

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

**Starposma konsolidētais finanšu pārskats
par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim**

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

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 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

VADĪBA

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

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Aivar Keskula - Valdes priekšsēdētājs

Natālija Petrova - Valdes locekle

Vladimirs Kirsanovs - Valdes loceklis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 12 mēnešu 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.

Koncerna darbība pārskata gadā

2015. gada 12 mēnešu Koncerna konsolidēts neto apgrozījums sastādīja 14,8 milj. EUR (26,4% samazinājums attiecībā pret 2014. gada 12 mēnešu apgrozījumu).

Koncerns pabeidza 2015. gada 12 mēnešu laika periodu ar zaudējumiem 2,5 milj. EUR. Pārskata periodā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 9 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 11,9 milj. EUR (2014. gada 12 mēn. - 18,0 milj.EUR). Galvenie eksporta virzieni 2015.gada 9 mēnešos bija ES valstis: Igaunija, Polija un Lietuva, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija, Uzbekistāna.

2015.gada 2.martā Uzņēmums realizēja ERAF projektu; visas iekārtas ieviestas ekspluatācijā un nodota noslēdzošā atskaite LIAA. 30.07.2015. Uzņēmums saņēma ES fondu finansējumu un daļēji nodzēsa parādu bankai. Lielie zaudējumi saistīti pirmām kārtām ar projektu noslēgumu Krievijas rubļos, kā arī tā iemesla dēļ, ka Uzņēmums nebija nodrošināts ar pasūtījumiem uz pilnu jaudu pārskata periodā. Tāpēc, lai palielinātu rūpnīcas darbības ekonomisko efektivitāti, tika veikta ražošanas reorganizācija, ražošanas procesu optimizācija, tekošo izdevumu samazināšana. Pārskata periodā Uzņēmums aktīvi piedalījās visās attiecīgajās mārketinga izstādēs, lai prezentētu Uzņēmuma jaunās tehnoloģiskās iespējas un atrastu jaunus klientus, kā rezultātā šodien Uzņēmumam jau ir pirmie realizētie pasūtījumi no ES klientiem, kas pēc apjoma ir nepietiekoši, lai kompensētu Krievijas tirgus apjomu. Par mērķi Uzņēmums izvirzīja - palielināt metālapstrādes produkcijas izlaides un tās apstrādes pakalpojumu apgrozījumu uz jaunajām iekārtām, kas nopirkta ERAF projekta ietvaros; palielināt Uzņēmuma efektivitāti un turpināt ražošanas izmaksu optimizāciju.

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpilī, 2016. gada 25. februārī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

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 2015. gada 31. decembrī, tā 2015. gada divpadsmit 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 locekle

Daugavpilī, 2016. gada 25. februārī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2015- 31.12.2015 EUR	01.01.2014- 31.12.2014 EUR
Neto apgrozījums	(1)	14 771 246	20 068 041
Pārdoto pakalpojumu izmaksas	(2)	(15 347 248)	(18 673 012)
Bruto peļņa (zaudējumi)		(576 002)	1 395 029
Pārdošanas izmaksas	(2)	(218 761)	(398 964)
Administrācijas izmaksas	(2)	(1 728 337)	(1 901 530)
Pārējie ieņēmumi		215 191	99 430
Pārējās izmaksas		(33 551)	(79 723)
Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)		(162 462)	(356 510)
Peļņa (zaudējumi) pirms ienākuma nodokļa		(2 503 922)	(1 242 268)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(1 057)
		0	0
Neto peļņa (zaudējumi)		(2 503 922)	(1 243 325)
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		(2 503 922)	(1 243 325)
Mazākuma līdzdalību		-	-
Peļņa uz akciju (centos)			
Pamata		(0,30)	(0,15)
Koriģēta		(0,30)	(0,15)
Kopējie ienākumi (zaudējumi)		(2 503 922)	(1 243 325)
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		(2 503 922)	(1 243 325)
Mazākuma līdzdalību		-	-

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

 Natālija Petrova
 valdes locekle

Daugavpilī, 2016. gada 25. februārī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

FINANŠU STĀVOKLA PĀRSKATS

		31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
<u>AKTĪVS</u>	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(3)	19 230	22 212
Pamatlīdzekļi	(3)	14 808 172	16 024 673
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		14 827 402	16 046 885
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(4)	3 345 688	3 763 521
Pircēju un pasūtītāju parādi		2 721 047	2 610 649
Uzkrātie ieņēmumi	(5)	7 186 705	2 359 509
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa		11 448	71 584
Pārējie apgrozāmie līdzekļi		2 767 351	2 407 864
Nauda un naudas ekvivalenti		890 650	27 811
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		16 922 889	11 240 938
<u>Aktīvu kopsumma</u>		31 750 291	27 287 823
		31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		11 801 610	11 801 610
Uzkrātie zaudējumi		(3 163 985)	(1 920 660)
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		(2 503 922)	(1 243 325)
Pašu kapitāls kopā:		6 133 703	8 637 625
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(6)	3 711 937	3 520 256
Atliktā nodokļa saistības		660 101	660 101
Nākamo periodu ieņēmumi		1 542 651	572 688
Pārējās saistības	(8)	122 834	122 834
Ilgtermiņa saistības kopā:		6 037 523	4 875 879
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(6)	3 962 027	5 601 224
Parādi piegādātājiem		6 077 991	3 852 075
Nākamo periodu ieņēmumi		292 671	37 742
Uzkrājumi	(7)	155 997	200 178
Pārējās saistības	(8)	9 090 379	4 083 100
Īstermiņa saistības kopā:		19 579 065	13 774 319
Saistības kopā:		25 616 588	18 650 198
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		31 750 291	27 287 823

