



**AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"**

**KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS**

par 2014.gada 3 mēnešiem

## **S A T U R S :**

1. Informācija par uzņēmumu	3
2. Vadības ziņojums	4 – 5
3. Ziņojums par Valdes atbildību	6
4. Bilance	7 - 8
5. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
6. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
7. Pielikums	11– 25

## INFORMĀCIJA PAR UZNĒMUMU

<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 aati</i>	Oleg Ossinovski - padomes priekšsēdētājs Aivar Keskula - padomes priekšsēdētāja vietnieks Sergei Jakovlev - padomes loceklis Lauri Reinhold - padomes loceklis (no 19.02.2014) Mihhail Terentjev – padomes loceklis (no 19.02.2014) Natalja Kumar – padomes locekle (līdz 19.02.2014) Tomas Petraitis - padomes loceklis (līdz 19.02.2014)
<i>Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja Eduards Krukovskis - valdes loceklis Aleksejs Kolpakovs – valdes loceklis Mihails Mamonovs - valdes loceklis (līdz 19.02.2014)
<i>Revidenta vārds, personas kods un adrese</i>	Pārskats nerevidēts

## Vadības ziņojums par 2014.gada 3 mēnešiem

1. Uzņēmuma pamatrādītāji.  
2014.g. 3 mēn. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" realizēja preces par 7522.7 tūkst.EUR, kas sastāda pret 2013.g. attiecīgo periodu 114%.  
Zemāk atainota pamatnomenklatūras produkcijas izlaides dinamika (Tabula Nr.1):

### Produkcijas pamatnomenklatūra

tūkst.EUR

Nosaukums	2014. 3 mēn.	2013. 3 mēn.	(+, -)
Dīzeļlokomotīvu remonts, sek.	6 113.3	5 555.3	+558.0
Riteņpāru remonts, gab.	138.8	120.9	+17.9
El.mašīnu remonts, gab.	158.3	424.2	-265.9
Dīzeļu remonts	142.8	-	+142.8
Rezerves daļas	239.1	-	+239.1
Pārējā produkcija	730.4	500.0	+230.4
<b>K O P Ā</b>	<b>7 522.7</b>	<b>6 600.4</b>	<b>+922.3</b>

Tabula Nr.2

### Realizētās produkcijas struktūra pa pasūtītājiem

P a s ū tīt ā j s	2014. 3 mēn.		2013. 3 mēn.	
	summa	%	summa	%
Latvija	457.7	6.1	695.1	10.5
Lietuva	151.2	2.0	125.4	1.9
Igaunija	3 513.1	46.7	344.6	5.2
Baltkrievija	13.6	0.2	448.6	6.8
Uzbekistāna	102.5	1.3	153.0	2.3
Krievija	3 276.8	43.6	4 812.4	72.9
Polija	7.8	0.1	3.1	0.1
Pārējās	-	-	18.2	0.3
<b>K O P Ā</b>	<b>7 522.7</b>	<b>100.0</b>	<b>6 600.4</b>	<b>100.0</b>

## II Finanšu rādītāji

2014. 3 mēn. uzņēmums nostrādāja ar bilances peļņu 278.9 tūkst.EUR.

Uzņēmums uz apgrozījuma līdzekļu un aizņēmumu pieauguma rēķina investēja 1250.8 tūkst.EUR investīciju, t.sk.:

- |                               |                     |
|-------------------------------|---------------------|
| 1. Ražošanas iekārtas         | - 1 083.1 tūkst.EUR |
| 2. Iekārtu kapitālais remonts | - 155.8 tūkst.EUR   |
| 3. Inventārs un aprīkojums    | - 11.9 tūkst.EUR    |

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 25. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem un finansiālo stāvokli uz 2014.gada 31.martu, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par 2014.gada 3 mēnešiem.

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

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

Natālija Petrova  
Valdes priekšsēdētāja

31.03.2014

Bilance uz 31.03.2014.

