

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca

2015. GADA PĀRSKATS

kas sagatavots saskaņā ar Gada pārskata likumu

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

SATURS

Informācija par Uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Balance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11 - 31
Neatkarīgā revidenta ziņojums	32 - 33

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

INFORMĀCIJA PAR UZNĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums	AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca
Uzņēmuma juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003030219 Rīga, 1991. gada 3. oktobrī Komercreģistrā Rīga, 2004. gada 8. jūnijā
Adrese	Marijas iela 1 Daugavpils, LV-5401 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE2: 30.20 Dzelzceļa lokomotīvu un ritošā sastāva ražošana
Lielākie akcionāri	AS Skinst Rail (Igaunija) - 47,97% AS Spacecom (Igaunija) - 25,27% Pārējie akcionāri - 26,76%
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs Sergei Jakovlev - Padomes loceklis Lauri Reinhold - Padomes loceklis Mihhail Terentjev - Padomes loceklis Roman Zahharov - Padomes loceklis (no 09.02.2015) Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks (līdz 09.02.2015)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Aivar Keskuela - Valdes priekšsēdētājs (no 24.02.2015) Vladimirs Kirsanovs - Valdes loceklis (no 24.02.2015) Natālija Petrova - Valdes priekšsēdētājs (līdz 24.02.2015), valdes loceklis (no 24.02.2015) Margus Mals - Valdes loceklis (no 21.03.2016) Krukovskis Eduards - Valdes loceklis (līdz 10.04.2015) Kolpakovs Aleksejs - Valdes loceklis (līdz 10.04.2015)
Pārskata gads	2015. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Baker Tilly Baltics SIA Komersabiedrības licence Nr. 80 Kronvalda bulvāris 10 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Ēriks Bahirs sertifikāts Nr. 136

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

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.

Uzņēmuma darbība pārskata gadā

2015. gadā Uzņēmuma neto apgrozījums sastādīja 27.5 milj. EUR (2014. gadā - 28,1 milj. EUR). Realizācija no pamatdarbības (remonta pakalpojumiem un rezerves daļu pārdošanas) sastādīja 16.9 milj. EUR, kas pret 2014. gadu samazinājās par 12%. Papildus pamatdarbībai Uzņēmums pārskata gadā sniedza meitas uzņēmumiem sekojošus pakalpojumus: materiālu pārdošana, noma, administratīvie pakalpojumi un citi, kuri deva papildus neto apgrozījumu 10.6 milj. EUR (2014. gadā - 9.2 mij. EUR).

Pārskata gadā Uzņēmums netika nodrošināts ar nepieciešamo remonta objektu skaitu. Uzņēmuma ne noslogotības un Krievijas rubļa devalvācijas dēļ, daļa no Uzņēmuma meitas uzņēmumiem pārskata gadu pabeidza ar lieliem zaudējumiem, tāpēc Uzņēmuma gada pārskatā tika izveidoti meitas uzņēmumu parādu papildus uzkrājumi 0.4 milj. EUR. Sakarā ar augstākminēto, Uzņēmums pārskata gadu pabeidza ar zaudējumiem 0.5 milj. EUR.

Pārskata gadā Uzņēmums pabeidza ERAF projektu un saņēma finansējumu no LIAA un daļēji nodzēsa savas kredītsaistības.

Koncerna darbība pārskata gadā

2015. gadā Koncerna konsolidētais neto apgrozījums sastādīja 19.2 milj. EUR (4% samazinājums attiecībā pret 2014. gada apgrozījumu).

Koncerns pabeidza 2015. gadu ar zaudējumiem 2.7 milj. EUR. 2015. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 12 milj. EUR (2014. gadā - 18 milj. EUR), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 7.2 milj. EUR (2014. gadā - 2.1 milj. EUR). Galvenie eksporta virzieni 2015. gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija un Uzbekistāna.

Finanšu risku vadība

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 36. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām un turpmākā uzņēmuma attīstība

2016. gadā Uzņēmuma prioritāte ir DMU projekta pabeigšana un metālapstrādes nozares attīstība - jaunu klientu piesaiste un liels apgrozījuma palielinājums. Uzņēmums saprot, ka 1.pusgadā nebūs pietiekoši daudz pasūtījumu, tāpēc 1. ceturksnī notika Uzņēmuma izmaksu optimizācija, darbinieku skaita samazināšana un atteikšanās no nepelnošiem darbības veidiem. Pēc provizoriskām marketinga prognozēm Uzņēmums tiks noslogots līdz 2016. gada beigām, ņemot vērā izmaksu optimizāciju.

Natālija Petrova
valdes loceklis

Daugavpils, 2016. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Vadība ir atbildīga par Uzņēmuma finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu likumu. Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Uzņēmuma finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātus un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 6. līdz 31. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījusies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Uzņēmuma aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Uzņēmumā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Natālija Petrova
valdes loceklis

Daugavpils, 2016. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Neto apgrozījums	(1)	27 483 348	28 092 465
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(25 865 771)	(25 832 583)
Bruto peļņa vai zaudējumi		<u>1 617 577</u>	<u>2 259 882</u>
Pārdošanas izmaksas	(3)	(229 717)	(398 964)
Administrācijas izmaksas	(4)	(1 622 429)	(1 713 644)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	644 325	197 635
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(434 347)	(849 444)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības	(7)	(8 534)	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(8)	(509 741)	(282 293)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		<u>(542 866)</u>	<u>(786 828)</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(9)	109 534	147 170
Pārējie nodokļi	(10)	(76 282)	(58 944)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		<u>(509 614)</u>	<u>(698 602)</u>
Peļņa uz vienu akciju (eiro centos)	(11)		
Pamata		(6,14)	(8,42)
Koriģēta		(6,14)	(8,42)

Pielikumi no 11. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes loceklis

Daugavpils, 2016. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

BILANCE

		31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
	Pielikums		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(12)	19 229	22 212
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		<u>19 229</u>	<u>22 212</u>
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(12)	1 741 315	2 075 726
Iekārtas un mašīnas	(12)	7 067 452	7 243 088
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(12)	94 729	79 704
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(12)	94 541	991 730
Pamatlīdzekļi kopā:		<u>8 998 037</u>	<u>10 390 248</u>
Ieguldījuma īpašumi			
Ēkas un būves	(12)	3 289 415	3 700 542
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		<u>3 289 415</u>	<u>3 700 542</u>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā	(13)	25 566	22 766
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(13)	500	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		<u>26 066</u>	<u>22 766</u>
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		<u>12 332 747</u>	<u>14 135 768</u>
Approzāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(14)	2 008 935	2 549 735
Nepabeigtie ražojumi	(15)	-	49 489
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(16)	370 945	329 786
Avansa maksājumi par precēm		231 652	480 098
Krājumi kopā:		<u>2 611 532</u>	<u>3 409 108</u>
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	(12)	112 748	-
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(17)	2 719 440	2 603 516
Radniecīgo sabiedrību parādi	(18)	3 055 132	217 405
Asociēto sabiedrību parādi	(36)	2 236 832	1 739 005
Citi debitori	(19)	185 752	194 844
Nākamo periodu izmaksas	(20)	22 970	26 158
Uzkrātie ieņēmumi	(21)	6 746 534	2 368 047
Debitoru parādi kopā:		<u>14 966 660</u>	<u>7 148 975</u>
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	(13)	-	8 537
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		<u>0</u>	<u>8 537</u>
Naudas līdzekļi	(22)	889 456	26 969
Approzāmie līdzekļi kopā:		<u>18 580 396</u>	<u>10 593 589</u>
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>30 913 143</u>	<u>24 729 357</u>

Pielikumi no 11. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

BILANCE

		31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
	Pielikums		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(23)	11 801 610	11 801 610
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(12)	1 156 415	1 602 393
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(6 315 334)	(5 616 732)
pārskata gada nesadalītā peļņa		(509 614)	(698 602)
Pašu kapitāls kopā:		<u>6 133 077</u>	<u>7 088 669</u>
Uzkrājumi:	(24)	112 543	57 479
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(25)	-	550 791
Citi aizņēmumi	(26)	-	2 969 465
Atliktā nodokļa saistības	(8)	24 762	212 999
Nākamo periodu ieņēmumi	(30)	1 554 663	572 688
Ilgtermiņa kreditori kopā:		<u>1 579 425</u>	<u>4 305 943</u>
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(25)	2 211 027	5 601 224
Citi aizņēmumi	(26)	5 462 937	-
No pircējiem saņemtie avansi		304 265	802 949
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		5 909 579	3 416 127
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(27)	180 244	691 051
Parādi asociētajām sabiedrībām	(36)	5 958 775	1 457 731
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(28)	569 938	51 397
Pārējie kreditori	(29)	85 337	171 841
Nākamo periodu ieņēmumi	(30)	292 671	37 742
Uzkrātās saistības	(31)	2 113 325	1 047 204
Īstermiņa kreditori kopā:		<u>23 088 098</u>	<u>13 277 266</u>
Kreditori kopā:		<u>24 667 523</u>	<u>17 583 209</u>
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>30 913 143</u>	<u>24 729 357</u>