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

 Natālija Petrova
 valdes locekle

Daugavpilī, 2016. gada 25. februārī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

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 zaudējumi	-	(242 076)	(242 076)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	(242 076)	(242 076)
31.12.2013.	11 801 610	(1 920 660)	9 880 950
Perioda zaudējumi	-	(1 243 325)	(1 243 325)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	(1 243 325)	(1 243 325)
31.12.2014.	11 801 610	(3 163 985)	8 637 625
Perioda peļņa	-	(2 503 922)	(2 503 922)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	(2 503 922)	(2 503 922)
31.12.2015.	11 801 610	(5 667 907)	6 133 703

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
	EUR	EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa	(2 503 922)	(1 242 268)
Korekcijas:		
nolietojumam un amortizācijai	1 539 647	1 022 994
peļņai no pamatlīdzekļu izslēgšanas	(2 000)	(21 200)
uzkrājumu izmaiņām	(44 181)	(66 614)
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām procentu izmaksām	55 449	65 876
	101 602	262 657
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajos	(853 405)	21 445
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	417 833	(1 422 699)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	(6 032 045)	512 451
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	7 495 091	(30 501)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	1 027 474	(919 304)
Samaksāti procenti	(126 898)	(137 498)
Novirzītais/(Samaksātais) uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(15 330)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	900 576	(1 072 132)
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu iegāde	(1 118 248)	(3 207 962)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	2 000	21 200
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	(1 116 248)	(3 186 762)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Saņemtās dotācijas	1 533 048	96 203
Saņemtie aizņēmumi	2 857 402	5 046 324
Atmaksātie aizņēmumi	(3 311 939)	(1 072 702)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	1 078 511	4 069 825
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums /	862 839	(189 069)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	27 811	216 880
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	890 650	27 811

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

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 2015. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim, šie starpposma finanšu pārskati ir sagatavoti par periodu no 2015. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Šie finanšu pārskati ir Uzņēmuma konsolidētie finanšu pārskati. Uzņēmums ir Koncerna mātes uzņēmums. Uz pārskata sastādīšanas datumu Koncernā ietilpst 9 meitas uzņēmumi ar līdzdalību 100% katrā.

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:

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
1 USD	0,915	0,824
1 RUB	0,0125	0,0138

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(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 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

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:

	01.01.2015- 31.12.2015	01.01.2014- 31.12.2014
	EUR	EUR
Krievija	4 688 756	9 491 364
Citas Eiropas savienības dalībvalstis	6 549 005	6 295 775
Latvija	2 847 718	2 066 805
Baltkrievija	537 600	808 120
Citas valstis	64 626	962 490
Uzbekistāna	83 541	443 487
	<u>14 771 246</u>	<u>20 068 041</u>

(c) Galvenie pircēji

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

Klients Nr.1	5 197 373	4 801 245
Klients Nr.2	2 809 269	4 493 969
Klients Nr.3	1 793 049	3 084 079
Klients Nr.4	824 449	2 559 734
Citi klienti	4 147 106	5 129 014
	<u>14 771 246</u>	<u>20 068 041</u>

(d) Neto apgrozījuma veidi

Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	14 590 444	19 171 121
Pārējie ieņēmumi	180 802	896 920
	<u>14 771 246</u>	<u>20 068 041</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(2) **Izmaksu sadalījums pēc būtības**