	A K T Ī V S		
	31.03.2014.	31.03.2013.	01.01.2014.
	EUR	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi:			
Kopā nemateriālie ieguldījumi	20 470	24 822	17 960
Pamatlīdzekļi			
Zemes, ēkas un sistēmas	7 269 582	7 146 608	7 340 208
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	3 837 452	3 543 307	3 847 186
Pārējie pamatlīdzekļi	82 303	68 860	82 367
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1 133 878	-	1 384 380
Nepabeigtā celtniecība	1 445 987	270 677	365 080
Kopā pamatlīdzekļi	13 769 202	11 029 452	13 019 221
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	13 789 672	11 054 274	13 037 181
Apgrozāmie līdzekļi:			
Krājumi	4 157 679	3 360 699	4 548 174
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 901 822	2 103 073	1 490 984
UIN pārmaksa	125 942		101 055
Citi apgrozījuma līdzekļi	835 416	469 015	623 306
Uzkrātie ieņēmumi	2 558 698	4 518 343	3 456 025
Nauda kopā	39 961	1 279 113	216 880
Kopā apgrozāmie līdzekļi	9 619 518	11 730 243	10 436 424
Kopā a k t ī v s	23 409 190	22 784 517	23 473 605

Bilance uz 31.03.2014.

	P A S Ī V S		
	31.03.2014.	31.03.2013.	01.01.2014.
	EUR	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	11 801 610	11 801 610	11 801 610
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-1 920 660	-1 678 584	-1 678 584
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)	278 901	-115 227	-242 076
Kopā pašu kapitāls	10 159 851	10 007 799	9 880 950
<b>Kreditori:</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 121 846	1 827 808	2 249 228
Pārējās saistības	640 556	671 353	640 556
Atliktā nodokļa saistības	659 045	715 253	659 045
Kopā ilgtermiņa saistības	4 421 447	3 214 414	3 548 829
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 235 950	1 951 349	2 364 528
Citi aizņēmumi	700 000	-	250 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	3 197 149	4 816 148	3 276 289
Uzkrājumi	198 057	218 596	255 041
UIN saistības	-	48 157	-
Pārējās saistības	2 496 736	2 528 054	3 897 968
Kopā īstermiņa saistības	8 827 892	9 562 304	10 043 826
Kopā saistības	13 249 339	12 776 718	13 592 655
Kopā p a s ī v s	23 409 190	22 784 517	23 473 605



PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2014. 3 mēn.

	2014. 3 mēn.	2013. 3 mēn.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	7 652 230	6 712 947
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-6 596 251	-5 864 092
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)	1 055 979	848 855
Pārdošanas izmaksas	-63 175	-222 665
Administrācijas izmaksas	-748 432	-693 535
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	3 260	8 891
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	-4 409	-8 207
Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)	+35 678	-48 564
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa	278 901	-115 227
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem	278 901	-115 227
Peļņas koeficients uz akciju	+0.034	-0.014

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

par 2014. 3 mēn.

	2014. 3 mēn.	2013. 3 mēn.
	EUR	EUR
<b><u>Pamatkapitāls</u></b>		
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	11 801 610	11 801 610
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	11 801 610	11 801 610
<b><u>Nesadalītā peļņa</u></b>		
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	-1 920 660	-1 678 584
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	-1 641 759	-1 793 811
<b><u>Pašu kapitāls(kopā)</u></b>		
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	9 880 950	10 123 026
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	10 159 851	10 007 799

## GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

### (1) Sagatavošanas bāze

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

Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar SFPS noteiktajiem novērtēšanas kritērijiem katram atsevišķam aktīva, saistību, ieņēmumu un izmaksu veidam. Informācija par novērtēšanas kritērijiem ir sniegta turpmākajos pielikumos.

Konsolidētais finanšu pārskats ir uzrādīts saskaņā ar SGS Nr. 1 „Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes” (2007. gada grozījumi). Koncerna vadība peļņas vai zaudējumu pārskatu un citu ienākumu pārskatu uzrāda vienā apvienotā ienākumu pārskatā.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Koncerna izvēlēto uzskaites politiku. Būtiski pieņēmumi un spriedumi aprakstīti (22) piezīmē grāmatvedības politikai.

