



AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"

KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

par 2009.gada 9 mēnešiem

S A T U R S :

1. Informācija par uzņēmumu	3
2. Vadības ziņojums	4 – 5
3. Bilance	6 - 7
4. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
5. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
6. Pielikums	10 – 20

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

<i>Uzņēmuma nosaukums</i>	DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA
<i>Uzņēmuma juridiskais statuss</i>	Akciju Sabiedrība
<i>Reģistrācijas numurs, vieta un datums</i>	Uzņēmumu reģistrā Nr.40003030219 Rīga, 1991.gada 3.oktobrī; Komercreģistrā Rīga, 2004.gada 8.jūnijā
<i>Adrese</i>	Marijas iela 1, Daugavpils LV-5401 Latvija
<i>Pamatdarbības veids</i>	Dzelzceļa ritošā sastāva kapitālais remonts, apkope un modernizācija, tā rezerves daļu izgatavošana un remonts
<i>Lielākie dalībnieki (akcionāri)</i>	AS SKINEST RAIL - 47,97% Kadaka tee 1, 10621, Tallinna, Igaunija AS SPACECOM - 25,27% Kadaka tee, 1, 10621 Tallinna, Igaunija LLC LOKOMOTIIV IVESTEERINGUUD - 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%
<i>Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs Juri Krasnošlik – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Vasily Barashkov– Padomes loceklis Roman Ait - Padomes loceklis (līdz 09.08.2008) Aleksandr Snatkin- Padomes loceklis (līdz 09.08.2008) Maarika Piir - Padomes locekle (no 10.08.2008) Oleg Rumjantsev – Padomes loceklis (no 10.08.2008)
<i>Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Aivar Keskula - valdes priekšsēdētājs Andrejs Šilovs - valdes loceklis Natālija Petrova - valdes locekle Kazimirs Steļmačenoks - valdes loceklis
<i>Revidenta vārds, personas kods un adrese</i>	Pārskats nerevidēts

Vadības ziņojums par 2009.gada 9 mēnešiem

1. Uzņēmuma pamatrādītāji.

2009.g. 9 mēn. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" realizēja preces par **6 883.0** tūkst.Ls, kas sastāda pret 2008.gada attiecīgo periodu 57.2%.

Zemāk atainota pamatnomenklatūras produkcijas izlaides dinamika (Tabula Nr.1):

Produkcijas pamatnomenklatūra

tūkst.Ls

Nosaukums	2009.g. 9 mēn.	2008.g. 9 mēn.	(+, -)
Dīzeļlokomotīvu remonts, sek.	3 682.7	8 546.4	-4 863.7
Elektrovilcienu remonts, vag.	20.7	706.0	-685.3
Riteņpāru remonts, gab.	793.7	1 060.9	-267.2
El.mašīnu remonts, gab.	607.6	599.0	+8.6
Dīzeļu remonts, gab.	44.3	204.3	-160.0
Pārējā produkcija	1 734.0	926.8	+807.2
K O P Ā	6 883.0	12 043.4	-5 160.4

Tabula Nr.2

Realizētās produkcijas struktūra pa pasūtītājiem

Pasūtītājs	2009.g. 9 mēn.		2008.g. 9 mēn.	
	Summa	%	summa	%
Latvija	1 702.8	24.7	1 960.4	16.3
Lietuva	207.5	3.0	715.4	5.9
Igaunija	1 263.1	18.4	1 601.3	13.3
Baltkrievija	220.6	3.2	95.1	0.8
Uzbekistāna	577.0	8.4	447.0	3.7
Krievija	1 518.0	22.1	3 695.4	30.7
Pārējās	1 394.0	20.2	3 528.9	29.3
K O P Ā	6 883.0	100.0	12 043.5	100.0

II Finanšu rādītāji

2009.g. 9 mēn. uzņēmums nostrādāja ar bilances zaudējumiem 315.0 tūkst.Ls.

