



**AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"**

**KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS**

par 2013.gada 6 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 IVESTEERINGUUD - 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 Sergei Jakovlev - padomes loceklis Natalja Kumar - padomes locekle (līdz 29.04.2013) Tomas Petraitis - padomes loceklis (līdz 29.04.2013) Lauri Reinhold - padomes loceklis (no 29.04.2013) Mihhail Terentjev - padomes loceklis (no 29.04.2013)
<i>Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja Aleksejs Kolpakovs - valdes loceklis Mihails Mamonovs - valdes loceklis Eduards Krukovskis - valdes loceklis
<i>Revidenta vārds, personas kods un adrese</i>	Pārskats nerevidēts

## Vadības ziņojums par 2013.gada 6 mēnešiem

1. Uzņēmuma pamatrādītāji.  
2013.g. 6 mēn. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" realizēja preces par 9590.1 tūkst.Ls, kas sastāda pret 2012.gada attiecīgo periodu 112.6%.  
Zemāk atainota pamatnomenklatūras produkcijas izlaides dinamika (Tabula Nr.1):

### Produkcijas pamatnomenklatūra

tūkst.Ls

Nosaukums	2013.g. 6 mēn.	2012.g. 6 mēn.	(+, -)
Dīzeļlokomotīvu remonts, sekc.	8347.9	6 900.3	+1447.6
Riteņpāru remonts, gab.	118.4	233.0	-114.6
El.mašīnu remonts, gab.	403.3	344.5	+58.8
Pārējā produkcija	720.5	1040.0	-319.5
<b>K O P Ā</b>	<b>9590.1</b>	<b>8517.8</b>	<b>+1072.3</b>

Tabula Nr.2

### Realizētās produkcijas struktūra pa pasūtītājiem

Pasūtītājs	2013.g. 6 mēn.		2012.g. 6 mēn.	
	summa	%	summa	%
Latvija	813.8	8.5	908.5	10.7
Lietuva	211.3	2.2	202.9	2.4
Igaunija	2528.7	26.4	1350.5	15.8
Baltkrievija	449.0	4.7	246.8	2.9
Uzbekistāna	107.5	1.1	417.6	4.9
Krievija	5455.2	56.9	5368.0	63.0
Polija	11.7	0.1	23.5	0.3
Pārējās	12.9	0.1	0	0
<b>K O P Ā</b>	<b>9590.1</b>	<b>100.0</b>	<b>8517.8</b>	<b>100.0</b>

## II Finanšu rādītāji

2013.g. 6 mēn. uzņēmums nostrādāja ar bilances peļņu 1.3 tūkst.Ls.

Uzņēmums uz apgrozījuma līdzekļu pieauguma rēķina investēja 280.8 tūkst.Ls investīciju, t.sk.:

❖ Iekārtu nodošana ekspluatācijā	-	156.1 tūkst.Ls
❖ Telpu un iekārtu kapitālais remonts	-	112.0 tūkst.Ls
❖ Inventārs un aprīkojums	-	6.6 tūkst.Ls
❖ Datorprogramma	-	6.1 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 30.jūniju, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2013.gada 6 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

30.06.2013

Bilance uz 30.06.2013.

kurss 0.702804

<b>A K T Ī V S</b>						
	30.06.2013.		30.06.2012.		01.01.2013.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi: Nemateriālie ieguldījumi	15 838	22 535	15 747	22 406	13 243	18 843
Pamatlīdzekļi Zemes, ēkas un sistēmas	5 009 635	7 128 068	5 002 531	7 117 960	5 051 080	7 187 039
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	2 465 270	3 507 763	2 399 390	3 414 024	2 532 982	3 604 109
Pārējie pamatlīdzekļi	48 764	69 385	72 062	102 535	53 547	76 191
Nepabeigtā celtniecība	232 080	330 220	108 644	154 586	126 211	179 582
Kopā pamatlīdzekļi	7 755 749	11 035 436	7 582 627	10 789 105	7 763 820	11 046 921
Pārējie finanšu ieguldījumi			480	683		
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	7 771 587	11 057 971	7 598 854	10 812 194	7 777 063	11 065 764
Apgrozāmie līdzekļi: Krājumi	2 758 958	3 925 644	2 470 440	3 515 119	2 393.488	3 405 627
Debitori: Pircēju un pasūtītāju parādi	1 162 554	1 654 165	1 590 878	2 263 615	1 821 912	2 592 347
Citi apgrozījuma līdzekļi	735 879	1 047 061	421 362	599 544	220 555	313 821
Uzkrātie ieņēmumi	2 237 220	3 183 277	4 229 197	6 017 605	3 710 259	5 279 223
UIN pārmaksa						
Īstermiņa aizdevumi						
Nauda kopā	369 455	525 687	435 676	619 911	28 925	41 157
Kopā apgrozāmie līdzekļi	7 264 066	10 335 834	9 147 553	13 015 794	8 175 139	11 632 175
Kopā a k t ī v s	15 035 653	21 393 805	16 746 407	23 827 988	15 952 202	22 697 939

