AS "Daugavpils Lokomotīvju Remonta Rūpnīca"

Starpposma konsolidētais finanšu pārskats

par 9 mēnešu periodu līdz 2017. 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

VADĪBA

Lielākie akcionāri	AS Skinest Rail (Igaunija) - 47,97% AS Spacecom (Igaunija) - 25,27% Pārējie akcionāri - 26,76%
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Roman Zahharov - Padomes priekšsēdētājs Sergei Jakovlev - Padomes loceklis Semi Henrik Roiha - Padomes loceklis Siarhei Psiola - Padomes loceklis Pavel Prikhodko – Padomes loceklis
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Vladimirs Kononovs - valdes priekšsēdētājs (no 2017.gada 05.oktobra) Kazimirs Steļmačenoks - valdes loceklis (no 2017.gada 02.augusta) Gatis Kamarūts - valdes loceklis (no 2017. gada 20. februāra) Natālija Petrova - valdes locekle

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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 dīzeļlokomotīvju, gan elektrovilcienu.

Koncerna darbība pārskata gadā

2017. gada 9 mēnešu Koncerna konsolidētais neto apgrozījums sastādīja 16,2 milj. EUR (144,6 % palielinājums attiecībā pret 2016. gada 9 mēnešu apgrozījumu).

2017. gada 9 mēnešu laika periodu Koncerns pabeidza ar zaudējumiem 2,0 milj. EUR. Pārskata periodā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 14,7 milj. EUR (2016. gada 9 mēn. – 6,1 milj. EUR). Galvenie eksporta virzieni 2017.gada 9 mēnešos bija ES valstis: Igaunija, Lietuva, Polija un Somija, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija, Kazahstāna un Uzbekistāna.

Zaudējumi saistīti ar vēsturisko nenoslogotību pirmajā ceturksnī. Otrajā un trešajā ceturksnī Uzņēmums tika noslogots, taču nevarēja realizēt objektus komplektējošo detaļu lielas aizkavēšanās dēļ no piegādātājiem. Šodien Uzņēmums strādā ar pilnu slodzi.

2017. gada 23. oktobrī DLRR akcionārs OÜ Lokomotiiv Investeeringud izteica obligāto akciju atpirkšanas piedāvājumu (turpmāk tekstā – Piedāvājums) par DLRR akcijām. Piedāvājums tika izteikts saskaņā ar Finanšu un Kapitāla Tirgus Komisijas (turpmāk – FKTK) 2017. gada 17. oktobra lēmumu Nr.168. Izteiktā Piedāvājuma vienas akcijas cena ir EUR 0,44.

OÜ Lokomotiiv Investeeringud izteiktais Piedāvājums neietekmēs DLRR nodarbinātības politiku - DLRR darbinieki saglabā darbavietas saskaņā ar noslēgtajiem darba līgumiem. Tā pat šis Piedāvājums neietekmēs DLRR darbības stratēģijas, kā arī nākotnes plānu realizāciju, nav paredzēts mainīt esošo darbības profilu vai atrašanās vietu.

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpilī, 2017. gada 22. novembrī

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Vadība ir atbildīga par Koncerna finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Koncerna finansiālo stāvokli uz 2017.gada 30.septembri, 2017.gada deviņu mēnešu darbības rezultātus un naudas plūsmu par 2017.gada deviņiem mēnešiem.

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 6. līdz 16. 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, Koncerna aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Koncernā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpilī, 2017. gada 22. novembrī

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2017-30.09.2017	01.01.2016 - 30.09.2016
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	(1)	16 208 069	11 195 324
Pārdoto pakalpojumu izmaksas	(2)	(17 156 260)	(11 772 243)
Bruto peļņa (zaudējumi)		**(948 191)**	**(576 919)**
Pārdošanas izmaksas	(2)	(223 414)	(214 911)
Administrācijas izmaksas	(2)	(778 451)	(1 000 696)
Pārējie ieņēmumi		342 066	324 198
Pārējās izmaksas		(103 012)	(500 917)
Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)		(332 301)	(522 229)
Peļņa (zaudējumi) pirms ienākuma nodokļa		**(2 043 303)**	**(2 491 474)**
Neto peļņa (zaudējumi)		**(2 043 303)**	**(2 491 474)**
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		(2 043 303)	(2 491 474)
Mazākuma līdzdalību		-	-
Peļņa uz akciju (centos)			
Pamata		(0,25)	(0,30)
Koriģēta		(0,25)	(0,30)
Kopējie ienākumi (zaudējumi)		**(2 043 303)**	**(2 491 474)**
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		(2 043 303)	(2 491 474)
Mazākuma līdzdalību		-	-

