AS Daugavpils Lokomotīvju Remonta Rūpnīca

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2012. gada 31. decembrim

SATURS

Informācija par Uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11 - 27
Neatkarīgā revidenta ziņojums	28 - 29

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums	AS Daugavpils Lokomotīvju Remonta Rūpnīca
Uzņēmuma juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003030219 Rīga, 1991. gada 3. oktobrī Komercreģistrā Rīga, 2004. gada 8. jūnijā
Adrese	Marijas iela 1 Daugavpils, LV-5401 Latvija
Pamatdarbības veids	Dzelzceļa ritošā sastāva kapitālais remonts, apkope un modernizācija, tā rezerves daļu izgatavošana un remonts
Lielākie akcionāri	AS Skinest Rail (Igaunija) - 47,97% AS Spacecom (Igaunija) - 25,27% Pārējie akcionāri - 26,76%
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks Natalja Kumar - Padomes locekle Sergei Jakovlev - Padomes loceklis (no 21.06.2012) Tomas Petraitis - Padomes loceklis (no 21.06.2012) Juri Krasnošlok - Padomes loceklis (līdz 21.06.2012) Aleksandr Golubnitši - Padomes loceklis (līdz 21.06.2012)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja Eduards Krukovskis - valdes loceklis Mihails Mamonovs - valdes loceklis Aleksejs Kolpakovs - valdes loceklis (no 11.01.2013)
Pārskata gads	2012. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Baker Tilly Baltics SIA Komercsabiedrības licence Nr. 80 Kronvalda bulvāris 10 Rīga, LV-1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Natālija Zaiceva sertifikāts Nr. 138

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.

Uzņēmuma darbība pārskata gadā

2012. gadā Uzņēmuma neto apgrozījums sastādīja 43.5 milj. EUR (2011. gadā - 33.4 milj. EUR). Realizācija no pamatdarbības sastādīja 30.5 milj. EUR, kas sastāda pret 2011. gadu 130.5%. Papildus pamatdarbībai Uzņēmums pārskata gadā sniedza meitas uzņēmumiem sekojošus pakalpojumus: materiālu pārdošana, noma, administratīvie pakalpojumi un citi, kuri deva papildus neto apgrozījumu 13.1 milj. EUR (2011. gadā - 10.1 milj. EUR). Pārskata gadā Uzņēmums strādāja ar pilnu slodzi un pabeidza gadu ar peļņu 944.8 tūkst. EUR apmērā. Pārskata gadā Uzņēmums turpināja jauno produktu ražošanas tehnoloģiju apgūšanu izmantojot aprīkojumu, kas tika iegādāts 2011. gadā sadarbībā ar ERAF fondu. 2012. gadā tika uzsākts jaunās Uzņēmuma resursu plānošanas sistēmas ieviešanas process, kuru ir plānots realizēt līdz 2015. gada beigām.

Koncerna darbība pārskata gadā

2012. gadā Koncerna konsolidētais neto apgrozījums sastādīja 31.2 milj. EUR (128.7% attiecībā pret 2011. gada apgrozījumu).
2012. gadā Koncerns bija nodrošināts ar pasūtījumiem visa gada garumā, kas ļāva pabeigt 2012. gadu ar peļņu 1.0 milj. EUR. 2012. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 28.0 milj. EUR (2011. - 19.9 milj. EUR), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 3.3 milj. EUR (2011. gadā - 4.4 milj. EUR). Galvenie eksporta virzieni 2012. gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija un Uzbekistāna.

Finanšu risku vadība

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 35. 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 Uzņēmuma finansiālo stāvokli.

Izpildinstitūcijas ieteiktā peļņas sadale

	2012 **EUR**
Sadalāmā peļņas daļa	**944 807**
Ieteiktā peļņas sadale: nesadalītā peļņa	944 807

Turpmākā uzņēmuma attīstība

2013. gadā Uzņēmums turpinās attīstību ritošā sastāva remonta un rezerves daļu ražošanas sfērās. Uzņēmums plāno paplašināt klientu loku, ar ko ir paredzama ritošā sastāva remontu un rezerves daļu ražošanas apjoma palielināšana. 2013. gadā Uzņēmums turpinās esošās ražošanas modernizācijas projektu ar ERAF līdzekļu finansēšanas palīdzību, kuru daļēji ir paredzēts pabeigt 2013. gada beigās.

