

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

**Starposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim**

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

SATURS

Vadība	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Finanšu pārskati	
Apvienotais ienākumu pārskats	6
Finanšu stāvokļa pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikumi finanšu pārskatiem	10 - 16

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Starposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

VADĪBA

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs

Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks

Sergei Jakovlev - Padomes loceklis

Lauri Reinhold - Padomes loceklis (no 19.02.2014)

Mihhail Terentjev - Padomes loceklis (no 19.02.2014)

Natalja Kumar - Padomes locekle (līdz 19.02.2014)

Tomas Petraitis - Padomes loceklis (līdz 19.02.2014)

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja

Eduards Krukovskis - valdes loceklis

Aleksejs Kolpakovs - valdes loceklis

Mihails Mamonovs - valdes loceklis (līdz 19.02.2014)

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" pamatdarbības veids ir dzelzceļa ritošā sastāva remonts, apkope un modernizācija, tā rezerves daļu ražošana un remonts. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" veic visu veidu ritošā sastāva remontu - gan dīzeļlokomotīvu, gan elektrovilcienu.

Koncerna darbība pārskata gadā

2014. gada 9 mēnešu Koncerna konsolidēts neto apgrozījums sastādīja 17,4 milj. EUR (15,9% samazinājums attiecībā pret 2014. gada 9 mēnešu apgrozījumu).

Koncerns pabeidza 2014. gada 9 mēnešu laika periodu ar zaudējumiem 150,9 tūkst. EUR. Pārskata periodā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 15,5 milj. EUR (2013. gada 9 mēn. - 19,0 milj. EUR). Galvenie eksporta virzieni 2014. gada 9 mēnešos bija ES valstis: Igaunija, trešās valstis: Krievija un Baltkrievija.

Pārskata periodā Uzņēmums investēja ilgtermiņa ieguldījumos 4,3 milj. EUR. 2014. gada janvārī tika reģistrēta Pilnsabiedrība DMU vilcieni. Tās dalībnieki: AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca", AS VRC "ZASULAUKS", AS "RĪGAS VAGONBŪVES RŪPNĪCA". Pilnsabiedrības DMU vilcieni izveidošanas mērķis ir AS „Pasažieru vilciens” DR1A dīzeļvilcienu vagonu modernizācija, saskaņā ar atklāto konkursu (iepirkuma identifikācijas Nr. AS „PV”-2013/21 KF). Provizorisks Uzņēmuma daļa ir 9,4 milj. EUR. Šodien projekts atrodas realizācijas stadijā.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2014. gada 19. novembrī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca" un tās meitas sabiedrības (turpmāk Koncerns) valde ir atbildīga par Koncerna konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu.

Starpposma konsolidētie finanšu pārskati no 6. līdz 16. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2014. gada 30. septembrī, tā 2014. gada deviņu mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

Iepriekš minētie konsolidētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar SGS 34 "Starpposma finanšu pārskati", kas apstiprināts lietošanai ES, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. To sagatavošanā ir konsekventi izmantotas atbilstošas uzskaites metodes. Konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā valdes lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Koncerna valde ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Koncerna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Koncernā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Valde ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2014. gada 19. novembrī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2014- 30.09.2014 EUR	01.01.2013- 30.09.2013 EUR
Neto apgrozījums	(1)	17 372 149	20 694 656
Pārdoto pakalpojumu izmaksas	(2)	(15 996 420)	(18 814 055)
Bruto peļņa (zaudējumi)		1 375 729	1 880 601
Pārdošanas izmaksas	(2)	(213 183)	(363 989)
Administrācijas izmaksas	(2)	(1 395 940)	(1 477 483)
Pārējie ieņēmumi		137 676	113 776
Pārējās izmaksas		(21 077)	(38 344)
Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)		(28 336)	(97 199)
Peļņa (zaudējumi) pirms ienākuma nodokļa		(145 131)	17 362
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(5 748)	-
Neto peļņa (zaudējumi)		(150 879)	17 362
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		(150 879)	17 362
Mazākuma līdzdalību		-	-
Peļņa uz akciju (centos)			
Pamata		(0,02)	0,00
Koriģēta		(0,02)	0,00
Kopējie ienākumi (zaudējumi)		(150 879)	17 362
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		(150 879)	17 362
Mazākuma līdzdalību		-	-

