

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats

par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

SATURS

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

VADĪBA

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs

Sergei Jakovlev - Padomes loceklis

Lauri Reinhold - Padomes loceklis

Mihhail Terentjev - Padomes loceklis

Roman Zahharov – Padomes loceklis

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Aivar Keskula - Valdes priekšsēdētājs

Natālija Petrova - Valdes locekle

Vladimirs Kirsanovs - Valdes loceklis

Margus Mals - Valdes loceklis (no 2016.gada 21.marta)

Lielākie akcionāri

AS Skinest Rail (Igaunija) - 47,97%

AS Spacecom (Igaunija) - 25,27%

SWEDBANK AS klientu konts - 9,24%

LLC LOKOMOTIV IVESTERINGUUD - 6,09%

Pārējie akcionāri - 11,43%

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

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

Koncerna darbība pārskata gadā

2016. gada 9 mēnešu Koncerna konsolidēts neto apgrozījums sastādīja 11.2 milj. EUR (9,4 % palielinājums attiecībā pret 2015. gada 9 mēnešu apgrozījumu).

Koncerns pabeidza 2016. gada 9 mēnešu laika periodu ar zaudējumiem 2,5 milj. EUR. Pārskata periodā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 6,1 milj. EUR (2015. gada 9 mēn. – 8,1 milj.EUR). Galvenie eksporta virzieni 2016.gada 9 mēnešos bija ES valstis: Igaunija, Polija un Lietuva, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija, Uzbekistāna. Trešajā ceturksnī tika nodoti pasūtītājam AS Pasažieru vilciens visi vilcieni DR1. Pasūtītājs piemēroja naudas sodu 10% apmērā par modernizācijas projekta realizācijas termiņu neievērošanu. Minētie zaudējumi tika atainoti Uzņēmuma finanšu atskaitē.

1.ceturksnī notika Uzņēmuma izmaksu optimizācija, darbinieku skaita samazināšana un atteikšanās no nepelnošiem darbības veidiem. Lielu zaudējumu deviņu mēnešu darba rezultātā saistīti ar atskaites gada 1.ceturkšņa lielajiem zaudējumiem sakarā ar remonta objektu trūkumu, kā arī ar naudas soda 10% apmērā piemērošanu DMU ietvaros.

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpilī, 2016. gada 23. novembrī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Starpposma konsolidētie finanšu pārskati no 6. līdz 16. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2016. gada 30. septembrī, tā 2016. gada deviņu mēnešu darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

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

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

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpilī, 2016. gada 23. novembrī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2016- 30.09.2016 EUR	01.01.2015- 30.09.2015 EUR
Neto apgrozījums	(1)	11 195 324	10 237 053
Pārdoto pakalpojumu izmaksas	(2)	(11 772 243)	(10 649 057)
Bruto peļņa (zaudējumi)		(576 919)	(412 004)
Pārdošanas izmaksas	(2)	(214 911)	(168 458)
Administrācijas izmaksas	(2)	(1 000 696)	(1 489 179)
Pārējie ieņēmumi		324 198	402 551
Pārējās izmaksas		(500 917)	(29 124)
Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)		(522 229)	86 049
Peļņa (zaudējumi) pirms ienākuma nodokļa		(2 491 474)	(1 610 165)
Neto peļņa (zaudējumi)		(2 491 474)	(1 610 165)
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		(2 491 474)	(1 610 165)
Mazākuma līdzdalību		-	-
Peļņa uz akciju (centos)			
Pamata		(0.30)	(0.19)
Koriģēta		(0.30)	(0.19)
Kopējie ienākumi (zaudējumi)		(2 491 474)	(1 610 165)
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		(2 491 474)	(1 610 165)
Mazākuma līdzdalību		-	-

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

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpilī, 2016. gada 23. novembrī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