Bilance uz 30.06.2013.

kurss 0.702804

<b>P A S Ī V S</b>						
	30.06.2013.		30.06.2012.		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)	1 337	1 902	446 924	635 915	725 340	1 032 066
Kopā pašu kapitāls	7 115 840	10 124 927	6 836 087	9 726 875	7 114 503	10 123 026
Kreditori						
Ilgtērmiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 276 489	1 816 280	1 758 503	2 502 124	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	715 253
Ilgtērmiņa saistības	2 167 098	3 083 502	2 177 531	3 098 347	2 242 899	3 191 358
Īstermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 257 984	1 789 950	1 046 735	1 489 370	1 443 713	2 054 219
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 920 945	2 733 258	3 066 354	4 363 029	2 936 985	4 178 953
Uzkrājumi	73 176	104 120	107 653	153 176	172 974	246 120
UIN saistības					33 845	48 157
Nākamo periodu ieņēmumi			421 659	599 967		
Pārējās saistības	2 500 610	3 558 048	3 090 388	4 397 224	2 007 283	2 856 106
Kopā īstermiņa saistības	5 752 715	8 185 376	7 732 789	11 002 766	6 594 800	9 383 555
Kopā saistības	7 919 813	11 268 878	9 910 320	14 101 113	8 837 699	12 574 913
Kopā p a s Ī v s	15 035 653	21 393 805	16 746 407	23 827 988	15 952 202	22 697 939



PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2013.g. 6 mēn.

kurss 0.702804

	2013.g. 6 mēn.		2012.g. 6 mēn.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Neto apgrozījums	9 673 244	13 763 786	8 645 820	12 301 894
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-8 397 113	-11 948 016	-7 172 563	-10 205 638
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)	1 276 131	1 815 770	1 473 257	2 096 256
Pārdošanas izmaksas	-199 440	-283 778	-82 357	-117 183
Administrācijas izmaksas	-1 039 938	-1 479 698	-947 358	-1 347 969
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	51 695	73 555	36 106	51 374
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	-20 487	-29 150	-6 648	-9 459
Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)	-66 624	-94 798	-26 076	-37 104
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	1 337	1 902	446 924	635 915
Peļņas koeficients uz akciju	+0.0002	+0.0002	+0.0539	+0.0767

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

par 2013.g. 6 mēn.

kurss 0.702804

	2013.g. 6 mēn.		2012.g. 6 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	-1 678 584	-1 905 056	-2 710 650
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	-1 178 379	-1 676 683	-1 458 132	-2 074 735
<u>Pašu kapitāls(kopā)</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	7 114 503	10 123 026	6 389 163	9 090 960
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	7 115 840	10 124 927	6 836 087	9 726 875

## 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 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. 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 noderīga 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.

Balances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	30.06.2013.	30.06.2012.
1 USD	0.539	0.562
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204	0.204
1 RUB	0.0164	0.0171

## **(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:

	<b>Likme gadā, %</b>
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 posteni 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.

#### *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 perioda beigās ir LVL 7755749 (31.12.2012. - LVL 7763820).

#### *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 perioda beigās ir LVL 2237220 (31.12.2012. - 3710259 LVL).

#### *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 perioda beigās ir LVL 1162554 (31.12.2012. - LVL 1821912).

#### *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 perioda beigās ir LVL 2758958 (31.12.2012. - LVL 2393488).

## 1. Neto apgrozījums

	2013.g. 6 mēn.	2012.g. 6 mēn.
<b>Ls</b>		
<u>Pa darbības veidiem</u>		
Produkcijas izgatavošana	9 590 121	8 517 839
Pārējie	83 123	127 981
<b>Kopā</b>	<b>9 673 244</b>	<b>8 645 820</b>
<u>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</u>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Latviju	813 815	908 544
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Krieviju	5 455 171	5 368 045
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz ES tirgu	2 763 783	1 576 912
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Baltkrieviju	449 003	246 773
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Uzbekistānu	107 503	417 565
Pārējie	846	-
<b>Kopā</b>	<b>9 590 121</b>	<b>8 517 839</b>

