



AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"

KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

par 2013.gada 9 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 9 mēnešiem

1. Uzņēmuma pamatrādītāji.
2013.g. 9 mēn. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" realizēja preces par 14409.0 tūkst.LVL, kas sastāda pret 2012.gada attiecīgo periodu 98.4%.
Zemāk atainota pamatnomenklatūras produkcijas izlaides dinamika (Tabula Nr.1):

Produkcijas pamatnomenklatūra

tūkst.LVL

Nosaukums	2013.g. 9 mēn.	2012.g. 9 mēn.	(+, -)
Dīzeļlokomotīvu remonts, sekc.	12350.8	11537.2	+813.6
Riteņpāru remonts, gab.	272.3	362.0	-89.7
El.mašīnu remonts, gab.	578.9	580.5	-1.6
Dīzeļu remonts	-	282.0	-282.0
Pārējā produkcija	1207.0	1880.5	-673.5
K O P Ā	14409.0	14642.2	-233.2

Tabula Nr.2

Realizētās produkcijas struktūra pa pasūtītājiem

Pasūtītājs	2013.g. 9 mēn.		2012.g. 9 mēn.	
	summa	%	summa	%
Latvija	1025.2	7.1	1312.7	9.0
Lietuva	370.0	2.6	328.1	2.2
Igaunija	2715.8	18.8	2154.8	14.7
Baltkrievija	779.1	5.4	408.3	2.8
Uzbekistāna	212.0	1.5	924.9	6.3
Krievija	9154.8	63.5	9 477.5	64.7
Polija	40.4	0.3	35.2	0.3
Pārējās	111.7	0.8	0.7	0.0
K O P Ā	14409.0	100.0	14642.2	100.0

II Finanšu rādītāji

2013.g. 9 mēn. uzņēmums nostrādāja ar bilances peļņu 12.2 tūkst.LVL.

Uzņēmums uz apgrozījuma līdzekļu un aizņēmumu pieauguma rēķina investēja 551.7 tūkst.LVL investīciju, t.sk.:

1. Ražošanas iekārtas	-	196.3 tūkst.Ls
2. Iekārtu kapitālais remonts	-	311.2 tūkst.Ls
3. Nemateriālie ieguldījumi	-	20.1 tūkst.Ls
4. Inventārs un aprīkojums	-	24.1 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.septembri, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2013.gada 9 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

30.09.2013

Bilance uz 30.09.2013.

kurss 0.702804

A K T Ī V S						
	30.09.2013.		30.09.2012.		01.01.2013.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi: Kopā nemateriālie ieguldījumi	14 230	20 247	14 569	20 730	13 243	18 843
Pamatlīdzekļi						
Zemes, ēkas un sistēmas	5 110 403	7 271 448	4 984 133	7 091 782	5 051 080	7 187 039
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	2 489 472	3 542 200	2 434 281	3 463 670	2 532 982	3 604 109
Pārējie pamatlīdzekļi	47 024	66 909	63 334	90 116	53 547	76 191
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	950 785	1 352 845				
Nepabeigtā celtniecība	254 540	362 178	135 601	192 943	126 211	179 582
Kopā pamatlīdzekļi	8 852 224	12 595 580	7 617 349	10 838 511	7 763 820	11 046 921
Pārējie finanšu ieguldījumi			480	683		
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	8 866 454	12 615 827	7 632 398	10 859 924	7 777 063	11 065 764
Apgrozāmie līdzekļi:						
Krājumi	3 015 009	4 289 971	2 386 546	3 395 749	2 393.488	3 405 627
Debitori:						
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 055 060	2 924 087	2 301 535	3 274 789	1 821 912	2 592 347
Citi apgrozījuma līdzekļi	587 715	836 243	357 420	508 563	220 555	313 821
Uzkrātie ieņēmumi	2 561 825	3 645 149	3 486 441	4 960 759	3 710 259	5 279 223
Nauda kopā	485 430	690 705	442 170	629 151	28 925	41 157
Kopā apgrozāmie līdzekļi	8 705 039	12 386 155	8 974 112	12 769 011	8 175 139	11 632 175
Kopā a k t ī v s	17 571 493	25 001 982	16 606 510	23 628 935	15 952 202	22 697 939

