

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums finanšu pārskatiem	12 - 35
Neatkarīgā revidenta ziņojums	36 - 41

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca
Sabiedrības 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
Valdes locekļi	Margus Mals - valdes loceklis (no 2016. gada 21. marta), valdes priekšsēdētājs (no 2017. gada 20. februāra) Aivar Keskuels - valdes priekšsēdētājs (līdz 2017. gada 20. februārim) Natālija Petrova - valdes locekle Vladimirs Kirsanovs - valdes loceklis Gatis Kamarūts - valdes loceklis (no 2017. gada 20. februāra)
Padomes locekļi	Oleg Ossinovski - padomes priekšsēdētājs Sergei Jakovlev - padomes loceklis Lauri Reinhold - padomes loceklis Mihhail Terentjev - padomes loceklis Roman Zahharov – padomes loceklis
Pārskata gads	2016. 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 2016. 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.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2016. gadā Sabiedrības neto apgrozījums sastādīja 18,7 milj. EUR (2015. gadā - 27,5 milj. EUR). Realizācija no pamatdarbības (remonta pakalpojumiem un rezerves daļu pārdošanas) sastādīja 10,8 milj. EUR, kas pret 2015. gadu samazinājās par 36%. Papildus pamatdarbībai Sabiedrība pārskata gadā sniedza gan meitas uzņēmumiem, gan citiem uzņēmumiem sekojošus pakalpojumus: materiālu pārdošana, noma, administratīvie pakalpojumi un citi, kuri deva papildus neto apgrozījumu 7,9 milj. EUR (2015. gadā - 10,6 milj. EUR).

Pārskata periodā notika Sabiedrības reorganizācija: izmaksu optimizācija, darbinieku skaita samazināšana un atteikšanās no nepelnošiem darbības veidiem.

Pārskata gadā Sabiedrība pabeidza DR1 dīzeļvilcienu modernizācijas projektu PS DMU vilcieni sastāvā. AS Pasažieru vilciens piemēroja soda naudu 10% apmērā un ieturēja šo summu no pilnsabiedrības PS DMU vilcieni maksājumiem, šo faktu dēļ Sabiedrība izveidoja daļējus uzkrājumus DMU vilcieni parādiem.

Pārskata gadu Sabiedrība pabeidza ar būtiskiem zaudējumiem: pirmkārt, tika izveidoti debitoru parādu papildus uzkrājumi 4,1 milj. EUR, otrkārt, Sabiedrība netika nodrošināta ar nepieciešamo remonta objektu skaitu.

Koncerna darbība pārskata gadā

2016. gadā Koncerna konsolidētais neto apgrozījums sastādīja 13,5 milj. EUR (30% samazinājums attiecībā pret 2015. gada apgrozījumu).

Koncerns pabeidza 2016. gadu ar zaudējumiem 2,3 milj. EUR. 2016. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 7,5 milj. EUR (2015. gadā - 12 milj. EUR), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 6 milj. EUR (2015. gadā - 7,2 milj. EUR). Galvenie eksporta virzieni 2016. gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija un Uzbekistāna.

Pārskata periodā tika veikta koncerna reorganizācija, t.i., trīs jaunu kompāniju nodibināšana (DL metal SIA - metālapstrāde, LokRem SIA - ritošā sastāva remonts, LogKom SIA - transporta pakalpojumi) un akciju pārdošana esošajās kompānijās (DL Metalworking SIA, DL Lokomotīve SIA, Loģistika SIA). Reorganizācija kopumā būtiski neietekmēs koncerna darbību nākotnē; jaunā struktūra sāka darboties no 2016. gada 1. oktobra.

Koncerns pārskata gadā netika nodrošināts ar remonta objektiem. Lai mazinātu zaudējumus, Koncerns veica sekojošus pasākumus: izmaksu optimizāciju, darbinieku skaita samazināšanu un atteikšanos no nepelnošiem darbības veidiem. Lielī zaudējumi pārskata gadā saistīti ar Koncerna nenoslogotību atskaites gadā, kā arī DMU projekta negatīvo rezultātu.

Zinātniskās pētniecības un uzņēmuma attīstības pasākumi

Zinātniskās pētniecības un uzņēmuma attīstības pasākumu veikšanai Sabiedrības kopējās izmaksas sastādīja 31 733 EUR. Tika veikti darbi jaunu pakalpojumu veidu apgūšanā, jaunu sertifikātu saņemšanā un esošās produkcijas kvalitātes uzlabošanā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 40. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Sakarā ar negatīviem darbības rezultātiem pēdējos gados pasliktinājās Sabiedrības likviditātes rādītāji. Uz pārskata gada beigām Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 7,7 mil. EUR. Uz šo datumu Sabiedrības lielākie kreditori ir Sabiedrības lielāko akcionāru AS Skinest Rail grupā apvienotie uzņēmumi (8,2 milj. EUR) un AS Swedbank par neatmaksātiem aizdevumiem (2,6 milj. EUR).

Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finanšu rezultātiem turpmākajos periodos, bankas aizņēmumu atmaksas termiņa pagarināšanas un no atbalsta no akcionāru puses. Attiecībā uz 2017. gada rezultātiem Sabiedrība prognozē neto apgrozījuma pieaugumu un nelielu, pozitīvu naudas plūsmu no pamatdarbības. Nākamgad netika plānoti būtiski investīcijas projekti un ieguldījumi pamatlīdzekļos. Sabiedrība ir uzsākusi sarunas par bankas aizņēmumu pārkreditāciju un atmaksas termiņa pagarināšanu. Ņemot vērā, ka pašreizējo bankas aizņēmumu nodrošinājums ir Sabiedrības visu aktīvu ķīla, kā arī AS Skinest Rail garantija, ir pamatota pārliecība, ka šī vienošanās tiks panākta.

Sabiedrība saņēma apliecinājuma vēstuli no lielākā akcionāra AS Skinest Rail, ka tā sniegs palīdzību Sabiedrībai darbības turpināšanai 2017. gadā. Attiecīgi Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar strādājoša uzņēmuma principu.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2017. gadā Sabiedrības prioritāte ir tālāka metālapstrādes nozares attīstība - jaunu klientu piesaiste un liels apgrozījuma palielinājums. Pēc prognozēm 2017. gadā Sabiedrība tiks nodrošināta ar lielāku vienību skaitu remonta objektiem, kā tas bija pārskata periodā. 2017. gada 1. ceturksnī, jo Sabiedrības noslogotība ir daudz lielāka, nekā līdzvērtīgā periodā 2016. gadā. Noslēgti līgumi ar Polijas uzņēmumu PKP Linia Hutnicza Szerokotorowa spolka z o.o. par dīzeļlokomotīvu remontu, kā arī citi nozīmīgi darījumi.

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpilī, 2017. gada 02. maijā

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 7. līdz 35. 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, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrības izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpilī, 2017. gada 02. maijā

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2016 EUR	2015 EUR
Neto apgrozījums	(2)	18 674 793	27 483 348
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(17 185 653)	(25 942 053)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 489 140	1 541 295
Pārdošanas izmaksas	(4)	(288 365)	(229 717)
Administrācijas izmaksas	(5)	(1 101 722)	(1 622 429)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(6)	635 403	644 325
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(7)	(4 225 172)	(456 045)
Ieņēmumi no līdzdalības	(8)	(8 490)	(8 534)
t.sk.			
<i>a) radniecīgo sabiedrību kapitālā</i>		(8 490)	(8 534)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(9)	(543 070)	(488 043)
t.sk.			
<i>b) no citām personām</i>		(543 070)	(488 043)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		(4 042 276)	(619 148)
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	(10)	393	109 534
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(4 041 883)	(509 614)
Peļņa uz vienu akciju (eiro centos)	(11)		
Pamata		(48.73)	(6.14)
Koriģēta		(48.73)	(6.14)

Pielikumi no 12. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes locekle

Svetlaņa Beļavska
galvenā grāmatvede

Daugavpilī, 2017. gada 02. maijā

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
	Pielikumi		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas	(12)	40 784	19 229
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		40 784	19 229
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(12)	4 827 279	5 030 730
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(12)	5 951 205	7 067 452
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(12)	69 650	94 729
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(12)	59 690	94 541
Pamatlīdzekļi kopā:		10 907 824	12 287 452
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	(13)	22 625	25 566
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(13)	500	500
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		23 125	26 066
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		10 971 733	12 332 747
Agrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(14)	1 815 257	2 008 935
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(15)	1 011 304	483 693
Avansa maksājumi par precēm		28 210	231 652
Krājumi kopā:		2 854 771	2 724 280
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(16)	1 047 851	2 719 440
Radniecīgo sabiedrību parādi	(17)	539 951	3 055 132
Asociēto sabiedrību parādi	(18)	448 947	2 236 832
Citi debitori	(19)	73 111	185 752
Nākamo periodu izmaksas	(20)	18 810	22 970
Uzkrātie ieņēmumi	(21)	534 979	6 746 534
Debitoru parādi kopā:		2 663 649	14 966 660
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	(13)	2 851	-
Īstermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		2 851	0
Naudas līdzekļi	(22)	89 938	889 456
Agrozāmie līdzekļi kopā:		5 611 209	18 580 396
<u>Aktīvu kopsumma</u>		16 582 942	30 913 143