Uzņēmums uz apgrozījuma līdzekļu pieauguma rēķina investēja 80.1 tūkst.Ls investīciju, t.sk.:

- ❖ Iekārtu kapitālais remonts - 73.3 tūkst.Ls
- ❖ Inventārs un aprīkojums - 5.2 tūkst.Ls
- ❖ Datorprogramma - 1.6 tūkst.Ls

Valdes priekšsēdētājs

A.Keskuela

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"
Pārskats par 2009. gada 9 mēnešiem

Bilance uz 30.09.2009.

kurss 0.702804

A K T Ī V S						
	30.09.2009.g.		30.09.2008.g.		01.01.2009.g.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi						
Pamatlīdzekļi						
Zemes, ēkas un sistēmas	5 310 361	7 555 963	5 429 980	7 726 165	5 420 671	7 712 920
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	1 168 786	1 663 033	1 246 207	1 773 193	1 241 612	1 766 655
Pārējie pamatlīdzekļi	184 596	262 656	261 826	372 545	241 864	344 141
Nepabeigtā celtniecība	27 911	39 714	39 745	56 552	33 660	47 894
Kopā pamatlīdzekļi	6 691 654	9 521 366	6 977 758	9 928 455	6 937 807	9 871 610
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi						
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi						
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi						
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	6 691 654	9 521 366	6 977 758	9 928 455	6 937 807	9 871 610
Apgrozāmie līdzekļi						
Krājumi	2 525 361	3 593 265	3 410 573	4 852 808	2 684 211	3 819 288
Debitori						
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 048 847	2 915 247	1 586 869	2 257 911	2 768 903	3 939 794
Citi apgrozījuma līdzekļi	365 169	519 589	429 337	610 892	213 222	303 387
UIN pārākums	15 238	21 682	-	-	222 625	316 767
Uzkrātie ieņēmumi	1 652 863	2 351 812	2 986 678	4 249 660	2 227 025	3 168 771
Nauda kopā	219 701	312 606	15 439	21 968	32 581	46 359
Kopā apgrozāmie līdzekļi	6 827 179	9 714 201	8 428 896	11 993 239	8 148 567	11 594 366
Kopā a k t ī v s	13 518 833	19 235 567	15 406 654	21 921 694	15 086 374	21 465 976

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"
Pārskats par 2009. gada 9 mēnešiem

Bilance uz 30.09.2009.

kurss 0.702804

P A S Ī V S						
	30.09.2009.g.		30.09.2008.g.		01.01.2009.g.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Pašu kapitāls						
Akciju kapitāls	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-2 114 064	-3 008 042	-3 602 677	-5 126 148	-3 544 688	-5 043 636
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)	-314 997	-448 200	691 887	984 467	1 430 624	2 035 594
Kopā pašu kapitāls	5 865 158	8 345 368	5 383 429	7 659 929	6 180 155	8 793 568
Kreditori						
Ilgtermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 909 442	2 716 891	2 286 659	3 253 623	1 943 975	2 766 027
Pārējās saistības	105 561	150 200	105 561	150 200	105 561	150 200
Atliktās nodokļu saistības	374 921	533 465	207 390	295 089	374 921	533 465
Kopā	2 389 924	3 400 556	2 599 610	3 698 912	2 424 457	3 449 692
Īstermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 213 765	1 727 032	2 479 940	3 528 637	2 430 788	3 458 700
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 076 757	2 954 959	2 396 079	3 409 313	2 013 331	2 864 712
Uzkrājumi	220 706	314 036	884 921	1 259 129	238 980	340 038
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	32 322	45 990			63 994	91 055
Pārējās saistības	1 720 201	2 447 626	1 662 675	2 365 774	1 734 669	2 468 211
Kopā īstermiņa saistības	5 263 751	7 489 643	7 423 615	10 562 853	6 481 762	9 222 716
Kopā saistības	7 653 675	10 890 199	10 023 225	14 261 765	8 906 219	12 672 408
Kopā p a s ī v s	13 518 833	19 235 567	15 406 654	21 921 694	15 086 374	21 465 976

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2009.g. 9 mēn.

0.702804

	2009.g. 9 mēn.		2008.g. 9 mēn.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Neto apgrozījums	7 014 264	9 980 399	12 375 152	17 608 255
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-6 061 352	-8 624 527	-9 659 385	-13 744 066
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)	952 912	1 355 872	2 715 767	3 864 189
Pārdošanas izmaksas	-100 245	-142 636	-123 625	-175 903
Administrācijas izmaksas	-998 858	-1 421 247	-1 614 133	-2 296 704
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	82 490	117 373	86 906	123 656
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	-8 870	-12 621	-26 569	-37 804
Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-243 000	-345 758	-346 746	-493 375
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	574	817	287	408
Pelņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-314 997	-448 200	691 887	984 467
Pelņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	-314 997	-448 200	691 887	984 467
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-314 997	-448 200	691 887	984 467
Peļņas koeficients uz akciju	-0.038	-0.054	0.0834	0.1187