FINANŠU STĀVOKLA PĀRSKATS

		30.09.2016.	31.12.2015.
		EUR	EUR
<u>AKTĪVS</u>	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(3)	14 915	19 229
Pamatlīdzekļi	(3)	12 891 122	14 247 772
Pārējie ieguldījumi		-	500
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		12 906 037	14 267 501
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(4)	3 569 439	3 437 020
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi		22 748	112 748
Pircēju un pasūtītāju parādi		4 281 517	2 721 407
Uzkrātie ieņēmumi	(5)	700 928	6 734 500
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa		-	11 448
Pārējie apgrozāmie līdzekļi		493 065	2 684 220
Nauda un naudas ekvivalenti		17 675	890 649
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		9 085 372	16 591 992
<u>Aktīvu kopsumma</u>		21 991 409	30 859 493
		30.09.2016.	31.12.2015.
		EUR	EUR
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		11 611 907	11 801 610
Pārējās rezerves		189 698	-
Uzkrātie zaudējumi		(5 910 140)	(3 163 985)
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		(2 491 474)	(2 746 155)
Pašu kapitāls kopā:		3 399 991	5 891 470
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Atliktā nodokļa saistības		769 232	769 232
Nākamo periodu ieņēmumi		1 408 327	1 554 663
Pārējās saistības	(8)	101 670	131 061
Ilgtermiņa saistības kopā:		2 279 229	2 454 956
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(6)	6 928 391	7 673 964
Parādi piegādātājiem		6 047 130	6 084 591
Nākamo periodu ieņēmumi		292 671	292 671
Uzkrājumi	(7)	132 894	152 205
Pārējās saistības	(8)	2 911 103	8 309 636
Īstermiņa saistības kopā:		16 312 189	22 513 067
Saistības kopā:		18 591 418	24 968 023
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		21 991 409	30 859 493

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

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpilī, 2016. gada 23. novembrī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Pārejas rezerves	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
	EUR		EUR	EUR
31.12.2013.	11 801 610		(1 920 660)	9 880 950
Perioda zaudējumi	-		(1 243 325)	(1 243 325)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-		(1 243 325)	(1 243 325)
31.12.2014.	11 801 610		(3 163 985)	8 637 625
Perioda zaudējumi	-		(2 746 155)	(2 746 155)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-		(2 746 155)	(2 746 155)
31.12.2015.	11 801 610		(5 910 140)	5 891 470
Perioda peļņa	-		(2 491 474)	(2 491 474)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-		(2 491 474)	(2 491 474)
Pamatkapitāla denominācija	(189 703)			(189 703)
Rezerves pārklasifikācija		189 698		189 698
30.09.2016.	11 611 907	189 698	(8 401 614)	3 399 991

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015
	EUR	EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa	(2 491 474)	(1 610 165)
<u>Korekcijas:</u>		
nolietojumam un amortizācijai	1 090 117	1 173 609
uzkrājumu izmaiņām	(19 311)	(44 258)
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām aizņēmumiem	53 598	-
pamatkapitāla denominācijai	(189 703)	-
procentu izmaksām	114 232	91 134
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajos	(1 442 541)	(389 680)
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	287 871	(591 303)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	6 663 776	(108 519)
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	(4 274 097)	3 298 400
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	1 235 009	2 208 898
Samaksāti procenti	(407 998)	
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	827 011	2 208 898
 Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu iegāde	(58 102)	(1 013 839)
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	(58 102)	(1 013 839)
 Naudas plūsma no finanšu darbības		
Saņemtie aizņēmumi	1 957 000	1 820 403
Atmaksātie aizņēmumi	(3 598 883)	(3 025 239)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	(1 641 883)	(1 204 836)
 Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	(872 974)	(9 777)
 Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	890 649	27 811
 Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	17 675	18 034

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

PIELIKUMI FINANŠU PĀRSKATIEM

I. VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA

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

Uzņēmums ir publiskā akciju sabiedrība, tās akcijas tiek kotētas Nasdaq Riga, AS Otrajā sarakstā, Latvijā. Uz gada pārskata perioda beigām valdes locekļiem un padomes locekļiem nepieder Uzņēmuma akcijas.

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

Koncerna pārskata gads ir no 2016. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim, šie starpposma finanšu pārskati ir sagatavoti par periodu no 2016. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim.