Pielikumi no 12. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
	Pielikumi		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(23)	11 611 907	11 801 610
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(12)	1 018 322	1 156 415
Rezerves:			
f) pārējās rezerves	(23)	189 698	-
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(24)	(6 824 948)	(6 315 334)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(24)	(4 041 883)	(509 614)
Pašu kapitāls kopā:		1 953 096	6 133 077
Uzkrājumi kopā:	(25)	24 155	112 543
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Atliktā nodokļa saistības	(10)	-	24 762
Nākamo periodu ieņēmumi	(32)	1 261 992	1 554 663
Ilgtermiņa kreditori kopā:		1 261 992	1 579 425
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(26)	2 607 839	2 211 027
Citi aizņēmumi	(27)	4 535 108	5 462 937
No pircējiem saņemtie avansi		509 862	304 265
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4 418 799	5 909 579
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(28)	158 733	180 244
Parādi asociētajām sabiedrībām	(29)	-	5 958 775
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(30)	97 296	569 938
Pārējie kreditori	(31)	84 286	85 337
Nākamo periodu ieņēmumi	(32)	292 671	292 671
Uzkrātās saistības	(33)	639 105	2 113 325
Īstermiņa kreditori kopā:		13 343 699	23 088 098
Kreditori kopā:		14 605 691	24 667 523
<u>Pasīvu kopsumma</u>		16 582 942	30 913 143

Pielikumi no 12. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes locekle

Svetlaņa Beļavska
galvenā grāmatvede

Daugavpilī, 2017. gada 02. maijā

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

		2016	2015
		EUR	EUR
	Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		11 801 610	11 801 610
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums	(23)	<u>(189 703)</u>	<u>-</u>
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<u>11 611 907</u>	<u>11 801 610</u>
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 156 415	1 602 393
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums	(12) b)	<u>(138 093)</u>	<u>(445 978)</u>
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<u>1 018 322</u>	<u>1 156 415</u>
Rezerves			
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums denominācijas rezultātā	(23)	<u>189 698</u>	<u>-</u>
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<u>189 698</u>	<u>0</u>
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		(6 824 948)	(6 315 334)
Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums		<u>(4 041 883)</u>	<u>(509 614)</u>
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<u>(10 866 831)</u>	<u>(6 824 948)</u>
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		<u>6 133 077</u>	<u>7 088 669</u>
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		<u>1 953 096</u>	<u>6 133 077</u>

Pielikumi no 12. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Natālija Petrova
 valdes locekle

 Svetlana Beļavska
 galvenā grāmatvede

Daugavpilī, 2017. gada 02. maijā

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2016	2015
	EUR	EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(4 042 276)	(619 148)
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	(12) 1 396 928	1 444 252
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	(12) 11 009	7 944
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(22 856)	91 304
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	-	55 449
zaudējumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	(8) 8 490	8 534
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(9) 543 070	488 043
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	(2 105 635)	1 476 378
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	12 096 216	(7 542 776)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(308 770)	365 116
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(9 649 993)	7 384 475
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	31 818	1 683 193
Izdevumi procentu maksājumiem	(659 703)	(126 898)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(627 885)	1 556 295
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(8 400)	(3 300)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(55 155)	(108 309)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	97 729	6 243
Izsniegtie aizdevumi	-	(277 108)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	227 108	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	261 282	(382 474)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	1 957 000	3 158 236
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	-	1 529 574
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 389 915)	(4 999 144)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(432 915)	(311 334)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(799 518)	862 487
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(22) 889 456	26 969
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(22) 89 938	889 456

Pielikumi no 12. līdz 35. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes locekle

Svetlaņa Beļavska
galvenā grāmatvede

Daugavpilī, 2017. gada 02. maijā

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums).

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu, izņemot pamatlīdzekļu uzskaiti pārvērtētā vērtībā. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši izdevumu funkcijas shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Grāmatvedības politikas maiņa un fundamentālo kļūdu labojums

Sakarā ar jaunā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma (Likums) stāšanās spēkā 2016. gadā tika mainītas zemāk minētās grāmatvedības politikas normas.

a) Ieguldījuma īpašumu, bioloģisko aktīvu un pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu novērtēšana un uzrādīšana

Sākot ar 2016. gadu, atcelta iespēja novērtēt ieguldījuma īpašumus, bioloģiskos aktīvus un pārdošanai turētos ilgtermiņa ieguldījumus patiesā vērtībā ar efektu caur peļņas vai zaudējumu aprēķinu. Ieguldījuma īpašumi un ilgtermiņa bioloģiskie aktīvi (darba un produktīvie dzīvnieki, ilggadīgie stādījumi) turpmāk tiek uzskaitīti pamatlīdzekļu sastāvā, un tiem piemērojama pamatlīdzekļu atzīšanas un novērtēšanas politika.

Sabiedrības turētie ieguldījuma īpašumi bija iepriekš novērtēti to patiesā (pārvērtētā) vērtībā, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu, kā rezultātā šīs Likuma izmaiņas ietekmēja tikai ieguldījuma īpašumu klasifikāciju Sabiedrības finanšu pārskatos.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

b) Atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atzīšana - atkāpes no Likuma normām

Sākot ar 2016. gadu, sabiedrībām vairs nav jānovērtē un jāatzīst atliktā nodokļa aktīvi vai saistības. Saskaņā ar pārejas noteikumiem iepriekš atzītus atliktā nodokļa aktīvus vai saistības jānoraksta pārskata gada sākumā uz iepriekšējo gada nesadalīto peļņu, nelabojot iepriekšējā gada bilances atlikumus.

Nemot vērā, ka ar Sabiedrības atliktā nodokļa aktīvu vai saistību neuzrādīšanu, tās finanšu pārskati var nesniegt patiesu un skaidru priekšstatu par finanšu stāvokli un darbības rezultātiem, Sabiedrība izmanto Likumā atļauto atkāpi - piemērot Starptautiskos finanšu pārskatu standartus (SFPS) atliktā nodokļa uzskaitē. Piemērotā grāmatvedības politika uzrādīta sadaļā "Uzņēmuma ienākuma nodoklis". Gadījumā, ja Sabiedrība būtu izmantojusi Likumā ieviestās izmaiņas par atliktā nodokļa neatzīšanu uz pārskata gada sākumu, uzkrātās atliktā nodokļa saistības EUR 24 762 vērtībā tiktu pārklasificētas uz nesadalīto peļņu. Pārskata gada neto peļņa būtu par EUR 393 mazāka, bez efekta uz pašu kapitālu uz pārskata gada beigām.

c) Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervju amortizācija

Ar Likuma stāšanos spēkā pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves var samazināt (amortizēt) par attiecīgu daļu no pārvērtētā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma apjoma. Rezerves samazinājumu jāatzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi. Iepriekš Sabiedrība neamortizēja pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves. Minēto politikas maiņu nav jāatspoguļo retrospektīvi, bet rezerves atlikumu uz 2016. gada sākumu jāsamazina pamatlīdzekļu atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

Sabiedrība izmanto iespēju un neveic pārvērtēšanas rezervju amortizāciju.

d) Izmaiņas posteņu klasifikācijā un informācijas atklāšanā bilancē, peļņas vai zaudējumu aprēķinā, naudas plūsmas pārskatā un pašu kapitāla izmaiņu pārskatā

Ar Likuma stāšanos spēkā mainīta bilances, peļņas vai zaudējumu aprēķina un naudas plūsmas pārskata strukturētā forma. Ieviesta arī jauna strukturēta forma pašu kapitāla izmaiņu pārskatam. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu.

Pārklasificētie aktīvi un saistības	31.12.2015	31.12.2015	Summa EUR
	Labots Posteņa nosaukums	Pirms labojumiem Posteņa nosaukums	
Ieguldījuma īpašumi	Pamatlīdzekļi. Nekustamie īpašumi	Ieguldījuma īpašumi	3 289 415
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	112 748
Pārklasificētie ieņēmumi un izdevumi	2015 Labots Posteņa nosaukums	2015 Pirms labojumiem Posteņa nosaukums	Summa EUR
Nekustamo īpašumu nodokļa izdevumi	Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	Pārējie nodokļi	(76 282)
Samaksātās soda naudas	Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	(21 698)

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

e) Informācijas atklāšanas prasības finanšu pārskata pielikumos

Ar Likuma stāšanās spēkā mainīts informācijas atklāšanas apjoms finanšu pārskata pielikumos, nosakot atšķirīgus kritērijus pēc sabiedrību lieluma. Pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā vidēja sabiedrība. Finanšu pārskatos tiek uzrādīta visa Likumā noteiktā minimāla informācija, kā arī papildus nepieciešamā informācija patiesa un skaidra priekšstata gūšanai.

Izņemot iepriekšminēto, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta.

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

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
1 USD	1.0541	1.0887
1 RUB	64.300	80.674

Ieņēmumu atzišana

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 atbildību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei;

Dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

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.

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

Sabiedrība uzrāda klientu parādsaistību bruto summas kā aktīvus 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".

Sabiedrība uzrāda klientu parādsaistību bruto summu kā saistības 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".

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. Pārējie pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kuri tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi.

Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība (atskaitot atlikto nodokli) tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitīta attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pārvērtēšanas rezerves nav pakļautas amortizācijai.

Pie pamatlīdzekļu atsavināšanas vai likvidācijas rezerves tiek norakstītas par visu atlikušo vērtību.

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

Sabiedrība 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 pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu 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 2016. gada 31. decembrim

Aizņēmumu izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

Nepabeigto aktīvu sākotnējā vērtība tiek palielināta par aktīva izveidošanai izmantotām aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām periodos līdz attiecīgā aktīva nodošanai lietošanā. Aktīva vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti nepabeigtā objekta aktīvi attīstības darbi.