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

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpilī, 2017. gada 22. novembrī

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

AKTĪVS	**Pielikums**	**30.09.2017. EUR**	**31.12.2016. EUR**
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(3)	31 505	40 784
Pamatlīdzekļi	(3)	11 862 738	12 841 193
Pārējie ieguldījumi		-	500
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		**11 894 243**	**12 882 477**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(4)	9 417 793	3 583 820
Pircēju un pasūtītāju parādi		2 543 373	1 102 280
Uzkrātie ieņēmumi	(5)	1 709 199	433 635
Pārējie apgrozāmie līdzekļi		179 009	122 187
Nauda un naudas ekvivalenti		785 440	785 912
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		**14 634 814**	**6 027 834**
Aktīvu kopsumma		**26 529 057**	**18 910 311**

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS		**30.09.2017. EUR**	**31.12.2016. EUR**
Pašu kapitāls			
Pamatkapitāls		11 611 907	11 611 907
Rezerves		189 698	189 698
Uzkrātie zaudējumi		(8 189 242)	(5 910 140)
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		(2 043 303)	(2 279 102)
Pašu kapitāls kopā:		**1 569 060**	**3 612 363**
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(6)	7 346 859	-
Atliktā nodokļa saistības		170 901	170 901
Nākamo periodu ieņēmumi		1 042 488	1 261 992
Pārējās saistības	(8)	101 335	101 335
Ilgtermiņa saistības kopā:		**8 661 583**	**1 534 228**
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(6)	1 001 220	7 142 947
Parādi piegādātājiem		6 380 534	4 497 117
Nākamo periodu ieņēmumi		292 671	292 671
Uzkrājumi	(7)	61 893	104 033
Pārējās saistības	(8)	2 562 096	1 724 950
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības		-	2 002
Īstermiņa saistības kopā:		**10 298 414**	**13 763 720**
Saistības kopā:		**18 959 997**	**15 297 948**
Pašu kapitāls un saistības kopā:		**20 529 057**	**18 910 311**

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

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpilī, 2017. gada 22. novembrī

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Rezerves	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
	EUR		EUR	EUR
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**
Pamatkapitāla denominācija	**(189 703)**	**189 698**		(5)
Perioda zaudējumi	-		(2 279 102)	(2 279 102)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-		(2 279 102)	(2 279 102)
31.12.2016.	**11 611 907**	**189 698**	**(8 189 242)**	**3 612 363**
Perioda peļņa	-		(2 043 303)	(2 043 303)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-		(2 043 303)	(2 043 303)
30.09.2017.	**11 611 907**	**189 698**	**(10 232 545)**	**1 569 060**

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	01.01.2017-30.09.2017 EUR	01.01.2016-30.09.2016 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa	**(2 043 303)**	**(2 491 474)**
Korekcijas:		
nolietojumam un amortizācijai	998 923	1 090 117
uzkrājumu izmaiņām	(42 140)	(19 311)
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	(5 484)	53 598
pamatkapitāla denominācijai	-	(189 703)
procentu izmaksām	79 360	114 232
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajos	**(1 012 644)**	**(1 442 541)**
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	166 027	287 871
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	(2 781 499)	6 663 776
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	2 428 075	(4 274 097)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	**(1 200 041)**	**1 235 009**
Samaksāti procenti	(53 546)	(407 998)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	**(1 253 587)**	**827 011**
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu iegāde	(11 189)	(58 102)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	8 520	
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	**(2 669)**	**(58 102)**
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Saņemtie aizņēmumi	3 515 278	1 957 000
Atmaksātie aizņēmumi	(2 259 494)	(3 598 883)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	**1 255 784**	**(1 641 883)**
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	**(472)**	**(872 974)**
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	**785 912**	**890 649**
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	**785 440**	**17 675**

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

PIELIKUMI FINANŠU PĀRSKATIEM

I. VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA

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

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

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

Koncerna pārskata gads ir no 2017. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim, šie starpposma finanšu pārskati ir sagatavoti par periodu no 2017. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim.

Šie finanšu pārskati ir Sabiedrības konsolidētie finanšu pārskati. Sabiedrība ir Koncerna mātes uzņēmums.