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Natālija Petrova
 valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2014. gada 19. novembrī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

FINANŠU STĀVOKLA PĀRSKATS

		30.09.2014. EUR	31.12.2013. EUR
<u>AKTĪVS</u>	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(3)	20 115	17 960
Pamatlīdzekļi	(3)	15 564 480	13 019 221
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		15 584 595	13 037 181
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(4)	4 000 354	4 548 174
Pircēju un pasūtītāju parādi		2 716 414	1 490 984
Uzkrātie ieņēmumi	(5)	2 493 961	3 456 025
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa		61 536	101 055
Pārējie apgrozāmie līdzekļi		2 474 779	623 306
Nauda un naudas ekvivalenti		113 903	216 880
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		11 860 947	10 436 424
<u>Aktīvu kopsumma</u>		27 445 542	23 473 605
		30.09.2014.	31.12.2013.
		EUR	EUR
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		11 801 610	11 801 610
Uzkrātie zaudējumi		(1 920 660)	(1 678 584)
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		(150 879)	(242 076)
Pašu kapitāls kopā:		9 730 071	9 880 950
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(6)	3 670 333	2 249 228
Atliktā nodokļa saistības		664 795	659 045
Pārējās saistības	(8)	711 018	640 556
Ilgtermiņa saistības kopā:		5 046 146	3 548 829
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(6)	4 966 083	2 614 528
Parādi piegādātājiem		3 998 064	3 276 289
Uzkrājumi	(7)	176 583	255 041
Pārējās saistības	(8)	3 528 595	3 897 968
Īstermiņa saistības kopā:		12 669 325	10 043 826
Saistības kopā:		17 715 471	13 592 655
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		27 445 542	23 473 605

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Natālija Petrova
 valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2014. gada 19. novembrī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR
31.12.2012.	11 801 610	(1 678 584)	10 123 026
Perioda peļņa	-	1 902	1 902
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	1 902	1 902
30.09.2013.	11 801 610	(1 676 682)	10 124 928
Perioda zaudējumi	-	(243 978)	(243 978)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	(1 920 660)	(1 920 660)
31.12.2013.	11 801 610	(1 920 660)	9 880 950
Perioda peļņa	-	(150 879)	(150 879)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	(150 879)	(150 879)
30.09.2014.	11 801 610	(2 071 539)	9 730 071

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2014- 30.09.2014 EUR	01.01.2013- 30.09.2013 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa	(145 131)	17 362
Korekcijas:		
nolietojumam un amortizācijai	704 974	583 493
uzkrājumu izmaiņām	(78 458)	(156 802)
procentu izmaksām	80 077	(14 222)
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajos	561 462	429 831
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	547 820	(884 345)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	(2 114 839)	779 913
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	261 859	1 827 959
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(743 698)	2 153 358
Novirzītais/(Samaksātais) uzņēmumu ienākuma nodoklis	93 855	(48 157)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	(649 843)	2 105 201
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu iegāde	(3 252 388)	(2 133 556)
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	(3 252 388)	(2 133 556)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Saņemtie aizņēmumi	4 547 418	1 319 812
Atmaksātie aizņēmumi	(748 164)	(641 909)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	3 799 254	677 903
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums /	(102 977)	649 548
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	216 880	41 157
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	113 903	690 705

Pielikumi no 10. līdz 16. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

PIELIKUMI FINANŠU PĀRSKATIEM

I. VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA

A/S "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" (turpmāk tekstā – Uzņēmums) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā Daugavpilī, 1991. gada 3. oktobrī, Latvijas Republikas Komercreģistrā Daugavpilī, 2004. gada 8. jūnijā. Uzņēmuma juridiskā adrese ir Marijas iela, Daugavpils, LV-5404, Latvija.

