

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. 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 - 28
Neatkarīgā revidenta ziņojums	29 - 30

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. 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 (Igaunija) - 47,97% AS Spacecom (Igaunija) - 25,27% LLC Lokomotiiv Investeeringuud (Igaunija) - 15,37% Pārējie akcionāri - 11,39%
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks (no 21.04.2010) Juri Krasnošlik – Padomes loceklis (no 21.04.2010) Natalja Kumar – Padomes locekle (no 21.04.2010) Aleksandr Golubnitši –Padomes loceklis (no 21.04.2010) Vasily Barashkov– Padomes loceklis (līdz 20.04.2010) Maarika Piir - Padomes locekle (līdz 20.04.2010) Oleg Rumjantsev – Padomes loceklis (līdz 20.04.2010)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja Eduards Krukovskis-valdes loceklis (no 13.12.2010) Mihails Mamonovs- valdes loceklis (no 13.12.2010) Andrejs Šilovs - valdes loceklis (līdz 15.06.2010) Kazimirs Steļmačenoks-valdes loceklis (līdz 12.12.2010)
Pārskata gads	2010. gada 1. janvāris - 31. decembris

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

Revidenta vārds un adrese

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

Atbildīgais zvērināts revidents
Ēriks Bahrs
sertifikāts Nr. 136

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. 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

2010. gadā Uzņēmuma neto apgrozījums sastādīja 31,7 milj.Eur (2009. gadā -19,2 milj. Eur). Realizācija no pamatdarbības sastādīja 22,5 milj. Eur, kas sastāda pret 2009. gadu 140.9%. Papildus pamatdarbībai Uzņēmums pārskata gadā sniedza meitas uzņēmumiem sekojošus pakalpojumus: materiālu pārdošana, noma, administratīvie pakalpojumi un citi, kuri deva papildus neto apgrozījumu 9,0 milj.Eur (2009. gadā - 5,7 mij. Eur). Sakarā ar remonta objektu nepietiekamību un izmaksu minimizēšanas nolūkā Uzņēmums līdz 2010. gada 01. maijam strādāja nepilnu darba nedēļu. Pārskata gadā Uzņēmums apguva pasažieru vagonu un sniega novākšanas mašīnas kapitālo remontu un izgatavoja transportieri bīstamo atkritumu transportēšanai. Pārskata gada zaudējumi Eur 535 tūkst. Eur.

Koncerna darbība pārskata gadā (tikai Koncerna mātes uzņēmumam)

2010. gadā Koncerna konsolidētais neto apgrozījums sastādīja 23.3 milj. Ls (162.4% attiecībā pret 2009. gada apgrozījumu).

2010. gada sākumā Koncerns bija daļēji nodrošināts ar pasūtījumiem, tādēļ tika noteikts nepilns darba laika režīms līdz 01.05.2010. Pārskata gadā Koncerns apguva pasažieru vagonu un sniega novākšanas mašīnas kapitālo remontu un izgatavoja transportieri bīstamo atkritumu transportēšanai. Pārskata gada peļņa Ls 151.4 tūkst. Ls.

2010. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 20.8 milj.Ls (2009. gadā - 11.2milj. Ls), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 2.5 milj. Ls (2009. gadā - 3.1milj. Ls). Galvenie eksporta virzieni 2010. gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija un Uzbekistāna.

Finanšu risku vadība

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 33. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Turpmākā uzņēmuma attīstība

2011. gadā Uzņēmums plāno turpināt iesākto 2010. gadā saimniecisko darbību: palielināt ritošā sastāva remonta pakalpojumu apgrozījumu, kā arī dīzeļlokomotīvu tehniskās apkalpošanas apgrozījumu. Pēc iepriekšējā mārketinga grafika uzņēmums tiks nodrošināts ar remonta objektiem visa gada garumā. Būtiskākā prioritāte - sniegto pakalpojumu kvalitātes nodrošināšana, jaunu pakalpojumu veidu un jaunu preču ražošanas apgūšana, jaunu klientu piesaiste. Uzņēmums plāno veikt esošās infrastruktūras modernizāciju, kā arī iegādāties jaunus darbgaldus, izmantojot ERAF līdzekļus.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2011. gada 28. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikums	2010 Eur	2009 Eur
Neto apgrozījums	(1)	31 660 178	19 230 047
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(29 331 814)	(17 826 711)
Bruto peļņa vai zaudējumi		2 328 364	1 403 336
Pārdošanas izmaksas	(3)	(234 724)	(170 969)
Administrācijas izmaksas	(4)	(1 287 319)	(1 119 574)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	193 637	674 485
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(1 419 242)	(363 946)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(7)	44 603	1 155
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(8)	(97 482)	(343 746)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(472 163)	80 741
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(9)	(1 088)	(6 093)
Pārējie nodokļi	(10)	(62 124)	(64 187)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(535 375)	10 461

