

**AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca**

**GADA PĀRSKATS**

par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

**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	11 - 25
Neatkarīgā revidenta ziņojums	26 - 27

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

**INFORMĀCIJA PAR UZNĒMUMU**

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 akcionāri	AS SKINEST RAIL - 49% Moisa 4, 13522 Tallinna, Igaunija
	AS SPACECOM - 25,27% Kadaka tee, 1, 10621 Tallinna, Igaunija
	LLC LOKOMOTIV IVESTEERINGSUUD - 11,09% Tartu iela 18-18, 10115 Tallinna, Igaunija
	VAS Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra 3,2% Lāčplēša iela 70a, LV-1011, Rīga, Latvija
	Pārējie akcionāri - 11,44%
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oleg Ossinovski Padomes priekšsēdētājs
	Juri Krasnošlik Padomes priekšsēdētāja vietnieks
	Vasily Barashkov Padomes loceklis
	Maarika Piir Padomes locekle
	Oleg Rumjantsev Padomes loceklis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Aivar Keskula  
valdes priekšsēdētājs (līdz 29.11.2009.)

Natālija Petrova  
valdes priekšsēdētāja (no 30.11.2009.)

Natālija Petrova  
valdes locekle (līdz 29.11.2009)

Andrejs Šilovs  
valdes loceklis

Kazimirs Steļmačenoks  
valdes loceklis

Pārskata gads

2009. gada 1. janvāris - 31. decembris

Revidenta vārds un adrese

Baker Tilly Baltics SIA  
Komerksabiedrības licence Nr. 80  
Kronvalda bulvāris 10  
Rīga, LV-1010  
Latvija

Atbildīgais zvērināts revidents  
Ēriks Bahirs  
sertifikāts Nr. 136

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

## **VADĪBAS ZINOJUMS**

### **Darbības veids**

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

### **Uzņēmuma darbība pārskata gadā**

2009. gadā Uzņēmuma neto apgrozījums sastādīja 19,2 milj.eiro (2008. gadā - 33,7 milj.eiro). Realizācija no pamatdarbības sastādīja 15,95 milj.eiro, kas sastāda pret 2008. gadu 64.2%. Papildus pamatdarbībai Uzņēmums pārskata gadā sniedza meitas uzņēmumiem sekojošus pakalpojumus: materiālu pārdošana, noma, administratīvie pakalpojumi un citi, kuri deva papildus neto apgrozījumu 5.7 milj.eiro (2008. gadā - 10,1 mij. Ls). Pārskata gada peļņa eiro 10460. 2009. gadā Uzņēmums veica pamatlīdzekļu (zemes gabali, ēkas un būves) pārvērtēšanu, kas to bilances vērtību samazināja par eiro 410 947.

### **Koncerna darbība pārskata gadā**

2009. gadā Uzņēmuma konsolidētais neto apgrozījums sastādīja 14.3 milj. eiro (57.6% attiecībā pret 2008. gada apgrozījumu).

2009. gadā Koncerns bija daļēji nodrošināts ar pasūtījumiem visa gada garumā, tāpēc tika samazināts uzņēmuma darbinieku skaits, kā arī noteikts nepilns darba laika režīms. Šo iemeslu dēļ Koncerns pabeidza 2009. gadu ar zaudējumiem Ls 246 tūkst. Ls. 2009. gadā Koncernam daļēji izdevās kompensēt dīzeļlokomotīvu remonta trūkumu ar citiem pakalpojumiem.

2009. gadā Uzņēmums eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 11.2 milj.eiro (2008. gadā - 18.2 milj. eiro), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 3.1 milj. eiro (2008. gadā - 4.1 milj. Ls). Galvenie eksporta virzieni 2009. gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija un Uzbekistāna.

### **Finanšu risku vadība**

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 32. 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.

### **Izpildinstiitūcijas ieteiktā peļņas sadale**

	<b>2009</b>
	<b>EUR</b>
Sadalāmā peļņas daļa	<b>10 461</b>
Ieteiktā peļņas sadale:	
nesadalītā peļņa	10 461

### **Turpmākā uzņēmuma attīstība**

2010. gadā Uzņēmums plāno turpināt iesāktu 2009. gadā saimniecisko darbību: palielināt ritošā sastāva remonta pakalpojumu apgrozījumu, kā arī dīzeļlokomotīvu tehniskās apkalpošanas apgrozījumu. Būtiskākā prioritāte - sniegto pakalpojumu kvalitātes nodrošināšana, jaunu pakalpojumu veidu un jaunu preču ražošanas apgūšana, jaunu klientu piesaiste.