Pētniecības un attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Attīstības izmaksas, kas saistītas ar pārdošanai vai pašu vajadzībām domāta aktīva izstrādi, tiek uzskaitītas kā nemateriālie ieguldījumi un amortizētas pēc lineārās metodes, sākot ar attiecīgā produkta komerciālās ražošanas uzsākšanas brīdi, laika periodā, kurā sagaidāma atdeve no šī nemateriālā ieguldījuma.

Ieguldījumi koncerna meitas un asociētajos uzņēmumos, citu uzņēmumu kapitālos

Ieguldījumi koncerna meitas un asociētos uzņēmumos, kā arī citu uzņēmumu kapitālos tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazinājuma.

Krājumi

Krājumi 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, balstoties uz normālas jaudas metodi. Krājumu vērtības atlikumi aprēķināti, izmantojot FIFO metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam. Krājumu vērtības samazinājums tiek noteikts novērtējot katru no krājumiem individuāli pēc vadības novērtējuma par paredzamo izlietojumu uz nākotnē sagaidāmiem objektiem.

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc Sabiedrības vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Uzkrājumi, iespējamās saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir 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.

Iespējamās saistības netiek atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Līdzīgi arī iespējamie aktīvi netiek atzīti, bet atzīti par aktīviem tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

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.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad finansējums saņemts un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

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

b) Atliktais nodoklis

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). Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts. 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.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

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.

Asociētās sabiedrības

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

Saistītās puses

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(2) Neto apgrozījums	2016 EUR	2015 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	9 447 738	13 651 104
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas	2 665 856	5 153 089
Pārējie ieņēmumi	2 072 545	2 103 700
Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas *	1 791 502	1 791 966
Ienākumi no rezerves daļu pārdošanas	1 321 206	3 216 570
Ieņēmumi no komunāliem pakalpojumiem	965 867	952 498
Vadības un administratīvie pakalpojumi	259 812	274 416
Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem	150 267	257 625
Ieņēmumi no dzelzceļa ritošā sastāva pārdošanas	-	82 380
	<u>18 674 793</u>	<u>27 483 348</u>

* Ieņēmumi no nomas maksas

Nomas maksa par ēku un iekārtu nomu 2016. gadā bija EUR 1 791 502 (2015. gadā - EUR 1 791 966) . Nomas līgums ir noslēgts līdz 2017. gada 31. decembrim.

	2016 EUR	2015 EUR
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	12 915 959	15 560 484
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā	2 448 262	4 688 756
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū	2 431 853	6 548 341
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā	494 324	537 600
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā	356 794	83 541
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs	27 601	64 626
	<u>18 674 793</u>	<u>27 483 348</u>

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

Sabiedrības 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 pircēju reģistrācijas valstij.

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2016 EUR	2015 EUR
Izejvielu un materiālu izmaksas no meitas sabiedrībām un citiem	8 463 374	14 865 348
Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas	6 805 892	8 727 390
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 278 104	1 285 608
Citas ražošanas izmaksas	206 499	444 977
Darba samaksa	160 637	191 249
Komunālās izmaksas	133 118	85 349
Uzkrājumu izmaiņas garantijas remontiem	(99 340)	161 625
Pārējie nodokļi	76 286	76 282
Uzkrājumu izmaiņas krājumu vērtības samazinājumam	65 201	36 239
Ar preču un materiālu iegādi saistītas izmaksas	57 989	22 945
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	37 893	45 041
	<u>17 185 653</u>	<u>25 942 053</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(4) Pārdošanas izmaksas	2016 EUR	2015 EUR
Starpniecības pakalpojumi	89 389	75 046
Transporta izmaksas	82 586	34 525
Darba samaksa	65 138	82 980
Reklāmas izmaksas	19 163	2 000
Citas pārdošanas izmaksas	16 864	15 637
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 225	19 529
	<u>288 365</u>	<u>229 717</u>
(5) Administrācijas izmaksas	2016 EUR	2015 EUR
Darba samaksa	588 641	761 314
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	133 358	178 220
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	129 887	166 588
Citas administrācijas izmaksas	99 436	285 173
Pārējās personāla izmaksas	62 367	57 762
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	32 166	105 538
Biroja uzturēšanas izmaksas	27 726	27 241
Komunālās izmaksas	18 364	30 723
Nomas maksa	7 940	7 813
Reprezentācijas izmaksas	1 837	2 057
	<u>1 101 722</u>	<u>1 622 429</u>
(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2016 EUR	2015 EUR
<i>Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas</i>	260 191	68 489
<i>Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī</i>	(95 291)	-
Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	164 900	68 489
Ieņēmumi no nomas maksas	164 913	120 102
Saņemtais ERAF finansējums aktīvu iegādei (sk. 32. pielikumu)	292 671	292 671
Pārējie ieņēmumi	12 919	14 508
Pārējais finansējums no ES fondiem	-	4 873
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	-	143 682
	<u>635 403</u>	<u>644 325</u>
(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2016 EUR	2015 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	2 615 225	402 057
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem asociēto sabiedrību parādiem	903 558	-
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem meitas uzņēmumu debitoru parādiem	602 496	-
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	74 616	-
Samaksātās soda naudas	19 648	21 698
Kolektīva līguma izdevumi	6 013	14 538
Pārējās izmaksas	3 616	17 752
	<u>4 225 172</u>	<u>456 045</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(8) Ieņēmumi no līdzdalības

	2016 EUR	2015 EUR
a) radniecīgo sabiedrību kapitālā		
Neto (zaudējumi) no līdzdalības meitas sabiedrības kapitāla pārdošanas	(8 490)	(8 534)
	<u>(8 490)</u>	<u>(8 534)</u>
Ieņēmumi no līdzdalības, kopā	<u><u>(8 490)</u></u>	<u><u>(8 534)</u></u>

(9) Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

	2016 EUR	2015 EUR
b) no citām personām		
Procentu izmaksas	543 070	494 280
(Kapitalizētie procentu izdevumi)	-	(6 237)
	<u>543 070</u>	<u>488 043</u>
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas, kopā	<u><u>543 070</u></u>	<u><u>488 043</u></u>

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2016 EUR	2015 EUR
a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas		
Atliktā nodokļa izmaiņas	(393)	(109 534)
	<u>(393)</u>	<u>(109 534)</u>

Faktiski aprēķinātās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas, saskaņā ar nodokļu deklarāciju un atlikto nodokļa izmaiņām, atšķiras no teorētiski aprēķināmā nodokļa par sekojošo:

	2016 EUR	2015 EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(4 042 276)	(619 148)
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>(606 341)</u>	<u>(92 872)</u>
Nodokļa efekts par:		
Izdevumiem, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	95 017	54 334
Nodokļu atlaidēm par jaunām tehnoloģiskām iekārtām	(57 143)	(70 996)
Izmaiņas neatzītajā atliktā nodokļa aktīvā	568 074	-
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u><u>(393)</u></u>	<u><u>(109 534)</u></u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	24 762	212 999
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	(393)	(109 534)
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi	(24 369)	(78 703)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	0	24 762

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):

	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma un pārvērtēšanas pagaidu atšķirība	594 534	605 741
Bruto atliktā nodokļa saistības	594 534	605 741
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	(50)	-
Uzkrājumu garantijas remontiem pagaidu atšķirība	(3 623)	(16 881)
Uzkrājumu nedrošiem parādiem pagaidu atšķirība	(850 550)	(244 055)
Uzkrājumu lēnas aprites un novecojošiem krājumiem pagaidu atšķirība	(37 973)	(28 193)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi nodokļa	(270 412)	(291 850)
Neatzīts atliktā nodokļa aktīvs	568 074	-
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	(594 534)	(580 979)
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	0	24 762

Atliktā nodokļa aktīvu un saistību kustība pārskata gada laikā, neņemot vērā nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām, kas attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju:

	Pamatlīdzekļu paātrinātais nolietojums un zaudējumiem pārvērtēšana	Uzkrājumi garantijas remontiem, paredzamiem un zaudējumiem	Uzkrājumi debitoru parādiem	Uzkrājumi krājumiem	Pārnesamie nodokļu zaudējumi	Neatzīts atliktā nodokļa aktīvs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2014.	669 196	(8 622)	(183 929)	(22 756)	(240 890)	-	212 999
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	15 248	(8 259)	(60 126)	(5 437)	(50 960)	-	(109 534)
Iekļauts pašu kapitālā	(78 703)	-	-	-	-	-	(78 703)
31.12.2015.	605 741	(16 881)	(244 055)	(28 193)	(291 850)	0	24 762
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	13 162	13 208	(606 495)	(9 780)	21 438	568 074	(393)
Iekļauts pašu kapitālā	(24 369)	-	-	-	-	-	(24 369)
31.12.2016.	594 534	(3 673)	(850 550)	(37 973)	(270 412)	568 074	0

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

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

Tā kā Sabiedrība nav veikusi 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.