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

SGS 1 - Finanšu pārskatu sniegšana - Citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu pārskatā, uzrādīšana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2012. gada 1. jūlija vai vēlāk).

Grozījumi SGS 1 maina citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu pārskatā, grupēšanas principus. Posteņi, kas nākotnē varētu tikt pārklasificēti, iekļaujot tos peļņas vai zaudējumu pārskatā (piemēram, pārtraucot to atzīšanu vai veicot norēķinus), jāuzrāda atsevišķi no posteņiem, kas nekad netiks pārklasificēti. Šie grozījumi neatstāja nekādu efektu uz Koncerna finanšu pārskatiem.

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

Grozījumi precizē atliktā nodokļa aprēķināšanas kārtību attiecībā uz ieguldījuma īpašumiem, kas novērtēti patiesajā vērtībā. Grozījumi ievieš atspēkojamu pieņēmumu, ka atliktais nodoklis ieguldījuma īpašumiem, kuri novērtēti pēc patiesās vērtības, jāaprēķina, pieņemot, ka attiecīgs īpašums tiks pārdots. Papildus ir ieviesta prasība, kas nosaka, ka atliktais nodoklis, kas piemērots, nolietojumam nepakļautiem aktīviem, kas novērtēti, izmantojot SGS 16 norādīto pārvērtēšanas modeli, vienmēr jāaprēķina, pamatojoties uz attiecīgā aktīva pārdošanas vērtību. Šie grozījumi neietekmēja Koncerna finanšu stāvokli un darbības rezultātus.

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

Pārstrādāts standarts iekļauj grozījumus, sākot no būtiskām izmaiņām, piemēram, koridora (jeb diapazona) principa un plāna aktīvu sagaidāmās atdeves koncepcijas izslēgšanas, līdz vienkāršiem paskaidrojumiem un redakcionāliem labojumiem. Grozījumi neatstāja būtisko ietekmi uz Koncerna finanšu pārskatiem.

SFPS 1, SFPS pirmā piemērošana - Hiperinflācija un Fiksēto datuma noņemšana SFPS pirmajai piemērošanai - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. jūlija, vai vēlāk).

Grozījumi dod norādes kā uzņēmumam jā sagatavo SFPS finanšu pārskati gadījumos, kad tā funkcionālā valūta ir pakļauta būtiskai hiperinflācijai. Šie grozījumi neietekmēja Koncerna finanšu pārskatus.

SFPS 1, SFPS pirmā piemērošana - Valsts aizņēmumi - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. jūlija vai vēlāk).

Grozījumi dod norādes kā pirmajos SFPS pārskatos būtu jāuzskaita valsts aizņēmumi ar procentiem, kas ir zem tirgus vērtības. Šie grozījumi neietekmēja Koncerna finanšu pārskatus.

SFPS 13 Patiesās vērtības novērtēšana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 13 ievieš vienotu pieeju patiesās vērtības noteikšanai situācijās, kad patiesā vērtība piemērojama saskaņā ar SFPS prasībām. SFPS 13 nemaina patiesās vērtības izmantošanas prasības, bet sniedz norādes patiesās vērtības novērtēšanā, kad tā tiek prasīta vai ir atļauta. Šie grozījumi neietekmēja Koncerna finanšu pārskatus.

SGS 32 Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs ieskaits - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Grozījumi paskaidro formulējumu „šobrīd ir juridiskas tiesības veikt ieskaitu”, kā arī paskaidro SGS 32 sniegto savstarpējā ieskaita kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaita iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. Grozījumi neatstāja būtisku ietekmi uz Koncerna finanšu pārskatiem.

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

Grozījumi ievieš kopīgas informācijas sniegšanas prasības. Tādējādi finanšu pārskatu lietotājiem tiktu sniegta noderīga informācija, lai varētu novērtēt ieskaita vienošanās ietekmi vai iespējamo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli. Grozījumi neatstāja būtisku ietekmi uz Koncerna finanšu pārskatiem.