	01.01.2015- 31.12.2015 EUR	01.01.2014- 31.12.2014 EUR
Izejvielu un materiālu izmaksas	7 021 818	9 142 400
Darba samaksa	4 074 895	6 382 670
Energoresursu izmaksas	1 032 451	1 652 373
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	954 300	1 490 593
Citas izmaksas	591 278	1 038 070
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 539 647	1 022 985
Starpniecības pakalpojumi	66 686	38 097
Transporta izmaksas	1 704 312	203 029
Biroja uzturēšanas izmaksas	68 972	55 192
Uzkrājumu izmaiņas paredzamiem zaudējumiem	-	(110 236)
Uzkrājumu palielinājums krājumiem un debitoriem	(51 274)	86 283
Uzkrājumu izmaiņas garantijām un citām iespējamām saistībām	171 823	(54 863)
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	119 438	26 913
	<u>17 294 346</u>	<u>20 973 506</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(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
01.01.2014.						
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. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	17 960	7 340 208	3 847 186	82 367	1 749 460	13 019 221
Iegādāts	-	-	-	-	4 032 689	4 032 689
Pārklasificēts	14 886	672 963	4 069 623	32 947	(4 790 419)	(14 886)
Aprēķināts nolietojums	(10 634)	(303 021)	(673 720)	(35 610)	0	(1 012 351)
Beigu bilances vērtība	22 212	7 710 150	7 243 089	79 704	991 730	16 024 673
31.12.2014.						
Sākotnējā vērtība	60 612	10 058 530	15 178 338	873 673	991 730	27 102 271
Uzkrātais nolietojums	(38 400)	(2 348 380)	(7 935 249)	(793 969)	-	(11 077 598)
Bilances vērtība	22 212	7 710 150	7 243 089	79 704	991 730	16 024 673
2015.gads						
Sākotnējā bilances vērtība	22 212	7 710 150	7 243 089	79 704	991 730	16 024 673
Iegādāts	-	-	-	-	245 271	245 271
Pārklasificēts	4 962	44 311	1 021 904	47 071	(1 142 460)	(29 174)
Norakstīts un atsavināts		(12 065)	(273)			(12 338)
Aprēķināts nolietojums	(7 944)	(310 334)	(1 197 268)	(32 045)	-	(1 539 647)
Beigu bilances vērtība	19 230	7 432 062	7 067 452	94 730	94 541	14 688 785
31.12.2015.						
Sākotnējā vērtība	65 574	10 090 776	16 199 969	920 744	94 541	27 306 030
Uzkrātais nolietojums	(46 344)	(2 658 714)	(9 132 517)	(826 014)	-	(12 617 245)
Bilances vērtība	19 230	7 432 062	7 067 452	94 730	94 541	14 688 785

(4) Krājumi

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Izejvielas un materiāli	2 561 154	2 845 554
Nepabeigtie ražojumi	131 187	156 355
Gatavā produkcija	602 073	936 203
Uzkrājumi krājumu vērtības palielinājumam (samazinājumam)	51 274	(174 591)
	3 345 688	3 763 521

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(5) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem	7 186 705	2 368 047
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	-	(8 538)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>7 186 705</u>	<u>2 359 509</u>
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	<u>7 186 705</u>	<u>2 359 509</u>

(6) Aizņēmumi

2015. gadā Uzņēmums saņēma papildus aizņēmumu no saistītā uzņēmuma EUR 2 523 000 apmērā. Aizņēmuma atmaksātā summa sastādīja EUR 397 000. Aizdevums izsniegts ar 12% likmi, respektīvi un tas tiks atmaksāts no 2016. gada 01. janvāra.

(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.

	31.12.2015.	31.12.2014.
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	200 178	255 041
Pārskata gadā izlietotie uzkrājumi	(216 004)	(88 635)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	<u>171 823</u>	<u>33 772</u>
Pārskata gada beigās	<u>155 997</u>	<u>200 178</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
 Starpposma konsolidētais finanšu pārskats
 par 12 mēnešu periodu līdz 2015. gada 31. decembrim

(8) Pārējās saistības

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (ilgtermiņa daļa)	122 834	122 834
	<u>122 834</u>	<u>122 834</u>
Īstermiņa daļa		
Saņemtie avansi	7 194 137	2 260 761
Pārējās saistības	182 242	286 322
Norēķini par darba algu	224 889	276 181
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	272 213	272 213
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	484 859	512 480
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	336 168	465 534
Pievienotās vērtības nodoklis	387 508	-
Citi nodokļi un nodevas	1 565	2 811
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (īstermiņa daļa)	6 798	6 798
	<u>9 090 379</u>	<u>4 083 100</u>

(9) Darījumi ar saistītām pusēm

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).

a) prasījumi un saistības

	31.12.2015.		31.12.2014.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>				
Pircēju / piegādātāju parādi	1 232 374	4 992 599	642 248	1 275 623
Aizņēmumi	-	4 877 240	-	2 751 240
<i>Kopīgi pārvaldītas sabiedrības:</i>				
Pārējie apgrozāmie līdzekļi / saistības *	2 242 459	6 787 127	1 739 005	827 991
	<u>3 474 833</u>	<u>16 656 966</u>	<u>2 381 253</u>	<u>4 854 854</u>

b) darījumi

	01.01.2015- 31.12.2015 EUR	01.01.2014- 31.12.2014 EUR
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>		
Dzelzceļa ritošā sastāva remonta pakalpojumi	8 970 644	7 158 469
Materiālu un preču iegāde	3 945 915	3 126 859
Materiālu un preču pārdošana	300 866	604 488
Pakalpojumu iegāde	409 904	284 905
	<u>13 627 329</u>	<u>11 174 721</u>