Uzņēmuma prioritāte paliek sniegto pakalpojumu un ražoto preču augstākas kvalitātes kontrole un piedāvāto pakalpojumu un ražoto preču nomenklatūras paplašinājums.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 6. līdz 27. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījusies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikums	2012 EUR	2011 EUR
Neto apgrozījums	(1)	43 527 160	33 385 470
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(40 359 645)	(30 665 914)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**3 167 515**	**2 719 556**
Pārdošanas izmaksas	(3)	(628 043)	(555 485)
Administrācijas izmaksas	(4)	(1 601 969)	(1 527 784)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	275 657	372 067
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(35 387)	(25 636)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		-	9
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(60 821)	(299 194)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		**1 116 952**	**683 532**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)	(109 136)	(76 536)
Pārējie nodokļi	(9)	(63 009)	(61 589)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**944 807**	**545 407**
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)	(10)		
Pamata		11,39	6,58
Koriģēta		11,39	6,58

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

_____
Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

BILANCE

	Pielikums	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(11)	18 843	24 560
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		**18 843**	**24 560**
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(11)	1 911 301	1 914 243
Iekārtas un mašīnas	(11)	3 604 108	3 407 250
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(11)	76 191	121 085
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(11)	179 582	69 272
Pamatlīdzekļi kopā:		**5 771 182**	**5 511 849**
Ieguldījuma īpašumi			
Ēkas un būves	(11)	3 174 285	3 156 755
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		**3 174 285**	**3 156 755**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā	(12)	31 303	31 303
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(12)	-	683
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		**31 303**	**31 986**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		**8 995 613**	**8 725 151**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(13)	2 185 703	2 036 430
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(14)	129 732	91 173
Avansa maksājumi par precēm		248 418	101 720
Krājumi kopā:		**2 563 853**	**2 229 323**
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(15)	2 412 808	2 466 232
Radniecīgo sabiedrību parādi	(16)	3 997 131	3 335 236
Citi debitori	(17)	37 197	25 114
Nākamo periodu izmaksas	(18)	26 915	6 158
Uzkrātie ieņēmumi	(19)	5 329 167	3 491 029
Debitoru parādi kopā:		**11 803 218**	**9 323 769**
Naudas līdzekļi	(20)	**39 290**	**827 835**
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		**14 406 361**	**12 380 927**
Aktīvu kopsumma		**23 401 974**	**21 106 078**

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

BILANCE

	Pielikums	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(21)	11 801 610	11 801 610
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(11)	1 630 529	1 677 720
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(6 297 586)	(6 842 993)
pārskata gada nesadalītā peļņa		944 807	545 407
Pašu kapitāls kopā:		**8 079 360**	**7 181 743**
Uzkrājumi:	(22)	704 330	733 920
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(23)	1 804 752	2 369 352
Atliktā nodokļa saistības	(8)	427 121	373 148
Nākamo periodu ieņēmumi	(28)	551 969	-
Ilgtermiņa kreditori kopā:		**2 783 842**	**2 742 500**
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(23)	2 054 219	2 788 776
Citi aizņēmumi	(24)	-	472 166
No pircējiem saņemtie avansi		1 399 412	1 895 824
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 313 798	2 207 913
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(25)	292 218	396 577
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(26)	110 734	53 914
Pārējie kreditori		78 977	63 555
Nākamo periodu ieņēmumi	(28)	26 628	10 709
Uzkrātās saistības	(29)	4 558 456	2 558 480
Īstermiņa kreditori kopā:		**11 834 442**	**10 447 914**
Kreditori kopā:		**14 618 284**	**13 190 414**
Pasīvu kopsumma		**23 401 974**	**21 106 078**

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pielikums	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2010.		**11 801 610**	**1 779 274**	**(6 842 993)**	**6 737 891**
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(11)	-	(119 477)	-	(119 477)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(8)	-	17 922	-	17 922
Pārskata gada peļņa		-	-	545 407	545 407
31.12.2011.		**11 801 610**	**1 677 720**	**(6 297 586)**	**7 181 743**
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(11)	-	(55 519)	-	(55 519)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(8)	-	8 328	-	8 328
Pārskata gada peļņa		-	-	944 807	944 807
31.12.2012.		**11 801 610**	**1 630 529**	**(5 352 779)**	**8 079 360**

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

_____
Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2012 EUR	2011 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		**1 116 952**	**683 532**
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguld. un ieguldījuma īpašumu nolietojumam	(11)	716 848	552 467
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	(5)	(59 519)	(129 477)
zaudējumi no līdzdalības pārvērtēšanas un atsavināšanas	(12)	683	-
uzkrājumu izmaiņām		20 669	(263 157)
(peļņai) vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām		(4 747)	109 807
procentu izmaksām	(7)	116 737	98 719
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās		**1 907 623**	**1 051 891**
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums		(376 517)	(62 212)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums		(2 534 912)	6 000
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)		2 419 534	(1 306 765)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		**1 415 728**	**(311 087)**
Samaksātie procenti		(108 972)	(86 464)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		**1 306 756**	**(397 550)**
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījuma īpašumu iegāde	(11)	(991 863)	(2 330 862)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		63 388	9 920
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā		-	(683)
Ieņēmumi no līdzdalības citu sabiedrību kapitāla pārdošanas		-	711
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		**(928 475)**	**(2 320 913)**
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		599 967	-
Saņemtie aizņēmumi	(24)	-	5 818 111
Atmaksātie aizņēmumi	(24)	(1 766 793)	(3 125 891)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		**(1 166 826)**	**2 692 220**
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		**(788 545)**	**(26 243)**
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		**827 835**	**854 079**
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(20)	**39 290**	**827 835**

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

_____
Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

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

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

(2) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:
Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanu pircējam;
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;
Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

Ieņēmumi no remonta un modernizācijas pakalpojumiem tiek atzīti balstoties uz pakalpojumu pabeigtības pakāpi. Ar remontu pakalpojumu līgumu saistītās izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī. Ja remontu līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, tad ieņēmumus atzīst tikai 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.