SFPIK 20 Izstrādes izmaksas ražošanas procesa posmā atklātajos karjeros (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Šī interpretācija attiecas tikai uz tām izstrādes izmaksām, kas radušās karjera darbības procesa posmā („ražošanas izstrādes izmaksas”). Koncerns neveic derīgo izrakteņu ieguvu un līdz ar to šī interpretācija neietekmē tās finanšu pārskatus.

Labojumi SFPS, izdoti 2011. gadā (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Labojumi veikti SFPS 1, SGS 1, SGS 16, SGS 32 un SGS 34. Labojumi sastāv pārsvarā no nebūtisko izmaiņu salikuma un skaidrojumiem dažādās sfērās. Šie grozījumi neatstāja nozīmīgu efektu uz Koncerna finanšu pārskatiem.

#### **b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un kuras Sabiedrība nav vēl piemērojusi**

SFPS 10 Konsolidētie finanšu pārskati (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 10 aizstāj to SGS 27 "Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati" daļu, kas attiecas uz konsolidēto finanšu pārskatu uzskaiti. Tajā aplūkoti arī jautājumi, kas minēti PIK 12 „Konsolidācija – īpašam nolūkam dibināti uzņēmumi”. SFPS 10 nemaina konsolidācijas procedūras, bet nosaka izmaiņas kontroles definīcijā, lai iekļautu citu uzņēmumu konsolidētos finanšu pārskatos. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 11 Kopīgi kontrolēti uzņēmumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 11 aizstāj SGS 31 „Līdzdalība kopuzņēmumos” un PIK 13 „Kopīgi kontrolēti uzņēmumi – kopuzņēmuma dalībnieku nemonetārie ieguldījumi”. SFPS izslēdz iespēju kopīgi kontrolētu uzņēmumu uzskaitē izmantot proporcionālo konsolidāciju. Tā vietā kopīgi kontrolēti uzņēmumi, kas atbilst kopuzņēmuma definīcijai, jāuzskaita, izmantojot pašu kapitāla metodi. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 12 Informācijas sniegšana par līdzdalību citos uzņēmumos (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

SFPS 12 iekļauj visas informācijas atklāšanas prasības, kas iepriekš saistībā ar konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu bija noteiktas SGS 27, kā arī visas informācijas atklāšanas prasības, kas iepriekš noteiktas SGS 31 un SGS 28. Šīs prasības attiecas uz informācijas atklāšanu par uzņēmuma līdzdalību meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētos uzņēmumos, asociētajos uzņēmumos un īpašam nolūkam dibinātos uzņēmumos. Noteiktas arī vairākas jaunas informācijas sniegšanas prasības. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SGS 27 Atsevišķie finanšu pārskati - Pārstrādāts (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Jauno SFPS 10 un 12 ieviešanas rezultātā pārstrādāts SGS 27, kas attiecas tikai ar meitas uzņēmumu, kopīgi kontrolētu uzņēmumu un asociēto uzņēmumu uzskaiti atsevišķos finanšu pārskatos. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SGS 28 Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos - Pārstrādāts (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Jauno SFPS 11 un 12 ieviešanas rezultātā pārstrādātam SGS 28 tika mainīts nosaukums uz „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”, un tajā tiek aplūkota pašu kapitāla metodes piemērošana ne tikai ieguldījumiem asociētajos uzņēmumos, bet arī kopuzņēmumos. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 10, SFPS 11 un SFPS 12 - Pārejas nosacījumi - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra vai vēlāk).

Grozījumi atrunā papildus pārejas nosacījumus SFPS 10, 11 un 12, ierobežojot prasības sniegt koriģēto salīdzināmo informāciju tikai par iepriekšējo salīdzināmo periodu. Attiecībā uz informācijas atklāšanu par nekonsolidētiem strukturētiem uzņēmumiem, grozījumi atceļ prasības sniegt salīdzināmo informāciju par periodu līdz SFPS 12 tiek pirmo reizi piemērots. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 9, Finanšu instrumenti 1. daļa: Klasifikācija un novērtēšana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2015. gada 1. janvāra, vēl neapstiprināts ES).