Uzņēmums ir publiskā akciju sabiedrība, tās akcijas tiek kotētas AS NASDAQ OMX Otrajā sarakstā, Latvijā.

Uzņēmums nodarbojas galvenokārt ar dzelzceļa ritošā sastāva remontu, apkopi un modernizāciju, tā rezerves daļu ražošanu, remontu un tirdzniecību.

Koncerna pārskata gads ir no 2014. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim, šie starpposma finanšu pārskati ir sagatavoti par periodu no 2014. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim.

Šie finanšu pārskati ir Uzņēmuma konsolidētie finanšu pārskati. Uzņēmums ir Koncerna mātes uzņēmums. 2006. gada beigās Uzņēmums ir nodibinājis 11 meitu uzņēmumus ar līdzdalību 100% katrā. Meitas sabiedrības uzsākušas aktīvu darbību 2007. gada janvārī. Pārskata gadā nebija izmaiņas Koncerna sastāvā un uz pārskata gada beigām Uzņēmumam ir ieguldījumi 11 meitu sabiedrību kapitālos.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Sagatavošanas bāze

Šie saīsinātie nerevidētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar SGS 34 "Starpposma finanšu pārskati", kas apstiprināts lietošanai ES, balstoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu.

(2) 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 eiro (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 latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Bilances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	30.09.2014.	30.09.2013.
	EUR	EUR
1 EUR/LVL	-	0,702804
1 USD	0,795	0,741
1 RUB	0,0201	0,0229

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

(3) Ieņēmumu atzīšana

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

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

Koncerns izmanto darba izpildes procentuālo metodi, lai noteiktu konkrētajā periodā atzīstamo ieņēmumu apmēru. Saskaņā ar šo metodi Koncerns darba izpildes pakāpi nosaka, līdz bilances datumam radušās ar līgumu saistītās izmaksas, attiecinot pret kopējām paredzamajām ar līgumu saistītajām izmaksām, izsakot šo attiecību procentuāli. Pārskata periodā radušās izmaksas, kas saistītas ar līguma turpmāko darbību, tiek izslēgtas no ar līgumu saistītajām izmaksām, aprēķinot darba izpildes pakāpi. Tās tiek uzrādītas kā 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 pārskatā par visiem aizdevumiem un aizņēmumiem, kas novērtēti amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

III. CITI PIELIKUMI

(1) Informācija par segmentiem

(a) Darbība un atskaites segments

Koncerna pamatdarbība ir dzelzceļa ritošā sastāva remonts un modernizācija, kā arī tā rezerves daļu ražošana, remonts un tirdzniecība. Koncerns veic visu veidu ritošā sastāva (gan dīzeļlokomotīvu, gan elektrovilcienu) remontu un modernizāciju, ražo un remontē lielu nomenklatūru ritošā sastāva rezerves daļu un mezglu, kā arī realizē ražotās un iepirktais rezerves daļas un citas ar dzelzceļa ritošo sastāvu saistītas preces. Tā kā Koncerna darbības virziens ir galvenokārt dzelzceļa ritošā sastāva remonts un ar to saistīto preču pārdošana, tādēļ Koncernam ir tikai viens uzrādāms darbības segments. Darbības segmenta informācija tiek ziņota atbilstoši iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemošai Uzņēmuma institūcijai, kas ir Valde.

(b) Ģeogrāfiskie tirgi

Koncerns darbojas Latvijas teritorijā, pārdodot remonta pakalpojumus un rezerves daļas iekšzemes tirgū, kā arī veicot šo pakalpojumu un preču eksportu.

