermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 284 591	1 827 808	1 643 268	2 338 160	1 268 387	1 804 752
Pārējās saistības	387 926	551 969	83 903	119 383	471 829	671 353
Atliktās nodokļu saistības	502 683	715 253	335 125	476 840	502 683	712 253
Ilgtermiņa saistības	2 175 200	3 095 030	2 062 296	2 934 383	2 242 899	3 191 358
Īstermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 371 416	1 951 349	1 879 049	2 673 646	1 443 713	2 054 219
Citi aizņēmumi			322 080	458 278		
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	3 384 808	4 816 148	2 294 890	3 265 334	2 936 985	4 178 953
Uzkrājumi	153 630	218 596	121 040	172 224	172 974	246 120
UIN saistības	33 845	48 157			33 845	48 157
Nākamo periodu ieņēmumi			421 659	599 967		
Pārējās saistības	1 860 629	2 647 438	2 185 989	3 110 382	2 007 283	2 856 106
Kopā īstermiņa saistības	6 804 328	9 681 688	7 224 707	10 279 831	6 594 800	9 383 555
Kopā saistības	8 979 528	12 776 718	9 287 003	13 214 214	8 837 699	12 574 913
Kopā p a s ī v s	16 013 050	22 784 517	15 984 921	22 744 493	15 952 202	22 697 939

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2013.g. 3 mēn.

kurss 0.702804

	2013.g. 3 mēn.		2012.g. 3 mēn.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Neto apgrozījums	4 697 561	6 684 027	3 205 150	4 560 517
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-4 121 307	-5 864 092	-2 474 207	-3 520 479
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)	576 254	819 935	730 943	1 040 038
Pārdošanas izmaksas	-156 490	-222 665	-33 733	-47 998
Administrācijas izmaksas	-487 420	-693 536	-452 061	-643 225
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	26 574	37 811	19 445	27 687
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	-5 768	-8 207	-3 762	-5 353
Finanšu ieņēmumi/zaudējumi	-34 131	-48 564	47 923	68 170
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-80 981	-115 226	308 755	439 319
Uzņēmuma ienākuma nodoklis				
Kopā	-80 981	-115 226	308 755	439 319
Peļņas koeficients uz akciju	-0.010	-0.014	+0.037	+0.053

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

par 2013.g. 3 mēn.

kurss 0.702804

	2013.g. 3 mēn.		2012.g. 3 mēn.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<u>Pamatkapitāls</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
<u>Nesadalītā peļņa</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	-1 179 716	-1 678 585	-1 905 056	-2 710 650
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	-1 260 697	-1 793 811	-1 596 301	-2 271 331
<u>Pašu kapitāls(kopā)</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	7 114 503	10 123 025	6 389 163	9 090 960
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	7 033 522	10 077 799	6 697 918	9 530 279

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Sagatavošanas bāze

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

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, kas modificēta veicot pamatlīdzekļu novērtēšanu patiesā vērtībā un izmantojot šo vērtību kā tās domātās izmaksas pie pārejas pie SFPS.

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

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

SFPS 7 Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana – Finanšu aktīvu nodošana – Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2012.gada 1.jūlija vai vēlāk).

Grozījumi sekmē informācijas caurspīdīgumu par aktīvu nodošanas darījumiem un uzlabo lietotāju izpratni par riskiem, kas saistīti ar aktīvu nodošanu un šo risku efektu uz uzņēmuma finansiālo stāvokli, īpaši tiem, kas ietver finanšu aktīvu pārvēršanu vērtspapīros (securitisation). Šie grozījumi neietekmē finanšu pārskatus, jo Koncernam nav šādu darījumu.

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un kurus Sabiedrība nav vēl piemērojusi

SGS 1 - Finanšu pārskatu sniegšana - Citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, uzrādīšana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. jūlija, vai vēlāk).