---

Natālija Petrova  
valdes priekšsēdētāja

2010. gada 21. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

	Pielikums	2009 EUR	2008 EUR
Neto apgrozījums	(1)	19 230 047	33 757 087
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(17 826 711)	(30 248 936)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b>1 403 336</b>	<b>3 508 151</b>
Pārdošanas izmaksas	(3)	(170 969)	(302 596)
Administrācijas izmaksas	(4)	(1 119 574)	(1 824 345)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	674 485	308 723
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(363 946)	(223 234)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		1 155	568
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(343 746)	(1 097 507)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>		<b>80 741</b>	<b>369 760</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)	(6 093)	(9 620)
Pārējie nodokļi	(9)	(64 187)	(72 961)
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b>10 461</b>	<b>287 179</b>

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Natālija Petrova  
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2010. gada 21. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

**BILANCE**

		31.12.2009. EUR	31.12.2008. EUR
	<b>Pielikums</b>		
<b><u>AKTĪVS</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(10)	1 891 940	2 168 569
Iekārtas un mašīnas	(10)	1 613 394	1 766 653
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10)	236 365	344 141
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(10)	28 180	47 894
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>		<b>3 769 879</b>	<b>4 327 257</b>
<b>Ieguldījuma īpašumi</b>			
Ēkas un būves	(10)	3 316 504	3 613 279
<b>Ieguldījuma īpašumi</b>		<b>3 316 504</b>	<b>3 613 279</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā	(11)	28 457	31 303
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<b>28 457</b>	<b>31 303</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>7 114 840</b>	<b>7 971 839</b>
<b>Aprozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(12)	2 523 487	2 789 439
Nepabeigtie ražojumi		414 928	0
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(13)	99 343	82 448
Avansa maksājumi par precēm		871 634	36 645
<b>Krājumi kopā:</b>		<b>3 909 392</b>	<b>2 908 532</b>
<b>Debitoru parādi</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(14)	3 082 924	3 745 534
Radniecīgo sabiedrību parādi	(15)	2 479 792	2 619 789
Citi debitori	(16)	293 557	538 272
Nākamo periodu izmaksas	(17)	8 075	12 821
Uzkrātie ieņēmumi	(18)	1 188 858	3 188 610
<b>Debitoru parādi kopā:</b>		<b>7 053 206</b>	<b>10 105 026</b>
<b>Naudas līdzekļi</b>	(19)	<b>154 234</b>	<b>40 533</b>
<b>Aprozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>11 116 832</b>	<b>13 054 091</b>
<b><u>Akīvu kopsumma</u></b>		<b>18 231 672</b>	<b>21 025 930</b>

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

**BILANCE**

		31.12.2009. EUR	31.12.2008. EUR
	<b>Pielikums</b>		
<b><u>PASĪVS</u></b>			
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(20)	11 801 610	11 801 610
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(10)	1 819 307	2 223 513
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(6 318 078)	(6 605 258)
pārskata gada nesadalītā peļņa		10 461	287 179
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b><u>7 313 300</u></b>	<b><u>7 707 044</u></b>
<b>Uzkrājumi:</b>	(21)	<b>668 448</b>	<b>1 161 778</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(22)	2 328 022	2 766 027
Atliktā nodokļa saistības	(8)	320 510	385 749
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>		<b><u>2 648 532</u></b>	<b><u>3 151 776</u></b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(22)	1 575 951	3 458 700
No pircējiem saņemtie avansi		1 557 813	772 627
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 863 754	2 678 566
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(23)	758 132	1 131 892
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(24)	1 464	44 768
Pārējie kreditori	(25)	45 456	61 245
Uzkrātās saistības	(26)	798 822	857 534
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>		<b><u>7 601 392</u></b>	<b><u>9 005 332</u></b>
<b>Kreditori kopā:</b>		<b><u>10 249 924</u></b>	<b><u>12 157 108</u></b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b><u>18 231 672</u></b>	<b><u>21 025 930</u></b>

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Natālija Petrova  
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2010. gada 21. aprīlis



AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

		Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
	Pielikums	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>31.12.2007.</b>		<b>11 801 610</b>	<b>3 959 884</b>	<b>(6 605 258)</b>	<b>9 156 236</b>
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	(10)	-	(1 931 073)	-	(1 931 073)
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana		-	(111 715)	-	(111 715)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	306 418	-	306 418
Pārskata gada peļņa		-	-	287 179	287 179
<b>31.12.2008.</b>		<b>11 801 610</b>	<b>2 223 514</b>	<b>(6 318 079)</b>	<b>7 707 744</b>
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	(10)	-	(410 947)	-	(410 947)
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana		-	(64 591)	-	(64 591)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	71 331	-	71 331
Pārskata gada peļņa		-	-	10 461	10 461
<b>31.12.2009.</b>		<b>11 801 610</b>	<b>1 819 307</b>	<b>(6 307 618)</b>	<b>7 313 300</b>