Pielikumi no 11. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes loceklis

Daugavpils, 2016. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pielikums	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2013.		11 801 610	1 604 712	(5 616 732)	7 789 590
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(12)	-	(2 728)	-	(2 728)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	409	-	409
Pārskata gada zaudējumi		-	-	(698 602)	(698 602)
31.12.2014.		11 801 610	1 602 393	(6 315 334)	7 088 669
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	(12)	-	(458 391)	-	(458 391)
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(12)	-	(66 289)	-	(66 289)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	78 702	-	78 702
Pārskata gada zaudējumi		-	-	(509 614)	(509 614)
31.12.2015.		11 801 610	1 156 415	(6 824 947)	6 133 077

Pielikumi no 11. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes loceklis

Daugavpils, 2016. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2015	2014
	EUR	EUR
Pielikums		
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(542 866)	(786 828)
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguld. un ieguldījuma īpašumu nolietojumam	(12) 1 452 196	909 712
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	(5) (2 200)	(21 200)
zaudējumi no līdzdalības pārvērtēšanas un atsavināšanas	8 534	-
uzkrājumu izmaiņām	(14), (16) 91 304	(123 406)
zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	55 449	65 876
procentu izmaksām	(8) 488 043	262 657
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās	1 550 460	306 811
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	365 116	(1 596 054)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	(7 540 576)	2 405 853
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	7 308 193	(2 072 267)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	1 683 193	(955 657)
Samaksātie procenti	(126 898)	(137 498)
Atmaksātais/(Samaksātais) uzņēmumu ienākuma nodoklis	(28) -	22 523
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	1 556 295	(1 070 632)
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījuma īpašumu iegāde	(12) (108 309)	(3 207 962)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	6 243	21 200
Izsniegti aizdevumi	(277 108)	-
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā	(3 300)	-
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	(382 474)	(3 186 762)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Saņemtās dotācijas	1 529 574	96 203
Saņemtie aizņēmumi	(25), (26) 3 158 236	5 046 324
Atmaksātie aizņēmumi	(25), (26) (4 999 144)	(1 072 701)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	(311 334)	4 069 826
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	862 487	(187 568)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	26 969	214 537
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(22) 889 456	26 969

Pielikumi no 11. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes loceklis

Daugavpils, 2016. gada 29. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, kas modificēts veicot pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanu, kā norādīts (5) sadaļā grāmatvedības politikai. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

(2) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

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 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 pārsniedz kopējos līguma ieņēmumus, gaidāmos zaudējumus no līguma uzreiz atzīst par izdevumiem.

Uzņēmums izmanto darba izpildes procentuālo metodi, lai noteiktu konkrētajā periodā atzīstamo ieņēmumu apmēru. Saskaņā ar šo metodi Uzņēmums 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, kuras 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.

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

Uzņēmums 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 zaudējumus). No klientiem saņemtie avansi uzrādās kā "No pircējiem saņemtie avansi".

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
1 USD	0,9185	0,8237
1 RUB	0,0124	0,0138

(4) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kuras tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi.

Ēkas un būves ir uzrādītas patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Zeme ir uzrādīta patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Pārējie pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kuri tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma % gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20
Ēkas	1,11 - 20
Tehnoloģiskās iekārtas	4 - 20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20

Uzņēmums kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 427 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 427, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļa norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

(5) Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zeme, ēka vai tās daļa, ko Uzņēmums tur (kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai iegūtu nomas (īres) maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā uzņēmējdarbības gaitā. Gadījumā, ja Uzņēmuma īpašumā ir zeme, kuru tur pašlaik nenoteiktai turpmākai lietošanai (ja Uzņēmums nav noteicis, kā tas lietos zemi kā īpašnieka izmantotu īpašumu vai īstermiņa pārdošanas parastās uzņēmējdarbības gaitā, tiek uzskatīts, ka zemi tur kapitāla vērtības palielināšanai), to klasificē kā ieguldījuma īpašumu.

Ieguldījuma īpašumi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Turpmāk ieguldījuma īpašumi ir uzrādīti patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Nolietojums ēkām ir aprēķināts pēc lineārās metodes, piemērojot nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma % gadā
Ēkas	1,67 - 10

(6) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais lizings)

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.

(7) Krājumi

Krājumi ir novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā vērtībā un stāvoklī. Saražoto krājumu pašizmaksā tiek iekļautas izmantoto izejvielu un materiālu izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu, kā arī attiecīgā daļa no vispārējiem izdevumiem. Pārdošanas un administrācijas izmaksas netika iekļautas pašizmaksā. Krājumu vērtības atlikumi ir aprēķināti izmantojot FIFO metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

(8) Debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem un bezcerīgos parādus. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc uzņēmuma vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

(9) Ieguldījumi koncerna meitas un asociētajos uzņēmumos, citi finanšu ieguldījumi

Ilgtermiņa ieguldījumi, ieskaitot ieguldījumus koncerna meitas un asociētos uzņēmumos, tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazinājuma.

(10) 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 pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

(11) 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.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

(12) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas gada pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem (nodokļu bāze), ja vien atlikto nodokli nerada aktīvu vai saistību sākotnēja atzīšana, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un darījumu laikā neietekmē ne finanšu, ne ar nodokli apliekamo peļņu. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, no aktīvu pārvērtēšanas, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļu aktīvu.

(13) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(14) 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.

(15) Peļņa uz vienu akciju

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

(16) Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

(17) Asociētās sabiedrības

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas atrodas Uzņēmuma būtiskā ietekmē, kura tiek nodrošināta ar ne mazāk kā 20, bet ne vairāk par 50 procentu no balsstiesībām šajā sabiedrībā.

(18) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti radniecīgās un asociētās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

(19) Aktīvu vērtības samazinājuma pārbaude

Uzņēmums izmanto SGS 36 Aktīvu vērtības samazinājums vadlīnijas veicot aktīvu vērtības samazinājumu pārbaudi. Šī pārbaude prasa būtiskus vadības spiedumus. Ņemot vērā, ka Uzņēmuma lielāko ilgtermiņa aktīvu - pamatdarbībā izmantotais nekustamais īpašums un iekārtas ar kopējo uzskaites vērtību 31.12.2015. - EUR 12 287 452 (31.12.2014. - EUR 14 090 790), iespējamās pārdošanas vērtības aplēse ir subjektīva, kā arī pašreiz vērojamo zemo likviditāti nekustamo īpašumu tirgū, Uzņēmums veica aktīvu atgūstamās vērtības aprēķinus pēc lietošanas vērtības metodes. Veicot nākotnes plūsmas aprēķinus Uzņēmuma vadība novērtēja starp citiem faktoriem, aktīvu lietošanas laiku, ekonomikas un konkurences tendences, potenciālas izmaiņas tehnoloģijā un Uzņēmuma darbībā, izmaiņas Uzņēmuma operatīvā un finanšu plūsmā. Sk. 12. pielikumu par veikto vērtības samazinājuma testu.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

II. CITI PIELIKUMI

(1) Neto apgrozījums

	2015	2014
	EUR	EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	13 651 104	16 573 714
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas (sk. 36. pielikumu)	5 153 089	5 846 934
Ienākumi no rezerves daļu pārdošanas	3 216 570	1 873 520
Pārējie ieņēmumi	2 103 700	897 375
Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas (sk. 36. pielikumu)*	1 791 966	1 799 014
Ieņēmumi no komunāliem pakalpojumiem (sk. 36. pielikumu)*	952 498	205 272
Vadības un administratīvie pakalpojumi (sk. 36. pielikumu)	274 416	274 416
Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem (sk. 36. pielikumu)	257 625	166 019
Ieņēmumi no dzelzceļa ritošā sastāva pārdošanas	82 380	456 201
	<u>27 483 348</u>	<u>28 092 465</u>

* Ieņēmumi no nomas maksas

Līdz 2015. gada 01. aprīlim Uzņēmums lielāko daļu no sava īpašumā esošas ražošanas ēkas, tehnoloģiskās iekārtas un pārējos pamatlīdzekļus un inventāru meitas sabiedrībai SIA "Remenergo". Pēc veiktās Koncerna reorganizācijas (sk. 13. pielikumu), nomas maksa tika izstādīta individuālām meitas sabiedrībām. Nomas maksa par ēku un iekārtu nomu 2015. gadā bija EUR 1 791 966 (2014. gadā - EUR 1 799 014) . Nomas līgums ir noslēgts līdz 2016. gada 31. decembrim.

b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem

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

Uzņēmuma darbība ir sadalāma vairākos ģeogrāfiskos tirgos, kas ir pakalpojumu sniegšana un preču pārdošana Latvijas rezidentiem, ieņēmumi no pakalpojumu eksporta, kas sadalīti pēc remontu objekta reģistrācijas valsts, un ieņēmumi no preču eksporta, kas sadalīti atbilstoši pasūtītāja reģistrācijas valstij.