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

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

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

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Uzņēmuma grāmatvedības uzskaite tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas 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.

	31.12.2012. Ls	31.12.2011. Ls
1 USD	0,531	0,544
1 EUR	0,702804	0,702804
1 LTL	0,204	0,204
1 RUB	0,0174	0,017

(4) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

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

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

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

Uzņēmums kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Ls 300 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz Ls 300, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

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

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

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

(5) Ieguldījuma īpašumi

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

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

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

	Nolietojuma % gadā
Ēkas	1,67 - 10

(6) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(7) Krājumi

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

(8) Debitori

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

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

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

(10) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir iespējamas 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 patreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

(11) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(12) Nodokļi

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

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

(13) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(14) Dotācijas

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas, izdevumu segšanai, attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgi izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai. Dotācijas ir atzītas finanšu pārskatos tajā periodā, kad dotācijas tiek saņemtas.

(15) Peļņa uz vienu akciju

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

(16) Radniecīgās sabiedrības

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

(17) Saistītās puses

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

II. CITI PIELIKUMI

(1) Neto apgrozījums

	2012 EUR	2011 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	28 032 245	20 236 200
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas (sk. 34. pielikumu)	10 598 093	7 666 401
Ieņēmumi no dzelzceļa ritoša sastāva pārdošanas	2 360 417	2 774 635
Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas (sk. 34. pielikumu)*	1 804 405	1 816 176
Pārējie ieņēmumi	397 017	558 642
Vadības un administratīvie pakalpojumi (sk. 34. pielikumu)	274 354	272 617
Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem (sk. 34. pielikumu)	60 629	60 799
	43 527 160	**33 385 470**

* Ieņēmumi no nomas maksas

Uzņēmums iznomā lielāko daļu no savā īpašumā esošās ražošanas ēkas, tehnoloģiskās iekārtas un pārējos pamatlīdzekļus un inventāru meitas sabiedrībai SIA "Remenergo". Nomas maksa par ēku, iekārtu nomu 2012. gadā bija EUR 1 804 405 (2011. gadā - EUR 1 816 176) . Nomas līgums ir noslēgts līdz 2013. gada 31. decembrim.

b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem

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

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

	2012 EUR	2011 EUR
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā	21 185 452	10 471 268
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	15 808 059	13 985 298
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū	3 991 982	6 321 808
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā	1 315 963	437 710
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā	951 867	1 057 604
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs	273 837	1 111 782
	43 527 160	**33 385 470**

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2012 EUR	2011 EUR
Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas	21 797 993	17 393 499
Izejvielu un materiālu izmaksas	16 844 651	12 116 341
Pamatlīdzekļu nolietojums	586 871	432 069
Citas ražošanas izmaksas	480 128	332 966
Komunālās izmaksas	300 757	142 482
Ar preču un materiālu iegādi saistītas izmaksas	205 598	158 475
Darba samaksa	71 136	68 146
Uzkrājumu izmaiņas garantijas remontiem un paredzamiem zaudējumiem	55 491	5 683
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 020	16 252
	40 359 645	**30 665 914**

(3) Pārdošanas izmaksas

	2012 EUR	2011 EUR
Starpniecības pakalpojumi	348 434	362 417
Transporta izmaksas	119 379	95 061
Darba samaksa	113 722	79 132
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27 201	18 876
Citas pārdošanas izmaksas	19 307	-
	628 043	**555 485**

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	755 516	682 655
Citas administrācijas izmaksas	230 853	297 865
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	180 104	162 966
Komunālās izmaksas	187 224	161 160
Pamatlīdzekļu nolietojums	128 431	113 053
Biroja uzturēšanas izmaksas	67 820	58 426
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	26 675	26 797
Nomas maksa	22 739	22 597
Reprezentācijas izmaksas	2 607	2 265
	1 601 969	**1 527 784**

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 22. pielikumu)	85 081	81 741
Ieņēmumi no nomas maksas	70 562	113 343
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas, ieskaitot attiecīgo pārvērtēšanas rezerves norakstīšanu	59 519	129 477
Pārējie ieņēmumi	35 993	47 505
Saņemtais ERAF finansējums (sk. 28. pielikumu)	24 502	-
	275 657	**372 067**

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Kolektīvā līguma izdevumi	16 889	15 549
Pārējās izmaksas	9 548	10 087
Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazināšanai	8 950	-
	35 387	**25 636**