Šie finanšu pārskati ir Uzņēmuma konsolidētie finanšu pārskati. Uzņēmums ir Koncerna mātes uzņēmums. Uz pārskata perioda beigām Uzņēmumam ir ieguldījumi 9 meitu sabiedrību kapitālos, kā arī saistībā ar piedalīšanos A/S "Pasažieru vilciens" izsludinātā konkursā, Uzņēmums kopā ar AS "Rīgas Vagonbūves Rūpnīca" un AS "VRC Zaslauks" nodibināja pilnsabiedrību "DMU vilcieni", kurā Uzņēmumam pieder 50% no balsstiesībām.

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Sagatavošanas bāze

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

(2) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

Koncerna finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Koncerns darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti eiro (EUR), kas ir Koncerna uzskaites un pārskatu valūta.

(b) Darījumi un atlikumi

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas latos pēc gadu beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā.

Bilances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	30.09.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
1 USD	0.8912	0.9185
1 RUB	0.0141	0.0124

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

(3) Ieņēmumu atzīšana

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

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

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

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

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

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

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

III. CITI PIELIKUMI

(1) Informācija par segmentiem

(a) Darbība un atskaites segments

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

(b) Ģeogrāfiskie tirgi

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

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

	01.01.2016- 30.09.2016 EUR	01.01.2015- 30.09.2015 EUR
Krievija	1 638 175	2 397 589
Citas Eiropas savienības dalībvalstis	1 899 358	3 845 542
Latvija	5 119 550	2 163 751
Baltkrievija	430 218	449 726
Kanāda	1 688 416	1 232 986
Citas valstis	62 813	63 918
Uzbekistāna	356 794	83 541
	<u>11 195 324</u>	<u>10 237 053</u>

(c) Galvenie pircēji

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

Klients Nr.1	5 872 759	2 936 356
Klients Nr.2	1 681 679	2 227 286
Klients Nr.3	1 020 654	1 232 986
Klients Nr.4	536 537	536 038
Citi klienti	2 083 695	3 304 387
	<u>11 195 324</u>	<u>10 237 053</u>

(d) Neto apgrozījuma veidi

Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	7 721 860	9 991 840
Ieņēmumi no dzelzceļa ritošā sastāva pārdošanas	0	82 380
Pārējie ieņēmumi	3 473 464	162 833
	<u>11 195 324</u>	<u>10 237 053</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

(2) **Izmaksu sadalījums pēc būtības**

	01.01.2016- 30.09.2016 EUR	01.01.2015- 30.09.2015 EUR
Izejvielu un materiālu izmaksas	7 126 695	5 898 597
Darba samaksa	2 800 727	3 101 358
Energoresursu izmaksas	762 057	888 379
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	652 194	726 034
Citas izmaksas	411 402	270 354
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 090 117	1 173 609
Starpniecības pakalpojumi	20 000	29 108
Transporta izmaksas	71 086	100 302
Biroja uzturēšanas izmaksas	53 572	118 953
	<u>12 987 850</u>	<u>12 306 694</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

