

LV

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca

GADA PĀRSKATS

01.01.2008.-31.12.2008.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

SATURS

Informācija par Uzņēmumu	3 - 4
Vadības ziņojums	5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	12 - 30
Neatkarīgā revidenta ziņojums	35 - 36

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums	AS Daugavpils Lokomotīvu 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 dalībnieki (akcionāri)	AS SKINEST RAIL - 47,97% Kadaka tee 1, 10621, Tallinna, Igaunija AS SPACECOM - 25,27% Kadaka tee, 1, 10621 Tallinna, Igaunija LLc LOKOMOTIIV IVESTEERINGSUUD - 6,09% Tartu iela 18-18, 10115 Tallinna, Igaunija AAS "DORMAŠINVEST" - 5% Orlikov šķērsielā m.5, ofiss 235, 107996 Maskava, Krievija VAS Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra 3,2% Lāčplēša iela 70a, LV-1011, Rīga, Latvija Pārējie akcionāri - 12,47%
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oleg Ossinovski Padomes priekšsēdētājs Juri Krasnošlik Padomes priekšsēdētāja vietnieks Vasily Barashkov Padomes loceklis Roman Ait Padomes loceklis (līdz 9.08.2008) Aleksandr Snatkin Padomes loceklis (līdz 9.08.2008)

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

	Maarika Piir Padomes loceklis (no 10.08.2008)
	Oleg Rumjantsev Padomes loceklis (no 10.08.2008)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Aivar Keskula valdes priekšsēdētājs
	Andrejs Šilovs valdes loceklis
	Natālija Petrova valdes locekle
	Kazimirs Steļmačenoks valdes loceklis
Pārskata gads	2008. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Baker Tilly Baltics SIA Komercesabiedrības licence Nr. 80 Kronvalda bulvāris 10 Rīga, LV-1010 Latvija
	Atbildīgais zvērināts revidents Ēriks Bahirs sertifikāts Nr. 136

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 dī

Uzņēmuma darbība pārskata gadā

2008.gadā uzņēmuma neto apgrozījums sastādīja 33,7 milj.EUR (2007.gadā 31,4 milj.EUR). Realizācija no pamatdarbības sastādīja 23 milj.EUR, kas sastāda pret 2007.gadu 126%. Papildus pamatdarbībai uzņēmuma pārskata gadā sniedza meitas uzņēmumiem sekojošus pakalpojumus: materiālu pārdošana, nomas pakalpojums, administratīvie pakalpojumi un citi, kas deva papildus neto apgrozījumu 10,1 milj.EUR (2007.gadā - 9,4 mij.EUR). Pārskata gada peļņa 287 180 EUR. 2008.gadā Uzņēmums veica nekustamo īpašumu pārvērtēšanu, kas to bilances vērtību samazināja par 2 milj. EUR.

Koncerna darbība pārskata gadā (tikai Koncerna mātes uzņēmumam)

2008. gadā Uzņēmuma konsolidēts neto apgrozījums sastādīja 35,4 milj. EUR (111% attiecībā pret 2007. gada apgrozījumu). 2008.gadā Uzņēmums bija nodrošināts ar pasūtījumiem visa gada garumā, kas atļāva pabeigt 2008.gadu ar peļņu 2 035 620 Ls

2008. gadā Uzņēmums eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 21,6 milj.EUR (2007. gadā - 18,2 milj. EUR), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 4,1 milj. EUR (2007. gadā - 4,1 milj. EUR). Galvenie eksporta virzieni 2008.gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija un Uzbekistāna. Viena no Koncerna prioritātēm ir esošo remonta pakalpojumu veidu pilnveidošana, tādējādi nepārtraukti uzlabojot un paplašinot piedāvāto risinājumu klāstu, kas ir svarīgs priekšnosacījums sekmīgai Uzņēmuma darbībai. 2008. gadā Koncerns izstrādāja un apguva jaunu projektu - mašīnistu kabīņu dizaina uzlabošana, kas atļaus palielināt Uzņēmuma sniegto pakalpojumu konkurentsphēju.

Finanšu risku vadība

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 38.pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Izpildinstitūcijas ieteiktā peļņas sadale

**2008
EUR**

Sadalāmā peļņas daļa
Ieteiktā peļņas sadale:
nesadalītā peļņa

287 180

287 180

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

ANNUAL REPORT

for period until 31 December 2008.

Turpmākā uzņēmuma attīstība

Sakarā ar globālo ekonomiski krīzi 2009. gadā Uzņēmums ir tikai daļēji nodrošināts ar remonta objektiem, tāpēc Uzņēmuma vadība jau no paša 2009.gada sākuma rūpīgi kontrolē visus izdevumu posteņus to minimizācijas nolūkā. 2009.gadā Uzņēmums izvirza sekojošus mērķus: jaunu klientu piesaiste, marketinga darba uzlabošana (ar esošajiem un jaunajiem klientiem), darba efektivitātes paaugstināšana, esošo produktu kvalitātes uzlabošana atbilstoši jaunajām noieta tirgus prasībām, jaunu ražošanas pakalpojumu veidu apgūšana un gala rezultātā - 2009.gadu pabeigšana bez zaudējumiem.