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Natālija Petrova  
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2010. gada 21. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	<b>80 741</b>	<b>369 760</b>
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumam	573 076	582 434
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	(70 122)	(127 154)
zaudējumi no līdzdalības pārvērtēšanas	2 846	-
uzkrājumu izmaiņām	(199 959)	(50 035)
peļņai no valūtas kursu svārstībām	(15 542)	135 823
procentu izmaksām	203 296	449 929
<b>Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos</b>	<b>574 336</b>	<b>1 360 757</b>
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	(1 000 861)	1 007 386
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	2 758 450	966 116
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	478 809	(797 278)
<b>Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>	<b>2 810 734</b>	<b>2 536 981</b>
Samaksātie procenti	(203 232)	(448 630)
Samaksātie nodokļi: uzņēmumu ienākuma, zemes, īpašuma	(64 187)	(50 627)
<b>Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>	<b>2 543 315</b>	<b>2 037 724</b>
<b>Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(129 868)	(450 588)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	5 531	41 300
Izsniegti aizdevumi meitas uzņēmumiem (neto)	-	337 394
<b>Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem</b>	<b>(124 337)</b>	<b>(71 894)</b>
<b>Naudas plūsma no finanšu darbības</b>		
Atmaksātie aizņēmumi	(2 305 276)	(2 075 174)
<b>Neto naudas plūsma no finanšu darbības</b>	<b>(2 305 276)</b>	<b>(2 075 174)</b>
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)</b>	<b>113 702</b>	<b>(109 344)</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā</b>	<b>40 533</b>	<b>149 877</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās</b>	<b>154 235</b>	<b>40 533</b>

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Natālija Petrova  
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2010. gada 21. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

**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, kas modificēts veicot pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanu, kā norādīts (4) piezīmē 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 (sk. aprakstu zemāk);

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 vai arī novērtējot darba izpildes pakāpi dabā, kura no šiem veidiem ir piemērotāka. 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.

**(3) 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.

Saskaņā ar Rīgas Fondu biržas prasībām visi atlikumi ir izteikti arī eiro (EUR). Informācijas atspoguļošanas nolūkā pārvērtēšana ir veikta, pielietojot oficiālo Latvijas Bankas noteikto kursu EUR / LVL (1 EUR = LVL 0.702804) periodā no 2008. gada 1. janvāra līdz 2009. gada 31. decembrim.

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.

	31.12.2009.	31.12.2008.
	Ls	Ls
1 USD	0.489	0.495
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204	0.203
1 EEK	0.0449	0.0449
1 RUB	0.0164	0.0171

## AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

### GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

#### (4) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi 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 posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Pārējie pamatlīdzekļi 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 pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

#### Nolietojuma % gadā

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 50-100% 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 radusies.

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 nenoteikti 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 posteņi "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

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

#### Nolietojuma % gadā

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

## AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

### GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

#### (6) Krājumi

Krājumi ir novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kuras 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 uzkrājumu vērtības samazinājums.

#### (7) 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.

#### (8) Ieguldījumi koncerna meitas uzņēmumos

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

#### (9) 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.

#### (10) 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.

#### (11) Nodokļi

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.

#### (12) 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.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

**(13) 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.

**(14) 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.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

**II. CITI PIELIKUMI**

**(1) Neto apgrozījums**

	<b>2009</b>	<b>2008</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Pa darbības veidiem</b>		
Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	11 062 644	22 987 819
Rezerves daļu, vagonu un dīzeļlokomotīvu pārdošana	2 470 125	-
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas (sk. 30. pielikumu)	3 363 827	6 591 058
Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas (sk. 30. pielikumu)	1 838 497	2 575 668
Vadības un administratīvie pakalpojumi (sk. 30. pielikumu)	178 506	687 769
Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem (sk. 30. pielikumu)	127 089	315 698
Pārējie ieņēmumi	189 359	599 075
	<b><u>19 230 047</u></b>	<b><u>33 757 087</u></b>

**Pa ģeogrāfiskiem reģioniem**

Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	8 214 886	13 822 381
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā	4 021 747	13 921 507
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū	3 052 629	3 272 747
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā	3 396 964	2 137 438
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā	454 465	203 044
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs	89 356	399 969
	<b><u>19 230 047</u></b>	<b><u>33 757 086</u></b>