2006. gada beigās Uzņēmums ir nodibinājusi 11 meitu uzņēmumus ar līdzdalību 100% katrā. Meitas sabiedrības uzsākušas aktīvu darbību 2007. gada janvārī.

a) Uz 2017.gada 30.septembri Sabiedrībai ir ieguldījumi 6 meitu sabiedrību kapitālos, kā arī saistībā ar piedalīšanos A/S "Pasažieru vilciens" izsludinātā konkursā Uzņēmums kopā ar AS "Rīgas Vagonbūves Rūpnīca" un AS "VRC Zasulauks" nodibināja pilnsabiedrību "DMU vilcieni", kurā Uzņēmumam pieder 50% no balsstiesībām, par pilnsabiedrības uzrādīšanu konsolidācijas sastāvā skat. grāmatvedības politiku "Kopīgi kontrolēti uzņēmumi". SIA Ritrem, SIA Krāsotājs u SIA Instruments ir neaktīvas.

b) 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.

c) 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 2017.gada 25.aprīlī SIA Elap tika likvidēta. 2017. gada aprīlī SIA SPZČ un SIA Remenergo ir uzsākts maksātnespējas process un tika iecelts maksātnespējas administrators. Uz 2017.gada 30.septembri SIA SPZČ un SIA Remenergo tika likvidētas.

Meitas sabiedrību nosaukums	Adrese	Darbības veids	Sabiedrības līdzdalības % kapitālā 30.09.2017	Sabiedrības līdzdalības % kapitālā 31.12.2016
a)				
SIA "Ritrem"	Marijas 1, Daugavpils	Neveic aktīvu darbību	100	100
SIA "Krāsotājs"	Marijas 1, Daugavpils	Neveic aktīvu darbību	100	100
SIA "Instruments"	Marijas 1, Daugavpils	Neveic aktīvu darbību	100	100

Meitas sabiedrību nosaukums	Adrese	Darbības veids	Sabiedrības līdzdalības % kapitālā	Sabiedrības līdzdalības % kapitālā
b)				
SIA "LokRem"	Marijas 1, Daugavpils	Elektromotoru, ģeneratoru un transformatoru remonts un ražošana un ritošā sastāva un tā agregātu remonts un	100	100
SIA "DL metal"	Marijas 1, Daugavpils	Metāla liešana, rezerves daļu remonts un izgatavošana	100	100
SIA "LogKom"	Marijas 1, Daugavpils	Transporta pakalpojumi un kustamo un nekustamo īpašumu apsaimniekošana, ēku, būvju un ražošanas iekārtu kapitālais remonts, transporta pakalpojumi	100	100

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:

	30.09.2017.	**31.12.2016.**
	EUR	**EUR**
1 USD	1,1806	1,0541
1 RUB	68,252	64,300

(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

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 dīzeļlokomotīvju, gan elektrovilcienu) remontu un modernizāciju, ražo un remontē lielu nomenklatūru ritošā sastāva rezerves daļu un mezglu, kā arī realizē ražotās un iepirktās 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:

	01.01.2017-30.09.2017 EUR	**01.01.2016-30.09.2016 EUR**
Krievija	11 243 571	1 638 175
Citas Eiropas savienības valstis	2 479 167	1 899 358
Latvija	1 520 558	5 119 550
Baltkrievija	337 897	430 218
Kanāda	53 390	1 688 416
Citas valstis	127 436	62 813
Uzbekistāna	186 649	356 794
Kazahstāna	259 401	-
	16 208 069	**11 195 324**

(c) Galvenie pircēji

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

Klients Nr.1	8 050 573	5 872 759
Klients Nr.2	1 548 626	1 681 679
Klients Nr.3	1 425 529	1 020 654
Klients Nr.4	1 027 448	536 537
Citi klienti	4 155 893	2 083 695
	16 208 069	**11 195 324**

(d) Neto apgrozījuma veidi

Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	5 038 338	7 721 860
Pārējie ieņēmumi	11 169 731	3 473 464
	16 208 069	**11 195 324**

(2) Izmaksu sadalījums pēc būtības

	01.01.2017-30.09.2017 EUR	01.01.2016-30.09.2016 EUR
Izejvielu, materiālu, preču un pakalpojumu izmaksas	12 231 634	7 126 695
Darba samaksa	3 079 976	2 800 727
Energoresursu izmaksas	509 481	762 057
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	656 917	652 194
Citas izmaksas	437 635	380 366
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	998 923	1 090 117
Starpniecības pakalpojumi	44 322	20 000
Transporta izmaksas	62 857	71 086
Biroja uzturēšanas izmaksas	61 252	53 572
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	75 128	31 036
	18 158 125	**12 987 850**