Natālija Petrova
valdes locekle

2009. gada 28.aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikums	2008 EUR	2007 EUR
Neto apgrozījums	(1)	33 757 087	31 414 288
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(30 248 936)	(27 364 313)
Bruto peļņa vai zaudējumi		3 508 151	4 049 975
Pārdošanas izmaksas	(3)	(302 596)	(437 515)
Administrācijas izmaksas	(4)	(1 824 345)	(1 648 248)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	308 724	211 289
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(223 234)	(781 100)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(7)	568	417 051
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(8)	(1 097 507)	(477 038)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		369 761	1 334 414
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(9)	(9 620)	(315 361)
Pārējie nodokļi	(10)	(72 961)	(111 742)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		287 180	907 311

Pielikums no 12. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpils, 2009. gada 28. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

BILANCE

	31.12.2008.	31.12.2007.
	EUR	EUR
Pielikums		
<u>AKTĪVS</u>		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(11) 2 168 569	2 927 213
Iekārtas un mašīnas	(11) 1 766 653	1 664 638
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(11) 344 142	412 768
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(11) 47 893	88 205
Pamatlīdzekļi kopā:	4 327 257	5 092 824
Ieguldījuma īpašumi	(12) 3 613 279	4 936 497
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā	(14) 31 303	31 303
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:	31 303	31 303
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:	7 971 839	10 060 624
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(15) 2 789 439	3 456 592
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(16) 82 448	319 271
Avansa maksājumi par precēm	36 645	87 592
Krājumi kopā:	2 908 532	3 863 455
Debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi	(17) 3 745 534	4 103 508
Radniecīgo sabiedrību parādi	(18) 2 619 789	2 927 688
Citi debitori	(19) 538 273	345 934
Nākamo periodu izmaksas	(20) 12 821	15 798
Uzkrātie ieņēmumi	(21) 3 188 608	4 710 981
Debitoru parādi kopā:	10 105 025	12 103 909
Naudas līdzekļi	(22) 40 534	149 877
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	13 054 091	16 117 241
<u>Aktīvu kopsūma</u>	21 025 930	26 177 865

Pielikums no 12. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

BILANCE

		31.12.2008.	31.12.2007.
		EUR	EUR
	Pielikums		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(23)	11 801 610	11 801 610
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(11)	2 223 513	3 959 884
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(6 605 259)	(7 512 570)
pārskata gada nesadalītā peļņa		287 180	907 311
Pašu kapitāls kopā:		7 707 044	9 156 235
Uzkrājumi:	(24)	1 161 778	1 135 149
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(25)	2 766 027	3 246 089
Atliktā nodokļa saistības	(9)	385 749	682 547
Ilgtermiņa kreditori kopā:		3 151 776	3 928 636
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(25)	3 458 700	4 916 688
No pircējiem saņemtie avansi	(26)	772 627	1 746 756
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	0	2 678 566	3 890 140
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(27)	1 131 892	117 720
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(28)	44 768	255 909
Pārējie kreditori	(29)	61 245	62 144
Uzkrātās saistības	(30)	857 534	968 488
Īstermiņa kreditori kopā:		9 005 332	11 957 845
Kreditori kopā:		12 157 108	15 886 481
<u>Pasīvu kopsūma</u>		21 025 930	26 177 865

Pielikums no 12. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpils, 2009. gada 28. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Likumā noteiktās rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
31.12.2006.	11 801 610	1 013 298		(7 512 570)	5 302 338
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana		3 606 792			3 606 792
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana		(119 188)			(119 188)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezultātā (sk. 9 pielikumu)		(541 018)			(541 018)
Pārskata gada peļņa				907 311	907 311
31.12.2007.	11 801 610	3 959 884	0	(6 605 259)	9 156 235
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana		(1 931 074)			(1 931 074)
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana		(111 715)			(111 715)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezultātā (sk. 9 pielikumu)		306 418			306 418
Pārskata gada peļņa			0	287 180	287 180
31.12.2008.	11 801 610	2 223 513	0	(6 318 079)	7 707 044

Pielikums no 12. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpils, 2009. gada 28. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2008 EUR	2007 EUR
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	369 761	1 334 414
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumam	582 435	477 965
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas	(127 154)	(143 350)
uzkrājumu izmaiņām	(50 035)	750 203
peļņai no valūtas kursu svārstībām	135 823	(436 723)
procentu izmaksām	449 929	471 308
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās	1 360 759	2 453 817
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	1 007 386	(177 339)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	966 116	(3 847 217)
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	(797 278)	1 362 326
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	2 536 983	(208 413)
Samaksātie procenti	(448 630)	(487 335)
Samaksātie nodokļi: uzņēmumu ienākuma, zemes, īpašuma	(50 627)	105 655
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	2 037 726	(590 093)
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(450 588)	(678 815)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	41 300	27 369
Izsniegti aizdevumi meitas uzņēmumiem (neto)	337 394	(423 199)
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	(71 894)	(1 074 645)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Saņemtie aizņēmumi	0	2 959 667
Atmaksātie aizņēmumi	(2 075 175)	(1 160 918)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	(2 075 175)	1 798 749
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	(109 343)	134 011
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	149 877	15 866
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	40 534	149 877
	(22)	

Pielikums no 12. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpils, 2009. gada 28. aprīlis

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu likumu un Latvijas Republikas Finanšu ministrijas Grāmatvedības padomes izdotajiem Latvijas grāmatvedības standartiem (LGS), kuri ir piemērojami pārskata gadā

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējas vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

(2) Grāmatvedības politikas maiņa

Pārskata gadā stājas spēkā LGS Nr.9 "Ieguldījuma īpašumi". Ar šī standarta stāšanos spēkā Uzņēmums pārskata gadā mainījis klasifikācijas politiku nekustamajiem īpašumiem, kas iznomāti meitas uzņēmumiem. Līdz 2007. gada beigām Uzņēmums uzskaitīja minētos nekustamos īpašumus pamatlīdzekļu sastāvā, bet sākot ar pārskata gadu Uzņēmums klasificē tos kā ieguldījuma īpašumi. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi. Nekustamo īpašumu atzīšanas, sākotnējās un turpmākās novērtēšanas politika nav mainījusies (sk. (5) piezīmi pie grāmatvedības politikas)

(3) Salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija

Pārskata gadā ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

	2007 Labots Posteņa nosaukums	2007 Pirms labojumiem Posteņa nosaukums	Summa EUR
Avansa maksājumi par ilgtermiņa projektiem	No pircējiem saņemtie avansi	Uzkrātie ieņēmumi (neto vērtībā)	1 215 437
Uzkrātās izmaksas ilgtermiņa līgumiem	Uzkrātie ieņēmumi (neto vērtībā)	Uzkrātās saistības	158 467

(4) 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 atbildību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei (sk. (5) piezīmi politikai);

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

(5) Ilgtermiņa līgumi

Ar ilgtermiņa līgumu saistītās izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī. Ja ilgtermiņa līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, tad ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā radušās ar līgumu saistītās izmaksas, kuras iespējams atgūt. Ja ilgtermiņa 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 ilgtermiņa līguma uzreiz atzīst par izdevumiem.