**(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas	9 863 135	18 317 411
Izejvielu un materiālu izmaksas	4 625 981	10 648 528
Pārdoto preču iegādes izmaksas	2 378 535	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	430 746	419 696
Ar preču un materiālu iegādi saistītas izmaksas	97 559	208 232
Komunālās izmaksas	82 719	35 898
Uzkrājumu izmaiņas garantijas remontiem (sk. 21. pielikumu)	(51 881)	27 918
Uzkrājumu izmaiņas krājumu vērtības samazinājumam	-	-41 322
Citas ražošanas izmaksas	399 917	632 575
	<b><u>17 826 711</u></b>	<b><u>30 248 936</u></b>

**(3) Pārdošanas izmaksas**

Transporta izmaksas	100 424	159 828
Darba samaksa	56 979	110 648
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 566	26 655
Citas pārdošanas izmaksas	-	5 465
	<b><u>170 969</u></b>	<b><u>302 596</u></b>

**(4) Administrācijas izmaksas**

Darba samaksa	478 991	964 811
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	113 899	224 778
Komunālās izmaksas	150 561	204 121
Nomas maksa	14 465	20 590
Biroja uzturēšanas izmaksas	39 105	184 609
Pamatlīdzekļu nolietojums	140 750	160 619
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	9 704	13 517
Reprezentācijas izmaksas	3 719	4 283
Citas administrācijas izmaksas	168 380	47 017
	<b><u>1 119 574</u></b>	<b><u>1 824 345</u></b>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2009 EUR	2008 EUR
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	70 121	153 015
Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 21. pielikumu)	453 794	-
Atgūtie debitoru parādi	-	35 999
Ieņēmumi no nomas maksas	82 612	26 226
Pārējie ieņēmumi	67 958	93 483
	<u><b>674 485</b></u>	<u><b>308 723</b></u>

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazināšanai	345 251	11 797
Izmaiņas pārējos uzkrājumos	-	142 343
Kolektīvā līguma izdevumi	10 092	24 811
Pārējās izmaksas	8 603	44 283
	<u><b>363 946</b></u>	<u><b>223 234</b></u>

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Procentu izmaksas	203 296	449 929
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	133 667	582 736
Samaksātās soda naudas	6 783	64 842
	<u><b>343 746</b></u>	<u><b>1 097 507</b></u>

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas

Atliktā nodokļa izmaiņas	<u>6 093</u>	<u>9 620</u>
	<u><b>6 093</b></u>	<u><b>9 620</b></u>

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

	2009 EUR	2008 EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	80 741	369 760
Nekustamā īpašuma nodoklis	(64 187)	(72 961)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	<u>16 554</u>	<u>296 799</u>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u><b>2 483</b></u>	<u><b>44 520</b></u>
Nodokļa efekts par: Pastāvīgām atšķirībām	<u>3 610</u>	<u>(34 900)</u>
<b>Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas</b>	<u><b>6 093</b></u>	<u><b>9 620</b></u>

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	385 749	682 547
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītas atliktā nodokļa izmaiņas	6 093	9 620
Atliktā nodokļa izmaiņas, kuras attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervēm	(71 332)	(306 418)
<b>Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās</b>	<u><b>320 510</b></u>	<u><b>385 749</b></u>



AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

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):

	31.12.2009. EUR	31.12.2008. EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	514 811	589 211
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>514 811</u>	<u>589 211</u>
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	622	8 405
Uzkrājumi iespējamām saistībām	99 999	174 266
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	16 007	16 007
Uzkrājumi debitoru vērtības samazinājumam	51 788	-
Neatzīts atliktā nodokļa aktīvs	25 883	4 784
<b>Pagaidu atšķirības kopā</b>	<u><b>194 299</b></u>	<u><b>203 462</b></u>
<b>Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)</b>	<u><b>320 510</b></u>	<u><b>385 749</b></u>
	<b>2009</b>	<b>2008</b>
<b>(9) Pārējie nodokļi</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	5 459	8 475
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	58 728	64 486
	<u><b>64 187</b></u>	<u><b>72 961</b></u>