	2016	2015
Peļņa/(zaudējumi), kas attiecināma uz Uzņēmuma akcionāriem (EUR)	(4 041 883)	(509 614)
Vidējais akciju skaits gadā	8 294 219	8 294 219
Peļņa/(zaudējumi) uz vienu akciju (euro centos)	<u>(48.73)</u>	<u>(6.14)</u>

(12) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi		Pamatlīdzekļi				Kopā
	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. Tiesības	Kopā	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2015.	65 573	65 573	7 190 347	16 200 241	920 743	94 541	24 405 872
Iegādāts	-	-	-	-	-	55 154	55 154
Atsavināts/norakstīts	-	-	(43 054)	(383 036)	(41 973)	-	(468 063)
Pārklasificēts starp posteņiem	32 564	32 564	9 504	43 399	4 539	(90 005)	(32 563)
31.12.2016.	98 137	98 137	7 156 797	15 860 604	883 309	59 690	23 960 400
Nolietojums							
31.12.2015.	(46 344)	(46 344)	(2 159 617)	(9 132 789)	(826 014)	-	(12 118 420)
Aprēķināts	(11 009)	(11 009)	(212 955)	(1 154 355)	(29 618)	-	(1 396 928)
Atsavināts/norakstīts	-	-	43 054	377 745	41 973	-	462 772
31.12.2016.	(57 353)	(57 353)	(2 329 518)	(9 909 399)	(813 659)	0	(13 052 576)
Atlikusī vērtība							
31.12.2015.	19 229	19 229	5 030 730	7 067 452	94 729	94 541	12 287 452
31.12.2016.	40 784	40 784	4 827 279	5 951 205	69 650	59 690	10 907 824

a) Aizņēmumu kapitalizētie procenti

Pamatlīdzekļu posteņī "Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas" iekļauti aizņēmumu kapitalizētie procenti 2016. gadā EUR 0 (2015 - EUR 6 237) apmērā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

b) Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

1996., 1999. un 2001. gadā Sabiedrība veica savā īpašumā esošās 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 Sabiedrība ir veikusi 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.

2015. gadā, pieaicinot neatkarīgu vērtētāju, tika veikts Sabiedrības 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 (mīnuss atliktā nodokļa efekts). Pārskata gadā netika konstatēti apstākļi vai fakti, kas liecinātu par nekustamo īpašumu vērtības izmaiņām, kā rezultātā nav veikts nekustamā īpašuma patiesās vērtības novērtējums.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves izmaiņas pārskata gadā pa pamatlīdzekļu posteņiem ir sekojoša:

	Izmaiņas 2015. gadā				Pārvērtēšanas rezerves 31.12.2015
	Pārvērtēšanas rezerves 31.12.2014	Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma par atsavinātiem pamatlīdzekļiem	Atliktā nodokļa izmaiņas	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nekustamie īpašumi:					
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	1 535 754	(458 391)	(39 613)	74 701	1 112 451
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	66 639	-	(26 676)	4 001	43 964
KOPĀ	1 602 393	(458 391)	(66 289)	78 702	1 156 415

	Izmaiņas pārskata gadā				Pārvērtēšanas rezerves 31.12.2016
	Pārvērtēšanas rezerves 31.12.2015	Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma par atsavinātiem pamatlīdzekļiem	Atliktā nodokļa izmaiņas	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Nekustamie īpašumi:					
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	1 112 451	-	(118 498)	17 774	1 011 727
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	43 964	-	(43 964)	6 595	6 595
KOPĀ	1 156 415	0	(162 462)	24 369	1 018 322

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

Gadījumā, ja pārvērtēšana netiktu veikta, zemes un ēkas vērtība būtu sekojoša:

	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Sākotnējā vērtība	8 070 905	8 106 805
Uzkrātais nolietojums	(3 041 501)	(2 971 297)
Atlikusī vērtība	5 029 404	5 135 508

Atbilstoši likuma "Par uzņēmumu ienākumu nodokli" 6.panta piektajai daļai, nosakot ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo ienākumu, neņem vērā bilances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas rezultātus, izņemot aktīvu pārvērtēšanu sakarā ar ārvalstu valūtas kursa maiņu.

c) Apgrūtinātie pamatlīdzekļi

Informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 26. un 32. pielikumā.

d) Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma pārbaude

Ņemot vērā negatīvos ārējos faktoros, kuru dēļ notika būtisks kritums neto apgrozījumā 2015. gada beigās un 2016. gadā, uz 2016. gada 31. decembri Sabiedrība ir veikusi vērtības samazinājuma pārbaudi pamatlīdzekļiem.

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

Būtiski pieņēmumi, aprēķinot lietošanas vērtību, ir nākotnes pieaugums apgrozījumā, paredzamais EBITDA/apgrozījuma koeficients, paredzamā gala (terminal value) 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 2008-2015	Paredzamais 2017-2018	Paredzamais 2019-2021	Paredzamais 2017-2021
Pieaugums apgrozījumā	2.2%	47%	3%	21%
EBITDA/apgrozījums rādītājs	4.8%	2.1%	3.9%	3.2%
Gala vērtība (terminal value)			EBITDA (2021.g.) / diskonta likme	
Diskonta likme			7.7%	

Paredzamais vidējais apgrozījuma pieaugums atspoguļo Sabiedrības summēto vidējo izaugsmes rādītāju (CAGR), balstoties uz budžetu, ilgtermiņa plāniem un vēsturiskiem datiem 2008-2015 periodā. Paredzamais EBITDA/apgrozījums rādītājs ir aprēķināts, balstoties uz budžetu, ilgtermiņa plāniem un vēsturiskiem datiem 2008-2015 periodā. Paredzamā gala vērtība norāda ienākumus pirms procentiem, nodokļiem un 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 faktiskām izmaksām 2017. gada sākumā.

Sakarā ar paredzamo tirgus atgūšanu un Sabiedrības darbības diversifikāciju 2017.-2018. gadā ir plānots sasniegt Koncerna "pirmskrīzes" neto apgrozījumu 25 milj EUR. Kā rezultātā paredzamais vidējais apgrozījuma pieaugums 2017. un 2018. gados ir būtiski lielāks par vēsturisko.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(13) Līdzdalība kapitālos

(a) līdzdalības kustība

	Ilgtermiņa		Īstermiņa		
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	Kopā	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2015.	25 566	500	26 066	-	-
Iegādāts	8 400	-	8 400	-	-
Pārdots	(8 490)	-	(8 490)	-	-
Pārklasificēts	(2 851)	-	(2 851)	2 851	2 851
31.12.2016.	22 625	500	23 125	2 851	2 851
Bilances vērtība 31.12.2015.	25 566	500	26 066	0	0
Bilances vērtība 31.12.2016.	22 625	500	23 125	2 851	2 851

(b) līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa	
		31.12.2015.	31.12.2016.	31.12.2015.	31.12.2016.	2015	2016
		%	%	EUR	EUR	EUR	EUR
a)							
SIA LokRem	Marijas 1, Daugavpils	-	100%	-	(304 082)	-	(306 882)
SIA DL metal	Marijas 1, Daugavpils	-	100%	-	(243 748)	-	(246 548)
SIA LogKom	Marijas 1, Daugavpils	-	100%	-	13 383	-	10 583
b)							
SIA Elap	Marijas 1, Daugavpils	100%	-	(3 123)	-	(78 791)	-
SIA DL	Marijas 1, Daugavpils	100%	-	(512 802)	-	(1 113 148)	-
LOKOMOTĪVE							
SIA DL	Marijas 1, Daugavpils	100%	-	(890 792)	-	(893 592)	-
Metalworking							
SIA Loģistika	Marijas 1, Daugavpils	100%	-	(84 731)	-	(70 013)	-
c)							
SIA Ritrem	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	223 921	136 087	(67 811)	(87 834)
SIA Krāsotājs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(204 796)	(204 911)	(40 621)	(115)
SIA SPZČ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(409 016)	(415 510)	(304 645)	(6 493)
SIA Remenergo	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(1 193 878)	(1 344 711)	(123 369)	(150 833)
SIA Instruments	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(153 022)	(153 136)	(55)	(114)
				(3 228 239)	(1 982 181)	(2 692 045)	(245 389)

Meitas uzņēmumu darbības reorganizācija 2016. gadā

Lai palielinātu Sabiedrības darbības ekonomisko efektivitāti, 2016. gadā tika veikta meitas uzņēmumu darbības reorganizācija, ražošanas procesu optimizācija un tekošo izdevumu samazināšana. Tā rezultātā 2016. gadā ir veiktas Koncerna struktūras izmaiņas, nodotot meitas sabiedrību veicamo darbību funkcijas:

a) 2016. gada septembrī tika nodibinātas trīs jaunas meitas sabiedrības SIA LokRem, SIA DL metal un SIA LogKom, kurām, attiecīgi tika nodotas SIA DL LOKOMOTĪVE, SIA DL Metalworking un SIA Loģistika darbības;

b) 2016. gada oktobrī meitas sabiedrības SIA DL LOKOMOTĪVE, SIA DL Metalworking un SIA Loģistika tika atsavinātas, kā arī 2016. gada oktobrī SIA Elap ir uzsākts maksātnespējas process un tika iecelts maksātnespējas administrators.

c) Sākot no 2015. gada marta, SIA Ritrem, SIA Krāsotājs, SIA SPZČ un SIA Remenergo neveic aktīvu darbību.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

c) līdzdalība asociētās sabiedrībās

Sabiedrība kopā ar AS "Rīgas Vagonbūves Rūpnīca" un AS "VRC Zasulauks" 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, Sabiedrība kopā ar AS "Rīgas Vagonbūves Rūpnīca" un AS "VRC Zasulauks" nodibināja pilnsabiedrību "DMU vilcieni", kurā Sabiedrībai pieder 50% no balsstiesībām. Pilnsabiedrībai nav nodalīta kapitāla. Sabiedrībai nav izšķirošas ietekmes Pilnsabiedrības DMU vilcieni darbībā, tā ir klasificēta finanšu pārskatos kā asociētā sabiedrība. Sk. arī 38. pielikumu par Pilnsabiedrības DMU vilcieni finanšu rezultātiem un Sabiedrības iespējamām saistībām.