Uzņēmums izmanto darba izpildes procentuālo metodi, lai noteiktu konkrētajā periodā atzīstamo summu 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 vai arī novērtējot darba izpildes pakāpi dabā, kura no šiem veidiem ir piemērotāka. 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.

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 izrakstīto rēķinu summu. Debitoru parādsaistības par klientiem izrakstītajiem, bet neapmaksātajiem 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".

(6) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Uzņēmuma grāmatvedības uzskaitē 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

	31.12.2008.	31.12.2007.
	EUR	EUR
1 USD	1,4198	1,4521
1 EUR	1	1
1 LTL	3,4621	3,4451
1 EEK	15,6527	15,6527
1 RUB	41,0996	35,6753

(7) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi. Gada pārskatā pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pārvērtēšanas rezult

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

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
Ēkas	1,11-20
Tehnoloģiskās iekārtas	20-50
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20

Uzņēmums kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 142 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 142, 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.

(30) 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 pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazinājuma. Nolietojums ēkām ir aprēķināts pēc lineārās metodes, piemērojot nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma % gadā
Ēkas (atkarībā no ēkas komponenta)	1,67-10

(9) 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.

(10) 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.

(11) Ieguldījumi koncerna meitas uzņēmumos

Ieguldījumi koncerna meitas uzņēmumos, tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazinājuma.

(12) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir iespējamās 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.

(40) 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.

(42) 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). 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, uzkrājumiem, 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.

(15) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa likvīdiem finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām.

(46) 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.

(48) Saistītās puses

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

II. CITI PIELIKUMI

(1) Neto apgrozījums

	2008 EUR	2007 EUR
Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	22 987 819	18 224 802
Rezerves daļu pārdošana		3 253 929
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas (sk. 35. pielikumu)	6 591 058	4 901 357
Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas (sk. 35. pielikumu)	2 575 668	3 099 999
Vadības un administratīvie pakalpojumi (sk. 35. pielikumu)	687 769	633 926
Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem (sk. 35. pielikumu)	315 698	822 968
Pārējie ieņēmumi	599 075	477 307
	<u>33 757 087</u>	<u>31 414 288</u>

Pa ģeogrāfiskiem reģioniem

Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	14 066 788	13 273 830
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā	8 016 103	3 204 734
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū	3 938 624	3 023 887
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā	2 363 390	1 662 341
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Mongolijā	330 106	3 043 807
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā	203 044	986 335
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs	4 839 032	6 219 354
	<u>33 757 087</u>	<u>31 414 288</u>

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas	18 317 411	12 636 592
Izejvielu un materiālu izmaksas	10 648 528	9 686 277
Pārdoto rezerves daļu iegādes izmaksas	0	3 154 780
Pamatlīdzekļu nolietojums	419 696	340 988
Pārdoto preču iegādes izmaksas	208 232	314 160
Komunālās izmaksas	35 898	525 163
Uzkrājumu izmaiņas iespējamiem zaudējumiem	27 918	28 110
Uzkrājumu izmaiņas krājumu vērtības samazinājumam	(41 322)	45 348
Citas ražošanas izmaksas	632 575	632 895
	<u>30 248 936</u>	<u>27 364 313</u>

(3) Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	159 828	273 948
Darba samaksa	110 648	86 486
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 655	20 835
Citas pārdošanas izmaksas	5 465	56 246
	<u>302 596</u>	<u>437 515</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	964 810	805 812
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	224 778	184 350
Biroja uzturēšanas izmaksas	184 609	153 559
Pamatlīdzekļu nolietojums	160 619	136 977
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	13 517	61 183
Reprezentācijas izmaksas	4 283	15 704
Citas administrācijas izmaksas	271 729	290 663
	<u>1 824 345</u>	<u>1 648 248</u>

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	EUR	EUR
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	153 016	143 350
Parāda atgriešana no bezcerīgiem debitoriem	35 999	0
Ieņēmumi no nomas maksas	26 226	23 557
Pārējie ieņēmumi	93 483	44 382
	<u>308 724</u>	<u>211 289</u>

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazināšanai	11 796	735 808
Izmaiņas pārējos uzkrājumos	142 343	0
Kolektīvā līguma izdevumi	24 811	23 166
Pārējās izmaksas	44 284	22 126
	<u>223 234</u>	<u>781 100</u>

(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	0	416 651
Procentu ieņēmumi	568	400
	<u>568</u>	<u>417 051</u>

(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu izmaksas	449 929	493 326
(Kapitalizētie procentu izdevumi)	0	(22 018)
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	582 736	0
Samaksātās soda naudas	64 842	5 730
	<u>1 097 507</u>	<u>477 038</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas

Atliktā nodokļa izmaiņas	9 620	79 019
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	0	236 342
	9 620	315 361

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

	2008 EUR	2007 EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	369 760	1 334 414
Nekustamā īpašuma nodoklis	(72 961)	(111 742)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	296 799	1 222 672
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	44 520	183 401
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	(30 116)	154 686
Pārnestiem nodokļu zaudējumiem no grupas uzņēmumiem	0	(22 726)
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	14 404	315 361