Bilance uz 30.09.2013.

kurss 0.702804

P A S Ī V S						
	30.09.2013.		30.09.2012.		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	-1 678 584	-1 905 056	-2 710 650	-1 905 056	-2 710 650
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)	12 202	17 362	637 243	906 715	725 340	1 032 066
Kopā pašu kapitāls	7 126 705	10 140 388	7 026 406	9 997 675	7 114 503	10 123 026
Kreditori						
Ilgtermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 010 127	2 860 153	1 736 580	2 470 931	1 268 387	1 804 752
Pārējās saistības	471 829	671 352	83 903	119 383	471 829	671 353
Atliktās nodokļu saistības	502 683	715 253	335 125	476 840	502 683	715 253
Kopā ilgtermiņa saistības	2 984 639	4 246 758	2 155 608	3 067 154	2 242 899	3 191 358
Īstermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	992 710	1 412 499	972 025	1 383 067	1 443 713	2 054 219
Citi aizņēmumi	175 701	250 000				
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 996 997	4 264 343	2 990 294	4 254 805	2 936 985	4 178 953
Uzkrājumi	62 773	89 318	97 396	138 582	172 974	246 120
UIN saistības					33 845	48 157
Nākamo periodu ieņēmumi			421 659	599 967		
Pārējās saistības	3 231 968	4 598 676	2 943 122	4 187 685	2 007 283	2 856 106
Kopā īstermiņa saistības	7 460 149	10 614 836	7 424 496	10 564 106	6 594 800	9 383 555
Kopā saistības	10 444 788	14 861 594	9 580 104	13 631 260	8 837 699	12 574 913
Kopā p a s ī v s	17 571 493	25 001 982	16 606 510	23 628 935	15 952 202	22 697 939

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2013.g. 9 mēn.

kurss 0.702804

	2013.g. 9 mēn.		2012.g. 9 mēn.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Neto apgrozījums	14 544 287	20 694 656	14 834 429	21 107 491
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-12 607 326	-17 938 609	-12 563 056	-17 875 618
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)	1 936 961	2 756 047	2 271 373	3 231 873
Pārdošanas izmaksas	-255 813	-363 989	-197 327	-280 771
Administrācijas izmaksas	-1 653 648	-2 352 929	-1 454 290	-2 069 268
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	79 962	113 776	65 853	93 700
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	-26 948	-38 344	-12 731	-18 115
Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)	-68 312	-97 199	-35 635	-50 704
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	12 202	17 362	637 243	906 715
Peļņas koeficients uz akciju	+0.0015	+0.0021	+0.077	+0.1093

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

par 2013.g. 9 mēn.

kurss 0.702804

	2013.g. 9 mēn.		2012.g. 9 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	-1 167 514	-1 661 222	-1 267 813	-1 803 935
<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	7 126 705	10 140 388	7 026 406	9 997 675

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 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.

Bilances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	30.09.2013.	30.09.2012.
1 USD	0.521	0.562
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204	0.204
1 RUB	0.0161	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 remonta pakalpojumu līgumu saistītās izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī. Ja remonta līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, tad ieņēmumus atzīst tikai tadā 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 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. Atlikta 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 atlikta 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 segt 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 8852224 (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 2561825 (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 2055060 (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 3015009 (31.12.2012. - LVL 2393488).