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

par 2009.g. 9 mēn.

kurss 0.702804

	30.09.2009.g.		30.09.2008.g.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<u>Pamatkapitāls</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
<u>Nesadalītā peļņa</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	-2 114 064	-3 008 042	-3 544 688	-5 043 636
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	-2 429 061	-3 456 242	-2 910 790	-4 141 681
<u>Pašu kapitāls(kopā)</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	6 180 155	8 793 568	4 749 531	6 757 974
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	5 865 158	8 345 368	5 383 429	7 659 929

PIELIKUMS

Standartu pieņemšana

a) Interpretācijas, kas piemērojamas sākot ar 2007. gada 1. janvāri un attiecas uz Sabiedrības darbību

SFPS 7, „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”; Grozījumi SGS 1, „Finanšu pārskatu sniegšana” - informācijas atklāšana par kapitālu (spēkā ar 2007.gada 1.janvāri). SFPS 7 ievieš jaunus informācijas atklāšanas nosacījumus, lai uzlabotu pārskatos atklāto informāciju par finanšu instrumentiem. Standarts pieprasa, lai tiktu atspoguļota kvalitatīva un kvantitatīva informācija par riskiem, kas izriet no finanšu instrumentiem, iekļaujot arī īpašus informācijas atklāšanas nosacījumus par kredītrisku, likviditātes risku un tirgus risku, tai skaitā arī tirgus riska jūtīguma analīzi. Standarts aizvieto SGS 32: „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana un sniegšana” informācijas atklāšanas nosacījumus. Tas ir jāpiemēro visām sabiedrībām, kas sagatavo pārskatus saskaņā ar SFPS. Grozījumi SGS 1 ievieš informācijas atklāšanas nosacījumus par sabiedrības kapitāla pietiekamību un to kā sabiedrība uzrauga kapitāla līmeni.

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas piemērojamas sākot ar 2007. gada 1. janvāri, bet attiecas uz Sabiedrības darbību

Ir publicēti vai pārskatīti šādi SFPIK interpretācijas, kas ir obligāti grāmatvedības periodiem, kas sākas 2007. gada 1. janvārī, bet kas neattiecas uz Sabiedrības darbību:

SFPIK 7 "Atkārtotās metodes piemērošana pēc SGS 39 „Finanšu pārskatu sagatavošana hiperinflācijas ekonomikās”

SFPIK 8 "SFPS Nr.2 darbības joma”

SFPIK 9 "Iegulto atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana”

SFPIK 10 "Starpperioda finanšu pārskatu sniegšana un vērtības samazinājums”

c) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas vēl nav obligāti piemērojamas un kuru agrāku piemērošanu Sabiedrība nav veikusi

SGS 23 Aizņēmšanās izmaksas

SGS 1 Finanšu pārskatu noformēšana

SGS 27 Konsolidētie un atsevišķi finanšu pārskati – pārstrādāts

Pārstrādāts standarts pieprasa, lai izmaiņas līdzdalības meitas sabiedrībās tiek uzskaitītas kā pašu kapitāla darījumi. Tika mainīta arī meitas sabiedrību zaudējumu uzskaitē. Uzņēmums šobrīd izvērtē pārstrādāto standartu ietekmi uz turpmākiem finanšu pārskatiem. Uzņēmums plāno piemērot grozījumus SGS 27, sākot ar pārskata periodu no 2009. gada 1. janvāra.

d) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas vēl nav obligāti piemērojamas un kuras neietekmēs Sabiedrības darbību

Ir publicēti šādi standarti un SFPIK interpretācijas, kas ir obligātas grāmatvedības periodiem, kas sākas 2007. gada 1. martā vai vēlāk, bet neattiecas vai, saskaņā ar Sabiedrības Vadības vērtējumu, tiem nevajadzētu būtiski ietekmēt Sabiedrības grāmatvedības politiku un uzrādīšanu finanšu pārskatos:

SFPS 3 Uzņēmumu apvienošanas – pārstrādāts (spēkā periodiem, kas sākas 2009. gada 1. janvārī vai vēlāk).

SFPIK 11 SFPS 2 – “Grupa un darbības ar akcijām (spēkā periodiem, kas sākas 2007. gada 1. martā vai vēlāk).

SFPIK 12 Pakalpojumu koncesiju līgumi (spēkā periodiem, kas sākas 2008. gada 1. janvārī vai vēlāk).