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	682 547	62 510
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	14 404	79 019
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi	(306 418)	541 019
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	390 533	682 548

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):

	31.12.2008. EUR	31.12.2007. EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	589 211	880 913
Bruto atliktā nodokļa saistības	589 211	880 913
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	8 405	4 216
Uzkrājumi iespējamām saistībām	174 266	170 272
Uzkrājumi iespējamās vērtības samazinājumam krājumiem	16 007	23 877
Neatzīts atliktā nodokļa aktīvs	-	-
Pagaidu atšķirības kopā	198 678	198 365
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	390 533	682 548

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

	2008 EUR	2007 EUR
(10) Pārējie nodokļi		
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	8 475	8 955
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	64 486	102 787
	72 961	111 742

	Zemes gabali, ēkas un būves *	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamat-līdzekļu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi pamat-līdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2007.	3 402 711	7 782 181	963 074	88 205		12 236 171
legādāts	2 356	364 612	42 759	451 127	48 288	909 142
Atsavināts/norakstīts	(13 847)	(206 758)	(11 623)	(491 439)	(48 288)	(771 955)
Pārvērtēts (sk. 13. pielikumu)	(705 682)					(705 682)
31.12.2008.	2 685 538	7 940 035	994 210	47 893	0	11 667 676
Nolietojums						
31.12.2007.	(475 498)	(6 117 543)	(550 306)	0	0	(7 143 347)
Aprēķināts	(42 579)	(259 799)	(108 180)	0	0	(410 558)
Atsavināts/norakstīts	1 108	203 960	8 418	0	0	213 486
31.12.2008.	(516 969)	(6 173 382)	(650 068)	0	0	(7 340 419)
Atlikusī vērtība						
31.12.2007.	2 927 213	1 664 638	412 768	88 205	0	5 092 824
Atlikusī vērtība						
31.12.2008.	2 168 569	1 766 653	344 142	47 893	0	4 327 257

* 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 (sk. 35. pielikumu).

Uzņēmuma īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2008. gada 31. decembrī ir EUR 922 657, ēkas kadastrālā vērtība - EUR 6 721 301.

Informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 25. pielikumā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

(12) Ieguldījuma īpašumi

	Zeme, ēkas un būves *	Ieguldījumu īpašumu izveidošanas izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2007.	5 144 922		5 144 922
Iegādāts	81 172	83 527	164 699
Atsavināts/norakstīts	(12 527)	(83 527)	(96 054)
Pārvērtēts (sk. 13. pielikumu)	(1 225 391)		(1 225 391)
31.12.2008.	3 988 176	0	3 988 176
Nolietojums			
31.12.2007.	(208 425)		(208 425)
Aprēķināts	(171 877)		(171 877)
Atsavināts/norakstīts	5 405		5 405
31.12.2008.	(374 897)	0	(374 897)
Atlikusī vērtība 31.12.2007.	4 936 497	0	4 936 497
Atlikusī vērtība 31.12.2008.	3 613 279	0	3 613 279

* Saskaņā ar Uzņēmuma grāmatvedības politiku ieguldījuma īpašumu sastāvā ir uzrādītas Uzņēmuma īpašumā esošās ēkas un būves, kuras ir nodotas operatīvā nomā Uzņēmuma meitas sabiedrībām (sk. 35. pielikumu).

Informācija par apgrūtinātiem ieguldījuma īpašumiem sniegta 25. pielikumā.

(13) Pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšana

1996., 1999. un 2001. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošo tehnoloģisko iekārtu pārvērtēšanu. Attiecīgi 1996. gadā par Eur 938 438, 1999. gadā par Eur 1875134 un 2001. gadā par Eur 1266290. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla sastāvā postenī "Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus AS BDO Invest Rīga, 2007. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošās zemes un ēku pārvērtēšanu. Pamatlīdzekļu pārvērtēšanā izmantota amortizēto aizvietošanas izmaksu metode, un ņemot vērā tajā brīdī nekustamā īpašuma tirgus situāciju, izmantojot piesardzības principu, zemes un ēkas pārvērtētā vērtība noteikta 70% apmērā no vērtētāja aprēķinātās tirgus vērtības. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība Eur 3606792 vērtībā (mīnus atliktā nodokļa saistību summa, kas attiecas uz pamatlīdzekļu pārvērtēšanu) tiek uzrādīta pašu kapitāla sastāvā postenī "Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Sagatavojot 2008. gada finanšu pārskatus Uzņēmums ir konstatējis iespējamo vērtības samazinājumu savā īpašumā esošajām zemēm un ēkām. Izmantojot neatkarīgā licencētā eksperta savā īpašumā esošās zemes un ēku indikatīvu vērtību, kas noteikta 50% no 2007. gada aprēķinātās tirgus vērtības, 2008. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošās zemes un ēku vērtību pārvērtēšanu.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

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

	31.12.2008.	31.12.2007.
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	8 604 787	6 588 285
Uzkrātais nolietojums	(891 866)	(2 190 508)
Atlikusī vērtība	<u>7 712 921</u>	<u>4 397 777</u>

(14) Līdzdalība kapitālos

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa	
		31.12.2007.	31.12.2008.	31.12.2007.	31.12.2008.	2007	2008
		%	%	EUR	EUR	EUR	EUR
SIA Rel	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(770 408)	(1 027 241)	(773 254)	(256 833)
SIA Elap	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(3 359)	96 818	(6 205)	100 177
SIA Remdīz	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(455 774)	(464 568)	(458 620)	(8 793)
SIA Ritrem	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(401 405)	95 355	(404 251)	496 760
SIA Elektromaš	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	118 006	493 239	115 160	375 233
SIA Krāsotājs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(159 747)	(175 490)	(162 593)	(15 743)
SIA SPZČ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(105 682)	214 713	(108 528)	320 395
SIA Metalurģs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(454 316)	(580 587)	(457 162)	(126 271)
SIA Remenergo	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(149 470)	(68 644)	(152 316)	80 826
SIA Instruments	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(148 212)	(152 296)	(151 058)	(4 084)
SIA Loģistika	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(67 733)	(31 150)	(70 579)	36 583
				<u>(2 598 100)</u>	<u>(1 599 851)</u>	<u>(2 629 406)</u>	<u>998 250</u>