	2015	2014
	EUR	EUR
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	15 560 484	10 514 827
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā	4 688 756	9 491 364
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū	6 548 341	5 990 843
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā	537 600	808 120
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā	83 541	443 487
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs	64 626	843 824
	<u>27 483 348</u>	<u>28 092 465</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2015	2014
	EUR	EUR
Izejvielu un materiālu izmaksas no meitas sabiedrībām un citiem *	14 865 348	7 505 381
Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas *	8 727 390	16 612 308
Pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu nolietojums	1 285 608	636 000
Citas ražošanas izmaksas	444 977	703 487
Darba samaksa	191 249	145 551
Uzkrājumu izmaiņas garantijas remontiem	161 625	(111 460)
Komunālās izmaksas	85 349	169 624
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	45 041	34 208
Uzkrājumu izmaiņas krājumu vērtības samazinājumam	36 239	(11 946)
Ar preču un materiālu iegādi saistītas izmaksas	22 945	149 430
	<u>25 865 771</u>	<u>25 832 583</u>

* Ņemot vērā izmaiņas veicamo darbu (projektu) struktūrā 2015. gadā lielāko īpatsvaru no kopējām projektu izmaksām veidoja materiālu izmaksas un attiecīgi samazinājās darījumu apjoms par pakalpojumu iegādēm no meitas sabiedrībām.

(3) Pārdošanas izmaksas

Darba samaksa	82 980	96 891
Starpniecības pakalpojumi	75 046	38 097
Transporta izmaksas	34 525	203 029
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	19 529	22 635
Citas pārdošanas izmaksas	17 637	38 312
	<u>229 717</u>	<u>398 964</u>

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	761 314	800 111
Citas administrācijas izmaksas	285 173	158 503
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	178 220	186 718
Pamatlīdzekļu nolietojums	166 588	273 712
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	105 538	26 913
Pārējās personāla izmaksas	57 762	45 028
Komunālās izmaksas	30 723	143 143
Biroja uzturēšanas izmaksas	27 241	49 455
Nomas maksa	7 813	27 302
Reprezentācijas izmaksas	2 057	2 759
	<u>1 622 429</u>	<u>1 713 644</u>

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Saņemtais ERAF finansējums (sk. 30. pielikumu) aktīvu iegādei	292 671	37 742
Neto peļņa no valūtas kursa svārstībām	143 682	-
Ieņēmumi no nomas maksas	120 102	107 291
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas, ieskaitot attiecīgo pārvērtēšanas rezerves norakstīšanu	68 489	21 200
Pārējie ieņēmumi	14 508	25 088
Pārējais finansējums no ES fondiem	4 873	6 314
	<u>644 325</u>	<u>197 635</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2015	2014
	EUR	EUR
Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazināšanai	402 057	782 860
Pārējās izmaksas	17 752	9 363
Kolektīvā līguma izdevumi	14 538	17 961
Zaudējumi no valūtas svārstībām	-	39 260
	<u>434 347</u>	<u>849 444</u>
(7) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana		
Neto zaudējumi no ieguldījuma meitas sabiedrībās pārdošanas	8 534	-
	<u>8 534</u>	<u>8 534</u>
(8) Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas		
Procentu izmaksas	494 280	346 050
(Kapitalizētie procenti pamatlīdzekļu izveidošanai)	(6 237)	(83 393)
Procentu izmaksas neto	488 043	262 657
Samaksātās soda naudas	21 698	19 636
	<u>509 741</u>	<u>282 293</u>
(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2015	2014
a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas	EUR	EUR
Atliktā nodokļa izmaiņas	(109 534)	(147 170)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	-	-
	<u>(109 534)</u>	<u>(147 170)</u>
Faktiski aprēķinātās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas, saskaņā ar nodokļu deklarāciju un atlikto nodokļa izmaiņām, atšķiras no teorētiski aprēķināmā nodokļa par sekojošo:		
	2015	2014
	EUR	EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(542 866)	(786 828)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(76 282)	(58 944)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(619 148)	(845 772)
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>(92 872)</u>	<u>(126 866)</u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	54 334	51 022
Atlaidēm par jauno tehnoloģisko iekārtu iegādi	(70 996)	(71 326)
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>(109 534)</u>	<u>(147 170)</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

	2015	2014
	EUR	EUR
b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas		
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	212 999	360 578
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	(109 534)	(147 170)
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšanas rezervi	(78 703)	(409)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>24 762</u>	<u>212 999</u>

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem (nodokļa efekts 15% no pagaidu atšķirībām):

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījumu īpašumu nolietojuma pagaidu atšķirība	<u>605 741</u>	<u>669 196</u>
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>605 741</u>	<u>669 196</u>
Uzkrājumi garantijas remontiem	(16 881)	(8 622)
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(28 193)	(22 756)
Uzkrājumi debitoru vērtības samazinājumam	(244 055)	(183 929)
Pārnestiem nodokļu zaudējumiem uz nākamiem periodiem	<u>(291 850)</u>	<u>(240 890)</u>
Bruto atliktā nodokļa aktīvi	<u>(580 979)</u>	<u>(456 197)</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	<u>24 762</u>	<u>212 999</u>

(10) Pārējie nodokļi

	2015	2014
	EUR	EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	7 100	5 654
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	<u>69 182</u>	<u>53 290</u>
	<u>76 282</u>	<u>58 944</u>

(11) Peļņa uz vienu akciju (euro centos uz vienu akciju)

Tā kā Uzņēmums nav veicis darījumus, kuri varētu radīt tādas izmaiņas akciju kapitālā, kas mainītu peļņas apjomu uz vienu akciju, koriģētā peļņa uz vienu akciju ir ekvivalenta pamata peļņai uz vienu akciju.

Peļņa uz vienu akciju ir aprēķināta, dalot pārskata gada peļņu ar vidējo akciju skaitu gada laikā.

	2015	2014
Peļņa/(zaudējumi), kas attiecināma uz Uzņēmuma akcionāriem (EUR)	(509 614)	(698 602)
Vidējais akciju skaits gadā	<u>8 294 219</u>	<u>8 294 219</u>
Peļņa/(zaudējumi) uz vienu akciju (euro centos)	<u>(6,14)</u>	<u>(8,42)</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

(12) Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

	Nemateriālie ieguldījumi	Ieguldījuma īpašumi	Pamatlīdzekļi				Kopā pamatlīdzekļi
			Zemes gabali, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	
	Koncesijas, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Ēkas un būves					
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotējā vērtība							
31.12.2014.	60 612	4 881 017	2 836 159	15 178 337	873 672	991 730	19 879 898
Iegādāts	-	-	-	-	-	221 057	221 057
Pārklasificēts uz pārdošanai turētiem ilgt. ieguldījumiem	-	-	(112 748)	-	-	-	(112 748)
Pārklasificēts starp pamatlīdzekļiem un ieguldījuma īpašumiem	4 961	44 310	-	1 021 904	47 071	(1 118 246)	(49 271)
Pārvērtēts	-	(288 129)	(170 262)	-	-	-	(170 262)
31.12.2015.	65 573	4 637 198	2 553 149	16 200 241	920 743	94 541	19 768 674
Nolietojums							
31.12.2014.	(38 400)	(1 180 475)	(760 433)	(7 935 249)	(793 968)	-	(9 489 650)
Aprēķināts	(7 944)	(163 538)	(51 401)	(1 197 267)	(32 046)	-	(1 280 714)
Atsavināts/norakstīts	-	(3 770)	-	(273)	-	-	(273)
31.12.2015.	(46 344)	(1 347 783)	(811 834)	(9 132 789)	(826 014)	-	(10 770 637)
Atlikusī vērtība							
31.12.2014.	22 212	3 700 542	2 075 726	7 243 088	79 704	991 730	10 390 248
31.12.2015.	19 229	3 289 415	1 741 315	7 067 452	94 729	94 541	8 998 037

Saskaņā ar Uzņēmuma grāmatvedības politiku pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādītas visas Uzņēmuma īpašumā esošās ēkas un būves, izņemot tās, kuras ir nodotas operatīvā nomā Uzņēmuma meitas sabiedrībām, kas savukārt klasificētas kā ieguldījuma īpašumi. (sk. arī 36. pielikumu).