Koncerna darbība ir sadalāma vairākos ģeogrāfiskos tirgos, kas ir pakalpojumu sniegšana un preču pārdošana Latvijas rezidentiem, ieņēmumi no pakalpojumu eksporta, kas sadalīti pēc remontējamā objekta reģistrācijas valsts un ieņēmumi no preču eksporta, kas sadalīti atbilstoši pasūtītāja reģistrācijas valstij. Sadale starp šiem segmentiem ir sekojoša:

	01.01.2014- 30.09.2014	01.01.2013- 30.09.2013
	EUR	EUR
Krievija	8 611 933	13 026 172
Citas Eiropas savienība dalībvalstis	5 647 339	4 468 004
Latvija	1 702 227	1 651 112
Baltkrievija	571 624	1 108 524
Uzbekistāna	443 487	301 679
Pārējie	395 539	139 165
	<u>17 372 149</u>	<u>20 694 656</u>

(c) Galvenie pircēji

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

Klients Nr.1	3 845 105	5 260 185
Klients Nr.2	3 494 257	4 522 188
Klients Nr.3	2 559 735	3 846 989
Klients Nr.4	1 374 011	3 203 193
Citi klienti	6 099 041	3 862 101
	<u>17 372 149</u>	<u>20 694 656</u>

(d) Neto apgrozījuma veidi

Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	17 155 213	20 502 214
Pārējie ieņēmumi	216 936	192 442
	<u>17 372 149</u>	<u>20 694 656</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

(2) **Izmaksu sadalījums pēc būtības**

	01.01.2014- 30.09.2014 EUR	01.01.2013- 30.09.2013 EUR
Izejvielu un materiālu izmaksas	8 928 413	10 841 750
Darba samaksa	5 039 591	5 201 129
Energoresursu izmaksas	1 188 229	1 425 935
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 023 668	1 240 566
Citas izmaksas	511 950	985 733
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	696 044	537 982
Starpniecības pakalpojumi	14 791	138 966
Transporta izmaksas	88 607	79 207
Biroja uzturēšanas izmaksas	114 250	204 259
	<u>17 605 543</u>	<u>20 655 527</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

(3) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Pamatlīdzekļi				Kopā
		Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas un avansa maksājumi	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.2013.						
Sākotnējā vērtība	37 727	8 971 052	10 470 693	1 038 065	179 582	20 659 392
Uzkrātais nolietojums	(18 884)	(1 784 013)	(6 866 584)	(961 874)	-	(9 612 471)
Bilances vērtība	18 843	7 187 040	3 604 109	76 191	179 582	11 046 921
2013. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	18 843	7 187 039	3 604 109	76 191	179 582	11 046 921
Iegādāts	-	-	-	-	2 758 046	2 758 046
Pārklasificēts	7 999	414 515	731 693	33 960	(1 188 168)	(8 000)
Aprēķināts nolietojums	(8 882)	(261 346)	(488 616)	(27 784)	0	(777 746)
Beigu bilances vērtība	17 960	7 340 208	3 847 186	82 367	1 749 460	13 019 221
31.12.2013.						
Sākotnējā vērtība	45 727	9 385 567	11 129 681	846 774	1 749 460	23 111 482
Uzkrātais nolietojums	(27 767)	(2 045 359)	(7 282 495)	(764 407)	-	(10 092 261)
Bilances vērtība	17 960	7 340 208	3 847 186	82 367	1 749 460	13 019 221
2014.gada 9 mēneši						
Sākotnējā bilances vērtība	17 960	7 340 208	3 847 186	82 367	1 749 460	13 019 221
Iegādāts	-	-	-	-	4 427 572	4 427 572
Pārklasificēts	9 923	71 370	2 167 737	24 925	(3 449 139)	(1 185 107)
Aprēķināts nolietojums	(7 768)	(226 538)	(442 479)	(28 189)	-	(697 206)
Beigu bilances vērtība	20 115	7 185 040	5 572 444	79 103	2 727 893	15 564 480
30.09.2014.						
Sākotnējā vērtība	55 649	9 456 937	13 297 418	871 699	2 727 893	26 353 947
Uzkrātais nolietojums	(35 534)	(2 271 897)	(7 724 974)	(792 596)	-	(10 789 467)
Bilances vērtība	20 115	7 185 040	5 572 444	79 103	2 727 893	15 564 480

(4) Krājumi

	30.09.2014. EUR	31.12.2013. EUR
Izejvielas un materiāli	2 898 072	3 522 242
Nepabeigtie ražojumi	269 917	267 511
Gatavā produkcija	1 018 707	944 763
(Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam)	(186 342)	(186 342)
	4 000 354	4 548 174