1. Neto apgrozījums

LVL

	2013.g. 9 mēn.	2012.g. 9 mēn.
<u>Pa darbības veidiem</u>		
Produkcijas izgatavošana	14 409 038	14 642 161
Pārējie	135 249	192 268
Kopā	14 544 287	14 834 429
<u>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</u>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Latviju	1 025 159	1 312 687
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Krieviju	9 154 846	9 477 464
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz ES tirgu	3 140 131	2 518 103
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Baltkrieviju	779 075	408 323
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Uzbekistānu	212 021	924 864
Pārējie	97 806	720
Kopā	14 409 038	14 642 161

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Ar preču iegādi saistītas izmaksas	123 539	110 837
Izejvielas, materiālu un rezervju daļu izmaksas	7 496 086	7 603 568
Komunālās izmaksas	1 002 153	998 510
Darba samaksa	2 584 576	2 522 390
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	616 349	601 174
Pamatlīdzekļu nolietojums	306 015	272 681
Citas ražošanas izmaksas	478 608	453 896
Kopā	12 607 326	12 563 056

3. Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	55 667	71 558
Darba alga	67 943	53 190
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	16 253	12 728
Pārējās	18 284	8 995
Starpniecības pakalpojumi	97 666	50 856
Kopā	255 813	197 327

4. Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	1 002 855	884 032
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	239 273	210 855
Biroju uzturēšanas izmaksas	143 554	124 337
Pamatlīdzekļu nolietojums	72 081	66 589
Citas administrācijas izmaksas	195 885	168 477
Kopā	1 653 648	1 454 290

5. Pārējie ieņēmumi

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		2 811
Ieņēmumi no nomas maksas	61 043	38 664
Saņemtais ERAF finansējums	3 009	
Ieņēmumi no citas pārdošanas	10 662	
Pārējie ieņēmumi	5 248	24 378
Kopā	79 962	65 853

6. Pārējās izmaksas

Kolektīvā līguma izdevumi	25 047	10 491
Pārējās izmaksas	1 901	2 240
Kopā	26 948	12 731

7. Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi

	Nemateriālie ieguldījumi	Zemes gabali, ēkas, būves un ilglaicīgie stādījumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi	Kopā
Sākotnējā vērtība							
01.01.2013.	26 515	6 304 891	7 358 845	729 556	126 211		14 546 018
legādāts	5 622	192 934	212 890	8 912	551 722	950 785	1 922 865
Norakstīts			-22 224	-157 535	-423 393		-603 152
Pār kvalificēts							
Pārvērtēts							
30.09.2013.	32 137	6 497 825	7 549 511	580 933	254 540		15 865 731
Nolietojums							
01.01.2013.	13 272	1 253 811	4 825 863	676 009			6 768 955
Aprēķināts	4 635	133 611	256 400	15 435			410 081
Norakstīts			-22 224	-157 535			-179 759
Pār kvalificēts							
Iepriekšējo gadu korekcijas							
30.09.2013.	17 907	1 387 422	5 060 039	533 909			6 999 277
Atlikusī vērtība							
01.01.2013.	13 243	5 051 080	2 532 982	53 547	126 211		7 777 063
Atlikusī vērtība							
30.09.2013.	14 230	5 110 403	2 489 472	47 024	254 540		8 866 454

8. Krājumi

Nepabeigtie ražojumi	172 658	183 520
Materiāli	2 253 604	1 845 332
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	588 632	357 610
Veikals	115	84
Kopā	3 015 009	2 386 546

9. Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	2 055 060	2 301 535
Kopā	2 055 060	2 301 535

10. Citi apgrozījuma līdzekļi

PVN pārmaksa	67 980	54 466
Garantijas	41 176	12 233
Pārējie debitori	81 398	18 921
Avansa maksājumi	373 631	254 462
Nākamo periodu izmaksas	23 530	17 338
Kopā	587 715	357 420

11. Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	701	968
Naudas līdzekļi bankas kontos	484 729	441 202
Kopā	485 430	442 170

12. Pamatkapitāls

Uz 2013.gada 30.septembri reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda LVL 8294219, kas sastāv no 8294219 parastajām daļām ar LVL 1 nominālvērtību katra.