SFPS 9 aizvieto tās SGS 39 daļas, kuras attiecas uz finanšu aktīvu klasifikāciju un novērtēšanu. Koncerns šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SGS 36, Atklājamā informācija par atgūstamo vērtību nefinanšu aktīviem - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

Grozījumi noņem prasības atklāt atgūstamo vērtību, kad naudas plūsmas vienība satur nemateriālo vērtību vai nemateriālos aktīvus ar nenoteikto lietošanas laiku, taču tikai tad, ja nav bijusi vērtības samazinājuma. Koncerns neuzskata, ka šie grozījumi būtiski ietekmēs finanšu pārskatus.

SGS 39, Atvasināto finanšu instrumentu jauninājumi un riska ierobežošanas uzskaites turpināšana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

Grozījumi ļaus turpināt riska ierobežošanas uzskaiti tad, kad atvasinātais finanšu instruments, kas noteikts kā riska ierobežošanas instruments, ir pārjaunots (t.i., puses ir vienojušās aizstāt savu sākotnējo darījuma partneri ar jaunu), lai veiktu ieskaites darījumu ar galveno darījumu partneri, likuma vai tiesību aktu rezultātā, ja īpašais nosacījums ir izpildīts. Koncerns šobrīd nepiemēro riska ierobežošanas uzskaiti, līdz ar to neuzskata, ka šis grozījums būtiski ietekmēs tās finanšu pārskatus.

10 SFPS 12 SFPS un SGS 27 - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

Grozījumos definēts investīciju sabiedrība, kas (i) iegūst līdzekļus no investoriem, nodrošinot tos ar ieguldījumu pārvaldīšanas pakalpojumiem, (ii) apsola saviem ieguldītājiem, ka tā uzņēmējdarbības mērķis ir līdzekļus ieguldīt tikai kapitāla pieaugumam vai ienākumiem no ieguldījumiem un (iii) novērtē savus ieguldījumus pēc patiesās vērtības. Koncerns neuzskata, ka šie grozījumi ietekmēs finanšu pārskatus.

### **c) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un vēl nav apstiprināti lietošanai ES**

9 SFPS, Finanšu instrumenti: Klasifikācija un Novērtējums, SFPIK 21 - Nodevas (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra).

19 SGS Noteiktie pabalstu plāni: Darbinieku iemaksas - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. jūlija).

Labojumi SFPS, izdoti 2012. gadā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. jūlija).

Labojumi SFPS, izdoti 2013. gadā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. jūlija).

### **(2) Konsolidācijas metodes**

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

### **(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 ES valūtā (EUR), 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 EUR pēc atskaites perioda beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Bilances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	31.03.2014.	31.03.2013.
1 USD	1.3788	1.2778
1 LTL	3.4528	3.4451
1 RUB	48.78	39.26

#### (4) Segmentu informācija

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

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

#### (5) Ieņēmumu atzīšana

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

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

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

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

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

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

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

## (6) Nemateriālie ieguldījumi

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

	Likme gadā, %
Licences un patenti	20

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

## (7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu. Sk. arī 11. pielikumu par šīs politikas modifikāciju pārejai uz SFPS.

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

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

	Likme gadā, %
Ēkas	1,11 - 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) 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.

#### **(10) 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.

#### **(11) Nauda un naudas ekvivalenti**

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē un tekošo bankas kontu atlikumiem.

#### **(12) 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.

#### **(13) 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.

#### **(14) 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.

#### **(15) Patiesās vērtības**

Finanšu aktīvu un saistību, kas bilancē nav atspoguļoti patiesajās vērtībās, patiesās vērtības ir atspoguļotas pielikumos.

Debitoru un kreditoru parādu bilances vērtība, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam, būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības. Ja vien nav pieejama informācija par darījumu cenām tirgū, finanšu instrumentu patiesā vērtība informācijas atklāšanas mērķiem tika aplēsta, diskontējot līgumos atrunātās nākotnes naudas plūsmas, izmantojot pašreizējās tirgus procentu likmes, kādas Koncernam pieejamas līdzīgiem finanšu instrumentiem.