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Neto (peļņa)/zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	(72 909)	170 806
Procentu izmaksas	116 737	98 719
Samaksātās soda naudas	16 993	29 670
	60 821	**299 194**

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas	**2012 EUR**	**2011 EUR**
Atliktā nodokļa izmaiņas	62 301	76 536
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	46 835	-
	109 136	**76 536**

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

	2012 EUR	**2011 EUR**
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	1 116 952	683 532
Nekustamā īpašuma nodoklis	(63 009)	(61 589)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	1 053 943	621 943
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	**158 091**	**93 291**
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	11 531	10 159
Atlaidēm par jauno tehnoloģisko iekārtu iegādi	(22 831)	(26 915)
Pārnestiem nodokļu zaudējumiem no radniecīgiem uzņēmumiem	(37 534)	-
Nodokļu atlaidēm par reinvestēto peļņu	(121)	-
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	**109 136**	**76 536**

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	373 148	314 534
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	62 301	76 536
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšanas rezervi	(8 328)	(17 922)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	**427 121**	**373 148**

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):

	31.12.2012. EUR	**31.12.2011. EUR**
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījumu īpašumu nolietojuma pagaidu atšķirība	553 045	539 466
Bruto atliktā nodokļa saistības	**553 045**	**539 466**
Uzkrājumi garantijas remontiem un meitas sabiedrību finansiālam atbalstam	(105 650)	(110 089)
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(20 274)	(13 975)
Pārnestiem nodokļu zaudējumiem uz nākamiem periodiem	-	(42 254)
Bruto atliktā nodokļa saistības	**(125 924)**	**(166 318)**
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	**427 121**	**373 148**

(9) Pārējie nodokļi

	2012 EUR	**2011 EUR**
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	5 653	5 616
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	57 356	55 973
	63 009	**61 589**

(10) Peļņa uz vienu akciju (santīmos uz vienu akciju)

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

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

	2012	2011
Peļņa, kas attiecināma uz Uzņēmuma akcionāriem (EUR)	944 807	545 407
Vidējais akciju skaits gadā	8 294 219	8 294 219
Peļņa uz vienu akciju (centos)	**11,39**	**6,58**

(11) Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

	Nemateriālie ieguldījumi	Ieguldījuma īpašumi	Pamatlīdzekļi				
			Zemes gabali, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat-līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Kopā pamatlīdzekļi
	Koncesijas, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Ēkas un būves					
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2011.	36 058	3 913 021	2 517 413	9 997 786	1 021 921	69 272	13 606 392
Iegādāts	1 669	-	-	-	-	990 195	990 195
Atsavināts/norakstīts	-	-	-	(180 802)	(10 770)	-	(191 572)
Pārklasificēts	-	153 676	45 587	653 709	26 913	(879 885)	(153 676)
31.12.2012.	37 727	4 066 697	2 563 000	10 470 693	1 038 064	179 582	14 251 339
Nolietojums							
31.12.2011.	(11 498)	(756 266)	(603 170)	(6 590 536)	(900 836)	-	(8 094 542)
Aprēķināts	(7 386)	(136 146)	(48 529)	(453 851)	(70 936)	-	(573 316)
Atsavināts/norakstīts	-	-	-	177 802	9 899	-	187 701
31.12.2012.	(18 884)	(892 412)	(651 699)	(6 866 585)	(961 873)	0	(8 480 157)
Atlikusī vērtība 31.12.2011.	**24 560**	**3 156 755**	**1 914 243**	**3 407 250**	**121 085**	**69 272**	**5 511 849**
Atlikusī vērtība 31.12.2012.	**18 843**	**3 174 285**	**1 911 301**	**3 604 108**	**76 191**	**179 582**	**5 771 182**

Saskaņā ar Uzņēmuma grāmatvedības politiku pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādītas visas Uzņēmuma īpašumā esošās ēkas un būves, izņemot tās, kuras ir nodotas operatīvā nomā Uzņēmuma meitas sabiedrībām, kas savukārt klasificētas kā ieguldījuma īpašumi (sk. arī 34. pielikumu).

Uzņēmuma īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2012. gada 31. decembrī ir EUR 472 479 (31.12.2011 - EUR 437 964), ēku kadastrālā vērtība - EUR 4 713 452 (31.12.2011- EUR 4 772 823).

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

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus 2007., 2008. un 2009. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošās zemes un ēku pārvērtēšanu. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības palielinājums, kas 2007. gadā sastādīja EUR 3 606 792, 2008. gadā EUR 1 931 073 un 2009. gadā EUR 410 947 (mīnus atliktā nodokļa saistību summa, kas attiecas uz pamatlīdzekļu pārvērtēšanu) tiek atskaitīts no pārvērtēšanas rezervēm. Pārskata gadā veiktajā Uzņēmuma nekustamo īpašumu novērtējumā nav konstatētas iespējamas tirgus vērtības būtiskas atšķirības ar nekustamo īpašumu patreizējo atlikušo vērtību, kā rezultātā netika veikta pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšana.