(3) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Pamatlīdzekļi				
		Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat-līdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas un avansa maksājumi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.2016.						
Sākotnējā vērtība	65 573	9 661 827	16 200 242	920 744	94 541	26 877 354
Uzkrātais nolietojums	(46 344)	(2 670 778)	(9 132 789)	(826 015)	-	(12 629 582)
Bilances vērtība	**19 229**	**6 991 049**	**7 067 453**	**94 729**	**94 541**	**14 247 772**
2016. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	19 229	6 991 049	7 067 453	94 729	94 541	14 247 772
Iegādāts	-	-	-	-	55 154	55 154
Pārklasificēts	32 564	9 504	43 399	4 539	(90 006)	(32 564)
Norakstīts un atsavināts	-		(5 291)		-	(5 291)
Aprēķināts nolietojums	(11 009)	(239 904)	(1 154 356)	(29 618)	-	(1 423 878)
Beigu bilances vērtība	**40 784**	**6 760 649**	**5 951 205**	**69 650**	**59 689**	**12 841 193**
31.12.2016.						
Sākotnējā vērtība	98 137	9 667 825	15 860 605	883 310	59 689	26 471 429
Uzkrātais nolietojums	(57 353)	(2 907 176)	(9 909 400)	(813 660)		(13 630 236)
Bilances vērtība	**40 784**	**6 760 649**	**5 951 205**	**69 650**	**59 689**	**12 841 193**
2017.gads						
Sākotnējā bilances vērtība	40 784	6 760 649	5 951 205	69 650	59 689	12 841 193
Iegādāts	-				3 890	3 890
Pārklasificēts		9 447	60 128	1 303	(63 579)	7 299
Norakstīts un atsavināts						0
Aprēķināts nolietojums	(9 279)	(165 884)	(806 385)	(17 375)		(989 644)
Beigu bilances vērtība	**31 505**	**6 604 212**	**5 204 948**	**53 578**	**0**	**11 862 738**
30.09.2017.						
Sākotnējā vērtība	98 137	9 677 272	15 920 733	884 613	0	26 482 618
Uzkrātais nolietojums	(66 632)	(3 073 060)	(10 715 785)	(831 035)	0	(14 619 880)
Bilances vērtība	**31 505**	**6 604 212**	**5 204 948**	**53 578**	**0**	**11 862 738**

(4) Krājumi

	30.09.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Izejvielas un materiāli	2 484 782	2 483 906
Nepabeigtie ražojumi	144 864	92 594
Gatavā produkcija	560 974	780 147
Pārdošanai pieejamie ritošie sastāvi	500 000	500 000
(Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam)	(272 827)	(272 827)
	3 417 793	**3 583 820**

(5) Uzkrātie ieņēmumi

	30.09.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem	1 709 199	433 966
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	-	(331)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	**1 709 199**	**433 635**
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	1 709 199	433 635
	1 709 199	**433 635**

(6) Aizņēmumi

2017. gadā Uzņēmums saņēma papildus aizņēmumu no saistītā uzņēmuma EUR 360 000 apmērā. Aizdevums izsniegts ar 8% likmi. Aizņēmumu atmaksa nav nodrošināta ar Koncerna aktīvu ķīlu vai kā citādi.

(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.

	30.09.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pārskata gada sākumā	104 033	152 205
Pārskata gadā izlietotie uzkrājumi	(42 140)	(128 050)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	-	79 878
Pārskata gada beigās	**61 893**	**104 033**

(8) Pārējās saistības

	30.09.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (ilgtermiņa daļa)	101 335	101 335
	101 335	**101 335**
Īstermiņa daļa		
Saņemtie avansi	1 229 226	509 933
Pārējās saistības	130 229	210 983
Norēķini par darba algu	250 960	175 730
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	284 644	284 644
Nodokļi un nodevas	661 276	537 969
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (īstermiņa daļa)	5 691	5 691
	2 562 026	**1 724 950**

(9) Darījumi ar saistītām pusēm

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). Darījumi ar saistītām pusēm ir veikti pēc

a) prasījumi un saistības

	30.09.2017.		31.12.2016.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Saistītas puses ar būtisku ietekmi:				
Pircēju / piegādātāju parādi	3 754 274	5 268 493	397 889	3 714 310
Aizņēmumi	-	5 172 197	-	4 535 108
	3 754 274	**10 440 690**	**397 889**	**8 249 418**

b) darījumi

	01.01.2017-30.09.2017 EUR	01.01.2016-30.09.2016 EUR
Saistītas puses ar būtisku ietekmi:		
Dzelzceļa ritošā sastāva remonta pakalpojumi	3 030 345	2 358 218
Materiālu un preču iegāde	2 023 662	873 683
Materiālu un preču pārdošana	138 863	120 405
Pakalpojumu iegāde	6 290 488	103 621
	11 483 358	**3 455 927**