#### **(16) Darbinieku labumi**

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

#### **(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.

#### **(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 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.

#### *Aktīvu vērtības samazinājuma pārbaude*

Koncerns izmanto SGS 36 Aktīvu vērtības samazinājums vadlīnijas veicot aktīvu vērtības samazinājumu pārbaudi. Šī pārbaude prasa būtiskus vadības spiedumus. Ņemot vērā, ka Koncerna lielāko ilgtermiņa aktīvu - pamatdarbībā izmantotais nekustamais īpašums un iekārtas ar kopējo uzskaites vērtību 31.12.2013. - EUR 13 019 221 (31.12.2012. - EUR 11 046 921), iespējamās pārdošanas vērtības aplēse ir subjektīva, kā arī pašreiz vērojamo zemo likviditāti nekustamo īpašumu tirgū, Koncerns veica aktīvu atgūstamās vērtības aprēķinus pēc lietošanas vērtības metodes. Veicot nākotnes plūsmas aprēķinus Koncerna vadība novērtēja starp citiem faktoriem, aktīvu lietošanas laiku, ekonomikas un konkurences tendences, potenciālas izmaiņas tehnoloģijā un Koncerna darbībā, izmaiņas Koncerna operatīvā un finanšu plūsmā.

#### *Pamatlīdzekļu komponenti*

Koncerns piemēro pamatlīdzekļu nolietojumu atsevišķām pamatlīdzekļu būtiskām sastāvdaļām saskaņā ar SGS 16. Koncerna aplēses par pamatlīdzekļu sadalījumu par būtiskām sastāvdaļām un katra komponenta īpatsvaru kopējā pamatlīdzekļa vērtībā balstīti uz aprēķinu, kas atspoguļo katra komponenta izmaksu aizvietošanas summas daļu pamatlīdzekļu izmaksu aizvietošanas summā.

#### *Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana*

Koncerna vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgas ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, tehniskām apskatēm, novērtējot aktīva pašreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem. Pārskata un iepriekšējā gadā nav konstatēti faktori, kas norādītu uz nepieciešamību veikt lietošanas perioda izmaiņas Koncerna pamatlīdzekļiem. Pamatlīdzekļu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 13 019 221 (31.12.2012. - EUR 11 046 921).

#### *Pabeigtības pakāpes noteikšana sniegtiem pakalpojumiem*

Koncerns veic aplēses par remonta pakalpojumu līgumu pabeigtības pakāpi bilances datumā, kā minēts grāmatvedības politikas 5. sadaļā. Uzkrāto ieņēmumu apjoms par sniegtiem remonta un modernizācijas pakalpojumiem pārskata gada beigās ir EUR 3 456 025 (31.12.2012. - EUR 5 279 223).

#### *Debitoru atgūstamā vērtība*

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība tiek izvērtēta katram klientam atsevišķi. Gadījumā, ja nav iespējama individuāla pieeja katram klientam lielā klientu skaita dēļ, tikai būtiski debitori tiek izvērtēti atsevišķi. Debitori, kuri netiek izvērtēti atsevišķi, tiek sagrupēti grupās ar līdzīgām kredīta riska pazīmēm un tiek novērtēti kopīgi, ņemot vērā pagātnes zaudējumu pieredzi. Pagātnes zaudējumu pieredze tiek koriģēta, balstoties uz pašreiz esošiem datiem, lai atspoguļotu pašreiz esošo nosacījumu, kas nepastāvēja pagātnes zaudējumu pieredzes veidošanas periodā, ietekmi un novērstu pagātnes nosacījumu, kas pašreiz nepastāv, ietekmi. Debitoru kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir EUR 1 490 984 (31.12.2012. - EUR 2 592 347).