SFPIK 13 Klientu lojalitātes programmas (spēkā periodiem, kas sākas 2008. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

SFPIK 14 SGS N.19 – Noteiktu labumu ierobežojumi, minimālās finansēšanas prasības un to mijiedarbība (spēkā periodiem, kas sākas 2008. gada 1. janvārī vai vēlāk).

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Konsolidācijas principi un uzņēmumu iegāde

Konsolidētais finanšu pārskats ietver Uzņēmuma un visas tās meitas sabiedrības finanšu pārskatus. Uzņēmuma un meitas sabiedrību uzskaites principi un finanšu gads ir vienāds. Meitas sabiedrību finanšu pārskati iekļauti Koncerna konsolidētajos finanšu pārskatos, pamatojoties uz pilnīgo konsolidācijas metodi. Ņemot vērā, ka Uzņēmums nodibinājis visas meitas sabiedrības, nav radušas iegādes nemateriālās vērtības. Meitas sabiedrības tiek konsolidētas no dibināšanas brīža.

Segmentu informācija

Darbības segments ir identificējama Koncerna daļa, uz kuras pārdotajām precēm un pakalpojumiem attiecas no citām Koncerna daļām atšķirīgi riski un ieguvumi. Ģeogrāfiskais segments ir identificējama Koncerna daļa, kura pārdod preces vai sniedz pakalpojumus konkrētā ekonomikas vidē un uz kuru attiecas atšķirīgi riski un ieguvumi, nekā uz citā ekonomiskā vidē strādājošām Koncerna daļām.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

a) Uzskaites un pārskata valūta

Uzņēmuma finanšu pārskatos posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Koncerns darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti Latvijas latos (LVL), kas ir Uzņēmuma uzskaites un pārskata valūta.

b) Darījumi un atlikumi

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kas izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšanas rezultātā gada beigās radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

	30.09.2009.g.	30.09.2008.g.
1 USD	0.48	0.486
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204	0.204
1 EEK	0.0449	0.0454
1 RUB	0.0159	0.0194

Ieņēmumu atzīšana

Koncerna pamatdarbība ir dzelzceļa ritošā sastāva remonts un modernizācija, tā rezerves daļu ražošana. Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi no remonta un modernizācijas pakalpojumiem tiek atzīti balstoties uz pakalpojumu pabeigtības pakāpi.

Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no soda naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī. Ieņēmumi no pārejo pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

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

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, kurā 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 krājumi vai citi aktīvi, atkarībā no to būtības

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālā ieguldījuma un pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	Nolietojuma % gadā
Ēkas	1, 11-20
Tehnoloģiskās iekārtas	20-50
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 50, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. 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 uzstādītas rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību 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 atgūstamai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Krājumi

Krājumi ir novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmas 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 attiecīga daļa no vispārējiem izdevumiem. 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.

Mantisko un nemateriālo aktīvu vērtības samazinājums

Visiem Uzņēmuma mantiskiem/ķermeniskiem un nemateriāliem aktīviem ir noteikts lietderīgās izmantošanas periods un tie tiek amortizēti vai nolietoti. Aktīvu, kas tiek pakļauti amortizācijai vai nolietojumam, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to bilances vērtības neatgūstamību. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek sagrupēti, balstoties uz zemāko līmeni, kuram var identificēt naudas plūsmu (naudu ienesošās vienības). Aktīvi, kuru vērtība ir tikusi samazināta, katra pārskata gada beigās tiek izvērtēti, lai identificētu iespējamo vērtības samazinājuma reversēšanu.

Debitoru parādi

Debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Uzņēmums nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Būtiskas debitora finanšu grūtības, varbūtība, ka tiks sākta bankrota procedūra vai reorganizācija, kā arī maksājumu saistību nepildīšana ir pazīmes, ka aizdevumu un debitoru parādu vērtība ir samazinājusies. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta diskontējot ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Pamatkapitāls un dividendes

Pamata akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Uzņēmuma akcionāriem izmaksājamās dividendes tiek atspoguļotas kā saistības Uzņēmuma finanšu pārskatā periodā, kurā Uzņēmuma akcionāri apstiprina dividendes.

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.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, izņemot gadījumus, kad Uzņēmumam ir neatsaucamas tiesības atlikt saistību nokārtošanu uz vismaz 12 mēnešiem pēc bilances datuma.

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 dienas skaitu.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas gada pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

Invaliditātes pabalsti

Uzņēmumam ir pienākums veikt ilgtermiņa maksājumus Uzņēmuma patreizējiem un bijušajiem darbiniekiem sakarā invaliditātes iegūšanu darba traumas dēļ.