**(10) Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi**

	Pamatlīdzekļi				Ieguldījuma īpašumi	
	Zemes gabali, ēkas un būves *	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamat-līdzekļu izveidošanas izmaksas	Kopā	Zemes gabali, ēkas un būves *
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>						
31.12.2008.	2 685 538	7 940 036	994 210	47 894	11 667 678	3 988 176
Iegādāts	2 748	146 835	-	129 868	279 451	-
Atsavināts/norakstīts		(129 013)	(10 441)	(149 582)	(289 038)	(1 806)
Pārvērtēts	(245 908)	-	-	-	(245 908)	(165 039)
31.12.2009.	<u>2 442 378</u>	<u>7 957 858</u>	<u>983 769</u>	<u>28 180</u>	<u>11 412 183</u>	<u>3 821 331</u>
<b>Nolietojums</b>						
31.12.2008.	(516 969)	(6 173 383)	(650 069)	-	(7 340 421)	(374 897)
Aprēķināts	(33 469)	(300 094)	(107 777)	-	(441 339)	(131 736)
Atsavināts/norakstīts	-	129 013	10 442	-	139 456	1 806
31.12.2009.	<u>(550 438)</u>	<u>(6 344 464)</u>	<u>(747 404)</u>	<u>-</u>	<u>(7 642 304)</u>	<u>(504 827)</u>
<b>Atlikusī vērtība</b>						
<b>31.12.2008.</b>	<u><b>2 168 569</b></u>	<u><b>1 766 653</b></u>	<u><b>344 141</b></u>	<u><b>47 894</b></u>	<u><b>4 327 257</b></u>	<u><b>3 613 279</b></u>
<b>Atlikusī vērtība</b>						
<b>31.12.2009.</b>	<u><b>1 891 940</b></u>	<u><b>1 613 394</b></u>	<u><b>236 365</b></u>	<u><b>28 180</b></u>	<u><b>3 769 879</b></u>	<u><b>3 316 504</b></u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

\* 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 30. pielikumu).

Uzņēmuma īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2009. gada 31. decembrī ir eiro 678 313, ēku kadastrālā vērtība - eiro 7 239 190.

Informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 22. pielikumā.

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 12 662 904. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla sastāvā postenī "Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus, 2007. un 2008. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošās zemes un ēku pārvērtēšanu. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības samazinājums, kas 2007. gadā sastādīja EUR 3 606 792 un 2008. gadā EUR 1 931 073 (mīnus atliktā nodokļa saistību summa, kas attiecas uz pamatlīdzekļu pārvērtēšanu) tiek atskaitīts no pārvērtēšanas rezervēm.

Sagatavojot 2009. gada finanšu pārskatus Uzņēmums ir konstatējis iespējamo vērtības samazinājumu savā īpašumā esošajām zemēm un ēkām EUR 410 947 vērtībā. Nekustamo īpašumu novērtējumu veica neatkarīgs licencēts eksperts izmantojot salīdzināmo darījumu un ieņēmumu diskontēšanas metodi.

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

	31.12.2009.	31.12.2008.
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība	6 672 755	6 671 812
Uzkrātais nolietojums	(2 334 938)	(2 263 277)
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b><u>4 337 817</u></b>	<b><u>4 408 535</u></b>

2009. gada laikā aizņēmuma izmaksas netika kapitalizētas, jo Sabiedrība nav izmantojusi finansējumu pamatlīdzekļu iegādei.

**(11) Līdzdalība kapitālos**

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Neto peļņa	
		31.12.2008.	31.12.2009.	31.12.2008.	31.12.2009.	2008	2009
		%	%	EUR	EUR	EUR	EUR
SIA Rel	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(1 027 241)	(1 242 844)	(256 833)	(215 603)
SIA Elap	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	96 818	52 225	100 177	(44 593)
SIA Remdīz	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(464 568)	(543 967)	(8 793)	(79 399)
SIA Ritrem	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	95 358	89 873	496 760	(5 485)
SIA Elektromaš	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	493 239	495 454	375 233	2 215
SIA Krāsotājs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(175 490)	(218 613)	(15 743)	(43 123)
SIA SPZČ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	214 713	(66 011)	320 395	(280 724)
SIA Metalurģs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(580 587)	(569 189)	(126 271)	11 399
SIA Remenergo	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(68 644)	(257 410)	80 826	(188 767)
SIA Instruments	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(152 296)	(152 479)	(4 084)	(184)
SIA Loģistika	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(31 150)	1 729	36 583	32 878
				<b><u>(1 599 848)</u></b>	<b><u>(2 411 232)</u></b>	<b><u>998 250</u></b>	<b><u>(811 386)</u></b>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

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	Neveic aktīvu darbību
SIA Loģistika	Transporta, iekraušanas, izkraušanas pakalpojumi

2010. gadā Uzņēmums atsavināja SIA "REL" kapitāla daļas, kā rezultātā pārskata gadā tika atzīts līdzdalības vērtības samazinājums EUR 2 846 apmērā.