## 2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Ar preču iegādi saistītas izmaksas	71 079	68 463
Izejvielas, materiālu un rezervju daļu izmaksas	5 055 054	4 027 364
Komunālās izmaksas	737 992	709 628
Darba samaksa	1 633 492	1 577 398
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	389 419	375 745
Pamatlīdzekļu nolietojums	209 297	182 022
Citas ražošanas izmaksas	300 780	231 943
<b>Kopā</b>	<b>8 397 113</b>	<b>7 172 563</b>

### 3. Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	35 168	37 634
Darba alga	45 317	31 239
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	10 833	7 479
Pārējās	10 456	6 005
Starpniecības pakalpojumi	97 666	-
<b>Kopā</b>	<b>199 440</b>	<b>82 357</b>

### 4. Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	604 192	543 183
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	144 147	129 507
Biroju uzturēšanas izmaksas	102 775	98 107
Pamatlīdzekļu nolietojums	47 396	44 311
Citas administrācijas izmaksas	141 428	132 250
<b>Kopā</b>	<b>1 039 938</b>	<b>947 358</b>

### 5. Pārējie ieņēmumi

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	2 811
Ieņēmumi no nomas maksas	38 415	25 053
Saņemtā ERAF finansējums	3 009	-
Ieņēmumi no citas pārdošanas	7 395	5 250
Pārējie ieņēmumi	2 876	2 992
<b>Kopā</b>	<b>51 695</b>	<b>36 106</b>

### 6. Pārējās izmaksas

Kolektīvā līguma izdevumi	18 600	4 452
Pārējās izmaksas	1 887	2 196
<b>Kopā</b>	<b>20 487</b>	<b>6 648</b>

### 7. Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

	<i>Nemateriālie ieguldījumi</i>	<i>Zemes gabali, ēkas, būves un ilglaicīgie stādījumi</i>	<i>Iekārtas un mašīnas</i>	<i>Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs</i>	<i>Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas</i>	<i>Kopā</i>
Sākotnējā vērtība <b>01.01.2013.</b>	<b>26 515</b>	<b>6 304 891</b>	<b>7 358 845</b>	<b>729 556</b>	<b>126 211</b>	<b>14 546 018</b>
Iegādāts	5 622	48 249	108 138	5 611	274 240	441 860
Norakstīts			-13 248	-155 643	-168 371	-337 262
Pār kvalificēts						
Pārvērtēts						
30.06.2013.	<b>32 137</b>	<b>6 353 140</b>	<b>7 453 735</b>	<b>579 524</b>	<b>232 080</b>	<b>14 650 616</b>
<b>Nolietojums</b>						
<b>01.01.2013.</b>	<b>13 272</b>	<b>1 253 811</b>	<b>4 825 863</b>	<b>676 009</b>		<b>6 768 955</b>
Aprēķināts	3 027	89 694	175 850	10 394		278 965
Norakstīts			-13 248	-155 643		-168 891
Pār kvalificēts						
Iepriekšējo gadu korekcijas						
30.06.2013.	<b>16 299</b>	<b>1 343 505</b>	<b>4 988 465</b>	<b>530 760</b>		<b>6 879 029</b>
<b>Atlikusī vērtība</b>						
<b>01.01.2013.</b>	<b>13 243</b>	<b>5 051 080</b>	<b>2 532 982</b>	<b>53 547</b>	<b>126 211</b>	<b>7 777 063</b>
Atlikusī vērtība <b>30.06.2013.</b>	<b>15 838</b>	<b>5 009 635</b>	<b>2 465 270</b>	<b>48 764</b>	<b>232 080</b>	<b>7 771 587</b>

### 8. Krājumi

Nepabeigtie ražojumi	124 555	172 251
Materiāli	2 025 038	1 754 220
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	609 305	543 969
<b>Kopā</b>	<b>2 758 958</b>	<b>2 470 440</b>

### 9. Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	1 162 554	1 590 878
<b>Kopā</b>	<b>1 162 554</b>	<b>1 590 878</b>

#### 10. Citi apgrozījuma līdzekļi

PVN pārmaksa	59 144	47 314
Garantijas	43 093	20 674
Pārējie debitori	56 391	18 679
Avansa maksājumi	552 802	316 310
Nākamo periodu izmaksas	24 449	18 385
<b>Kopā</b>	<b>735 879</b>	<b>421 362</b>