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

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Sākotnējā vērtība	7 024 031	6 825 029
Uzkrātais nolietojums	(2 585 987)	(2 478 875)
Atlikusī vērtība	**4 438 044**	**4 346 155**

Kopējais pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanas apjoms 2012. gada 31. decembrī, atskaitot atliktā nodokļa efektu bija EUR 1 630 529 (31.12.2011 - EUR 1 677 720).

Informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem un ieguldījuma īpašumiem sniegta 23. pielikumā.

(12) Līdzdalība kapitālos

(a) līdzdalības kustība

	Ilgtermiņa		
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību EUR	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2011.	31 303	683	31 986
Norakstīts	-	683	683
31.12.2012.	31 303	0	31 303
Ieguldījumu vērtības izmaiņas			
31.12.2011.	-	-	0
31.12.2012.	0	0	0
Bilances vērtība 31.12.2011.	**31 303**	**683**	**31 986**
Bilances vērtība 31.12.2012.	**31 303**	**0**	**31 303**

(b) līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

		Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa	
Nosaukums	Adrese	31.12.2011. %	31.12.2012. %	31.12.2011. EUR	31.12.2012. EUR	2011 EUR	2012 EUR
SIA REL	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(87 103)	(83 469)	25 989	3 634
SIA Elap	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	38 348	51 440	16 811	13 092
SIA Remdīz	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(269 550)	(83 530)	(50 205)	186 021
SIA Ritrem	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	158 407	203 513	82 598	45 105
SIA Elektromaš	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	489 635	489 832	25 287	198
SIA Krāsotājs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(245 434)	(188 826)	(1 067)	56 608
SIA SPZČ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(360 900)	(23 870)	(70 202)	337 030
SIA Metalurgs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(37 360)	(286 087)	(323)	(248 727)
SIA Remenergo	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(257 341)	(184 260)	50 741	73 080
SIA Instruments	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(152 950)	(152 967)	(239)	(17)
SIA Loģistika	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	11 288	12 870	2 351	1 581
				(712 960)	**(245 354)**	**81 741**	**467 605**

Meitas uzņēmumu darbības veids ir dzelzceļa ritošā sastāva atsevišķu posmu kapitālais remonts, apkope un modernizācija, kā arī palīgfunkciju veikšana, t.sk.:

SIA REL	Ritošā sastāva virsbūves remonts un modernizācija
SIA Elap	Ritošā sastāva elektroaparatūras remonts un modernizācija
SIA Remdīz	Ritošā sastāva dīzeļu un to mezglu remonts un modernizācija
SIA Ritrem	Ritošā sastāva, riteņpāru un ratiņu, tā mezglu remonts un modernizācija
SIA Elektromaš	Elektromotoru, ģeneratoru un transformatoru remonts un ražošana
SIA Krāsotājs	Ritošā sastāva krāsošana
SIA SPZČ	Rezerves daļu ražošana un remonts
SIA Metalurgs	Metāla liešana
SIA Remenergo	Kustamo un nekustamo īpašumu apsaimniekošana, ēku, būvju un ražošanas iekārtu tehniskā uzraudzība un kapitālais remonts, komunālo pakalpojumu sniegšana Koncerna uzņēmumiem
SIA Instruments	Neveic aktīvu darbību
SIA Loģistika	Transporta, iekraušanas, izkraušanas pakalpojumi

(13) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība	2 285 405	2 094 159
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	(99 702)	(57 729)
	2 185 703	**2 036 430**

(14) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Gatavā produkcija	165 026	126 493
Pārējās preces pārdošanai	164	120
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	(35 458)	(35 439)
	129 732	**91 173**

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 775 650	3 820 808
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(1 362 842)	(1 354 575)
	2 412 808	**2 466 232**

Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.

(16) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	3 910 814	3 248 919
Aizdevumi meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	86 317	86 317
	3 997 131	**3 335 236**

(17) Citi debitori

Norēķini par garantijām	19 156	11 770
Pārējie debitori	13 208	3 462
PVN par saņemtiem avansiem	3 929	6 073
Norēķini ar personālu	904	751
Norēķini par citiem pakalpojumiem	-	3 058
	37 197	**25 114**

(18) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	21 232	3 021
Pārējie izdevumi	5 683	3 137
	26 915	**6 158**

(19) Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem

Ar līgumu saistītās izmaksas un atzītā peļņa	5 329 167	3 491 029
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	**5 329 167**	**3 491 029**
no tiem:		
Bruto summa, kas saņemama no pasūtītājiem (postenī "Uzkrātie ieņēmumi")	5 329 167	3 491 029
	5 329 167	**3 491 029**
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā	28 032 245	20 236 200
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "No pircējiem saņemtie avansi")	1 399 412	1 895 824
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Citi debitori")	19 156	11 770