13. Aizņēmumi

Aizņēmumu no kredītiestādēm ilgtermiņa daļa	2 010 127	1 736 580
Aizņēmumu no kredītiestādēm īstermiņa daļa	992 710	972 025
Citi kredīti	175 701	
Kopā	3 178 538	2 708 605

14. Pārējās saistības

Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	270 369	174 173
No pircējiem saņemtie avansi	2 205 440	2 093 011
Darba alga	294 627	286 216
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	108 410	185 497
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	165 251	170 756
Citi nodokļi	1 333	1 622
Pārējās	186 538	31 847
Kopā	3 231 968	2 943 122

15. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Īstermiņa daļa

2 996 997

2 990 294

16. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	01.01.2013.	Aprēķināts	Samaksāts/ atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem un UIN (avansa maks.)	30.09.2013.
PVN	10 675	-768 260	-11 540/+798	700 347	-67 980
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	81 190	634 790	-490 105	-60 624	165 251
Sociālās nodrošinā- šanas maksājumi	156 227	1 277 475	-684 090	-641 202	108 410
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	33 845	152	-77 109	1 479/41 633	
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	3 837	-3 837	-	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	36 541	-36 541	-	-
Dabas resursu nodoklis	1 686	5 573	-6 201	-	1 058
Uzņēmējdarbības risku valsts nodeva	287	2 563	-2 575	-	275
Kopā	283 910	1 192 671	-1311998/+798	41633	207 014

No tā:

Parāds budžetam/ 283 910

274 994

(Pārmaksa)

67 980

17. Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata periodā

1096

1060

Natālija Petrova
Valdes priekšsēdētāja

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

I. Saimnieciskās darbības naudas plūsma par 2013.gada 9 mēn.

Rādītāji	30.09.2013. LVL		30.09.2013. EUR		30.09.2012. LVL		30.09.2012. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	12 202		17 362		637 243		906 715	
Korekcijas: a) Pamatīdzekļu nolietojums	410 081		583 493		410 066		583 471	
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		110 201		156 802		25 793		36 700
c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		9 995		14 222		17 459		24 842
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārvērtēšanas rezerves izslēgšanas								
Peļņa no pamatīdzekļu pārdošanas								
No pamatīdzekļu likvidācijas						511		727
Korekcijas: a) Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	548 126		779 913		1 807 625		2 572 019	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		621 521		884 345		158 663		225 757
c) piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 284 697		1 827 959		2 460 930		3 501 588	
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 255 106	741 717	3 208 727	1 055 369	3 525 698	1 992 592	5 016 616	2 835 203
UIN, atliktais nodoklis		33 845		48 157				
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	2 255 106	775 562	3 208 727	1 103 526	3 525 698	1 992 592	5 016 616	2 835 203
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 479 544		2 105 201		1 533 106		2 181 413	
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma								
Rādītāji	30.09.2013. LVL		30.09.2013. EUR		30.09.2012. LVL		30.09.2012. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		1 499 472		2 133 556		413 061		587 733
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas					2 811		4 000	
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā								
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		1 499 472		2 133 556		410 250		583 733
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma								
Rādītāji	30.09.2013. LVL		30.09.2013. EUR		30.09.2012. LVL		30.09.2012. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Saņemtie aizņēmumi	927 569		1 319 812					
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		451 136		641 909		1 265 847		1 801 138
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	476 433		677 903			1 265 847		1 801 138
IV. Naudas ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums								
Rādītāji	30.09.2013. LVL		30.09.2013. EUR		30.09.2012. LVL		30.09.2012. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatdarbības rezultāts	1 479 544		2 105 201		1 533 106		2 181 413	
Ieguldīšanas darbības rezultāts		1 499 472		2 133 556		410 250		583 733
Finansēšanas darbības rezultāts	476 433		677 903			1 265 847		1 801 138
Pārskata gada neto naudas plūsma	456 505		649 548		142 991		203 458	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	28 925		41 157		585 161		832 609	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	485 430		690 705		442 170		629 151	