Pielikumi no 11. līdz 28. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2011. gada 28. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2010.	31.12.2009.
		Eur	Eur
	Pielikums		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(11)	24 971	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		24 971	-
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(11)	1 868 165	1 891 940
Iekārtas un mašīnas	(11)	1 579 603	1 613 394
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(11)	170 858	236 365
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(11)	49 468	28 180
Pamatlīdzekļi kopā:		3 668 094	3 769 879
Ieguldījuma īpašumi			
Ēkas un būves	(11)	3 221 624	3 316 504
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		3 221 624	3 316 504
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā	(12)	31 303	28 457
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(12)	711	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		32 014	28 457
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		6 946 703	7 114 840
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(13)	1 727 622	2 523 487
Nepabeigtie ražojumi		-	414 928
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(14)	182 149	99 343
Avansa maksājumi par precēm		258 516	871 634
Krājumi kopā:		2 168 287	3 909 392
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(15)	2 030 885	3 082 924
Radniecīgo sabiedrību parādi	(16)	3 168 844	2 479 792
Citi debitori	(17)	154 236	293 557
Nākamo periodu izmaksas	(18)	7 508	8 075
Uzkrātie ieņēmumi	(19)	3 762 102	1 188 858
Debitoru parādi kopā:		9 123 575	7 053 206
Naudas līdzekļi	(20)	854 079	154 234
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		12 145 941	11 116 832
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>19 092 644</u>	<u>18 231 672</u>

Pielikumi no 11. līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

BILANCE

		31.12.2010.	31.12.2009.
		Eur	Eur
	Pielikums		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(21)	11 801 610	11 801 610
Īltermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(11)	1 779 274	1 819 307
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(6 307 618)	(6 318 078)
pārskata gada nesadalītā peļņa		(535 375)	10 461
Pašu kapitāls kopā:		<u>6 737 891</u>	<u>7 313 300</u>
Uzkrājumi:	(22)	809 978	668 448
Kreditori			
Īltermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(23)	1 942 987	2 328 022
Atliktā nodokļa saistības	(9)	314 534	320 510
Īltermiņa kreditori kopā:		<u>2 257 521</u>	<u>2 648 532</u>
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(23)	413 114	1 575 951
No pircējiem saņemtie avansi		1 515 901	1 557 813
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 987 359	2 863 754
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(24)	820 549	758 132
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(25)	36 400	1 464
Pārējie kreditori	(26)	52 918	45 456
Uzkrātās saistības	(27)	2 461 013	798 822
Īstermiņa kreditori kopā:		<u>9 287 254</u>	<u>7 601 392</u>
Kreditori kopā:		<u>11 544 775</u>	<u>10 249 924</u>
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>19 092 644</u>	<u>18 231 672</u>

Pielikumi no 11. līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Natālija Petrova
 valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2011. gada 28. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Pielikums	Pamatkapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
		Eur	Eur	Eur	Eur
31.12.2008.		11 801 610	2 223 514	(6 318 078)	7 707 046
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	(11)	-	(410 947)	-	(410 947)
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(11)	-	(64 591)	-	(64 591)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	71 331	-	71 331
Pārskata gada peļņa		-	-	10 461	10 461
31.12.2009.		11 801 610	1 819 307	(6 307 617)	7 313 300
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(11)	-	(47 098)	-	(47 098)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	7 064	-	7 064
Pārskata gada peļņa		-	-	(535 375)	(535 375)
31.12.2010.		11 801 610	1 779 273	(6 842 992)	6 737 891

Pielikumi no 11. līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2011. gada 28. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2010	2009
	Eur	Eur
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(472 163)	80 741
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguld. un ieguldījuma īpašumu nolietojumam	540 219	573 076
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	(70 062)	(70 122)
zaudējumi no līdzdalības pārvērtēšanas un atsavināšanas	5 687	2 846
uzkrājumu izmaiņām	1 357 518	(199 959)
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	151 533	(15 542)
procentu izmaksām	77 369	203 296
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās	1 590 101	574 336
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	1 755 828	(1 000 861)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	(3 341 113)	2 758 450
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	2 779 513	414 621
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	2 784 329	2 746 546
Samaksātie procenti	(78 917)	(203 232)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	2 705 412	2 543 314
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījuma īpašumu iegāde	(371 490)	(129 868)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	73 029	5 531
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā	(9 249)	-
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	(307 710)	(124 337)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Atmaksātie aizņēmumi	(1 697 857)	(2 305 276)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	(1 697 857)	(2 305 276)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	699 845	113 701
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	154 234	40 533
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(20) 854 079	154 234

Pielikumi no 11. līdz 28. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2011. 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 atbilstoši spēkā esošajiem Latvijas grāmatvedības standartiem.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējas vērtības uzskaites principu, kas modificēts veicot pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanu, kā norādīts (4) sadaļā grāmatvedības politikai. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

(2) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atbildību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei;

Dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

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.