(3) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Pamatlīdzekļi				Kopā
		Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas un avansa maksājumi	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.2015.						
Sākotnējā vērtība	60 612	10 058 530	15 178 338	873 673	991 730	27 102 271
Uzkrātais nolietojums	(38 400)	(2 348 380)	(7 935 249)	(793 969)	-	(11 077 598)
Bilances vērtība	22 212	7 710 150	7 243 089	79 704	991 730	16 024 673
2015. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	22 212	7 710 150	7 243 089	79 704	991 730	16 024 673
Iegādāts	-	-	-	-	221 057	221 057
Pārklasificēts	4 961	44 310	1 021 904	47 071	(1 118 246)	(4 961)
Norakstīts un atsavināts	-	(9 219)	(273)	-	-	(9 492)
Pārklasificēts pārdošanai turētiem aktīviem		(441 013)				(441 013)
Aprēķināts nolietojums	(7 944)	(313 178)	(1 197 267)	(32 046)	-	(1 542 491)
Beigu bilances vērtība	19 229	6 991 050	7 067 453	94 729	94 541	14 262 226
31.12.2015.						
Sākotnējā vērtība	65 573	9 661 827	16 200 242	920 744	94 541	26 877 354
Uzkrātais nolietojums	(46 344)	(2 670 777)	(9 132 789)	(826 015)	-	(12 629 581)
Bilances vērtība	19 229	6 991 050	7 067 453	94 729	94 541	14 247 773
2016.gads						
Sākotnējā bilances vērtība	19 229	6 991 050	7 067 453	94 729	94 541	14 247 773
Iegādāts	-	-	-	-	51 717	51 717
Pārklasificēts	1 053	6 385	17 719	1 122	(19 894)	5 332
Norakstīts un atsavināts		(323 659)	(5 291)			(328 950)
Aprēķināts nolietojums	(5 367)	(179 889)	(882 078)	(22 783)	-	(1 084 750)
Beigu bilances vērtība	14 915	6 493 887	6 197 803	73 068	126 364	12 891 122
30.09.2016.						
Sākotnējā vērtība	66 626	9 344 553	16 212 670	921 866	126 364	26 605 453
Uzkrātais nolietojums	(51 711)	(2 850 666)	(10 014 867)	(848 798)	-	(13 714 331)
Bilances vērtība	14 915	6 493 887	6 197 803	73 068	126 364	12 891 122

(4) Krājumi

	30.09.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Izejvielas un materiāli	3 083 571	2 678 441
Nepabeigtie ražojumi	91 341	344 999
Gatavā produkcija	627 234	646 287
(Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam)	(232 707)	(232 707)
	3 569 439	3 437 020

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

(5) Uzkrātie ieņēmumi

	30.09.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem	700 928	6 746 534
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	-	(12 034)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>700 928</u>	<u>6 734 500</u>
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	<u>700 928</u>	<u>6 734 500</u>

(6) Aizņēmumi

2016. gadā Uzņēmums saņēma papildus aizņēmumu no saistītā uzņēmuma EUR 1 957 000 apmērā. Aizņēmuma atmaksātā summa sastādīja EUR 2 783 000, atmaksātie procenti - EUR 474 383. Aizdevums izsniegts ar 12% likmi.

(7) Uzkrājumi

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

	30.09.2016.	31.12.2015.
	EUR	EUR
Pārskata gada sākumā	152 205	200 178
Pārskata gadā izlietotie uzkrājumi	(19 311)	(231 293)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	-	183 320
Pārskata gada beigās	<u>132 894</u>	<u>152 205</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
Nerevidēts starpposma konsolidētais finanšu pārskats
par 9 mēnešu periodu līdz 2016. gada 30. septembrim

(8) Pārējās saistības

	30.09.2016. EUR	31.12.2015. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (ilgtermiņa daļa)	101 670	101 670
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	-	13 390
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-	16 001
	101 670	131 061
Īstermiņa daļa		
Saņemtie avansi	532 599	6 263 606
Pārējās saistības	112 009	222 709
Norēķini par darba algu	195 652	224 502
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	280 459	280 459
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	900 182	476 475
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	587 553	325 077
Pievienotās vērtības nodoklis	274 084	509 410
Citi nodokļi un nodevas	22 874	1 707
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (īstermiņa daļa)	5 691	5 691
	2 911 103	8 309 636

(9) Darījumi ar saistītām pusēm

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

a) prasījumi un saistības

	30.09.2016.		31.12.2015.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>				
Pircēju / piegādātāju parādi	307 684	3 588 587	1 219 090	5 396 519
Aizņēmumi	-	4 528 038	-	5 462 937
	307 684	8 116 625	1 219 090	10 859 456

b) darījumi

	01.01.2016- 30.09.2016	01.01.2015- 30.09.2015
	EUR	EUR
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>		
Dzelzceļa ritošā sastāva remonta pakalpojumi	2 358 218	6 145 053
Materiālu un preču iegāde	873 683	1 242 363
Materiālu un preču pārdošana	120 405	248 109
Pakalpojumu iegāde	103 621	340 551
	3 455 927	7 976 076