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

SIA Rel	Ritošā sastāva virsbūves remonts un modernizācija
SIA Elap	Ritošā sastāva elektroaparātūras 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 Metalurģs	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	<input type="checkbox"/> Instrumentu un aprīkojuma izgatavošana un remonts (2008. gadā neveica aktīvu darbību)
SIA Loģistika	Transporta, iekraušanas, izkraušanas pakalpojumi

Pārskata gadā nav notikušas izmaiņas Uzņēmuma līdzdalībā meitas sabiedrību kapitālos.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

(15) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2008.	31.12.2007.
	EUR	EUR
Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	2 863 428 (73 989) <u>2 789 439</u>	3 559 406 (102 814) <u>3 456 592</u>
 (16) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Gatavā produkcija	114 891	375 173
Pārējās preces pārdošanai	283	462
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	(32 726) <u>82 448</u>	(56 364) <u>319 271</u>
 (17) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	4 854 007 (1 108 473) <u>3 745 534</u>	6 903 647 (2 800 139) <u>4 103 508</u>
Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.		
 (18) Radniecīgo sabiedrību parādi	31.12.2008.	31.12.2007.
	EUR	EUR
Norēķini ar meitas sabiedrībām	2 533 984	2 504 489
Aizdevumi meitas sabiedrībām	85 805	423 199
	<u>2 619 789</u>	<u>2 927 688</u>
 (19) Citi debitori		
PVN pārākums (skat. arī 28. pielikumu)	222 364	215 263
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārākums (skat. arī 28. pielikumu)	285 855	0
Norēķini par garantijām	19 001	98 147
PVN par saņemtiem avansiem	4 828	24 556
Norēķini par citiem pakalpojumiem	3 137	3 384
Pārējie debitori	3 007	4 363
Ārvalstīs samaksāts ienākuma nodoklis	0	77 248
Uzkrājumi ārvalstīs samaksātam nodoklim	0	(77 248)
Norēķini ar personālu	81	221
	<u>538 273</u>	<u>345 934</u>
 (20) Nākamo periodu izmaksas		
Apdrošināšanas maksājumi	5 711	5 747
Pārējie izdevumi	7 110	10 051
	<u>12 821</u>	<u>15 798</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

	31.12.2008. EUR	31.12.2007. EUR
(21) Nepabeigtie projekti ilgtermiņa līgumiem		
Uzkrātie ieņēmumi ilgtermiņa līgumiem	3 244 636	4 739 091
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	(56 028)	(28 110)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>3 188 608</u>	<u>4 710 981</u>
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	<u>3 188 608</u>	<u>4 710 981</u>
(22) Naudas līdzekļi kasē un bankā		
Naudas līdzekļi bankas norēķiņu kontos	39 300	149 454
Naudas līdzekļi kasē	<u>1 234</u>	<u>423</u>
	<u>40 534</u>	<u>149 877</u>

(23) Pamatkapitāls

"Uzņēmuma reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir Eur 11801610, 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.

2001. gadā 1 299 367 Uzņēmuma akcijas laistas publiskajā apgrozībā un tiek kotētas AS NASDAQ OMX Otrajā sarakstā. Uz pārskata gada beigām publiskajā apgrozībā atrodas 1 299 367 akcijas.

(24) Uzkrājumi

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, kas novērtē uzkrājumus garantijas remontiem savos individuālajos finanšu pārskatos, uzkrājumi Uzņēmuma finanšu pārskatos novērtēti kā starpība starp Koncerna iespējamiem izdevumiem un meitas Sabiedrības izveidotiem uzkrājumiem. Uz pārskata gada beigām neto uzkrājumi garantijas remontiem novērtēti EUR 71144 vērtībā.

Balstoties uz pieņemto un 2007. gadā ieviesto darbības modeli, kas aprakstīta 14. Pielikumā, Uzņēmums nodrošina meitas sabiedrības ar finanšu resursiem tās darbības nodrošināšanā. Meitas sabiedrības darbības rezultāti un finansiālais stāvoklis ir atspoguļots xx. pielikumā. Ņemot vērā, ka daļai no meitas sabiedrībām ir negatīvie darbības finanšu rezultāti, ir paredzams, ka Uzņēmums vai Koncerna citas meitas sabiedrības var neatgūt ieguldījumus vai parādus no minētajām sabiedrībām. Uzņēmums izsniedza apliecinājumu citām meitas sabiedrībām par turpmāko finansiālo atbalstu.

Uzņēmums veic uzkrājumus savām iespējamajām saistībām par izsniegtajām garantijām meitas sabiedrību darbības atbilstam. Uzkrājumi novērtēti balstoties uz meitas sabiedrību patreizējo pašu kapitāla lielumu un finanšu darbības rezultātu prognozēm turpmākajos periodos. Pārskata gada beigās uzkrājumi novērtēti EUR 1 090 634 apmērā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