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

(5) Uzkrātie ieņēmumi

	30.09.2014.	31.12.2013.
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem	2 493 961	3 574 796
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	-	(118 771)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>2 493 961</u>	<u>3 456 025</u>
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	<u>2 493 961</u>	<u>3 456 025</u>
	<u>2 493 961</u>	<u>3 456 025</u>

(6) Aizņēmumi

2014. gadā Uzņēmums saņēma papildus aizņēmumus no AS Skinest Rail EUR 762 240 un EUR 1 739 000 apmērā. Aizdevumi izsniegti ar 12% un 10% likmēm, respektīvi un tie atmaksājami līdz 2015. gada 31. maijam un 30. jūnijam.

(7) Uzkrājumi

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, Koncerns nodrošina klientiem produkcijas bezmaksas garantijas remontu saskaņā ar vispārējiem remonta noteikumiem. Ritošā sastāva remontu faktiski veic meitas sabiedrības, kuras novērtē uzkrājumus garantijas remontiem savos individuālajos finanšu pārskatos, uzkrājumi Koncerna finanšu pārskatos novērtēti kā meitas sabiedrību un Uzņēmuma izveidoto uzkrājumu summa.

	30.09.2014.	31.12.2013.
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	255 041	246 120
Pārskata gadā izlietotie uzkrājumi	(78 458)	(172 549)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi		181 470
Pārskata gada beigās	<u>176 583</u>	<u>255 041</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 9 mēnešu periodu līdz 2014. gada 30. septembrim

(8) Pārējās saistības

	30.09.2014.	31.12.2013.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei (ilgtermiņa daļa)	598 433	527 971
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (ilgtermiņa daļa)	112 585	112 585
	<u>711 018</u>	<u>640 556</u>
Īstermiņa daļa		
Saņemtie avansi	1 648 992	2 343 949
Pārējās saistības	551 673	483 072
Norēķini par darba algu	368 687	394 820
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	339 735	339 735
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	372 430	204 000
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	189 730	99 383
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei (īstermiņa daļa)	30 870	23 998
Citi nodokļi un nodevas	19 680	2 213
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (īstermiņa daļa)	6 798	6 798
	<u>3 528 595</u>	<u>3 897 968</u>

(9) Darījumi ar saistītām pusēm

Uzņēmuma lielākajiem akcionāriem AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija) ir būtiska ietekme Koncerna politikas veidošanā un lēmumu pieņemšanā. Zemāk ir atklāta informācija par darījumiem ar šiem uzņēmumiem, kā arī ar citiem uzņēmumiem, kuri atrodas AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija) kontrolē.

* 2014. gadā Uzņēmums kopā ar AS VRC Zaslauks un AS Rīgas Vagonbūves Rūpnīca dibināja Pilnsabiedrību DMU vilcieni. Pārskata periodā ir veikti un saņemti maksājumi no Pilnsabiedrības DMU vilcieni.

a) prasījumi un saistības

	30.09.2014.		31.12.2013.	
	Debitori	Kreditori	Debitori	Kreditori
	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>				
Pircēju / piegādātāju parādi	642 248	1 275 623	57 591	1 919 031
Aizņēmumi	-	2 751 240	-	250 000
<i>Kopīgi pārvaldītas sabiedrības:</i>				
Pārējie aprogzāmie līdzekļi / saistības *	1 739 005	827 991	-	-
	<u>2 381 253</u>	<u>4 854 854</u>	<u>57 591</u>	<u>2 169 031</u>

b) darījumi

	01.01.2014- 30.09.2014	2013
	EUR	EUR
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>		
Dzelzceļa ritošā sastāva remonta pakalpojumi	7 158 469	9 452 921
Materiālu un preču iegāde	3 126 859	7 269 471
Citu preču pārdošana	604 488	2 751 346
Pakalpojumu iegāde	284 905	409 306
	<u>11 174 721</u>	<u>19 883 044</u>