(20) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	37 316	825 637
Naudas līdzekļi kasē	1 974	2 198
	39 290	**827 835**

(21) Pamatkapitāls

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

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

(22) Uzkrājumi

	Uzkrājumi garantijas saistībām EUR	Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam EUR	Kopā EUR
31.12.2010.	**15 277**	**794 701**	**809 978**
Palielinājums	5 683	-	5 683
Samazinājums	-	(81 741)	(81 741)
31.12.2011.	**20 960**	**712 960**	**733 920**
Palielinājums	55 491	-	55 491
Samazinājums	-	(85 081)	(85 081)
31.12.2012.	**76 451**	**627 879**	**704 330**

a) Uzkrājumi garantijas saistībām

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, Uzņēmums nodrošina klientiem produkcijas bezmaksas garantijas remontu saskaņā ar vispārējiem remonta noteikumiem. Ņemot vērā, ka ritošā sastāva remontu faktiski veic Uzņēmuma meitas sabiedrības, kuras novērtē uzkrājumus garantijas remontiem savos individuālajos finanšu pārskatos, uzkrājumi Uzņēmuma finanšu pārskatos novērtēti kā starpība starp Koncerna iespējamiem izdevumiem un meitas sabiedrības izveidotiem uzkrājumiem.

b) Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam

Balstoties uz Koncerna darbības modeli, kas aprakstīts 34. pielikumā, Uzņēmums nodrošina meitas sabiedrības ar finanšu resursiem to darbības nodrošināšanā. Meitas sabiedrību darbības rezultāti un finansiālais stāvoklis ir atspoguļots 12. pielikumā. Ņemot vērā, ka daļai no meitas sabiedrībām ir negatīvi darbības finanšu rezultāti, ir paredzams, ka Uzņēmums vai Koncerna citas meitas sabiedrības var neatgūt ieguldījumus vai parādus no minētajām sabiedrībām. Uzņēmums izsniedza apliecinājumu meitas sabiedrībām par turpmāko finansiālo atbalstu.

Uzņēmums veic uzkrājumus savām iespējamajām saistībām par izsniegtajām garantijām meitas sabiedrību darbības atbalstam. Iepriekšējo gadu uzkrājumi novērtēti meitas sabiedrību patreizējo negatīvo pašu kapitālu kopējā apjomā. Ņemot vērā, ka daļa no meitas sabiedrībām strādā ar būtiskiem zaudējumiem un nav droši paredzams, ka tās tuvākajā laikā spēs likvidēt negatīvo pašu kapitālu, šo meitas sabiedrību finansiālam atbalstam pārskata gadā izveidoti speciāli uzkrājumi negatīvā pašu kapitāla apjomā. Savukārt, uzkrājumi finansiālam atbalstam citām meitas sabiedrībām novērtēti pēc to kopējā pašu kapitāla apjoma (ja tas ir negatīvs).

(23) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Piezīme	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Ilgtermiņa daļa			
Investīcijas kredīts USD valūtā	a)	765 176	1 060 567
Investīcijas kredīts ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	593 089	704 724
Investīcijas kredīts EUR valūtā	b)	446 487	604 060
		1 804 752	**2 369 352**
Īstermiņa daļa			
Kredītlīnija EUR valūtā	d)	1 417 284	1 499 879
Investīcijas kredīts ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	c)	209 316	854 668
Investīcijas kredīta īstermiņa daļa USD	a)	270 047	276 658
Investīcijas kredīta īstermiņa daļa EUR	b)	157 572	157 572
		2 054 219	**2 788 776**

a) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu USD 1 755 394 apmērā. Kredīts atmaksājams līdz 31.10.2016. Procentu likme 1.29% + 3 mēnešu LIBOR.

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

c) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu piešķiršanu, kas paredz projekta finansējumu ES struktūrfondu ietvaros EUR 1 559 392 apmērā. Līgumā paredzēta daļēja saistību dzēšana ar saņemto LIAA finansējumu. Kredīts atmaksājams līdz 31.10.2016. Procentu likme 1.5% + 3 mēnešu EURIBOR. No LIAA 2012. gada februārī tika saņemts maksājums LVL 421 659 (EUR 599 967) apmērā, ar kuru daļēji tika segtas saistības pret SWEDBANK AS.

d) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par kredītlīnijas piešķiršanu EUR 1 500 000 apmērā. Kredītlīnija atmaksājama 31.10.2013. Procentu likme 1,75% + 3 mēnešu EURIBOR un 0,2% gadā par neizmantoto kredītlīnijas apjomu.

Uzņēmuma saistību izpilde tiek nodrošināta un apstiprināta ar:
(i) hipotēku uz visu Uzņēmumam piederošo nekustamo īpašumu;
(ii) komercķīlu uz visu Uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Uzņēmuma ieķīlāto aktīvu bilances vērtība 2012. gada 31. decembrī sastāda EUR 23 401 974 (31.12.2011 - EUR 21 106 078).