(14) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	1 990 756 (175 499) <u>1 815 257</u>	2 162 347 (153 412) <u>2 008 935</u>
(15) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Gatavā produkcija	566 210	405 485
Pārdošanai pieejamie ritošie sastāvi	500 000	-
Pārējās preces pārdošanai	22 748	112 748
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	(77 654) <u>1 011 304</u>	(34 540) <u>483 693</u>
(16) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	3 663 708 (2 615 857) <u>1 047 851</u>	4 363 899 (1 644 459) <u>2 719 440</u>
Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 50% - 100% apmērā no to pamatsummas.		
Uzkrājumu kustība pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājumam:	2016	2015
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	1 644 459	1 478 317
Uzkrājumu pārklasifikācija no radniecīgām sabiedrībām	-	164 928
Uzkrājumu samazinājums par norakstītiem bezcerīgiem parādiem	(1 643 827)	-
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	2 615 225	1 214
Uzkrājumi gada beigās	<u>2 615 857</u>	<u>1 644 459</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(17) Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Norēķini ar meitas sabiedrībām	2 604 323	4 517 009
Aizdevumu meitas sabiedrībām	86 549	86 549
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	<u>(2 150 921)</u>	<u>(1 548 426)</u>
	<u>539 951</u>	<u>3 055 132</u>
Uzkrājumu kustība radniecīgo sabiedrību parādu vērtības samazinājumam:	2016	2015
	EUR	EUR
Uzkrājumi gada sākumā	1 548 426	1 312 512
Uzkrājumu pārklasifikācija un pircēju un pasūtītāju parādiem	-	(164 928)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	<u>602 495</u>	<u>400 842</u>
Uzkrājumi gada beigās	<u>2 150 921</u>	<u>1 548 426</u>

2015. gada finanšu pārskata 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, uzkrājumi netika veidoti, jo 2016. gadā tās jau sedza vai arī plānoja segt visus uz pārskata gada beigām neapmaksātos parādus.

Sagatavojot 2016. gada finanšu pārskatu, uzkrājumu apjoms tika novērtēts par katru meitas sabiedrību atsevišķi pēc vadības novērtējuma par parādu atgūstamību. Meitas sabiedrībām, kuras 2015. gadā pārtrauca aktīvu darbību, uzkrājumi tika izveidoti 100% apmērā no debitoru atlikuma. Savukārt meitas sabiedrībām, kas turpināja darbību (sk. 13. pielikumu), uzkrājums tika izveidots negatīvā pašu kapitāla apjomā.

(18) Asociēto sabiedrību parādi	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Pilnsabiedrības DMU Vilcieni parāds	1 352 505	2 236 832
Uzkrājumi parāda vērtības samazinājumam	<u>(903 558)</u>	<u>-</u>
	<u>448 947</u>	<u>2 236 832</u>

Kā norādīts 13. pielikumā, Sabiedrība piedalās 22 milj. EUR līguma ar AS "Pasažieru vilciens" izpildē par dīzeļvilcienu vagonu modernizāciju kā Pilnsabiedrības "DMU Vilcieni" biedrs. Uz 2016. gada beigām visi modernizācijas darbi ir pabeigti un nodoti pasūtītājam, un ir spēkā 2 gadu garantijas periods. AS Pasažieru vilciens piemēroja soda naudu 10% apmērā un ieturēja šo summu no pilnsabiedrības PS DMU vilcieni maksājumiem, PS DMU vilcieni piemēroto soda naudu uzskata par nepamatotu un tai nepiekrīt, bet pēc piesardzības principa, PS DMU vilcieni atlikušos maksājumus, kuri saņemami no AS Pasažieru vilciens atzina par šaubīgiem, izveidoja uzkrājumus pilnā apmērā.

Sabiedrība novērtēja Pilnsabiedrības DMU Vilcieni parāda atgūstamo summu, ņemot vērā Pilnsabiedrības neto aktīvus 2016. gada beigās, paredzamas izmaksas līdz garantijas perioda beigām un piemērojot vienošanas principus starp Pilnsabiedrības biedriem par darbu, atbildību un finanšu rezultātu savstarpējo sadalījumu.

(19) Citi debitori	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Norēķini par garantijām	48 771	60 464
Pārējie debitori	24 290	125 148
Citu nodokļu pārmaxsa	<u>50</u>	<u>140</u>
	<u>73 111</u>	<u>185 752</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(20) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	18 513	21 365
Pārējie izdevumi	297	1 605
	<u>18 810</u>	<u>22 970</u>
(21) Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrātie ieņēmumi saistībā ar ilgtermiņa līgumiem	534 979	6 746 534
	<u>534 979</u>	<u>6 746 534</u>
a) Ilgtermiņa līgumi		
Ar līgumu saistītās izmaksas un atzītā peļņa	534 979	6 746 534
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>534 979</u>	<u>6 746 534</u>
no tiem:		
Bruto summa, kas saņemama no pasūtītājiem (postenī "Uzkrātie ieņēmumi")	534 979	6 746 534
	<u>534 979</u>	<u>6 746 534</u>
Korespondējošie skaitļi par nepabeigtiem līgumiem:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā (uzrādīti postenī "Neto apgrozījums")	534 979	6 746 534
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "No pircējiem saņemtie avansi")	384 157	6 263 160
(22) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	89 938	889 456
	<u>89 938</u>	<u>889 456</u>

(23) Pamatkapitāls

2016. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda EUR 11 611 907, kas sastāv no 8 294 219 parastajām daļām ar EUR 1,40 nominālvērtību katra. 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.

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

Pārskata gadā tika veikta pamatkapitālā denominācija uz eiro, kuras rezultātā EUR 189 698 tika novirzīts uz Sabiedrības rezervēm.

Sabiedrība sagatavo konsolidēto finanšu pārskatu pēc Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem. Šī konsolidētā gada pārskata kopija ir pieejama biržas NASDAQ OMX Baltic mājas lapā (www.nasdaqomxbaltic.com).

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(24) Sabiedrības peļņas sadale

Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar zaudējumiem. Sabiedrībai nav pieejams kapitāls peļņas sadalei.

(25) Uzkrājumi

	Uzkrājumi garantijas saistībām	Kopā
	EUR	EUR
31.12.2014.	57 479	57 479
Palielinājums	55 064	55 064
31.12.2015.	112 543	112 543
Samazinājums	(88 388)	(88 388)
31.12.2016.	24 155	24 155

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

(26) Aizņēmumi no kredītiestādēm

		31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
	Piezīme		
Kredītlīnija EUR valūtā	d)	1 328 961	-
Investīcijas kredīti ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	1 278 878	1 807 024
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa USD	a)	-	272 659
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa EUR	b)	-	131 344
		2 607 839	2 211 027

a) 2011. gada oktobrī Sabiedrība noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu USD 1 755 394 apmērā. Procentu likme 1.29% + 3 mēnešu LIBOR. Pārskata gadā segts pilnā apjomā.

b) 2011. gada oktobrī Sabiedrība 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. Pārskata gada segts pilnā apjomā.

c) 2011. gada oktobrī Sabiedrība noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu piešķiršanu, kas paredz projekta finansējumu ES struktūrfondu ietvaros EUR 1 559 392 apmērā. Kredīts atmaksājams līdz 30.06.2017. Procentu likme 1.5% + 3 mēnešu EURIBOR.

d) 2011. gada oktobrī Sabiedrība noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par kredītlīnijas piešķiršanu EUR 1 400 000 apmērā. Kredītlīnija atmaksājama 30.06.2017. 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, bet ar 2016. gada decembri likme palielināta līdz 3.5% + 3 mēnešu EURIBOR.

Sabiedrības saistību izpilde tiek nodrošināta un apstiprināta ar:

- (i) hipotēku uz visu Sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu;
- (ii) komercķīlu uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Sabiedrības ieķīlāto aktīvu bilances vērtība 2016. gada 31. decembrī sastāda EUR 16 582 942 (31.12.2015. - EUR 30 913 143);
- (iii) lielākā akcionāra Skinest Rail AS garantija.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(27) Citi aizņēmumi	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Aizņēmumi no saistītā uzņēmuma	4 051 240	4 877 240
Uzkrātie procenti par aizņēmumiem no saistītā uzņēmuma	483 868	585 697
	<u>4 535 108</u>	<u>5 462 937</u>
<p>Iepriekšējos periodos tika saņemti vairāki aizņēmumi no saistītās puses ar 12% likmi gadā. Pārskata gadā tika saņemti papildus aizņēmumi EUR 1 557 000 apmērā, kā arī veikta daļēja atmaksa EUR 2 383 000 apmērā. Atlikusī aizdevuma summa atmaksājama līdz 31.12.2017, bet aizņēmumi ir subordinēti pret aizņēmumiem no SWEDBANK AS.</p> <p>Aizņēmumu atmaksa nav nodrošināta ar Sabiedrības aktīvu ķīlu vai kā citādi.</p>		
(28) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Norēķini ar meitas sabiedrībām par saņemtiem pakalpojumiem un precēm	158 733	180 244
	<u>158 733</u>	<u>180 244</u>
(29) Parādi asociētajām sabiedrībām	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Pilnsabiedrība DMU Vilcieni	-	5 958 775
	<u>0</u>	<u>5 958 775</u>
(30) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	29 665	509 410
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	22 522	10 533
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	44 337	48 454
Dabas resursu nodoklis	735	1 500
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	37	41
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(140)
	<u>97 296</u>	<u>569 798</u>
(31) Pārējie kreditori	31.12.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Norēķini par darba samaksu	43 629	43 949
Norēķini ar citiem uzņēmumiem	38 635	38 047
Pārējie kreditori	2 022	3 341
	<u>84 286</u>	<u>85 337</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(32) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa daļa		
ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	1 261 992	1 554 663
	<u>1 261 992</u>	<u>1 554 663</u>
Īstermiņa daļa		
ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	292 671	292 671
	<u>292 671</u>	<u>292 671</u>

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 Sabiedrība 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 un 2015. gadā tika saņemts atbalsta finansējums EUR 1 625 778 apmērā.