<b>(12) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli</b>	<b>31.12.2009.</b>	<b>31.12.2008.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	2 597 477 (73 990)	2 863 428 (73 989)
	<b><u>2 523 487</u></b>	<b><u>2 789 439</u></b>

<b>(13) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai</b>		
Gatavā produkcija	131 887	114 891
Pārējās preces pārdošanai (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	182 (32 726)	283 (32 726)
	<b><u>99 343</u></b>	<b><u>82 448</u></b>

<b>(14) Pircēju un pasūtītāju parādi</b>		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	4 474 861 (1 391 937)	4 854 006 (1 108 473)
	<b><u>3 082 924</u></b>	<b><u>3 745 533</u></b>

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

<b>(15) Radniecīgo sabiedrību parādi</b>	<b>31.12.2009.</b>	<b>31.12.2008.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Norēķini ar meitas sabiedrībām	2 739 096	2 533 984
Aizdevumi meitas sabiedrībām (Uzkrājumi iespējamam vērtības samazinājumam)	85 947 (345 251)	85 805 -
	<b><u>2 479 792</u></b>	<b><u>2 619 789</u></b>



AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

Balstoties uz pieņemto un 2007. gadā ieviesto darbības modeli, kas aprakstīta 30. pielikumā, Uzņēmums nodrošina meitas sabiedrības ar finanšu resursiem tās darbības nodrošināšanā. Meitas sabiedrības darbības rezultāti un finansiālais stāvoklis ir atspoguļots 11. 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 meitas sabiedrībām par turpmāko finansiālo atbalstu.

Uzņēmums veic uzkrājumus savām iespējamajām saistībām par izsniegtajām garantijām meitas sabiedrību darbības atbalstam. Uzkrājumi novērtēti balstoties uz meitas sabiedrību patreizējo pašu kapitāla lielumu un finanšu darbības rezultātu prognozēm turpmākajos periodos. Pārskata gada beigās uzkrājumi novērtēti EUR 636 839 apmērā.

(22)	Aizņēmumi no kredītiestādēm	Piezīme	31.12.2009. EUR	31.12.2008. EUR
<b>Ilgtermiņa daļa</b>				
	Ilgtermiņa aizņēmums USD valūtā	a)	1 361 533	1 621 459
	Aizņēmums gāzes iekārtu uzstādīšanai EUR valūtā	b)	-	127 839
	Aizņēmums zemes privatizācijai EUR valūtā	c)	856 688	998 529
	Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	9 801	18 200
	Kredītlīnija EUR valūtā	e)	100 000	-
			<b>2 328 022</b>	<b>2 766 027</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>				
	Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa USD valūtā	a)	240 270	243 219
	Aizņēmuma gāzes iekārtu uzstādīšanai īstermiņa daļa EUR	b)	127 840	128 040
	Aizņēmums zemes privatizācijai īstermiņa daļa EUR valūtā	c)	141 840	141 840
	Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	8 401	8 401
	Kredītlīnija EUR valūtā	e)	1 057 600	2 000 000
	Īstermiņa aizņēmums EUR valūtā	f)	-	937 200
			<b>1 575 951</b>	<b>3 458 700</b>

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 EURIBOR.

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 EURIBOR.

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

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 līdz 2009. gada 15. septembrim. Pārskata gadā Uzņēmums pagarināja aizņēmumu līdz 2011. gada 15. janvārim. Procentu likme 2.3% + 3 mēnešu EURIBOR.

f) 2007. gadā Uzņēmums noslēdza līgumu ar A/S Norvik banku par īstermiņa aizņēmuma piešķiršanu EUR 1 000 000 apmērā apgrozījuma līdzekļu papildināšanai. Pārskata gadā uzņēmums atmaksāja aizņēmumu.

Uzņēmuma saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

(i) hipotēku uz visu 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 2009. gada 31. decembrī sastāda EUR 18 231 672 (2008. gada 31. decembrī - EUR 21 025 929).

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

	31.12.2009 EUR	31.12.2008 EUR
<b>(23) Parādi radniecīgajām sabiedrībām</b>		
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 30. pielikumu)	758 132	1 131 892
	<u>758 132</u>	<u>1 131 892</u>

	31.12.2008. EUR	Aprēķināts EUR	Aprēķinātā soda un nokavējuma nauda EUR	(Samaksāts)/ atmaksāts EUR	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem EUR	31.12.2009. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(222 364)	(876 409)	112	785 215	170 070	(143 488)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	15 780	91 862	-	-	(109 311)	(1 669)
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	26 665	202 169	117	(673)	(250 995)	(22 717)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(285 855)	-	0	-	190 236	(95 287)
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	5 460	343	(6 047)	-	(244)
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	58 728	4 478	(63 205)	-	-
Dabas resursu nodoklis	2 265	4 353	-	(5 193)	-	1 425
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	58	551	-	(569)	-	40
<b>Kopā</b>	<b>(463 451)</b>	<b>(513 286)</b>	<b>5 050</b>	<b>709 528</b>	<b>0</b>	<b>(261 940)</b>
No tā:						
<b>(Pārmaksa) -sk. 16.pielikumu</b>	<b>(508 219)</b>					<b>(263 294)</b>
<b>Parāds</b>	<b>44 768</b>					<b>1 464</b>