Pabalstu apjoms svārtās no invaliditātes veida, kopējiem darbinieka ienākumiem un vispārējās pensiju indeksācijas. Saistības par nākotnes invaliditātes pabalstiem tiek novērtētas ka noteikta pabalsta maksājumu pašreizēja vērtība bilances datumā. Aprēķinos tiek pieņemts ka diskontēšanas procents uz maksājumu patreizējo vērtību ir vienāds ar pabalstu indeksācijas procentu.

Peļņa uz vienu akciju

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

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"
Pārskats par 2009. gada 9 mēnešiem

1. Neto apgrozījums

	<u>30.09.2009.g.</u>	<u>30.09.2008.g.</u>
Ls		
<u>Pa darbības veidiem</u>		
Produkcijas izgatavošana	6 883 043	12 043 420
Pārējie	131 221	331 732
Kopā	7 014 264	12 375 152
<u>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</u>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Latviju	1 702 843	1 960 400
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Krieviju	1 518 000	3 695 400
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz ES tirgu	1 470 600	2 316 700
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Baltkrieviju	220 600	95 100
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Uzbekistānu	577 000	447 000
Pārējie	1 394 000	3 528 820
Kopā	6 883 043	12 043 420

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Ar preču iegādi saistītas izmaksas	57 264	60 680
Izejvielas un materiālu izmaksas	3 032 971	4 811 978
Komunālās izmaksas	478 943	477 850
Darba samaksa	1 603 556	2 966 187
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	377 987	701 137
Pamatlīdzekļu nolietojums	244 168	216 530
Citas ražošanas izmaksas	266 463	425 023
Kopā	6 061 352	9 659 385

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"
Pārskats par 2009. gada 9 mēnešiem

3. Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	62 433	54 776
Citas pārdošanas izmaksas	37 812	68 849
Kopā	100 245	123 625

4. Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	569 494	1 024 669
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	132 374	244 579
Biroju uzturēšanas izmaksas	95 198	98 697
Reprezentācijas izmaksas	1 908	1 823
Pamatlīdzekļu nolietojums	78 039	82 741
Citas administrācijas izmaksas	121 845	161 624
Kopā	998 858	1 614 133

5. Pārējie ieņēmumi

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	3 887	11 104
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu nomas	39 753	13 750
Pārējie ieņēmumi	38 850	62 052
Kopā	82 490	86 906

6. Pārējās izmaksas

Kolektīvā līguma izdevumi	5 844	22 013
Pārējās izmaksas	3 026	4 556
Kopā	8 870	26 569

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"
Pārskats par 2009. gada 9 mēnešiem

7. Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas, būves un ilglaicīgie stādījumi	lekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
Sākotnējā vērtība 01.01.2009.	6 047 478	5 580 290	698 735	33 660	12 360 163
legādāts		82 636		76 887	159 523
Norakstīts		88 568	6 069	82 636	177 273
Pār kvalificēts					
Pārvērtēts					
30.09.2009.g.	6 047 478	5 574 358	692 666	27 911	12 342 413
Nolietojums 01.01.2009.	626 807	4 338 678	456 871		5 422 356
Aprēķināts	110 310	155 462	57 268		323 040
Norakstīts		88 568	6 069		94 637
Pār kvalificēts					
Iepriekšējo gadu korekcijas					
30.09.2009.g.	737 117	4 405 572	508 070		5 650 759
Atlikusī vērtība 01.01.2009.	5 420 671	1 241 612	241 864	33 660	6 937 807
Atlikusī vērtība 30.09.2009.g.	5 310 361	1 168 786	184 596	27 911	6 691 654

8. Nepabeigtie ražojumi

Nepabeigtie ražojumi 124 091 136 841

9. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Gatavā produkcija noliktavā 479 864 598 367
Veikalā 986 325
Kopā 480 850 598 692

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"
Pārskats par 2009. gada 9 mēnešiem

10. Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	2 048 847	1 586 869
Kopā	2 048 847	1 586 869

11. Citi apgrozījuma līdzekļi

PVN pārmaksa	137 166	134 915
Garantijas	13 776	33 207
UIN avansa maksājumi	93 582	129 468
Pārējie debitori	19 339	5 761
Avansa maksājumi	94 985	115 146
Nākamo periodu izmaksas	6 321	10 840
Kopā	365 169	429 337

12. Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	515	1 114
Naudas līdzekļi bankas kontos	219 186	14 325
Kopā	219 701	15 439

13. Pamatkapitāls

Uz 2009. gada 30.septembri reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda Ls 8294219, kas sastāv no 8294219 parastajām daļām ar Ls 1 nominālvērtību katra.