## 1. Neto apgrozījums

EUR

	2014. 3 mēn.	2013. 3 mēn.
<b>Pa darbības veidiem</b>		
Produkcijas izgatavošana	7 522 686	6 600 419
Pārējie	129 544	112 528
<b>Kopā</b>	<b>7 652 230</b>	<b>6 712 947</b>
<b>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</b>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Latviju	457 645	695 113
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Krieviju	3 276 804	4 812 447
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz ES tirgu	3 672 131	473 089
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Baltkrieviju	13 580	448 599
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Uzbekistānu	102 526	152 963
Pārējie	-	18 208
<b>Kopā</b>	<b>7 522 686</b>	<b>6 600 419</b>

## 2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Transporta izmaksas	499 285	-
Izejvielas, materiālu un rezervju daļu izmaksas	3 692 000	3 422 769
Komunālās izmaksas	449 660	667 128
Darba samaksa	1 212 180	1 157 604
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	262 147	275 878
Pamatlīdzekļu nolietojums	157 630	151 132
Citas ražošanas izmaksas	323 349	189 581
<b>Kopā</b>	<b>6 596 251</b>	<b>5 864 092</b>

### 3. Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	24 693	35 333
Darba alga	27 658	34 557
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	6 488	8 261
Starpniecības pakalpojumi	-	138 966
Reklāma	4 336	5 548
<b>Kopā</b>	<b>63 175</b>	<b>222 665</b>

### 4. Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	468 970	424 202
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	109 540	101 219
Energoresursu izmaksas	36 503	75 347
Biroju uzturēšanas izmaksas	18 245	23 245
Pamatlīdzekļu nolietojums	50 239	33 563
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	4 522	10 468
Citas administrācijas izmaksas	60 413	25 491
<b>Kopā</b>	<b>748 432</b>	<b>693 535</b>

### 5. Pārējie ieņēmumi

Saņemtais ERAF finansējums	-	3 590
Pārējie ieņēmumi	3 260	5 301
<b>Kopā</b>	<b>3 260</b>	<b>8 891</b>

### 6. Pārējās izmaksas

Kolektīvā līguma izdevumi	2 964	5 589
Pārējās izmaksas	1 445	2 618
<b>Kopā</b>	<b>4 409</b>	<b>8 207</b>

### 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 01.01.2014.	45 727	9 385 567	11 129 681	846 774	365 080	1 384 380	23 157 209
legādāts	4 962	4 838	137 403	10 826	1 238 937	78 372	1 475 338
Norakstīts			728		158 030	328 874	487 632
Pār kvalificēts							
Pārvērtēts							
31.03.2014.	50 689	9 390 405	11 266 356	857 600	1 445 987	1 133 878	24 144 915
Nolietojums 01.01.2014.	27 767	2 045 359	7 282 495	764 407			10 120 028
Aprēķināts	2 452	75 464	147 137	10 890			235 943
Norakstīts			728				728
Pār kvalificēts							
Iepriekšējo gadu korekcijas							
31.03.2014.	30 219	2 120 823	7 428 904	775 297			10 355 243
Atlikusī vērtība 01.01.2014.	17 960	7 340 208	3 847 186	82 367	365 080	1 384 380	13 037 181
Atlikusī vērtība 31.03.2014.	20 470	7 269 582	3 837 452	82 303	1 445 987	1 133 878	13 789 672

### 8. Krājumi

Nepabeigtie ražojumi	194 909	170 897
Materiāli	2 904 976	2 403 794
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	1 057 794	786 008
<b>Kopā</b>	<b>4 157 679</b>	<b>3 360 699</b>

### 9. Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	1 901 822	2 103 073
<b>Kopā</b>	<b>1 901 822</b>	<b>2 103 073</b>

### 10. Citi apgrozījuma līdzekļi

Īstermiņa aizdevumi	2 204	1 324
PVN pārmaxsa	113 905	58 158
Garantijas un akreditīvi	456 875	41 499
Pārējie prasījumi	72 132	38 100
Norēķini par izejvielām	181 094	322 985
Nākamo periodu izmaksas	9 206	6 949
<b>Kopā</b>	<b>835 416</b>	<b>469 015</b>

### 11. Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	411	521
Naudas līdzekļi bankas kontos	39 550	1 278 592
<b>Kopā</b>	<b>39 961</b>	<b>1 279 113</b>