	31.12.2009. EUR	31.12.2008. EUR
<b>(25) Pārējie kreditori</b>		
Norēķini par darba samaksu	39 248	49 422
Norēķini ar personālu	295	949
Pārējie kreditori	5 913	10 874
	<u>45 456</u>	<u>61 245</u>

<b>(26) Uzkrātās saistības</b>		
Uzkrātās saistības meitas uzņēmumu pakalpojumiem	698 514	783 583
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	50 385	49 194
Uzkrātās saistības citiem piegādātājiem	49 923	24 757
	<u>798 822</u>	<u>857 534</u>

<b>(27) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits</b>		
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>176</u>	<u>238</u>

<b>(28) Personāla izmaksas</b>		
Atlīdzība par darbu	535 969	1 085 315
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	127 401	253 443
Pārējās izmaksas	128 612	191 213
	<u>791 982</u>	<u>1 529 971</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

	2009 EUR	2008 EUR
<b>(29) Vadības atalgojums</b>		
Valdes locekļu darba samaksa	103 061	175 467
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	24 828	37 661
	<b>127 889</b>	<b>213 128</b>

**(30) Darījumi ar saistītām pusēm**

Kā minēts 11. pielikumā Uzņēmumam pieder 100% daļas meitas sabiedrības 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, kuris ir saistīti ar AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija).

**a) prasījumi un saistības**

	31.12.2009.		31.12.2008.		
	Piezīmes	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Radniecīgās sabiedrības		2 479 792	758 132	2 619 789	1 131 892
Pārējie saistītie uzņēmumi		848 383	954 946	127 394	193 269
		<b>3 328 175</b>	<b>1 713 078</b>	<b>2 747 183</b>	<b>1 325 161</b>

**b) darījumu analīze pa veidiem**

		Pārdošana saistītiem uzņēmumiem		Iegāde no saistītiem uzņēmumiem	
		Piezīmes		Piezīmes	
		2009 EUR	2008 EUR	2009 EUR	2008 EUR
<b>Radniecīgās sabiedrības</b>					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi	(i)			7 761 609	17 811 420
Materiālu pārdošana/iegāde		3 363 827	6 591 058	2 003 441	660 565
Telpu un iekārtu noma	(31)	1 838 497	2 575 668	14 465	20 590
Administratīvie un vadības pakalpojumi	(ii)	194 353	708 401	-	-
Pārējie darījumi		168 962	357 273	373 791	947 857
Kopā meitas uzņēmumi:		<b>5 565 639</b>	<b>10 232 400</b>	<b>10 153 306</b>	<b>19 440 432</b>
<b>Pārējās saistītās personas</b>					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi		3 152 010	3 723 580	23 802	57 515
Materiālu pārdošana/iegāde		51 445	21 145	2 512 102	3 323 062
Kopā citas saistītās personas:		<b>3 203 455</b>	<b>3 744 725</b>	<b>2 535 904</b>	<b>3 380 577</b>
		<b>8 769 094</b>	<b>13 977 125</b>	<b>12 689 210</b>	<b>22 821 009</b>

a) Sākot ar 2007.gadu Uzņēmums veic ritošā sastāva remontu, pērkot no tās 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 11. pielikumu). Savukārt, SIA Remenergo, 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.

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.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

**(31) 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 2009. gadā bija EUR 1 838 497 (2008. gadā - EUR 2 575 668). Nomas līgums ir noslēgts uz nenoteiktu laiku.

**(32) Finanšu riska vadība**

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: tirgus riskam (ieskaitot valūtas risku un procentu likmju risku), kredīriskam un likviditātes riskam. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo efektu uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

*Valūtas risks*

Sabiedrība veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauta ārvalstu valūtu riskam, kas rodas galvenokārt no ASV dolāra (USD) un Krievijas rubļa (RUR) 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 Sabiedrība iepērk eiro, RUR un ASV dolāros, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tiem, kur dominē eiro un RUR. 2009. gadā Sabiedrība ir samazinājusi darījumu apjomu ASV dolāros.