#### 11. Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	662	621
Naudas līdzekļi bankas kontos	368 793	435 055
<b>Kopā</b>	<b>369 455</b>	<b>435 676</b>

#### 12. Pamatkapitāls

Uz 2013.gada 30.jūniju 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	1 276 489	1 758 503
Īstermiņa daļa	1 257 984	1 046 735
<b>Kopā</b>	<b>2 534 473</b>	<b>2 805 238</b>

#### 14. Pārējās saistības

Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	270 369	174 172
No pircējiem saņemtie avansi	1 601 323	2 260 040
Darba alga	256 135	259 622
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	189 694	196 027
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	122 664	160 664
Citi nodokļi	1 113	1 260
Pārējās	59 312	38 603
<b>Kopā</b>	<b>2 500 610</b>	<b>3 090 388</b>

### 15. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Īstermiņa daļa

1 920 945

3 066 354

### 16. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	01.01.2013.	Aprēķināts	Samaksāts/ atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem un UIN (avansa maks.)	30.06.2013.
PVN	10 675	-390 143	11 540/798	+331 066	-59 144
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	81 190	391 090	289 488	-60 128	122 664
Sociālās nodrošinā- šanas maksājumi	156 227	798 030	493 389	-271 174	189 694
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	33 845	152	49 607	+236/15 374	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	2 695	2 695	-	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	24 343	24 343	-	-
Dabas resursu nodoklis	1 686	4 512	5 364	-	834
Uzņēmējdarbības riskā valsts nodeva	287	1 715	1 723	-	279
<b>Kopā</b>	<b>283 910</b>	<b>832 394</b>	<b>878 149/798</b>	<b>/15 374</b>	<b>254 327</b>

No tā:

Parāds budžetam/ 283 910

313 471

(Pārmaksa)

59 144

### 17. Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata periodā

1 118

1 038

Natālija Petrova  
Valdes priekšsēdētāja



## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

## I. Saimnieciskās darbības naudas plūsma par 2013.gada 6 mēn.

Rādītāji	30.06.2013. LVL		30.06.2013. EUR		30.06.2012. LVL		30.06.2012. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	1 337		1 902		446 924		635 916	
<b>Korekcijas:</b> a) Pamatīdzekļu nolietojums	278 965		396 931		273 510		389 170	
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)						15 536	57 645	22 106
c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	8 333		11 857		40 513			
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārvērtēšanas rezerves izslēgšanas								
Peļņa no pamatīdzekļu pārdošanas								
No pamatīdzekļu likvidācijas						511		727
<b>Korekcijas:</b> a) Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 617 073		2 300 888			1 903 666		2 708 673
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		365 470		520 016		242 557		345 127
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		706 414		1 005 137	2 684 256		3 819 352	
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 905 708	1 071 884	2 711 578	1 525 153	3 445 203	2 162 270	4 902 083	3 076 633
UIN, atliktais nodoklis		33 845		48 157				
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	1 905 708	1 105 729	2 711 578	1 573 310	3 445 203	2 162 270	4 902 083	3 076 633
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>799 979</b>		<b>1 138 268</b>		<b>1 282 933</b>		<b>1 825 450</b>	
<b>II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>								
Rādītāji	30.06.2013. LVL		30.06.2013. EUR		30.06.2012. LVL		30.06.2012. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		273 489		389 140		242 961		345 703
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas					2 811		4 000	
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā								
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma						240 150		341 703
<b>III. Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>								
Rādītāji	30.06.2013. LVL		30.06.2013. EUR		30.06.2012. LVL		30.06.2012. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Saņemtie aizņēmumi	38 277		54 463					
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		224 237		319 061		1 192 268		1 696 445
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		185 960		264 598		1 192 268		1 696 445
<b>IV. Naudas ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums</b>								
Rādītāji	30.06.2013. LVL		30.06.2013. EUR		30.06.2012. LVL		30.06.2012. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatdarbības rezultāts	799 979		1 138 268		1 282 933		1 825 450	
Ieguldīšanas darbības rezultāts		273 489		389 140		240 150		341 703
Finansēšanas darbības rezultāts		185 960		264 598		1 192 268		1 696 445
Pārskata gada neto naudas plūsma	340 530		484 530		149 485		212 698	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	28 925		41 157		585 161		832 609	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	369 455		525 687		435 676		619 911	