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa daļa	1 909 442	2 286 659
Īstermiņa daļa	1 213 765	2 479 940
Kopā	3 123 207	4 766 599

15. No pircējiem saņemtie avansi

Latvija	2 223	90 963
Krievija	223 693	234 544
Igaunija	7 472	104 047
Pārējās	292 412	343 914
Kopā	525 800	773 468

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"
Pārskats par 2009. gada 9 mēnešiem

16. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

Īstermiņa daļa 2 076 757 2 396 079

17. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	01.01.2009.	Aprēķināts	Atgriezts no budžeta	Samaksāts/ atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem un UIN (avansa maks.)	30.09.2009
PVN	42 568	17 430	+391 170	598 108	+119 526	-27 414
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	175 503	300 453		173 246	-76 823	225 887
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	297 009	740 776		402 252	-176 400	459 133
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-158 631	538		31 974	+133 697/+73 454	17 084
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)		2 889		639		2 250
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)		25 060				25 060
Dabas resursu nodoklis	1 591	2 042		2 828		805
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	315	2 266		2 354		227
Kopā	358 355	1 091 454	+391 170	1 211 401	73 454	703 032

No tā:

Parāds budžetam/ 737 258 855 436
(Pārmaksa) 378 903 152 404

18. Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata periodā 969 1 286

Aivar Keskuela
Valdes priekšsēdētājs

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

Nodokļu maksātāja reģ. Nr. 40003030219

Adrese: Daugavpils, Marijas iela 1

kurss 0.702804

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

I. Saimnieciskās darbības naudas plūsma par 2009.gada 9 mēnešiem

Rādītāji	Uz 30.09.2009.g. LVL		Uz 30.09.2009.g. EUR		Uz 30.09.2008.g. LVL		Uz 30.09.2008.g. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		314 997		448 200	691 887		984 467	
Korekcijas: a) Pamatlīdzekļu nolietojums	323 040		459 645		300 387		427 412	
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		18 274		26 002		70 621		100 485
c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām		31 482		44 795	68 256		97 120	
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves izslēgšanas						57 989		82 511
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas								
No pamatlīdzekļu likvidācijas					3 696		5 259	
Korekcijas: a) Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 349 658		1 920 389		765 753		1 089 568	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	158 850		226 023			153 174		217 947
c) piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	17 286		24 596			381 733		543 157
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 848 834	364 753	2 630 653	518 997	1 829 979	663 517	2 603 826	944 100
UIN, atliktais nodoklis								
Naudas plūsmas pirms ārkārtas posteņiem	1 848 834	364 753	2 630 653	518 997	1 829 979	663 517	2 603 826	944 100
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 484 081		2 111 656		1 166 462		1 659 726	

II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma

Rādītāji	Uz 30.09.2009.g. LVL		Uz 30.09.2009.g. EUR		Uz 30.09.2008.g. LVL		Uz 30.09.2008.g. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		76 887		109 400		244 298		347 605
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas					11 104		15 800	
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā								
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		76 887		109 400		233 194		331 805

III. Finansēšanas darbības naudas plūsma

Rādītāji	Uz 30.09.2009.g. LVL		Uz 30.09.2009.g. EUR		Uz 30.09.2008.g. LVL		Uz 30.09.2008.g. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Saņemtie aizņēmumi					45 133		64 218	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		1 220 074		1 736 009		1 083 622		1 541 855
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		1 220 074		1 736 009		1 038 489		1 477 637

IV. Naudas ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums

Rādītāji	Uz 30.09.2009.g. LVL		Uz 30.09.2009.g. EUR		Uz 30.09.2008.g. LVL		Uz 30.09.2008.g. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatdarbības rezultāts	1 484 081		2 111 656		1 166 462		1 659 726	
Ieguldīšanas darbības rezultāts		76 887		109 400		233 194		331 805
Finansēšanas darbības rezultāts		1 220 074		1 736 009		1 038 489		1 477 637
Pārskata gada neto naudas plūsma	187 120		266 247		105 221		149 716	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	32 581		46 359		120 660		171 684	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	219 701		312 606		15 439		21 968	

Valdes priekšsēdētājs A.Keskula
25.11.2009.g.