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:

	31.12.2009.	31.12.2008.
Finanšu aktīvi, EUR	21 209	190 389
Finanšu saistības, EUR	<u>(2 888 974)</u>	<u>(4 588 953)</u>
Atvērtā pozīcija EUR, neto	<u>(2 867 765)</u>	<u>(4 398 564)</u>
<b>Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta latos, neto</b>	<b><u>(2 015 477)</u></b>	<b><u>(3 091 328)</u></b>
Finanšu aktīvi, USD	4 227 074	2 378 980
Finanšu saistības, USD	<u>(6 042 637)</u>	<u>(5 373 564)</u>
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>(1 815 563)</u>	<u>(2 994 584)</u>
<b>Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta latos, neto</b>	<b><u>887 810</u></b>	<b><u>(1 482 319)</u></b>
Finanšu aktīvi, RUB	27 039 385	70 635 040
Finanšu saistības, RUB	<u>(16 923 607)</u>	<u>(2 978 222)</u>
Atvērtā pozīcija RUB, neto	<u>10 115 778</u>	<u>67 656 818</u>
<b>Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta latos, neto</b>	<b><u>165 899</u></b>	<b><u>1 156 932</u></b>

*Procentu likmju risks*

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo par lielāko daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (sk. 22. pielikumu), savukārt lielākā daļa no Sabiedrības finanšu aktīviem ir prasījumi bez procentu aprēķiniem, līdz ar to Koncerns ir pakļauts mainīgās procentu likmes svārstību riskam. 2009. gadā procentu likme pēc visām kredītsaistībām būtiski samazinājās.



AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2009. gada 31. decembrim

*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 21. 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 kredītlinijas.

Daļa no Uzņēmuma aizņēmumiem no kredītiestādēm EUR 1 575 951 apmērā ir atmaksājama 2010. gadā. Plānotā 2010. gadā naudas plūsma ir pietiekama pārējo aizņēmumu atmaksai un turpmākas darbības nodrošināšanai.

**(33) 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 2009. gada 31. decembrī.

---

Natālija Petrova  
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2010. gada 21. aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2010. gada \_\_\_\_.

---



# BAKER TILLY BALTICS

Baker Tilly Baltics SIA  
Kronvalda bulv. 10-32  
Rīga, LV-1010  
Latvia  
Tel.: +371 6732 1000  
Fax: +371 6732 4444  
www.bakertillybaltics.lv

## **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 6. līdz 25. lappusei. Finanšu pārskata periods ir no 2009.gada 1.janvāra līdz 2009. gada 31. decembrim (Pārskata gads). Finanšu pārskats ietver 2009. 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 pieņēmumu 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*

Uzņēmuma 2009. gada 31. decembra bilancē ir iekļauts debitoru parāds ar būtisku samaksas termiņu kavējumu LVL 645 tūkstošu apmērā, šī aktīva neto vērtība, atskaitot parādus pret trešajām personām, kuri uzņemas proporcionālo risku par debitoru parādu atgūšanu, sastāda LVL 308 tūkstošus. Kā arī, uz šo datumu pastāv debitoru parāds LVL 325 tūkstošu apmērā, par kuru notiek pārrunas par apmaksas nosacījumiem. Uzņēmumu vadība uzskata, ka šie debitoru parādi ir atgūstami. Mūsaprāt, minēto debitoru parādu vērtība ir samazinājusies, bet tā kā Uzņēmumu vadība nav iesniegusi mums pietiekamu pamatojumu veiktajai aplēsei par nākotnes naudas plūsmu no šiem debitoru parādiem, mums nebija iespējams ticami novērtēt zaudējumu summu, kas varētu būt atzīstamā vērtības samazinājumu rezultātā.

Kā aprakstīts finanšu pārskata 21. pielikumā, Uzņēmums ir izveidojis uzkrājumus izsniegtajām garantijām meitas sabiedrību finansiālajam atbalstam. 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 nākotnes darbības rezultātiem ir atbilstošas. Ņemot vērā šo nenoteiktību, mēs nevarējām iegūt pietiekamu pārliecību par izveidoto uzkrājumu apjomu un to ietekmi uz finanšu pārskatu.

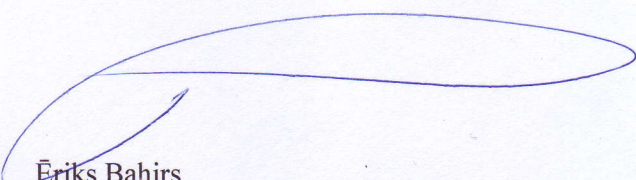
### *Atzinums ar iebildēm*

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 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības finanšu informācijā starp vadības ziņojumu un finanšu pārskatu.

Baker Tilly Baltics SIA  
zvērīnātu revidentu komercsabiedrība  
licence Nr. 80



Ēriks Bahirs  
zvērīnāts revidents  
sertifikāta Nr. 136  
valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2010. gada 21. aprīlī