Savukārt, zemes gabali EUR 112 748, kas uz pārskata gada beigām bija paredzēti pārdošanai un to realizācija ir plānota 2016. gadā tika pārklasificēti uz pārdošanai turētiem ilgtermiņa ieguldījumiem, apgrozāmo līdzekļu sastāvā.

a) Pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšana

1996., 1999. un 2001. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošo zemes, ēku un tehnoloģisko iekārtu pārvērtēšanu. Attiecīgi 1996. gadā pamatlīdzekļu vērtība tika palielināta par EUR 938 438, 1999. gadā par EUR 1 875 134 un 2001. gadā par EUR 1 266 290. Nekustāmo īpašumu tirgus vērtība tika noteikta izmantojot salīdzināmo darījumu metodi, kā arī ieņēmumu diskontēšanas metodi. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla sastāvā postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Savukārt 2007., 2008. un 2009. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošās zemes un ēku pārvērtēšanu. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības palielinājums, kas 2007. gadā sastādīja EUR 3 606 792, 2008. gadā EUR 1 931 073 un 2009. gadā EUR 410 947 (mīnuss atliktā nodokļa saistību summa, kas attiecas uz pamatlīdzekļu pārvērtēšanu) tiek atskaitīts no pārvērtēšanas rezervēm.

Pārskata gadā pieaicinot neatkarīgu vērtētāju tika veikts Uzņēmuma īpašumā esošās zemes un ēku novērtējums. Nekustamo īpašumu tirgus vērtība tika noteikta izmantojot ieņēmumu diskontēšanas metodi. Pārvērtēšanas rezultātā tika atzīts vērtības samazinājums zemei un ēkām EUR 458 391 apmērā, kas tika atskaitīts no pārvērtēšanas rezervēm (mīnus atliktā nodokļa efekts).

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi (turpinājums)

Gadījumā, ja pārvērtēšana netiktu veikta, zemes un ēkas vērtība (kopā pamatlīdzekļiem un ieguldījuma īpašumiem) būtu sekojoša:

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Sākotnējā vērtība	8 106 805	8 111 433
Uzkrātais nolietojums	<u>(2 971 297)</u>	<u>(2 858 268)</u>
Atlikusī vērtība	<u>5 135 508</u>	<u>5 253 165</u>

Kopējās pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanas apjoms 2015. gada 31. decembrī, atskaitot atliktā nodokļa efektu bija EUR 1 156 415 (31.12.2014. - EUR 1 602 393).

b) Nākotnes maksājumi pamatlīdzekļu iegādei

Pārskata gadā Uzņēmums pabeidza līgumu ar Latvijas Investīciju un Attīstības Aģentūru par ES līdzfinansēto projektu "Augstas pievienotās vērtības investīcijas" ietvaros izpildi, saistībā ar iekārtu ievadīšanu ekspluatācijā (sk. arī 30. pielikumu). Uz 2015. gada beigām nebija būtiskus nepabeigtus pamatlīdzekļu iegādes līgumus.

c) Citas piezīmes

Uzņēmuma īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2015. gada 31. decembrī ir EUR 473 315 (31.12.2014. - EUR 473 315), ēku kadastrālā vērtība - EUR 4 561 907 (31.12.2014.- EUR 4 561 907).

Nemot vērā negatīvos ārējos faktorus, dēļ kuriem notika būtisks kritums neto apgrozījumā 2015. gada beigās un 2016. gada sākumā (sk. 38. pielikumu), uz 2015. gada 31. decembri Uzņēmums veica vērtības samazinājuma pārbaudi pamatlīdzekļiem.

Visi Uzņēmuma pamatlīdzekļi tiek uzskatīti par vienu naudas plūsmas ģenerējošo vienību. Pamatlīdzekļu atgūstamā vērtība tika noteikta balstoties uz lietošanas vērtības metodi diskontējot nākotnes naudas plūsmu par nākamajiem pieciem gadiem. Pēc aprēķiniem Uzņēmums ir ieguvis pietiekamu pārliecību, ka nav noticis aktīvu vērtības samazinājums.

Būtiski pieņēmumi aprēķinot lietošanas vērtību ir, nākotnes pieaugums apgrozījumā, paredzamais EBITDA/apgrozījuma koeficients, paredzamā realizācijas vērtība un diskonta likme. Vadības savus pieņēmumus balstīja uz vēsturisko pieredzi, pieejamiem datiem par industriju un tagad paredzamām tirgus izmaiņām. Galvenie pieņēmumi vērtības samazinājuma aprēķinā ir sekojoši:

	Vēsturiskais	Paredzamais	Paredzamais	Paredzamais
Paredzamais vidējais pieaugums apgrozījumā	2%	-13%	16%	3%
Paredzamais vidējais EBITDA/apgrozījums rādītājs	5%	5%	8%	7%
Paredzamā realizācijas vērtība			8 x EBITDA	
Diskonta likme			7%	

Paredzamais vidējais apgrozījuma pieaugums atspoguļo Uzņēmuma summēto vidējo izaugsmes rādītāju (CAGR) balstoties uz budžetu un ilgtermiņa plāniem. Paredzamais EBITDA/apgrozījums rādītājs ir aprēķināts balstoties uz budžetu un ilgtermiņa plāniem. Paredzamā gala vērtība norāda ienākumus pirms procentiem, nodokļiem un nolietojuma nolietojuma (EBITDA), ko paredzēts iegūt pie iespējamās uzņēmuma pārdošanas pēc pieciem gadiem, balstoties uz tagadnes tirgus situācijas līdzvērtīgiem darījumiem. Diskonta likme atspoguļo vidējās finansējuma izmaksas balstoties uz vadības plāniem.

Dēļ arējiem faktoriem, kuri aprakstīti 30. pielikumā, paredzamā vidējais apgrozījuma pieauguma un EBITDA/apgrozījums rādītāji ir būtiski zemāki 2016. un 2017. gados, kā vēsturiskie dati. Bet sākot no 2018. gada vadības plāni ir optimistiskāki, kas balstīts uz tirgus atgūšanos un cenu pieaugumu.

Informācija par aprūtinātiem pamatlīdzekļiem un ieguldījuma īpašumiem sniegta 25. pielikumā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

(13) Līdzdalība kapitālos

(a) Līdzdalības kustība

	Ilgtērmiņa			Īstermiņa	
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	Kopā	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2014.	22 766	-	22 766	8 537	8 537
Iegādāts	2 800	500	3 300	-	-
Atsavināts	-	-	-	(8 537)	(8 537)
31.12.2015.	25 566	500	26 066	-	-
Bilances vērtība 31.12.2014.	22 766	-	22 766	8 537	8 537
Bilances vērtība 31.12.2015.	25 566	500	26 066	-	-

(b) Līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa/(Zaudējumi)	
		31.12.2014. %	31.12.2015. %	31.12.2014. EUR	31.12.2015. EUR	2014 EUR	2015 EUR
SIA REL	Marijas 1, Daugavpils	100%	-	(169 854)	-	(122 484)	-
SIA Elap	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	75 668	(3 123)	(21 714)	(78 791)
SIA Remdīz	Marijas 1, Daugavpils	100%	-	(201 313)	-	(95 869)	-
SIA Ritrem	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	291 732	223 921	4 124	(67 811)
SIA DL	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	600 346	(512 802)	(12 228)	(1 113 148)
LOKOMOTĪVE							
SIA Krāsotājs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(164 175)	(204 796)	3 307	(40 621)
SIA SPZČ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(104 371)	(409 016)	(272 183)	(304 645)
SIA Metalurģs	Marijas 1, Daugavpils	100%	-	(1 219 105)	-	(483 900)	-
SIA DL	Marijas 1, Daugavpils	-	100%	-	(890 792)	-	(893 592)
Metalworking							
SIA Remenergo	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(1 070 509)	(1 193 878)	(959 228)	(123 369)
SIA Instruments	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(152 967)	(153 022)	-	(55)
SIA Loģistika	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(14 718)	(84 731)	(29 344)	(70 013)
				(2 129 266)	(3 228 239)	(1 989 519)	(2 692 045)

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

Meitas uzņēmumu darbības veidi

Meitas uzņēmumu darbības veidi pārskata gadā ir dzelzceļa ritošā sastāva atsevišķo posmu kapitālais remonts, apkope un modernizācija, kā arī tās palīgfunkciju veikšana, t.sk.:

SIA REL	Ritošā sastāva virsbūves remonts un modernizācija
SIA Elap	Ritošā sastāva elektroaparātūras remonts un modernizācija
SIA REMDĪZ	Ritošā sastāva dīzeļu un to mezglu remonts un modernizācija
SIA Ritrem	Ritošā sastāva, riteņpāru un ratiņu, tā mezglu remonts un modernizācija
SIA DL	Iepriekš SIA Elektromaš
Lokomotīve	Elektromotoru, ģeneratoru un transformatoru remonts un ražošana (sk. arī a) piezīmi)
SIA Krāsotājs	Ritošā sastāva krāsošana
SIA SPZČ	Rezerves daļu ražošanas un remonts
SIA METALURGS	Metāla liešana
SIA DL Metalworking	Metāla liešana, rezerves daļu remonts un izgatavošana
SIA Remenergo	Kustamo un nekustamo īpašumu apsaimniekošana, ēku, būvju un ražošanas iekārtu tehniskā uzraudzība un kapitālais remonts, komunālo pakalpojumu sniegšana Koncerna uzņēmumiem
SIA Instruments	Neveic aktīvu darbību
SIA Loģistika	Transporta, iekraušanas, izkraušanas pakalpojumi (sk. arī c) piezīmi)

Meitas uzņēmumu darbības reorganizācija 2015. gadā

Lai palielinātu Uzņēmuma darbības ekonomisko efektivitāti, 2015. gada sākumā tika veikta meitas uzņēmumu darbības reorganizācija, ražošanas procesu optimizācija un tekošo izdevumu samazināšana. Tā rezultātā 2015. gadā ir veiktas Koncerna struktūras izmaiņas pārdalot meitas sabiedrību veicamo darbību funkcijas:

- a) Visa meitas uzņēmumu, kas nodarbojas ar remontu pakalpojumiem (SIA Elektromaš, SIA REL, SIA Remdiz, SIA Ritrem, SIA Elap, SIA Krāsotājs), darbība tika apvienota un nodota meitas uzņēmumam SIA Elektromaš (jauns nosaukums SIA DL Lokomotīve).
- b) 2015. gadā nodibināta jauna meitas sabiedrība SIA DL Metalworking, kas pārņēma SIA Metalurgs un SIA SPZČ iepriekš veiktus darbības veidus.
- c) SIA Remenergo darbības funkcijas tika nodotas SIA Loģistika.
- d) 2015. gada martā meitas sabiedrību SIA REL, SIA Remdiz un SIA Metalurgs kapitāla daļas tika atsavinātas par EUR 1 katra. Savukārt, no 2015. gada aprīļa SIA Ritrem, SIA Elap, SIA Krāsotājs, SIA SPZČ, SIA Remenergo meitas sabiedrības ir neaktīvas.

(c) līdzdalība asociētās sabiedrībās

Uzņēmums kopā ar AS "Rīgas Vagonbūves Rūpnīca" un AS "VRC Zaslauks", kā personu apvienība, uzvarēja AS "Pasažieru vilciens" atklātā konkursā par dīzeļvilcienu vagonu modernizāciju un 2014. gada 31. janvārī noslēdza līgumu ar AS "Pasažieru vilciens". Lai izpildīto šo līgumu, Uzņēmums kopā ar AS "Rīgas Vagonbūves Rūpnīca" un AS "VRC Zaslauks" nodibināja pilnsabiedrību "DMU vilciens", kurā Uzņēmumam pieder 50% no balsstiesībām. Pilnsabiedrībai nav nodalīta kapitāla. Uzņēmumam nav izšķirošas ietekmēs Pilnsabiedrības DMU vilciens darbībā tā ir klasificēta finanšu pārskatos kā asociētā sabiedrība. Sk. arī 37. pielikumu par Pilnsabiedrības DMU vilciens finanšu rezultātiem un Uzņēmuma iespējamām saistībām.

Pārskata gada beigās ir atzīti uzkrātie ieņēmumi EUR 6 063 618 apmērā attiecība uz šo projektu (31.12.2014: EUR 136 979).

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

(14) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	2 162 347 <u>(153 412)</u> <u>2 008 935</u>	2 662 071 <u>(112 336)</u> <u>2 549 735</u>
(15) Nepabeigtie ražojumi		
Nepabeigtie ražojumi	<u>-</u> <u>0</u>	<u>49 489</u> <u>49 489</u>
(16) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Gatavā produkcija	405 485	369 013
Pārējās preces pārdošanai	-	150
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	<u>(34 540)</u> <u>370 945</u>	<u>(39 377)</u> <u>329 786</u>
(17) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	4 363 899 <u>(1 644 459)</u> <u>2 719 440</u>	4 081 833 <u>(1 478 317)</u> <u>2 603 516</u>
Šaubīgiem debitoriem veidoti uzkrājumi 50% - 100% apmērā no to pamatsummas.		
Uzkrājumu kustība pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājumam:	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	1 478 317	1 379 767
Uzkrājumu pārklasifikācija no radniecīgām sabiedrībām	164 928	-
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	1 214	98 550
Uzkrājumi gada beigās	<u>1 644 459</u> <u>1 644 459</u>	<u>1 478 317</u> <u>1 478 317</u>
(18) Radniecīgo sabiedrību parādi		
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 36. pielikumu)	4 517 009	1 443 600
Aizdevumi meitas sabiedrībām (sk. 36. pielikumu)	86 549	86 317
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	<u>(1 548 426)</u> <u>3 055 132</u>	<u>(1 312 512)</u> <u>217 405</u>
Uzkrājumu kustība radniecīgo sabiedrību parādu vērtības samazinājumam:		
Uzkrājumi gada sākumā	1 312 512	-
Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam pārklasifikācija*	-	627 879
Uzkrājumu pārklasifikācija un pircēju un pasūtītāju parādiem	(164 928)	-
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	400 842	684 633
Uzkrājumi gada beigās	<u>1 548 426</u> <u>1 548 426</u>	<u>1 312 512</u> <u>1 312 512</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

Radniecīgo sabiedrību parādi (turpinājums)

Ņemot vērā 2015. gada sākumā veiktas izmaiņas meitas sabiedrību darbu sadalījumā un meitas sabiedrību atsavināšanas darījumus, novērtējot meitas sabiedrību parādu atgūstamību uz 2014. gada beigām, tika pieņemts lēmums izveidot uzkrājumus meitas sabiedrību parādiem. Uzkrājumi tika veidoti ņemot vērā jau iepriekšējos gados izveidotos uzkrājumus meitas sabiedrības finansiālam atbalstam (sk. 24. pielikumu). 2014. gada finanšu pārskatos uzkrājumi meitas sabiedrību parādiem tika novērtēti pēc zemākās no parādu apjoma pārskata gada beigās vai novērtēšanas brīdi salīdzinot to ar negatīvo pašu kapitāla apjomu

Sagatavojot 2015. gada finanšu pārskatus uzkrājumu apjoms tika novērtēts par katru meitas sabiedrību atsevišķi pēc vadības novērtējuma un meitas sabiedrību naudas plūsmas nākotnes analīzes par parādu atgūstamību. Tajā skaitā, meitas sabiedrībām, kas 2015. gadā pārtrauca aktīvu darbību, uzkrājumi novērtēti negatīvo pašu kapitāla apjomā. Savukārt, meitas sabiedrības, kas turpināja darbību (sk. 13. pielikumu) uzkrājumi netika veidoti, jo 2016. gadā tās jau sedza vai arī plāno segt visus uz pārskata gada beigām neapmaksātos parādus. Ja būtu izmantotas 2014. gada izmantotās metodes par uzkrājumu veidošanu meitas sabiedrību parādiem, pēc zemākās no parādu apjoma pārskata gada beigās vai novērtēšanas brīdi salīdzinot to ar negatīvo pašu kapitāla apjomu, uzkrājumu pārskata gada beigās sastādītu EUR 2 992 469.

(19) Citi debitori	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Pārējie debitori	125 148	98 465
Norēķini par garantijām	60 464	40 799
Pārējo nodokļu pārākums (skat. arī 28. pielikumu)	140	-
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārākums (skat. arī 28. pielikumu)	-	35 715
PVN pārākums (skat. arī 28. pielikumu)	-	18 893
Norēķini ar personālu	-	972
	<u>185 752</u>	<u>194 844</u>
 (20) Nākamo periodu izmaksas		
Apdrošināšanas maksājumi	21 365	23 807
Pārējie izdevumi	1 605	2 351
	<u>22 970</u>	<u>26 158</u>
 (21) Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem		
Ar līgumu saistītās izmaksas, atzītā peļņa vai zaudējumi	<u>6 746 534</u>	<u>2 368 047</u>
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>6 746 534</u>	<u>2 368 047</u>
no tiem:		
Bruto summa, kas saņemama no pasūtītājiem (postenī "Uzkrātie ieņēmumi")	<u>6 746 534</u>	<u>2 368 047</u>
	<u>6 746 534</u>	<u>2 368 047</u>
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā	13 651 104	16 573 714
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "No pircējiem saņemtie avansi" un "Parādi asociētām sabiedrībām)	6 263 160	2 260 680
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Citi debitori")	60 464	40 799
 (22) Naudas līdzekļi kasē un bankā		
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	889 456	26 374
Naudas līdzekļi kasē	-	595
	<u>889 456</u>	<u>26 969</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

(23) Pamatkapitāls

Uzņēmuma reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir LVL 8 294 219 (EUR 11 801 610), kas sastāv no pilnībā apmaksātām 8 294 219 vārda akcijām. Katras akcijas nominālvērtība ir LVL 1 (EUR 1,42). Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē. Visas akcijas ir dematerializētas. Uzņēmumam nav tādu akciju, ko tur pats Uzņēmums vai kāds cits viņa uzdevumā. Akcijas nav konvertējamas vai apmaināmas vai garantētas.