Sabiedrībai 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 Sabiedrībai varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

(33) Uzkrātās saistības	31.12.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	225 455	158 251
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	99 208	84 690
Uzkrātās saistības meitas uzņēmumu pakalpojumiem *	314 442	1 870 384
	<u>639 105</u>	<u>2 113 325</u>

* Sabiedrība un tās meitas sabiedrības izmanto vienoto ieņēmumu no remonta pakalpojumiem atzīšanas politiku (skat. arī sadaļu "Ieņēmumu atzīšana"). Sabiedrības uzkrātās saistības uz pārskata gada beigām EUR 314 442 (31.12.2015 - EUR 1 870 384) atbilst nepabeigto remonta pakalpojumu uzkrātiem ieņēmumiem, kuri ir atzīti visos Sabiedrības meitas sabiedrības finanšu pārskatos.

(34) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2016	2015
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>94</u>	<u>118</u>

(35) Personāla izmaksas	2016 EUR	2015 EUR
Atlīdzība par darbu	814 416	1 035 543
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	186 476	242 790
Pārējās izmaksas	43 600	57 762
	<u>1 044 492</u>	<u>1 336 095</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(36) Vadības atalgojums	2016 EUR	2015 EUR
Valdes locekļu atlīdzība	185 576	175 960
Padomes locekļu atlīdzība	-	-
	<u>185 576</u>	<u>175 960</u>

(37) Darījumi ar saistītām pusēm

Kā minēts 13. pielikumā, uz pārskata gada beigām Sabiedrībai pieder 100% daļas meitas sabiedrību SIA Ritrem, SIA Krāsotājs, SIA SPZČ, SIA Remenergo, SIA Instruments, SIA LokRem, SIA LogKom un SIA DL metal, bet līdz atsavināšanai vai kontroles zaudēšanai 2016. gada oktobrim arī SIA DL LOKOMOTĪVE, SIA DL Metalworking, SIA Loģistika un SIA Elap. Prasījumi un saistības pret meitas sabiedrībām tiek klasificēti atbilstoši kā radniecīgo uzņēmumu parādi un parādi radniecīgiem uzņēmumiem

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

Sabiedrības lielākajiem akcionāriem AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija) ir būtiska ietekme Sabiedrības 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 "pārejas saistītas puses".

a) prasījumi un saistības

	Pielikumi	31.12.2016.		31.12.2015.	
		Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Meitas sabiedrības	(17), (28)	539 951	158 733	3 055 132	180 244
Asociēta sabiedrība	(18), (29),	448 947	-	2 236 832	5 958 775
Pārējās saistītās puses	(27)	397 889	8 249 418	1 219 090	10 453 448
		<u>1 386 787</u>	<u>8 408 151</u>	<u>6 511 054</u>	<u>16 592 467</u>

b) darījumi

	Pielikumi	Pārdošana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
		2016 EUR	2015 EUR	2016 EUR	2015 EUR
Radniecīgās sabiedrības					
Ritošā sastāva remonta pakalpojumi	a)	132 300	-	6 737 320	8 575 281
Preču pārdošana	(2)	2 586 128	5 153 089	1 649 455	1 251 318
Telpu un iekārtu noma	(2)	1 791 502	1 791 966	-	-
Vadības pakalpojumi	b)	269 962	274 416	-	-
Pārējie darījumi		973 684	1 210 123	68 572	170 504
		<u>5 753 576</u>	<u>8 429 594</u>	<u>8 455 347</u>	<u>9 997 103</u>
Asociēta sabiedrība					
Ritošā sastāva remonta pakalpojumi		9 807 939	233 665	-	-
Preču pārdošana		-	-	2 874 389	-
Pārējie darījumi		-	-	-	3 080
		<u>9 807 939</u>	<u>233 665</u>	<u>2 874 389</u>	<u>3 080</u>
Pārējās saistītās puses					
Ritošā sastāva remonta pakalpojumi		3 556 488	8 490 123	-	-
Preču pārdošana		161 375	230 080	1 690 427	2 570 098
Pārējie darījumi		-	36 038	203 437	4 040 890
Aizņēmuma procenti		-	-	463 850	367 472
		<u>3 717 863</u>	<u>8 756 241</u>	<u>2 357 714</u>	<u>6 978 460</u>
		<u>9 471 439</u>	<u>17 185 835</u>	<u>10 813 061</u>	<u>16 975 563</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

a) Sākot ar 2007. gadu, Sabiedrība veic ritošā sastāva remontu, kā apakšuzņēmējus piesaistot meitas uzņēmumus. Lielākās meitas sabiedrības, kuras sniedza Sabiedrībai ritošā sastāva remonta pakalpojumus 2016. gadā, ir SIA LokRem un SIA DL Lokomotīve. Savukārt SIA LogKom, SIA DL metal, SIA Loģistika un SIA DL Metalworking 2016. gadā pārsvarā veica palīgfunkcijas ritošā sastāva remontdarbos. Šie pakalpojumi tiek sniegti pārējām meitas sabiedrībām, kā arī Sabiedrībai. Šajā pielikumā uzrādītās darījumu summas neietver uzkrātās saistības par nepabeigtiem darbiem. Sk. arī 13. pielikumu par izmaiņām Koncerna struktūrā 2016. gadā.

b) Sabiedrība 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.

(38) Pilnsabiedrības DMU vilcieni darbības rezultāti un iespējamās saistības

Kā norādīts 13. pielikuma c) punktā, Sabiedrība kopā ar AS Rīgas Vagonbūves Rūpnīca un AS VRC Zaslauks nodibināja pilnsabiedrību "DMU vilcieni" un veica daļu no kopējiem darbiem EUR 22 milj. vērtībā saskaņā ar līgumu ar AS Pasažieru vilciens par dīzeļvilcienu vagonu modernizāciju (Projekts). Ņemot vērā pilnsabiedrības DMU vilcieni juridisko formu, tās biedriem ir solidārā atbildība par Pilnsabiedrības saistībām. Šobrīd Pilnsabiedrībai ir 2 biedri - Sabiedrība un AS Rīgas Vagonbūves Rūpnīca.

Uz 2016. gada beigām visi modernizācijas darbi ir pabeigti un nodoti pasūtītājam, un ir spēkā 2 gadu garantijas periods. Pasūtītājs piemēroja līgumsodu par nodošanas termiņu neievērošanu 10% apmēra no līguma summas un ieturēja līgumsodu no atliktiem maksājumiem. Pilnsabiedrība neatzīst, ka līguma termiņa ievērošana ir notikusi tās vainas dēļ un plāno sākt tiesvedību ar AS Pasažieru vilciens.

Pilnsabiedrība novērtēja prasības pret AS Pasažieru vilcieni kā šaubīgās, kā rezultātā uz pārskata gada beigām Pilnsabiedrības pašu kapitāls ir negatīvs. Pilnsabiedrības lielākās saistības ir pret tās biedriem par veiktiem Projekta darbiem, bet lielākie aktīvi ir naudas līdzekļi bankas kontos. Saskaņā ar Sabiedrības aplēsēm iespējamās saistības Projekta 2 gadu bezmaksas garantijas periodu izpildei ir daudz mazākas par Pilnsabiedrības aktīviem un Sabiedrībai nav jāveido papildus uzkrājumi gadījumā, ja Pilnsabiedrība nespēj izpildīt šīs garantijas saistības.

Sabiedrība novērtēja Pilnsabiedrības DMU Vilcieni parāda atgūstamo summu, ņemot vērā Pilnsabiedrības neto aktīvus 2016. gada beigās, paredzamas izmaksas līdz garantijas perioda beigām, piemērojot vienošanas principus starp Pilnsabiedrības biedriem par darbu, atbildību un finanšu rezultātu savstarpējo sadalījumu.

(39) Ārējo negatīvo faktoru ietekme uz Sabiedrības darbību

Sabiedrība 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 gadā pasauli skarūšās ekonomiskās krīzes dēļ, 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 2008. - 2009. gadā līdzsvaroja ar pasūtījumu pieaugumu nākamajos periodos.

Sabiedrība ir izjutusi strauju klientu pasūtījumu un apgrozījumu samazinājumu 2015. gada beigās un 2016. gadā, kas lielākoties ir saistīts ar ekonomiskajām sankcijām, kuras tika noteiktas Krievijai, un tās atbildēm caur tirdzniecības ierobežojumiem. Sabiedrības vadība aktīvi darbojas, lai diversificēt darbību un paplašināt ģeogrāfiskus tirgus un produkcijas klāstu. Līdz ar to Sabiedrība paredz pasūtījumu un neto apgrozījuma strauju pieaugumu 2017.-2018. gadā lai sasniegtu faktiskus darbības apjomus, kas ir līdzvērtīgi 2010-2015. gadu periodā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(40) Finanšu riska vadība

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

Tirgus risks - Valūtas risks

Sabiedrība ir pakļauta valūtas kursu svārstības riskam galvenokārt saistībā ar tās pārējām saistībām, kas ir noslēgtas USD un RUB valūtā, un pircēju parādiem USD un RUB valūtā.