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 ietekmē tikai citu ienākumu posteņu uzrādīšanu finanšu pārskatos un neatstās efektu uz Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbības rezultātiem. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

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

Grozījumi precīzē atliktā nodokļa aprēķināšanas kārtību attiecībā uz ieguldījuma īpašumiem, kas novērtēti patiesajā vērtībā. Grozījumi ievieš atspēkojamu pieņēmumu, ka atliktais nodoklis ieguldījuma īpašumiem, kuri novērtēti pēc patiesās vērtības, jāaprēķina, pieņemot, ka attiecīgs īpašums tiks pārdots. Papildus ir ieviesta prasība, kas nosaka, ka atliktais nodoklis, kas piemērots, nolietojumam nepakļautiem aktīviem, kas novērtēti, izmantojot SGS 16 norādīto pārvērtēšanas modeli, vienmēr jāaprēķina, pamatojoties uz attiecīgā aktīva pārdošanas vērtību. Sabiedrība ir izvērtējusi, ka šie grozījumi neietekmēs tās finanšu stāvokli un darbības rezultātus, jo Koncernam nav ieguldījumu īpašumu.

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

Pārstrādāts standarts iekļauj grozījumus, sākot no būtiskām izmaiņām, piemēram, koridora (jeb diapazona) principa un plāna aktīvu sagaidāmās atdeves koncepcijas izslēgšana, līdz vienkāršiem paskaidrojumiem un redakcionāliem labojumiem. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz 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 pārskatus gadījumos, kad tā funkcionālā valūta ir pakļauta būtiskai hiperinflācijai. Šie grozījumi neietekmēs 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 neietekmēs Koncerna finanšu pārskatus.

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. Šis standarts jāpiemēro retrospektīvi, un atļauta arī tā ātrāka piemērošana. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SGS 32 Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra, vai vēlāk).

Grozījumi paskaidro formulējumu „šobrīd ir juridiskas tiesības veikt ieskaitu”, kā arī paskaidro SGS 32 sniegto savstarpējā ieskaita kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaita iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. SGS 32 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Atļauta ātrāka piemērošana, tomēr tikai ar SFPS 7 grozījumiem attiecībā uz finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu. Koncerns šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

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

Grozījumi ievieš kopīgas informācijas sniegšanas prasības. Tādējādi finanšu pārskatu lietotājiem tiktu sniegta nodēģa informācija, lai varētu novērtēt ieskaita vienošanās ietekmi vai iespējamo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli. SFPS 7 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Koncerns šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

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 šo grozījumu 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. Ņemot vērā, ka Koncernam nav ieguldījumu kopīgi kontrolētos uzņēmumos, šis standarts neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPS 12 Informācijas sniegšana par līdzdalību citos uzņēmumos (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 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 šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

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. Ņemot vērā, ka šis ir Koncerna konsolidētais pārskats pārstrādāts standarts neietekmēs šos finanšu pārskatus.

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 šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz 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 izrakteņu ieguvu un līdz ar to šī interpretācija neietekmēs Koncerna 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 neatstāj nozīmīgu efektu uz Koncerna finanšu pārskatiem.

SFPS 10, SFPS 11 un SFPS 12 - Pārējas nosacījumi - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES).

Grozījumi atrunā papildus pārējas 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 šo grozījumu 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.

(2) Konsolidācijas metodes

Konsolidētais finanšu pārskats ietver Sabiedrības un visas tās meitas sabiedrības finanšu pārskatus. Sabiedrības un meitas sabiedrību uzskaites principi un finanšu gads ir vienāds. Meitas sabiedrību finanšu pārskati iekļauti Koncerna konsolidētajos finanšu pārskatos, pamatojoties uz pilnīgo konsolidācijas metodi. Ņemot vērā, ka Sabiedrība nodibinājusi visas meitas sabiedrības, nav radušās iegādes nemateriālās vērtības. Meitas sabiedrības tiek konsolidētas no dibināšanas brīža līdz tās atsavināšanas brīdim.

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta
Koncerna finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Koncerns darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti Latvijas latos (Ls), kas ir Koncerna uzskaites un pārskatu valūta.

(b) Darījumi un atlikumi
Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Bilances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	31.03.2013.	31.03.2012.
1 USD	0.550	0.526
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204	0.204
1 RUB	0.0177	0.0179

(4) Segmentu informācija

Darbības segments ir Koncerna sastāvdaļa, kas tiek noteikta pēc sekojošiem kritērijiem: (i) ir iesaistīts tādās biznesa aktivitātēs, kas ļauj gūt ienākumus un ciest zaudējumus; (ii) tāds, kura darbības rezultātus regulāri pārbauda lēmumu pieņemoša institūcija Sabiedrībā, kura ir atbildīga par resursu sadali un darbības segmenta sniegumu novērtēšanu un (iii) tāds, kuram ir pieejama konfidenciāla finansiāla informācija.