Uzņēmuma akcijas atrodas publiskajā apgrozībā un tiek kotētas AS NASDAQ OMX Rīga Otrajā sarakstā. Uz pārskata gada beigām publiskajā apgrozībā atrodas 8 294 219 akcijas.

(24) Uzkrājumi

	Uzkrājumi garantijas saistībām	Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam	Kopā
	EUR	EUR	EUR
31.12.2013.	168 939	627 879	796 818
Pārklasificēts uz uzkrājumiem debitoriem	-	(627 879)	(627 879)
Samazinājums	(111 460)	-	(111 460)
31.12.2014.	57 479	0	57 479
Palielinājums	55 064	-	55 064
31.12.2015.	112 543	0	112 543

a) Uzkrājumi garantijas saistībām

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, Uzņēmums nodrošina klientiem produkcijas bezmaksas garantijas remontu, saskaņā ar vispārējiem remonta noteikumiem. Uzkrājumi Uzņēmuma finanšu pārskatos novērtēti ņemot vērā vēsturisko informāciju par garantijas remonta izmaksām un neto apgrozījuma izmaiņas.

b) Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam

Ņemot vērā izmaiņas Koncerna struktūrā, meitas sabiedrību atsavināšanu un meitas uzņēmumu darbības pārdali, kas ir aprakstītas 13. pielikumā, sākot ar 2014. gada finanšu pārskatu, tika izveidoti uzkrājumi par katru meitas sabiedrību parādu iespējamo vērtības samazinājumu un iepriekš izveidoti uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam ir pārklasificēti uz uzkrājumiem radniecīgo sabiedrību parādiem.

(25) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Piezīme	31.12.2015.	31.12.2014.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa			
Investīcijas kredīts USD valūtā	a)	-	244 989
Investīcijas kredīti ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	-	-
Investīcijas kredīts EUR valūtā	b)	-	305 802
		0	550 791
Īstermiņa daļa			
Kredītlīnija EUR valūtā	d)		1 415 900
Investīcijas kredīti ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	1 807 024	3 495 460
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa USD	a)	272 659	293 931
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa EUR	b)	131 344	395 933
		2 211 027	5 601 224

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

a) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu USD 1 755 394 apmērā. Procentu likme 1.29% + 3 mēnešu LIBOR.

b) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu EUR 773 948 apmērā. Kredīts atmaksājams līdz 31.10.2016. Procentu likme 1.5% + 3 mēnešu EURIBOR.

c) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredīta piešķiršanu, kas paredz projekta finansējumu ES struktūrfondu ietvaros EUR 1 559 392 apmērā. Kredīts atmaksājams līdz 31.10.2016. Procentu likme 1.5% + 3 mēnešu EURIBOR.

2013. gadā tika noslēgts papildus līgums ar SWEDBANK AS par investīciju kredīta piešķiršanu, kas paredzēts līguma ar LIAA iekārtu finansēšanai, kredīta apmērs EUR 4 400 000 ar atmaksas termiņu līdz 05.07.2015. Procentu likme līdz iekārtu nodošanai (gala termiņš noteikts 31.12.2014.) un LIAA finansējuma saņemšanai 2.7% + 3 mēnešu EURIBOR, pēcāk fiksētā likme samazinās līdz 2.4%, bet ar 2016. gada martu palielināta līdz 2.7% + 6 mēnešu EURIBOR (bet ne mazāks par 0%) un gala atmaksas termiņš noteikts 2016. gada 31. decembris. Pārskata gadā kredīts daļēji segts ar saņemto LIAA finansējumu par iekārtām.

d) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par kredītlīnijas piešķiršanu EUR 1 500 000 apmērā. Kredītlīnija atmaksājama 30.06.2016. Procentu likme 1,75% + 3 mēnešu EURIBOR un 0,2% gadā par neizmantoto kredītlīnijas apjomu, procentu likme ar 2015. gada februārī palielināta līdz 2.25% + 3 mēnešu EURIBOR un 0,3% gadā par neizmantoto kredītlīnijas apjomu. Pārskata gada segta pilnā apjomā.

Uzņēmuma saistību izpilde tiek nodrošināta un apstiprināta ar:

(i) hipotēku uz visu Uzņēmumam piederošo nekustamo īpašumu;

(ii) komercķīlu uz visu Uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Uzņēmuma iekļāto aktīvu bilances vērtība 2015. gada 31. decembrī sastāda EUR 30 913 143 (31.12.2014. - EUR 24 729 357).

(26) Citi aizņēmumi

		31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ilgtermiņa daļa			
Aizņēmums no saistītā uzņēmuma	a)	-	2 751 240
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem no saistītā uzņēmuma		-	218 225
		<u>-</u>	<u>2 969 465</u>
Īstermiņa daļa			
Aizņēmums no saistītā uzņēmuma	a)	4 877 240	-
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem no saistītā uzņēmuma	a)	585 697	-
		<u>5 462 937</u>	<u>-</u>

a) Iepriekšējos periodos tika saņemti vairāki aizņēmumi no saistītās puses ar 12% likmi gadā. Pārskata gadā tika saņemti papildus aizņēmumi EUR 2 523 000 apmērā, kā arī veikta daļēja atmaksa EUR 397 000 apmērā. Atlikusī aizdevuma summa atmaksājama līdz 31.12.2016.

Aizņēmumu atmaksa nav nodrošināta ar Uzņēmuma aktīvu ķīlu vai kā citādi.

(27) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

		31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 36. pielikumu)		180 244	691 051
		<u>180 244</u>	<u>691 051</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

(28) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2014.	Aprēķināts	Aprēķinātā soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem	31.12.2015.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis **	(18 893)	666 856	7 350	(302 558)	156 655	509 410
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	25 507	174 706	1 062	(141 662)	(49 080)	10 533
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	23 375	348 804	154	(207 632)	(116 247)	48 454
Uzņēmuma ienākuma nodoklis *	(35 715)	-	-	-	35 715	-
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	141	7 100	173	(7 469)	-	(55)
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	1 237	69 182	1 820	(72 324)	-	(85)
Dabas resursu nodoklis *	1 086	4 696	-	(4 284)	2	1 500
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	51	561	-	(571)	-	41
Kopā	(3 211)	1 271 905	10 559	(736 500)	27 045	569 798
No tā:						
(Pārmaksa) - sk. 19. pielikumu	(54 608)					(140)
Parāds	51 397					569 938

* 2015. gadā Uzņēmums izmanto dabas resursu nodokļa atvieglojumu 100% apmērā, sakarā ar piedalīšanos brīvprātīgā izlietotā iepakojuma apsaimniekošanas programmā. Pārskata gadā Uzņēmums izmantoja arī atlaides Uzņēmuma ienākuma nodoklim par iegādātām tehnoloģiskām iekārtām.

** Uzņēmums kopā ar meitas sabiedrībām ietilpst vienotā PVN grupā, kā galvenais uzņēmums. Uzņēmums veic norēķinus ar budžetu par visu PVN grupu. Finanšu pārskatā uzradītā pievienotās vērtības nodokļa kustība atspoguļo Uzņēmuma norēķinus par PVN grupu. Pārvietotā nodokļu summa EUR 27 045 apmērā atbilst nodokļu saistības neto kustībai starp Uzņēmumu un PVN grupas dalībniekiem.

(29) Pārējie kreditori

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu	43 949	62 260
Norēķini ar citiem uzņēmumiem	38 047	30 662
Pārējie kreditori	3 341	2 501
PVN no avansa maksājumiem	-	76 418
	<u>85 337</u>	<u>171 841</u>

(30) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei	1 554 663	572 688
	<u>1 554 663</u>	<u>572 688</u>
Īstermiņa daļa		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei	292 671	37 742
	<u>292 671</u>	<u>37 742</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)

2011. gadā Uzņēmums noslēdza līgumu ar Latvijas Investīciju un Attīstības Aģentūru (LIAA) par ES līdzfinansēto projektu "Jaunu produktu un tehnoloģiju izstrāde - atbalsts jaunu produktu un tehnoloģiju ieviešanai ražošanā". Finansējums tika izmantots iegādājoties jaunās tehnoloģiskās iekārtas. 2012. gadā Uzņēmums saņēma finansējumu EUR 599 967 apmērā.