Sabiedrības būtiskās atvērtās valūtas pozīcijas pārskata gada beigās ir:

	31.12.2016.	31.12.2015.
Finanšu aktīvi, USD	87 455	154 696
Finanšu saistības, USD	(112 419)	(450 325)
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>(24 964)</u>	<u>(295 629)</u>
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta eiro, neto	<u>(23 683)</u>	<u>(271 543)</u>
Finanšu aktīvi, RUB	6 214 769	1 387 455
Finanšu saistības, RUB	(26 968 728)	(19 367 790)
Atvērtā pozīcija RUB, neto	<u>(20 753 959)</u>	<u>(17 980 335)</u>
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta eiro, neto	<u>(322 768)</u>	<u>(222 878)</u>

Tirgus risks - Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo par lielo daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (sk. 26. pielikumu), savukārt lielākā daļa no Sabiedrības finanšu aktīviem ir prasījumi bez procentu aprēķiniem, līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta mainīgās procentu likmes svārstību riskam. Pārskata gadā Sabiedrības saistības ar mainīgo procentu likmi palielinājās.

Kredītrisks

Sabiedrība pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sk. arī 17. un 18. pielikumu attiecībā uz radniecīgo un asociēto sabiedrību parādiem.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, kā arī izmantojot banku piešķirtās kredītlinijas. (sk. arī 41. pielikumu par darbības turpināšanas koncepcijas pielietojumu).

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2016. gada 31. decembrim

(41) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Gadu, kas beidzās 2016. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem 4 milj. EUR apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 7,7 mil. EUR. Uz pārskata gada beigām Sabiedrības lielākie kreditori ir Sabiedrības lielāko akcionāru AS Skinest Rail grupā apvienotie uzņēmumi (8,2 milj. EUR) un AS Swedbank par neatmaksātiem aizdevumiem (2,6 milj. EUR).

Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finanšu rezultātiem turpmākajos periodos, bankas aizņēmumu atmaksas termiņa pagarināšanas un no atbalsta no akcionāru puses.

Attiecībā uz 2017. gada rezultātiem Sabiedrība prognozē neto apgrozījuma pieaugumu un nelielu, pozitīvu naudas plūsmu no pamatdarbības. Nākamgad netika plānoti būtiski investīcijas projekti un ieguldījumi pamatlīdzekļos. Sabiedrība ir uzsākusi sarunas par bankas aizņēmumu pārkreditāciju un atmaksas termiņa pagarināšanu. Ņemot vērā, ka pašreizējo bankas aizņēmumu nodrošinājums ir Sabiedrības visu aktīvu ķīla, kā arī AS Skinest Rail garantija, ir pamatota pārliecība, ka šīs vienošanās tiks panāktas.

Sabiedrība saņēma apliecinājuma vēstuli no lielākā akcionāra AS Skinest Rail, ka tā sniegs palīdzību Sabiedrībai darbības turpināšanai 2017. gadā. Attiecīgi, izvērtējot iepriekš minēto, Sabiedrības finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar strādājoša uzņēmuma principu.

(42) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2016. gada 31. decembri.

Natālija Petrova
valdes locekle

Svetlaņa Beļavska
galvenā grāmatvede

Daugavpilī, 2017. gada 02. maijā



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca (“Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 7. līdz 35. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2016. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2016. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam (“Revīzijas pakalpojumu likums”) mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (“SRS”). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (“SGĒSP kodekss”) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Apstākļu akcentējums

Pievēršam uzmanību finanšu pārskata 12. pielikumam. Uz 2016. gada beigām bilances vērtība pamatlīdzekļiem ir EUR 10,9 milj., tai skaitā nekustamā īpašuma vērtība sastāda EUR 4,8 milj., savukārt ražošanas iekārtu vērtība ir EUR 6 milj. Vadība ir veikusi vērtības samazināšanās testu ar lietošanas vērtības metodi, novērtējot nākotnes naudas plūsmu pašreizējo vērtību, un secināja, ka aktīvu vērtības samazināšanās nav radusies. Finanšu pārskata 39.pielikumā Uzņēmums sniedz informāciju par krasu klientu pasūtījumu un ieņēmumu samazināšanos 2015. gada beigās un 2016. gadā, ko galvenokārt izraisījušas ekonomiskās sankcijas pret Krieviju un tās reakcija, ieviešot tirdzniecības ierobežojumus. Pievēršam uzmanību uz šiem negatīvajiem ārējiem faktoriem un no tiem izrietošām nākotnes naudas plūsmu nenoteiktībām, kas varētu būtiski ietekmēt aktīvu vērtības aprēķinu. Mēs neizsakām iebildi attiecībā uz šo apstākli.



Galvenie revīzijas jautājumi

Galvenie revīzijas jautājumi ir tādi jautājumi, kas, pamatojoties uz mūsu profesionālo spriedumu, pārskata perioda finanšu pārskata revīzijā bija visnozīmīgākie. Šie jautājumi kopumā tika apskatīti finanšu pārskata revīzijas kontekstā, kā arī sagatavojot atzinumu par šo finanšu pārskatu, tāpēc atsevišķu atzinumu par šiem jautājumiem mēs neizsakām.

Papildus jautājumiem, kas aprakstīti sadaļā Apstākļu akcentējums, mēs esam noteikuši zemāk minētos jautājumus kā galvenos jautājumus, par kuriem ir jāsniedz informācija mūsu ziņojumā.

Galvenie revīzijas jautājumi	Mūsu procedūras galveno revīzijas jautājumu pārbaudei
<p><i>Meitas sabiedrību parādu novērtējums</i></p> <p>Saskaņā ar finanšu pārskatu 17.pielikumu 2016.gada 31.decembrī Sabiedrībai ir prasības pret tās meitas sabiedrībām 2,7 milj. EUR, kuriem tika izveidoti uzkrājumi 2,2 milj. EUR.</p> <p>Vadība, novērtējot minēto aktīvu atgūstamību iepriekšējā gada finanšu pārskatos, piemēroja subjektīvus spriedumus par meitas sabiedrību nākotnes naudas plūsmu. Pārskata gadā lielākai daļai no meitas sabiedrībām izveidojas būtiski zaudējumi, Sabiedrība atsavināja trīs meitas sabiedrības, bet vienai tika uzsākts maksātnespējas process. Kā aprakstīts finanšu pārskata 39. pielikumā, ārēji faktori var atstāt būtisko iespaidu uz Sabiedrības nākotnes naudas plūsmu.</p> <p>Minēto apstākļu rezultātā jautājums par meitas sabiedrību parādu novērtējumu tika novērtēts, kā nozīmīgs revīzijas jautājums.</p>	<p>Mēs izvērtējam pieņemumus un metodes, ko vadība vēsturiski izmantoja meitas sabiedrību parādu atgūstamības vērtības noteikšanā. Mēs secinām, ka 2016. gada negatīvie finanšu rezultāti ārējo faktoru būtiskā ietekmē uz nākotnes finanšu rezultātiem, kā arī darījumi par meitas sabiedrību atsavināšanu būtiski palielina subjektivitātes pakāpi vadības aplēsēm par meitas sabiedrību nākotnes naudas plūsmu.</p> <p>Mēs pārrunājam ar vadību mūsu atklājumus, un tā rezultātā meitas sabiedrību parādu atgūstamības novērtējumam vadība izvēlējās izmantot piesardzīgāko metodi, respektīvi veicot uzkrājumus par katras meitas sabiedrību parādiem tās negatīvā pašu kapitāla apjomā.</p> <p>Mēs saņemām vadības sagatavoto vērtības samazinājuma aprēķinu. Mūsu procedūras ietvēra pārbaudes meitas sabiedrību neto aktīvu novērtējumam 2016. gada 31.decembrī, aprēķinu metodoloģijas un precizitātes procedūras, kā arī atklāto informāciju atbilstību Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.</p>
<p><i>Krājumu vērtības samazinājuma novērtējums</i></p> <p>2016. gada 31. decembrī Sabiedrības krājumu apjoms, atskaitot vērtības samazinājuma korekcijas, sastāda 2,8 milj. EUR. Kā norādīts 14. un 15. pielikumā, krājumi pārsvarā sastāv no izejvielām un materiāliem, kā arī gatavas produkcijas. Daļai no krājumu pozīcijām ir novērotas lēnas aprites rādītāji.</p> <p>Vadība, novērtējot minēto aktīvu iespējamo vērtības samazinājumu, piemēro subjektīvus spriedumus. Krājumi tiek grupēti pa remontējamo vai realizējamo objektu veidiem (modeļiem) un tiek aplēsts to nākotnes izmantošanas apjoms Sabiedrības pamatdarbībā vai iespējamā realizācijas vērtība. Šos pieņemumus ietekmē norises vispārēja ekonomiskā vide un apstākļi nozīmīgajos tirgos, kur Sabiedrība darbojas.</p> <p>Iepriekš minētie atlikumi ir būtiski finanšu pārskatu kontekstā, līdz ar to mūsu revīzijas procedūras saistībā ar veikto vērtības samazinājuma pārbaudi tika novērtētas, kā nozīmīgs revīzijas jautājums.</p>	<p>Mēs izvērtējam pieņemumus un metodes, ko vadība izmanto vērtības samazinājuma noteikšanā, īpaši pieņemumus, kas saistīti ar nākotnes pasūtījumu apjomiem un iespējamo realizācijas vērtību.</p> <p>Mēs pārbaudījām vadības sagatavoto vērtības samazinājuma aprēķinu atbilstību finanšu uzskaites datiem. Mēs pārrunājam ar vadību veiktos pieņemumus par nākotnes pasūtījumu apjomiem un to korelāciju ar vēsturisko informāciju. Individuāli būtiskām pozīcijām vadība veikusi aplēses par iespējamo pārdošanas vērtību. Mēs esam kritiski izvērtējuši vadības aplēses un izstrādājuši savu aplēsi būtiskākiem pieņēmumiem un to ietekmi uz kopējo vērtības samazinājuma apjomu.</p> <p>Mēs arī izvērtējam, vai finanšu pārskatā sniegtā informācija, tajā skaitā par novērtējuma metodēm, ir pietiekama un atbilst Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.</p>