(25) Aizņēmumi no kredītiestādēm	Piezīme	31.12.2008. EUR	31.12.2007. EUR
Ilgtermiņa daļa			
Ilgtermiņa aizņēmums USD valūtā	a)	1 621 459	1 823 241
Aizņēmums gāzes iekārtu uzstādīšanai EUR valūtā	b)	127 839	255 879
Aizņēmums zemes privatizācijai EUR valūtā	c)	998 529	1 140 368
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	18 200	26 601
		<u>2 766 027</u>	<u>3 246 089</u>
Īstermiņa daļa			
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa USD valūtā	a)	243 219	237 815
Aizņēmuma gāzes iekārtu uzstādīšanai īstermiņa daļa EUR valūtā	b)	128 040	128 040
Aizņēmums zemes privatizācijai īstermiņa daļa EUR valūtā	c)	141 840	141 840
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	8 401	8 401
Īstermiņa aizņēmums EUR (iepriekš USD) valūtā	e)	2 000 000	1 839 093
Īstermiņa aizņēmums EUR valūtā	f)	937 200	961 500
Īstermiņa aizņēmums EUR valūtā	g)	0	1 599 999
		<u>3 458 700</u>	<u>4 916 688</u>

a) 2004. gadā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no A/S Norvik banka USD 4 000 000 apmērā apgrozījuma līdzekļu papildināšanai. Aizņēmums atmaksājams līdz 2016. gada aprīlim. Procentu likme 1.3 + 6 mēnešu LIBOR.

b) 2005. gadā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no A/S Norvik banka EUR 640 000 apmērā gāzes iekārtu uzstādīšanai. Aizņēmums atmaksājams līdz 2010. gada decembrim. Procentu likme 1.6 + 6 mēnešu LIBOR.

c) 2006. gadā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no A/S Norvik banka Ls 1 000 000 apmērā zemes privatizācijai. 2007.gadā Uzņēmums refinansēja aizņēmumu EUR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2016. gada decembrim. Procentu likme 1.6% + 6 mēnešu LIBOR.

d) 2007. gadā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no A/S Norvik bankā eiro 42 000 apmērā automašīnas iegādei. Aizņēmums atmaksājams līdz 2012. gada februārim. Procentu likme 1.6% + 6 mēnešu LIBOR.

e) 2006. gadā Uzņēmums noslēdza līgumu ar A/S Norvik banku par kredītlīnijas piešķiršanu USD 3 000 000 apmērā apgrozījuma līdzekļu papildināšanai līdz 2007.gada septembrim. 2008.gadā Uzņēmums refinansēja aizņēmumu 2 000 000 EUR apmērā, kurš atmaksājams

f) 2007. gadā Uzņēmums noslēdza līgumu ar A/S Norvik banku par īstermiņa aizņēmuma piešķiršanu EUR 1 000 000 apmērā apgrozījuma līdzekļu papildināšanai. 2008. gada tika noslēgts aizņēmuma pagarinājums un procentu likme noteikta 4% + 3 mēnešu LIBOR apmērā

g) 2007. gadā Uzņēmums saņēma īstermiņa aizņēmumu A/S Norvik bankā EUR 1 600 000 apmērā apgrozījuma līdzekļu papildināšanai. Pārskata gadā Uzņēmums atmaksāja aizņēmumu. Procentu likme aizņēmumam bija noteikta 2.25% + 3 mēnešu LIBOR.

Uzņēmuma saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

(i) hipotēku uz visa Uzņēmumam piederošā nekustamā īpašuma;

(ii) komercķīli uz visu Uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.

Iekļāto Uzņēmuma aktīvu bilances vērtība 2008. gada 31. decembrī sastāda EUR 21 025 930 (2007. gada 31. decembrī - EUR 26 177 865).

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

(26)	No pircējiem saņemtie avansi		31.12.2008.		31.12.2007.		
			EUR		EUR		
	No pircējiem saņemtie avansi pamatadarbībai		772 627		1 746 756		
			<u>772 627</u>		<u>1 746 756</u>		
(27)	Parādi radniecīgajām sabiedrībām						
	Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 35. pielikumu)		1 131 892		117 720		
			<u>1 131 892</u>		<u>117 720</u>		
(28)	Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi						
		31.12.2007.	Aprēķināts	Aprēķinātā soda un nokavēju-ma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem	31.12.2008.
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	Pievienotās vērtības nodoklis	(215 263)	(2 044 668)	549	1 065 540	971 479	(222 364)
	Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	29 217	185 215	0	(10 245)	(188 408)	15 780
	Sociālās nodrošināšanas maksājumi	39 206	348 133	102	(1 384)	(359 392)	26 665
	Uzņēmuma ienākuma nodoklis	186 123	0	2 328	(50 627)	(423 679)	(285 855)
	Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	0	8 475	142	(8 617)	0	0
	Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	0	64 486	1 091	(65 577)	0	0
	Dabas resursu nodoklis	1 299	5 932	0	(4 966)	0	2 265
	Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	64	747	0	(753)	0	58
	Kopā	40 646	(1 431 680)	4 212	923 371	0	(463 451)
	No tā:						
	(Pārmaksa) -sk. 19.piezīmi	215 263					(508 219)
	Parāds	255 909					44 768
(29)	Pārējie kreditori				31.12.2008.		31.12.2007.
					EUR		EUR
	Norēķini par darba samaksu				49 422		52 248
	Norēķini ar personālu				949		387
	Pārējie kreditori				10 874		9 509
					<u>61 245</u>		<u>62 144</u>
(30)	Uzkrātās saistības						
	Uzkrātās saistības meitas uzņēmumiem				783 583		891 422
	Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas				49 194		39 559
	Uzkrātās saistības citiem piegādātājiem				24 757		37 507
					<u>857 534</u>		<u>968 488</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

(31) Atlīdzība revidentam	2008	2007
	EUR	EUR
Par finanšu pārskatu revīziju	13 517	34 149
Atlīdzība par citu lietpratēju uzdevumu veikšanu	1 067	199
	<u>14 584</u>	<u>34 348</u>
(32) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits	2008	2007
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>167</u>	<u>174</u>
(33) Personāla izmaksas	2008	2007
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	1 085 315	909 992
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	253 443	208 229
Pārējās izmaksas	191 213	556 590
	<u>1 529 971</u>	<u>1 674 811</u>
(34) Vadības atalgojums		
Valdes locekļu		
darba samaksa	175 467	132 582
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	37 661	25 356
	<u>213 128</u>	<u>157 938</u>