2012. gada novembrī tika noslēgts līgums ar LIAA par ES līdzfinansēto projektu "Augstas pievienotās vērtības investīcijas" par kopējo LIAA paredzamo līdzfinansējumu EUR 1 625 778 apmērā. Ar daļēju Projektā līdzfinansēto pamatlīdzekļu nodošanu ekspluatācijā un attiecināmo izmaksu apstiprinājumu, no LIAA 2014. gadā tika saņemts atbalsta finansējums EUR 96 203 apmērā. Pārskata gadā tika saņemts atbalsta finansējums EUR 1 529 575 apmērā.

Uzņēmumam ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu Projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Uzņēmumam varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

(31) Uzkrātās saistības	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Uzkrātās saistības meitas uzņēmumu pakalpojumiem *	1 870 384	905 387
Uzkrātās saistības citiem piegādātājiem	158 251	69 551
Uzkrātās neizmanto to atvaļinājumu izmaksas	84 690	72 266
	<u>2 113 325</u>	<u>1 047 204</u>

* Uzņēmums un tās meitas sabiedrības izmanto vienoto ieņēmumu no remonta pakalpojumiem atzīšanas politiku (skat. arī 2. pielikumu pie grāmatvedības politikas). Uzņēmuma uzkrātās saistības uz pārskata gada beigām EUR 1 870 384 (31.12.2014 - EUR 905 387) atbilst nepabeigto remonta pakalpojumu uzkrātiem ieņēmumiem, kuri ir atzīti visos Uzņēmuma meitas sabiedrības finanšu pārskatos.

(32) Atbildība revidentam	2015 EUR	2014 EUR
Par finanšu pārskatu revīziju	9 600	9 501
	<u>9 600</u>	<u>9 501</u>

(33) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits	2015	2014
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	118	134
	<u>118</u>	<u>134</u>

(34) Personāla izmaksas	2015 EUR	2014 EUR
Atbildība par darbu	1 035 543	1 042 553
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	242 790	243 561
Pārējās izmaksas	57 762	62 990
	<u>1 336 095</u>	<u>1 349 104</u>

(35) Vadības atalgojums	2015	2014
Valdes locekļu darba samaksa	142 374	78 340
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	33 586	18 480
	<u>175 960</u>	<u>96 820</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

(36) Darījumi ar saistītām pusēm

Kā minēts 13. pielikumā, uz pārskata gada beigām Uzņēmumam pieder 100% daļas meitas sabiedrību SIA Elap, SIA Ritrem, SIA Krāsotājs, SIA SPZČ, SIA Remenergo, SIA Instruments un SIA Loģistika, SIA DL Lokomotīve un SIA DL Metalworking, līdz atsavināšanai 2015. gada martā arī SIA REL, SIA Remdiz un SIA Metalurģs. Prasījumi un saistības pret meitas sabiedrībām tiek klasificēti atbilstoši kā radniecīgo uzņēmumu parādi un parādi radniecīgiem uzņēmumiem

Uzņēmums kopā ar AS "Rīgas Vagonbūves Rūpnīca" un AS "VRC Zaslauks" nodibināja pilnsabiedrību "DMU vilcieni", kurā Uzņēmumam pieder 50% no balsstiesībām - klasificēts kā "asociēta sabiedrība".

Uzņēmuma lielākajiem akcionāriem AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija) ir būtiska ietekme Uzņēmuma politikas veidošanā un lēmumu pieņemšanā. Zemāk ir atklāta informācija par darījumiem ar šiem uzņēmumiem, kā arī ar citiem uzņēmumiem, kuri ir saistīti ar AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija) - klasificēti kā "pārējās saistītas puses".

a) prasījumi un saistības

	Pielikumi	31.12.2015.		31.12.2014.	
		Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Meitas sabiedrības	(18), (27)	3 055 132	180 244	217 405	691 051
Asociēta sabiedrība	c)	2 236 832	5 958 775	1 739 005	1 457 731
Pārējās saistītās puses	(26)	1 219 090	10 453 448	668 317	4 984 528
		6 511 054	16 592 467	2 624 727	7 133 310

b) darījumi

Pielikumi	Pārdošana/atgriešana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm		
	2015 EUR	2014 EUR	2015 EUR	2014 EUR	
Meitas sabiedrības					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi	a)	-	-	8 575 281	16 395 868
Materiālu pārdošana/iegāde		5 153 089	5 846 934	1 251 318	1 671 836
Telpu un iekārtu noma	1 a)	1 791 966	1 799 014	-	22 802
Administratīvie un vadības pakalpojumi	b)	274 416	274 416	-	-
Pārējie darījumi		1 210 123	371 291	170 504	384 662
Kopā meitas uzņēmumi:		8 429 594	8 291 655	9 997 103	18 475 168
Pārējās saistītās puses					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi		8 490 123	8 938 228	-	-
Materiālu pārdošana/iegāde		230 080	285 714	2 570 098	3 302 824
Pārējie darījumi		36 038	456 201	4 408 362	281 304
Kopā citas saistītās personas:		8 756 241	9 680 143	6 978 460	3 584 128
		17 185 835	17 971 798	16 975 563	22 059 296

a) Sākot ar 2007. gadu, Uzņēmums veic ritošā sastāva remontu, kā apakšuzņēmējus piesaistot meitas uzņēmumus. Lielākās meitas sabiedrības, kuras sniedz Uzņēmumam ritošā sastāva remonta pakalpojumus, ir SIA Rel, SIA Elap, SIA Remdiz, SIA Elektromaš, SIA Ritrem un SIA Krāsotājs. Katra no minētajām sabiedrībām nodarbojas ar atsevišķu daļu no minētajiem pakalpojumiem atbilstoši katras meitas sabiedrības darbības veidiem (sk. arī 13. pielikumu). Savukārt, SIA Remenergo, SIA SPZČ, SIA Instruments, SIA DL Metalworking, SIA Metalurģs un SIA Loģistika pārsvarā veic palīgfunkcijas ritošā sastāva remontdarbos. Šie pakalpojumi tiek sniegti citām meitas sabiedrībām, kā arī Uzņēmumam. Šajā pielikumā uzrādītās darījumu summas neietver uzkrātās saistības par nepabeigtiem darbiem. Sk. arī 13. pielikumu par izmaiņām Koncerna struktūrā 2015. gadā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

Darījumi ar saistītām pusēm (turpinājums)

b) Uzņēmums sniedz meitas uzņēmumiem administratīvos pārvaldes pakalpojumus, kuri sevī iekļauj grāmatvedības, ekonomikas, nesagrūstošās kontroles un metroloģijas, tehniskās kontroles pakalpojumus un tehnoloģiskā procesa nodrošināšanu ar inženieru-konstruktoru pakalpojumiem.

c) Ņemot vērā dīzeļvilcienu vagonu modernizācijas projekta termiņu līdz 2015. gada beigām Uzņēmums vēl nav nodevis savu daļu no modernizācijas darbiem, kā rezultātā 2014. un 2015. gadā tika veikta tikai avansa saņemšana par dīzeļvilcienu modernizācijas darbiem un samaksāti avansi par komplektējošo detaļu piegādi.

(37) Iespējamās saistības

Kā norādīts 13c) pielikumā Uzņēmums kopā ar AS Rīgas Vagonbūves Rūpnīca un AS VRC Zaslauks nodibināja pilnsabiedrību "DMU vilcieni" un veic daļu no kopējiem darbiem EUR 22 milj. vērtībā saskaņā ar līgumu ar AS Pasažieru vilciens par dīzeļvilcienu vagonu modernizāciju (Projekts). Pārskata gada beigās Uzņēmums vēl nav pabeidzis līgumā noteiktus darbus, kuru kopējais apjoms saskaņā ar līgumu starp Uzņēmumu un DMU vilcieni ir EUR 9,356 milj., un atzīst uzkrātos ieņēmumus EUR 6,064 milj. apmērā un saņemtos avansus EUR 5,959 milj. apmērā. Pilnsabiedrība neievēroja līgumā noteiktus darbu nodošanas termiņus. Līgumsods par nodošanas termiņu neievērošanu var sasniegt 10% no līguma summas, kā arī AS Pasažieru vilciens ir tiesības prasīt zaudējumu kompensāciju, ja ar šo projektu saistīts ES fondu līdzfinansējums netiks saņemts. Ņemot vērā pilnsabiedrības DMU vilcieni juridisko formu, tās biedriem ir neierobežota solidārā atbildība par Projektu un tās finansiālo rezultātu.