<p><i>Asociētas Pilnsabiedrības DMU vilcieni parādu novērtējums un iespējamo saistību novērtējums</i></p> <p>Kā norādīts 18. un 38. pielikumā, Sabiedrība kā Pilnsabiedrības DMU vilcieni (Pilnsabiedrība) biedrs veica daļu no Pilnsabiedrības EUR 22 milj. Līguma par dīzeļvilcienu vagonu modernizāciju (Līgums). Uz pārskata gada beigām Sabiedrībai ir prasījumi pret Pilnsabiedrību 1,4 milj. EUR, kuriem tika izveidoti uzkrājumi 0,9 milj. EUR.</p> <p>Mūsu revīzijas ziņojumā par Sabiedrības finanšu pārskatiem par gadu līdz 2015.gada 31.decembrim bija ietverta iebilde par revīzijas apjoma ierobežojumu attiecībā uz Pilnsabiedrības parādu novērtējumu un Sabiedrības iespējamo saistību novērtējumu Pilnsabiedrības saistību neizpildes gadījumā Līguma nosacījumu neievērošanas dēļ.</p> <p>Pilnsabiedrībai radušies būtiski zaudējumi, kā arī uz 2016. gada beigām vēl ir spēkā Līgumā noteikts 2 gadu garantijas periods.</p> <p>Ņemot vērā iepriekš minēto, mēs uzskatījām, ka asociēto sabiedrību parādu un iespējamo saistību novērtējums ir viens no galvenajiem revīzijas jautājumiem.</p>	<p>Mēs izvērtējam un apspriedām ar Sabiedrības vadību jautājumus par Līgumu saistību izpildi, garantijām un citiem būtiskiem nosacījumiem, kā arī par Pilnsabiedrības biedru vienošanās par darbu, pienākumu, atbildību un finanšu rezultātu sadalījumu. Mēs esam ieguvuši arī Pilnsabiedrības juridiskā pakalpojumu sniedzēja vērtējumu šim jautājumam.</p> <p>Balstoties uz Pilnsabiedrības neauditētiem finanšu pārskatiem, nākotnes naudas plūsmas aplēsēm un finanšu rezultātu sadalījumu starp biedriem, Sabiedrības vadība sagatavoja un iesniedza mums aprēķinus par Pilnsabiedrības parādu atgūstamību. Mēs veicām procedūras, lai iegūtu pietiekamus pierādījumus par Pilnsabiedrības finanšu stāvokli un darbības rezultātiem līdz 2016. gada 31. decembrim. Mēs pārbaudījām vadības izmantotos principus un aprēķinus par Pilnsabiedrības darbības rezultātu sadalījumu starp biedriem. Mēs izvērtējam vadības aplēses par garantijas saistībām atlikušajā garantijas laikā, iegūstot un analizējot informāciju par faktiskām garantijas izmaksām, kā arī apspriežot veikto būtisku pieņēmumu pamatojumu. Mēs arī pārbaudījām, vai finanšu pārskatos informācijas atklāšana par šiem jautājumiem atbilst Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.</p>
<p><i>Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana</i></p> <p>Kā norādīts 41. pielikumā, gadu, kas beidzās 2016. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem 4 milj. EUR apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par 7,7 milj. EUR.</p> <p>Uz pārskata gada beigām Sabiedrības lielākie kreditori ir ar Sabiedrības lielāko akcionāru AS Skinest Rail grupā apvienotie uzņēmumi (8,2 milj. EUR) un AS Swedbank par neatmaksātiem aizdevumiem (2,6 milj. EUR), turklāt Sabiedrība neievēro aizņēmumu līgumus ar AS Swedbank noteiktos finanšu rādītāju nosacījumus. Sabiedrība saņēma apliecinājuma vēstuli no lielākā akcionāra AS Skinest Rail, ka tās sniegs palīdzību Sabiedrībai darbības turpināšanai 2017.gadā.</p> <p>Revīzijas rezultātā mēs esam secinājuši, ka uz finanšu pārskatu parakstīšanas brīdi neeksistē būtiska nenoteiktība par Sabiedrības spēju turpināt savu darbību vismaz līdz 2017. gada beigām. Tomēr revīzijas procedūras par identificētiem riskiem un notikumiem, tās mīkstinošiem faktoriem un no tām izrietošiem secinājumiem tika novērtētas kā viens no galvenajiem revīzijas jautājumiem.</p>	<p>Pēc mūsu novērtējuma, galvenie aspekti darbības turpināšanas koncepcijas pielietošanai ir nākotnes naudas plūsmas prognozes, bankas aizņēmumu atmaksas termiņa pagarināšana un atbalsts no akcionāru puses.</p> <p>Mēs pārrunājām ar vadību būtiskus pieņēmumus un riskus, kas saistīti ar identificētām nenoteiktībām, kā arī vadības plānus šo nenoteiktību samazināšanai. Mēs esam ieguvuši un izvērtējuši vadības sagatavoto 2017. gada budžetu, kā arī veikuši procedūras būtisko vadības pieņēmumu par plānoto ieņēmumu un izmaksu salīdzināšanu ar noslēgtiem līgumiem, vēsturiskiem datiem un rādītājiem.</p> <p>Mēs esam analizējuši aizņēmumu līgumu ar AS Swedbank un to nodrošinājumu nosacījumus, ka arī pārrunājuši ar Sabiedrības un AS Skinest Rail vadību veiktās darbības bankas aizņēmumu restrukturizācijā. Attiecībā uz AS Skinest Rail sniegto atbalsta vēstuli mēs izvērtējam vēsturisko informāciju par attiecībām starp Sabiedrību un AS Skinest Rail un jau nodrošināto finansējumu. Mēs esam ieguvuši AS Skinest Rail operatīvus un auditētus finanšu pārskatus, lai izvērtētu, vai tās finansiālais stāvoklis ir atbilstošs šo atbalstu sniegšanai. Mēs pārbaudījām informācijas atklāšanu finanšu pārskatos par vadības secinājumiem darbības turpināšanas koncepcijas pielietošanai, sagatavojot šos pārskatus.</p>



Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. lapai,
- paziņojums par vadības atbildību, kas sniegts pievienotā gada pārskatā 6. lapā,
- paziņojums par korporatīvo pārvaldību, kas publicēts Sabiedrības mājas lapā www.dlrr.lv.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir arī sniegt viedokli, vai paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9.punktā, kā arī 56.2 panta otrās daļas 5.punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un vai tajā ir iekļauta 56.2 panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8.punktā noteiktā informācija.

Mūsaprāt, paziņojumā par korporatīvo pārvaldību ir sniegta informācija saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 56.1 panta pirmās daļas 3., 4., 6., 8. un 9.punktā, kā arī 56.2 panta otrās daļas 5.punktā un trešajā daļā noteiktajām prasībām un ir iekļauta 56.2 panta otrās daļas 1., 2., 3., 4., 7. un 8.punktā noteiktā informācija.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.



Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārlicība ir augsta līmeņa pārlicība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

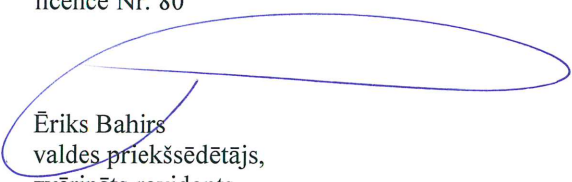
Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

Personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, mēs sniedzam paziņojumu par to, ka mēs esam izpildījuši saistošās ētikas prasības attiecībā uz neatkarību un objektivitāti, un lai sniegtu informāciju par visām attiecībām un citiem apstākļiem, kurus varētu pamatoti uzskatīt par tādiem, kas varētu ietekmēt mūsu neatkarību, un, ja nepieciešams – par drošības pasākumiem šādas ietekmes ierobežošanai.

No visiem jautājumiem, par kuriem esam ziņojuši personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, nosakām tos jautājumus, kurus uzskatām par visbūtiskākajiem pārskata perioda finanšu pārskata revīzijai un kas tādēļ uzskatāmi par galvenajiem revīzijas jautājumiem. Mēs izklāstam šos jautājumus revidentu ziņojumā, izņemot, ja tiesību aktos liegts publikot šādu informāciju, kā arī izņemot tos ļoti retos gadījumus, kad uzskatām, ka attiecīgais jautājums nav uzrādāms mūsu ziņojumā, jo ir pamatoti paredzams, ka sabiedrības interešu ieguvums no šādas informācijas publiskošanas neatsvērtu tās izpaušanas dēļ radušās negatīvās sekas.

Revīzijas projekta, kura rezultātā tiek sniegts šis neatkarīgu revidentu ziņojums, atbildīgais zvērināts revidents ir Ēriks Bahirs.

Baker Tilly Baltics SIA
licence Nr. 80



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

Rīgā, 2017. gada 2. maijā