Darbības segmenta informācija tiek ziņota atbilstoši iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemošajai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

(5) Ieņēmumu atzīšana

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

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

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

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

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

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

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

(6) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no licencēm un patentiem. Nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizāciju aprēķina sākot no brīža, kad aktīvi ir pieejami lietošanai. Nemateriālajiem ieguldījumiem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu to iegādes vērtību līdz to aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādus periodus:

	Likme gadā, %
Licences un patenti	20

Gadījumos, kad kāda nemateriālā aktīva finanšu stāvokļa pārskata vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā aktīva vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

(7) Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

Pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu.

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

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

	Likme gadā, %
Ēkas	1,11 - 20
Ražošanas iekārtas	4 - 20
Pārējās iekārtas un aprīkojums	20

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Attiecīgais vērtības samazinājums tiek ietverts izmaksās.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā.

(8) Mantisko aktīvu vērtības samazinājums

Visiem Koncerna mantiskiem / ķermeniskiem aktīviem ir noteikts lietderīgās izmantošanas periods un tie tiek amortizēti vai nolietoti. Aktīvu, kas tiek pakļauti amortizācijai vai nolietojumam, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to bilances vērtības neatgūstamību. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek sagrupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu (naudu ienesošās vienības). Aktīvi, kuru vērtība ir tikusi samazināta, katra pārskata gada beigās tiek izvērtēti, lai identificētu iespējamo vērtības samazinājuma reversēšanu.

(9) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

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

(10) Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Koncerna darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

(11) Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Koncerns nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana ir pazīmes, ka aizdevumu un debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu pārskatā.

(12) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē 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 aprēķinā aizņēmuma perioda laikā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

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

(15) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir iespējamās saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu patreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

16) Pensiju izmaksas

Koncerns veic Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātos maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai un valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Koncernam jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi un tai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts pensiju apdrošināšanas sistēma vai valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu.

(17) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

(18) Dotācijas

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

(19) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

Atliktais ienākuma nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

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

(20) Peļņa uz vienu akciju

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

(21) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības lielākie akcionāri, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti arī sabiedrības, kas atrodas galīgā kontrolējošā dalībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē.

(22) 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 31.12.2012. - LVL 7 763 820 (31.12.2011. - LVL 7 613 962), 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 patreizējo 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 LVL 7763820 (31.12.2011. - LVL 7613962).

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 LVL 3 710 259 (31.12.2011. - LVL 2 446 126).

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 LVL 1 821 912 (31.12.2011. - LVL 1 792 710).

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 LVL 2 393 488 (31.12.2011. - LVL 2 227 883).

1. Neto apgrozījums

	2013.g. 3 mēn.	2012.g. 3 mēn.
Ls		
<u>Pa darbības veidiem</u>		
Produkcijas izgatavošana	4 638 801	3 121 483
Pārējie	58 760	83 667
Kopā	4 697 561	3 205 150
<u>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</u>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Latviju	488 528	435 682
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Krieviju	3 382 207	1 552 499
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz ES tirgu	332 489	913 226
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Baltkrieviju	315 277	116 156
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Uzbekistānu	107 503	103 920
Pārējie	12 797	-
Kopā	4 638 801	3 121 483

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Izejvielas, materiālu un rezervju daļu izmaksas	2 405 536	872 343
Komunālās izmaksas	468 860	443 090
Darba samaksa	813 569	789 440
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	193 888	188 133
Pamatlīdzekļu nolietojums	106 216	90 310
Citas ražošanas izmaksas	133 238	90 891
Kopā	4 121 307	2 474 207

3. Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	28 731	14 627
Darba alga	24 287	15 419
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	5 806	3 687
Starpniecības pakalpojumi	97 666	-
Kopā	156 490	33 733

4. Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	298 131	266 980
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	71 137	63 630
Biroju uzturēšanas izmaksas	69 294	54 402
Pamatlīdzekļu nolietojums	23 588	22 604
Citas administrācijas izmaksas	25 270	44 445
Kopā	487 420	452 061

5. Pārējie ieņēmumi

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	2 811
Ieņēmumi no nomas maksas	20 325	12 828
ERAF projekti	2 523	-
Pārējie ieņēmumi	3 726	3 806
Kopā	26 574	19 445

6. Pārējās izmaksas

Kolektīvā līguma izdevumi	3 928	1 584
Pārējās izmaksas	1 840	2 178
Kopā	5 768	3 762

7. Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

	<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	<i>Zemes gabali, ēkas, būves un ilglaicīgie stādījumi</i>	<i>lekārtas un mašīnas</i>	<i>Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</i>	<i>Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas</i>	<i>Kopā</i>
Sākotnējā vērtība 01.01.2013.	26 515	6 304 891	7 358 845	729 556	126 211	14 546 018
legādāts	5 622	16 494	46 822		132 960	201 898
Norakstīts			-150		-68 938	-69 088
Pār kvalificēts						
Pārvērtēts						
31.03.2013.	32 137	6 321 385	7 405 517	729 556	190 233	14 678 828
Nolietojums						
01.01.2013.	13 272	1 253 811	4 825 863	676 009		6 768 955
Aprēķināts	1 420	44 909	89 554	+5 152		141 035
Norakstīts			-150			-150
Pār kvalificēts						
Iepriekšējo gadu korekcijas						
31.03.2013.	14 692	1 298 720	4 915 267	681 161		6 909 840
Atlikusī vērtība						
01.01.2013.	13 243	5 051 080	2 532 982	53 547	126 211	7 777 063
Atlikusī vērtība 31.03.2013.	17 445	5 022 665	2 490 250	48 395	190 233	7 768 988

8. Krājumi

Nepabeigtie ražojumi	120 107	187 431
Materiāli	1 689 396	1 545 434
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	552 410	464 272
Kopā	2 361 913	2 197 137

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	1 478 048	2 179 910
Kopā	1 478 048	2 179 910

10. Citi apgrozījuma līdzekļi

PVN pārmaksa	40 874	37 039
Garantijas	29 166	16 316
Pārējie debitori	26 777	13 992
Avansa maksājumi	226 995	212 628
Nākamo periodu izmaksas	4 884	6 386
Kopā	328 696	286 361

11. Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	366	593
Naudas līdzekļi bankas kontos	898 600	228 940
Kopā	898 966	229 533

12. Pamatkapitāls

Uz 2013. gada 31.martu reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda Ls 8294219, kas sastāv no 8294219 parastajām daļām ar Ls 1 nominālvērtību katra.

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa daļa	1 284 591	1 643 268
Īstermiņa daļa	1 371 416	1 879 049
Kopā	2 656 007	3 522 317

14. Pārējās saistības

Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	270 370	174 172
No pircējiem saņemtie avansi	1 086 126	1 235 882
Darba alga	247 506	240 143
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	126 475	264 419
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	60 330	164 307
Citi nodokļi	3 951	2 384
Pārējās	65 871	104 682
Kopā	1 860 629	2 185 989

15. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Īstermiņa daļa

3 384 808

2 294 890

16. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	01.01.2013.	Aprēķināts	Samaksāts/ atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem un UIN (avansa maks.)	31.03.2013.
PVN	10 675	-201 238	11 486	161 175	-40 874
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	81 190	193 461	154 045	-60 129	60 477
Sociālās nodrošinā- šanas maksājumi	156 227	396 534	324 990	-101 046	126 725
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	33 845	-	2 190	/2 190	33 845
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	370	370	-	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	3	3	-	-
Dabas resursu nodoklis	1 686	3 676	1 690	-	3 672
Uzņēmējdarbības riskā valsts nodeva	287	868	876	-	279
Kopā	283 910	393 674	495 650	/2 190	184 124

No tā:

Parāds budžetam/ 283 910

224 998

(Pārmaksa)

40 874

17. Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata periodā

1 030

1 055

Natālija Petrova
Valdes priekšsēdētāja