(35) Darījumi ar saistītām pusēm

Kā minēts 12. pielikumā Uzņēmumam pieder 100% daļas meitas sabiedrības SIA Rel, SIA Elap, SIA Remdiz, SIA Ritrem, SIA Elektromaš, SIA Krāsotājs, SIA SPZČ, SIA Metalurģs, 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 padomes loceklis Oļegam Osinovskim ir būtiska ietekme Uzņēmuma lielākajā akcionārā AS Skinest Rail (Igaunija), kuram pieder 47,97% Uzņēmuma akciju. Uzņēmums ir iesaistījies darījumos arī ar citiem uzņēmumiem, kas ir saistīti ar AS Skinest Rail: SIA Skinest Latvija, UAB Skinest Baltija (Lietuvā) un OOO Skinest SPB (Krievija). Tāpat, 2007. gadā Uzņēmumam ir bijuši darījumi ar savu otro lielāko akcionāru AS Spacecom (Igaunija).

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

a) prasījumi un saistības

Piezīmes	31.12.2008.		31.12.2007.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības				
SIA "Rel"	369 369	67 586	224 670	
SIA "Elap"	0	175 989	99 972	
SIA "Krāsotājs"	46 859	12 903	61 731	
SIA "SPZČ"	172 934	54 069	349 417	
SIA "Metalurģs"	669 391	7 114	559 662	
SIA "Remenergo"	691 328	8 680	1 301 310	
SIA "Instruments"	100 184	0	142 546	
SIA "Loģistika"	427	11 823	188 378	
SIA "Elektromaš"	72 848	397 788		117 720
SIA "Remdīz"	496 449	89 925		
SIA "Ritrem"		306 013		
kopā meitas uzņēmumi:	2 619 789	1 131 890	2 927 686	117 720
Pārējie saistītie uzņēmumi				
AS "Skinest Rail"	127 394	58 259		7 389
SIA "Skinest Latvija"		129 875	221 336	
AS "Spacecom"			64 123	
UAB "Skinest Baltija"				3 594
OOO "Skinest SPB"		5 134		54 660
kopā pārējie saistītie uzņēmumi	127 394	193 268	285 459	65 643
	2 747 183	1 325 158	3 213 145	183 363

b) kopējais darījumu apjoms

Piezīmes	Pārdošana saistītiem uzņēmumiem		Iegāde no saistītiem uzņēmumiem	
	2008	2007	2008	2007
	EUR	EUR	EUR	EUR
Radniecīgās sabiedrības				
SIA "Rel"	539 876	302 236	2 373 845	1 670 094
SIA "Elap"	1 131 389	440 858	2 256 409	1 411 533
SIA "Krāsotājs"	209 073	99 288	613 724	354 490
SIA "SPZČ"	789 341	897 429	776 471	895 376
SIA "Metalurģs"	966 211	581 486	49 984	30 082
SIA "Remenergo"	2 828 792	3 572 942	792 863	640 873
SIA "Instruments"	142	36 416	0	20 431
SIA "Loģistika"	31 487	1 622 021	205 742	756 494
SIA "Elektromaš"	1 922 683	694 457	3 719 316	2 865 533
SIA "Remdīz"	887 303	563 133	4 286 884	2 457 305
SIA "Ritrem"	926 105	647 983	4 369 464	2 894 251
kopā meitas uzņēmumi:	10 232 402	9 458 249	19 444 702	13 996 462
Pārējās saistītās personas				
AS "Skinest Rail"	2 385 113	1 948 232	1 356 008	837 322
SIA "Skinest Latvija"	1 126 200	1 304 873	1 962 042	1 226 625
AS "Spacecom"	4 094	107 124	39 532	2 398
UAB "Skinest Baltija"	64 092	43 728	17 141	20 911
OOO "Skinest SPB"	165 227	212 194	5 854	
kopā citās saistītās personas:	3 744 726	3 616 151	3 380 577	2 087 256
	13 977 128	13 074 400	22 825 279	16 083 718

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
ANNUAL REPORT
for period until 31 December 2008.

c) darījumu analīze pa veidēm

Piezīmes	Pārdošana saistītiem uzņēmumiem		Iegāde no saistītiem uzņēmumiem	
	2008 EUR	2007 EUR	2008 EUR	2007 EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Ritoša sastāva remontu pakalpojumi	a)		17 811 420	12 266 285
Materiālu pārdošana		6 591 058	660 565	571 324
Telpu un iekārtu noma	37. pielikums	2 575 668	20 590	3 465
Administratīvie un vadības pakalpojumi	b)	708 401	0	0
Pārējie darījumi		357 273	952 127	1 155 389
kopā meitas uzņēmumi:		10 232 400	19 444 702	13 996 463
Pārējās saistītās personas				
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi		3 723 580	57 515	18 310
Materiālu pārdošana		21 145	3 323 062	2 065 946
Pārējie darījumi		0	0	2 999
kopā citas saistītās personas:		3 744 725	3 380 577	2 087 255
		13 977 125	22 825 279	16 083 718

a) Sākot ar 2007. gadu Uzņēmums veic ritošā sastāva remontu, pērkot no tās meitas sabiedrībām remonta pakalpojumus. Lielākās meitas sabiedrības, kas sniedz Uzņēmumam ritošā sastāva remonta pakalpojumus ir SIA Rel, SIA Elap, SIA Remdīz, SIA Elektromaš, SIA Rītem un SIA Krāsotājs. Katrs no minētajām sabiedrībām nodarbojas ar atsevišķu daļu no minētajiem pakalpojumiem atbilstoši katras meitas sabiedrības darbības veidiem (sk. arī 11. pielikumu). Savukārt, SIA Rememergo, SIA SPZČ, SIA Instruments, SIA Metalurģs un SIA Loģistika pārsvarā veic palīgfunkcijas ritošā sastāva remontdarbos. Šie pakalpojumi tiek sniegti citām meitas sabiedrībām, ka arī Uzņēmumam.