(24) Citi aizņēmumi

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Aizņēmums no AS Skinest Rail (sk. 34. pielikumu)	-	472 166
	-	**472 166**

2011. gadā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no AS Skinest Rail USD 610 000 apjomā. Aizņēmums atmaksāts 2012. gada 01. jūnijā. Procentu likme 12% gadā.

(25) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	292 218	396 577
	292 218	**396 577**

(26) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2011.	Aprēķināts	Aprēķinātā soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem	31.12.2012.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis *	16 027	(515 872)	-	(35 827)	550 861	15 189
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	12 634	176 520	1	(159 468)	(12 992)	16 695
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	23 653	320 887	-	(49 985)	(264 986)	29 569
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	46 835	-	-	-	46 835
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	0	5 653	6	(5 659)	-	0
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	0	57 356	363	(57 719)	-	0
Dabas resursu nodoklis	1 558	8 728	-	(7 885)	-	2 401
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	43	555	-	(553)	-	45
Kopā	**53 914**	**100 662**	**370**	**(317 096)**	**272 883**	**110 734**
No tā:						
Parāds	**53 914**					**110 734**

2012. gadā Uzņēmums izmanto dabas resursu nodokļa atvieglojumu 100% apmērā sakarā ar piedalīšanos brīvprātīgā izlietotā iepakojuma apsaimniekošanas programmā.

* Uzņēmums kopā ar meitas sabiedrībām ietilpst vienotā PVN grupā, kā galvenais uzņēmums. Uzņēmums veic norēķinus ar budžetu par visu PVN grupu. Finanšu pārskatā uzrādītā pievienotās vērtības nodokļa kustība atspoguļo Uzņēmuma norēķinus par PVN grupu. Pārvietotā nodokļu summa EUR 272 883 apmērā atbilst nodokļu saistības neto kustībai starp Uzņēmumu un PVN grupas dalībniekiem.

(27) Pārējie kreditori

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Norēķini par darba samaksu	57 541	49 933
Pārējie kreditori	21 436	13 623
	78 977	**63 555**

(28) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei	551 969	-
	551 969	**0**
Īstermiņa daļa		
Saņemta dotācija ilgtermiņa aktīvu iegādei	23 998	-
Pārējie ieņēmumi	2 630	10 709
	26 628	**10 709**

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

(29) Uzkrātās saistības

	31.12.2012. EUR	31.12.2011. EUR
Uzkrātās saistības meitas uzņēmumu pakalpojumiem *	4 283 025	2 393 384
Uzkrātās saistības citiem piegādātājiem	194 135	113 070
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	81 296	52 026
	4 558 456	**2 558 480**

* Uzņēmums un tā meitas sabiedrības izmanto vienoto ieņēmumu no remonta pakalpojumiem atzīšanas politiku (sk. arī 2. pielikumu pie grāmatvedības politikas). Uzņēmuma uzkrātās saistības uz pārskata gada beigām EUR 4 283 025 (31.12.2011 - EUR 2 393 384) atbilst nepabeigto remonta pakalpojumu uzkrātiem ieņēmumiem, kuri ir atzīti visos Uzņēmuma meitas sabiedrību finanšu pārskatos.

(30) Atlīdzība revidentam	2012 EUR	2011 EUR
Par finanšu pārskatu revīziju	9 501	10 201
Par konsultācijām nodokļu jautājumos	-	733
	9 501	**10 933**

(31) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits	2012	2011
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	122	119

(32) Personāla izmaksas	2012 EUR	2011 EUR
Atlīdzība par darbu	940 375	829 933
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	224 325	198 094
Pārējās izmaksas	149 108	147 607
	1 313 808	**1 175 634**

(33) Vadības atalgojums

Valdes locekļu		
darba samaksa	104 399	81 580
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	25 149	19 653
	129 548	**101 233**

(34) Darījumi ar saistītām pusēm

Kā minēts 12. pielikumā, uz pārskata gada beigām Uzņēmumam pieder 100% daļas meitas sabiedrību SIA Rel, SIA Elap, SIA Remdīz, SIA Ritrem, SIA Elektromaš, SIA Krāsotājs, SIA SPZČ, SIA Metalurgs, SIA Remenergo, SIA Instruments un SIA Loģistika. Prasījumi un saistības pret meitas sabiedrībām tiek klasificēti atbilstoši kā radniecīgo uzņēmumu parādi un parādi radniecīgiem uzņēmumiem.