### 12. Pamatkapitāls

Uz 2014.gada 31.martu 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	3 121 846	1 827 808
Aizņēmumu no kredītiestādēm īstermiņa daļa	2 235 950	1 951 349
Citi kredīti	700 000	-
<b>Kopā</b>	<b>6 057 796</b>	<b>3 779 157</b>

### 14. Pārējās saistības

<b>Ilgtermiņa daļa</b>		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei (ilgtermiņa daļa)	527 971	551 969
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (ilgtermiņa daļa)	112 585	119 384
<b>Kopā</b>	<b>640 556</b>	<b>671 353</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>		
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	339 731	384 702
No pircējiem saņemtie avansi	843 413	1 395 315
Darba alga	375 658	352 169
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	341 896	179 958
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	303 940	85 842
Citi nodokļi	22 062	5 622
Saņemta dotācija īstermiņa aktīvu iegādei (īstermiņa daļa)	23 998	23 998
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (īstermiņa daļa)	6 798	6 723
Pārējās	239 240	93 725
<b>Kopā</b>	<b>2 496 736</b>	<b>2 528 054</b>



### 15. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Īstermiņa daļa	3 197 149	4 816 148
----------------	-----------	-----------

### 16. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	01.01.2014.	Aprēķināts	Samaksāts/ atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem un UIN (avansa maks.)	31.03.2014.
PVN	-46 095	-360 076		292 266	-113 905
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	99 383	284 284	-32 150	-47 577	303 940
Sociālās nodrošinā- šanas maksājumi	204 000	581 285	-198 700	-244 689	341 896
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-101 055	-	-24 887	-/125 942	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	2 173	-534	-	1 639
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	17 115	-20	-	17 095
Dabas resursu nodoklis	1 818	2 943	-1 823	-	2 938
Uzņēmējdarbības risku valsts nodeva	395	1 185	-1 190	-	390
<b>Kopā</b>	<b>158 446</b>	<b>528 909</b>	<b>-259 304</b>	<b>-/125 942</b>	<b>553 993</b>

No tā:

Parāds budžetam/	305 596	667 898
(Pārmaksa)	(147 150)	(-239 847)

### 17. Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata periodā	1 068	1 030
---	-------	-------

Natālija Petrova  
Valdes priekšsēdētāja

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca" Nodokļu maksātāja reģ. Nr. 40003030219  
 Adrese: Daugavpils, Marijas iela 1

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

### I. Saimnieciskās darbības naudas plūsma par 2014.gada 3 mēn.

EUR

Rādītāji	31.03.2014.		31.03.2013.	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	298 190			115 226
<b>Korekcijas:</b> a) Pamatlīdzekļu nolietojums	235 943		200 675	
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		56 984		27 524
c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		19 289	29 328	
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves izslēgšanas				
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas				
No pamatlīdzekļu likvidācijas				
<b>Korekcijas:</b> a) Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	249 492		1 094 960	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	390 495		44 927	
c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 480 372	309 142	
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 174 120	1 556 645	1 679 032	142 750
UIN, atliktais nodoklis				
Naudas plūsmas pirms ārkārtas posteņiem	1 174 120	1 556 645	1 671 032	142 750
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		382 525	1 536 282	
Rādītāji	31.03.2014.		31.03.2013.	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		988 434		189 185
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas				
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā				
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		988 434		189 185
Rādītāji	31.03.2014.		31.03.2013.	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Saņemtie aizņēmumi	3 576 115	2 384 075	50 262	159 403
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai				
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 194 040			109 141
Rādītāji	31.03.2014.		31.03.2013.	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatdarbības rezultāts		382 525	1 536 282	
Ieguldīšanas darbības rezultāts		988 434		189 185
Finansēšanas darbības rezultāts	1 194 040			109 141
Pārskata gada neto naudas plūsma		176 919	1 237 956	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		216 880	41 157	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		39 961	1 279 113	

Valdes priekšsēdētāja N.Petrova 31.03.2014.