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.

(36) Izsniegtās garantijas

Uzņēmums ir izsniedzis apliecinājumus meitas sabiedrībām par turpmāko finansiālo atbalstu. Sk. arī 34. pielikumu par uzkrājumiem iespējamām saistībām par izsniegtajām garantijām.

(37) Nomas līgumi

Saskaņā ar 2007. gada janvārī noslēgto līgumu Uzņēmums iznomā visas Koncerna pamatdarbībā izmantotās ražošanas ēkas, tehnoloģiskās iekārtas un pārējos pamatlīdzekļus un inventāru meitas sabiedrībai SIA "Remenergo". Nomas maksa par ēku un iekārtu nomu 2008. gadā bija Eur 2 575 668 (2007. gadā - Eur 3 099 999). Nomas līgums ir noslēgts uz nenoteiktu laiku.

(38) Finanšu riska vadība

Uzņēmuma nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Uzņēmums saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Uzņēmums neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Valūtas risks

Uzņēmums ir pakļauts valūtas kursu svārstības riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem un pārējām saistībām, kas ir noslēgtas eiro un USD valūtā, un pircēju parādiem eiro un USD valūtā.

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.

Lai ierobežotu valūtas risku attiecībā uz USD valūtu, pārskata gadā Uzņēmums refinansēja aizņēmumu no AS Norvik banka USD 3 000 000 apmērā uz EUR 2 000 000 apmērā.

Uzņēmuma atvērtā valūtas pozīcija pārskata gada beigās ir:

	31.12.2008.	31.12.2007.
Finanšu aktīvi, EUR	190 389	361 033
Finanšu saistības, EUR	<u>(4 588 953)</u>	<u>(4 333 128)</u>
Atvērtā pozīcija EUR, neto	<u>(4 398 564)</u>	<u>(3 972 095)</u>
Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta latos, neto	<u>(3 091 328)</u>	<u>(2 791 605)</u>
Finanšu aktīvi, USD	2 378 980	3 472 391
Finanšu saistības, USD	<u>(4 695 554)</u>	<u>(10 692 165)</u>
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>(2 316 574)</u>	<u>(7 219 774)</u>
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta euro, neto	<u>(2 109 150)</u>	<u>(4 972 042)</u>
Finanšu aktīvi, RUB	70 635 040	37 471 962
Finanšu saistības, RUB	<u>(242 200)</u>	<u>(35 678 114)</u>
Atvērtā pozīcija RUB, neto	<u>70 392 840</u>	<u>1 793 848</u>
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta euro, neto	<u>1 646 166</u>	<u>50 283</u>

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem. Uzņēmuma aizņēmumu procentu likmes atspoguļotas pielikuma 25. pielikumā.

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 kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sk. arī 24. pielikumu attiecībā uz izveidotiem uzkrājumiem meitas sabiedrību finansiālam atbalstam.

Likviditātes risks

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

Daļa no Uzņēmuma aizņēmumiem no kredītiestādēm EUR 3458 700 apmērā ir atmaksājama 2008. gadā. Uzņēmums ir pārliecināts, ka īstermiņa aizņēmumi tiks pārfinansēti vismaz uz vienu gadu, savukārt, ņemot vērā darbības apjomam samazinājumu 2009. gadā plānotā naudas plūsma ir pietiekama pārējo aizņēmumu atmaksai un turpmākas darbības nodrošināšanai.

(39) 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 2008. gada 31. decembrī.

Natālija Petrova
valdes locekle

Daugavpils, 2009. gada 28. aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi daļbnieku kopsapulce 2009. gada ____ . _____



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

A/S „Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā A/S „Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca” (Uzņēmums) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots no 7. līdz 31. lappusei. Finanšu pārskata periods ir no 2008. gada 1. janvāra līdz 2008. gada 31. decembrim (Pārskata gads). Finanšu pārskats ietver 2008. gada 31. decembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par pārskata gadu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskatu sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Izņemot sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildēm” minēto, mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem Revīzijas Standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi, noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis, lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņemumu pamatojumu, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.



Pamatojums atzinumam ar iebildēm

Kā aprakstīts finanšu pārskata 24. pielikumā, Uzņēmums ir izveidojis uzkrājumus izsniegtajām garantijām meitas sabiedrību turpmākai finansēšanai. Uzkrājumi novērtēti balstoties uz meitas sabiedrību patreizējo pašu kapitāla lielumu un finanšu darbības rezultātu prognozēm turpmākajos periodos. Ņemot vērā patreizējo ekonomisko situāciju un tās ietekmi uz Uzņēmuma meitas sabiedrību darbību, pastāv būtiska nenoteiktība vai novērtējumā izmantotie pieņēmumi un aplēses par tās turpmākiem darbības rezultātiem ir atbilstošas. Ņemot vērā šo nenoteiktību, mēs nevarējām iegūt pietiekamu pārliecību par izveidoto uzkrājumu apjomu un to ietekmi uz finanšu pārskatu.

Atzinums

Mūsaprāt, izņemot sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildēm” minēto apstākļu iespējamo ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām pārskata gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citām normatīvu aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par pārskata gadu, kas atspoguļots no 5. līdz 6. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības finanšu informācijā starp vadības ziņojumu un finanšu pārskatu.

Baker Tilly Baltics SIA
zvērinātu revidentu komercsabiedrība
licence Nr. 80

Eriks Bahirs
zvērināts revidents
sertifikāta Nr. 136
valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2009.gada 28. aprīlī