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

	Pielikumi	31.12.2012. Debitori EUR	31.12.2012. Kreditori EUR	31.12.2011. Debitori EUR	31.12.2011. Kreditori EUR
Meitas sabiedrības	(16), (25)	3 997 131	292 218	3 335 236	396 577
Pārējās saistītās puses		528 894	2 047 255	80 943	1 245 343
		4 526 025	**2 339 473**	**3 416 179**	**1 641 920**

b) darījumi

	Pielikumi	Pārdošana/atgriešana saistītām pusēm 2012 EUR	Pārdošana/atgriešana saistītām pusēm 2011 EUR	Iegāde no saistītām pusēm 2012 EUR	Iegāde no saistītām pusēm 2011 EUR
Meitas sabiedrības					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi	a)	-	-	19 908 353	15 746 076
Materiālu pārdošana/iegāde		10 598 093	7 666 401	1 808 729	1 153 040
Telpu un iekārtu noma	1 a)	1 804 405	1 816 176	22 739	22 597
Administratīvie un vadības pakalpojumi	b)	274 354	272 617	-	-
Pārējie darījumi		554 757	279 154	370 793	375 231
Kopā meitas uzņēmumi:		**13 231 609**	**10 034 348**	**22 110 614**	**17 296 943**
Pārējās saistītās puses					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi		8 094 803	10 083 414	-	130 049
Materiālu pārdošana/iegāde		265 975	448 246	7 546 317	5 178 015
Pārējie darījumi		1 894 000	800 668	119 369	1 136 149
Kopā citas saistītās personas:		**10 254 778**	**11 332 329**	**7 665 686**	**6 444 213**
		23 486 387	**21 366 677**	**29 776 300**	**23 741 157**

a) Sākot ar 2007. gadu, Uzņēmums veic ritošā sastāva remontu, pērkot no tā meitas sabiedrībām remonta pakalpojumus. Lielākās meitas sabiedrības, kuras sniedz Uzņēmumam ritošā sastāva remonta pakalpojumus, ir SIA Rel, SIA Elap, SIA Remdīz, SIA Elektromaš, SIA Ritrem un SIA Krāsotājs. Katra no minētajām sabiedrībām nodarbojas ar atsevišķu daļu no minētajiem pakalpojumiem atbilstoši katras meitas sabiedrības darbības veidiem (sk. arī 12. pielikumu). Savukārt, SIA Rememergo, SIA SPZČ, SIA Instruments, SIA Metalurgs un SIA Loģistika pārsvarā veic palīgfunkcijas ritošā sastāva remontdarbos. Šie pakalpojumi tiek sniegti citām meitas sabiedrībām, kā arī Uzņēmumam. Šajā pielikumā uzrādītās darījumu summas neietver uzkrātās saistības par nepabeigtiem darbiem.

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

(35) Finanšu riska vadība

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

Valūtas risks

Uzņēmums veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauts ārvalstu valūtu riskam, kas rodas galvenokārt no ASV dolāra (USD) un Krievijas rubļa (RUB) kursa svārstībām attiecībā pret latiem un citām valūtām, kuras piesaistītas eiro. Ārvalstu valūtas risku rada nākotnes komerciālie darījumi, atzītie aktīvi un saistības. Lielāko daļu no izejvielām un izejmateriāliem Uzņēmums iepērk eiro, RUB un ASV dolāros, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tirgiem, kur dominē eiro un RUB.

Sākot ar 2005. gadu Latvijas Banka ir noteikusi fiksēto oficiālo lata kursu pret eiro, t.i. 0.702804, un nodrošina, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiālā kursa vairāk par 1%. Kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto valūtas kursu koridoru, Uzņēmumam nav nozīmīgi valūtas riski attiecībā uz aktīviem un saistībām eiro valūtā.

Uzņēmuma atvērtā valūtas pozīcija pārskata gada beigās ir:

	31.12.2012.	**31.12.2011.**
Finanšu aktīvi, EUR	165 708	678 966
Finanšu saistības, EUR	(5 031 533)	(4 357 809)
Atvērtā pozīcija EUR, neto	(4 865 825)	(3 678 843)
Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta latos, neto	**(3 419 721)**	**(2 585 506)**
Finanšu aktīvi, USD	551 349	1 349 782
Finanšu saistības, USD	(2 569 291)	(4 485 559)
Atvērtā pozīcija USD, neto	(2 017 942)	(3 135 777)
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta latos, neto	**(1 071 527)**	**(1 705 863)**
Finanšu aktīvi, RUB	75 349 052	47 784 170
Finanšu saistības, RUB	(19 154 835)	(32 127 358)
Atvērtā pozīcija RUB, neto	56 194 217	15 656 812
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta latos, neto	**977 779**	**266 166**

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam, jo par lielo daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (sk. 23. pielikumu), savukārt lielākā daļa no Sabiedrības finanšu aktīviem ir prasījumi bez procentu aprēķiniem, līdz ar to Uzņēmums ir pakļauts mainīgās procentu likmes svārstību riskam. Pārskata gada Uzņēmuma saistības ar mainīgo procentu likmi samazinājās.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, radniecīgo uzņēmumu parādiem, citiem debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sk.arī 22. pielikumu attiecībā uz izveidotiem uzkrājumiem meitas sabiedrību finansiālam atbalstam.

Likviditātes risks

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

(36) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2012. gada 31. decembri.

_____
Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2013. gada 29. aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2013. gada 29. aprīlī

_____