Pēc vadības novērtējuma, DMU vilcieni apstrīdēs iespējamo līgumsodu, vai to atļūdinās Projekta apakšuzņēmēji, vai arī soda nauda tiks kompensēta no DMU vilcieni ieņēmumu pārsnieguma virs Projekta izdevumiem. Tādējādi, Uzņēmumam neradīsies papildus zaudējumi no šī Projekta. Finanšu pārskatos nav ietverti nekādi uzkrājumi saistībām, kas varētu rasties, gadījumā, ja DMU vilcieni Projekta izdevumi un iespējamais līgumsods pārsniegs gūtus ieņēmumus.

(38) Negatīvo ārējo faktoru ietekme un plānotais neto apgrozījuma samazinājums

Uzņēmums sadarbojas ar klientiem un apkalpo dzelzceļa ritošos sastāvus NVS un blakus esošajās valstīs. Šī tirgus kopējais apjoms ir cieši saistīts ar vispārējo ekonomisko un politisko situāciju reģionā. Eksistē zināma sasaiste kopējam tirgus apjomam ar IKP izmaiņām minēto tirgu esošās valstīs, finanšu resursu pieejamību un tās izmaksām, kā arī ar politiskām attiecībām starp ES un Krieviju. 2008-2009 gados dēļ pasauli skārušās ekonomiskās krīzes, kas noveda pie finanšu resursu trūkuma un nestabilas ekonomiskās vides, klienti savus pasūtījumus pārcēla uz vēlākiem periodiem. Tehniskās prasības nosaka nepieciešamību veikt resursu pagarinājumu un modernizāciju dzelzceļa ritošam sastāvam, attiecīgi, pasūtījumu samazinājums iepriekšējos gados līdzsvaroja ar pasūtījumu pieaugumu nākamajos periodos.

Uzņēmums ir izjutis strauju klientu pasūtījumu samazinājumu un apgrozījumu 2015. gada beigās un 2016. gada sākumā, kas lielākoties ir saistīts ar ekonomiskajām sankcijām, kuras tika noteiktas Krievijai, un tās atbildēm caur tirdzniecības ierobežojumiem. Uzņēmuma vadība paredz saimnieciskās darbības samazinājumu 2016. un 2017. gados ar strauju apgrozījuma pieaugumu 2018. gadā un turpmāk.

Lai mazinātu negatīvo ārējo faktoru ietekmi, Uzņēmums plāno īstenot izmaksu optimizāciju ražošanas procesiem, ieskaitot, darbinieku skaita samazināšanu un peļņu nenesošu ražošanas ciklu likvidāciju.

(39) Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Uzņēmuma vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Uzņēmuma finansiālo stāvokli. Uzņēmums neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 31.decembrim

Valūtas risks

Uzņēmums veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauts ārvalstu valūtu riskam, kas rodas galvenokārt no ASV dolāra (USD) un Krievijas rubļa (RUB) kursa svārstībām attiecībā pret euro un citām valūtām, kuras piesaistītas euro. Ārvalstu valūtas risku rada nākotnes komerciālie darījumi, atzītie aktīvi un saistības. Lielāko daļu no izejvielām un izejmateriāliem Uzņēmums iepērk euro, RUB un ASV dolāros, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tirgiem, kur dominē euro un RUB. Lai minimizētu RUR valūtas riskus, Uzņēmums slēdz remonta līgumus ar 100% bāzes vērtības priekšapmaksu, kā arī Uzņēmums slēdz SPOT līgumus ar kredītiestādēm.

Uzņēmuma atvērtā valūtas pozīcija pārskata gada beigās ir:

	31.12.2015.	31.12.2014.
Finanšu aktīvi, USD	154 696	190 676
Finanšu saistības, USD	<u>(450 325)</u>	<u>(924 357)</u>
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>(295 629)</u>	<u>(733 681)</u>
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta eiro, neto	<u>(271 543)</u>	<u>(604 300)</u>
Finanšu aktīvi, RUB	1 387 455	22 576 376
Finanšu saistības, RUB	<u>(19 367 790)</u>	<u>(28 730 853)</u>
Atvērtā pozīcija RUB, neto	<u>(17 980 335)</u>	<u>(6 154 477)</u>
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta eiro, neto	<u>(222 878)</u>	<u>(85 081)</u>

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam, jo par lielo daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (sk. 25. pielikumu), savukārt lielākā daļa no Uzņēmumu finanšu aktīviem ir prasījumi bez procentu aprēķiniem, līdz ar to Uzņēmums ir pakļauts mainīgās procentu likmes svārstību riskam. Pārskata gada Uzņēmuma saistības ar mainīgo procentu likmi samazinājās.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, radniecīgo uzņēmumu parādiem, citiem debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sk. arī 18. pielikumu attiecībā uz izveidotiem uzkrājumiem meitas sabiedrību parādiem.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas.

(40) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Izņemot 38. pielikumā uzradīto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2015. gada 31. decembri.

Natālija Petrova
valdes loceklis

Daugavpils, 2016. gada 29. aprīlis



BAKER TILLY BALTICS

Baker Tilly Baltics SIA
Kronvalda bulv. 10-32
Rīga, LV-1010
Latvia
Tel.: +371 6732 1000
Fax.: +371 6732 4444
www.bakertillybaltics.lv

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca (Uzņēmums) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 31. lappusei, revīziju. Finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par 2015. gadu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklātu informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma ar iebildi izteikšanai.

Pamatojums atzinumam ar iebildi

Kā norādīts finanšu pārskata 13. un 37. pielikumā Uzņēmums ir biedrs Pilnsabiedrībā "DMU vilcieni" un veic daļu no kopējiem darbiem EUR 22 milj. vērtībā saskaņā ar līgumu ar AS "Pasažieru vilciens" par dīzeļvilcienu vagonu modernizāciju (Projekts). 2015. gada beigās Uzņēmums vēl nav pabeidzis Projekta darbus un atzīst uzkrātos ieņēmumus EUR 6 milj. apmērā un saņemtus avansus no Pilnsabiedrībā "DMU vilcieni" EUR 6 milj. apmērā. 2015. gadā Pilnsabiedrība "DMU vilcieni" neievēroja līgumā noteiktus darbu nodošanas termiņus. Līgumsods par nodošanas termiņu neievērošanu var sasniegt 10% no līguma summas, kā arī AS "Pasažieru vilciens" ir tiesības prasīt zaudējumu kompensāciju, ja ar šo projektu saistīts ES fondu līdzfinansējums netiks saņemts. Ņemot vērā Pilnsabiedrības (DMU vilcieni) juridisko formu, tās biedriem ir solidārā atbildība par Projektu un tās finansiālo rezultātu. Pēc vadības novērtējuma, Pilnsabiedrībā "DMU vilcieni" apstrīdēs iespējamo līgumsodu, vai to atlīdzinās



Projekta apakšuzņēmēji, vai arī soda nauda tiks kompensēta no DMU vilcieni ieņēmumu pārsnieguma virs Projekta izdevumiem. Ņemot vērā esošu nenoteiktību, mēs neesam spējuši novērtēt potenciālo līgumsoda iespējamību un apjomu, Projekta finansiālo rezultātu un to ietekmi uz Uzņēmuma 2015. gada finanšu rezultātiem un stāvokli gada beigās.

Atzinums ir iebildi

Mūsaprāt, izņemot šī ziņojuma sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildi” minētā jautājuma iespējamo ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Apstākļu akcentējums

Uz 2015. gada beigām bilances vērtība pamatlīdzekļiem un ieguldījumu īpašumiem ir EUR 12,3 milj., tai skaitā nekustamā īpašuma vērtība sastāda EUR 5 milj., savukārt ražošanas iekārtu vērtība ir EUR 7,1 milj. Kā norādīts 12. pielikumā, vadība ir veikusi vērtības samazināšanās testu ar lietošanas vērtības metodi, novērtējot nākotnes naudas plūsmu pašreizējo vērtību un, secinot, ka aktīvu vērtības samazināšanās nav radusies. Finanšu pārskatu 38. pielikumā, Uzņēmums sniedz informāciju par krasu klientu pasūtījumu un ieņēmumu samazināšanos 2015. gada beigās un 2016. gada sākumā, ko galvenokārt izraisījušas ekonomiskās sankcijas pret Krieviju un tās reakcija, ieviešot tirdzniecības ierobežojumus. Nemodificējot atzinumu, mēs vēršam uzmanību uz šiem negatīvajiem ārējiem faktoriem, un no tiem izrietošām nākotnes naudas plūsmu nenoteiktībām, kas varētu būtiski ietekmēt aktīvu vērtības aprēķinu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā 4.lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Baker Tilly Baltics SIA
licence Nr. 80

Ēriks Bahirs
valdes priekšsēdētājs,
zvērīnāts revidents,
sertifikāts Nr. 136

Rīgā, 2016. gada 29. aprīlī