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(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.

	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
1 USD	0.535	0.484
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.203	0.204
1 EEK	0.0449	0.0449

(4) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

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

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

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

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

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusi 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.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

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

(5) Ieguldījuma īpašumi

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

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

Nolietojuma % gadā

Ēkas

1,67 - 10

(6) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

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

(7) Krājumi

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

(8) Debitori

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

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

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(10) 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.

(11) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

(12) Nodokļi

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

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem (nodokļu bāze). Atlikta nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, no aktīvu pārvērtēšanas, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atlikta 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 atlikta nodokļu aktīvu.

(13) 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.

(14) 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.

(15) Saistītās puses

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

II. CITI PIELIKUMI

(1) Neto apgrozījums

	2010	2009
	Eur	Eur
Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	18 667 484	11 062 644
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas (sk. 30. pielikumu)	6 476 365	3 363 827
Rezerves daļu, vagonu un dīzeļlokomotīvu pārdošana	3 803 042	2 470 125
Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas (sk. 30. pielikumu)	1 821 777	1 838 497
Vadības un administratīvie pakalpojumi (sk. 30 pielikumu)	262 958	178 506
Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem (sk.30.pielikumu)	236 138	127 089
Pārējie ieņēmumi	392 414	189 359
	<u>31 660 178</u>	<u>19 230 047</u>

Pa ģeogrāfiskiem reģioniem

Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	11 295 982	8 214 886
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū	8 782 436	3 052 629
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā	8 370 896	4 021 747
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā	1 258 509	3 396 964
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā	679 737	454 465
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs	1 272 618	89 356
	<u>31 660 178</u>	<u>19 230 047</u>

a) Ieņēmumi no nomas maksas

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 2010. gadā bija Eur 1 821 777 (2009. gadā - Eur 1 838 497) . Nomas līgums ir noslēgts līdz 2011. gada 31. decembrim.

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2010	2009
	Eur	Eur
Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas	14 864 245	9 850 788
Izejvielu un materiālu izmaksas	9 046 987	4 625 981
Pārdoto preču iegādes izmaksas	3 986 780	2 378 535
Pamatlīdzekļu nolietojums	416 291	430 746
Komunālās izmaksas	186 160	82 719
Ar preču un materiālu iegādi saistītas izmaksas	131 146	97 559
Darba samaksa	65 913	62 881
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 704	14 971
Uzkrājumu izmaiņas garantijas remontiem un paredzamiem zaudējumiem	(19 875)	(39 533)
Citas ražošanas izmaksas	638 463	322 064
	<u>29 331 814</u>	<u>17 826 711</u>

(3) Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	146 241	100 424
Darba samaksa	71 391	56 979
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 092	13 566
	<u>234 724</u>	<u>170 969</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

	2010	2009
	Eur	Eur
(4) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	551 633	478 991
Komunālās izmaksas	155 103	150 561
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	131 794	113 899
Pamatlīdzekļu nolietojums	122 339	140 750
Biroja uzturēšanas izmaksas	49 127	39 105
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	59 680	25 551
Nomas maksa	12 235	14 465
Reprezentācijas izmaksas	2 913	3 719
Citas administrācijas izmaksas	202 495	152 533
	<u>1 287 319</u>	<u>1 119 574</u>
(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	70 062	70 121
Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 22. pielikumu)	-	453 794
Ieņēmumi no nomas maksas	69 445	82 612
Pārējie ieņēmumi	54 130	67 958
	<u>193 637</u>	<u>674 485</u>
(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazināšanai	1 230 709	345 251
Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 22. pielikumu)	157 863	-
Kolektīvā līguma izdevumi	13 025	10 092
Zaudējumi no līdzdalības meitas sabiedrību kapitālos atsavināšanas	5 687	-
Pārējās izmaksas	11 958	8 603
	<u>1 419 242</u>	<u>363 946</u>
(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	14 414	-
Procentu ieņēmumi	420	1 155
Saņemtie procenti par nokavēto rēķinu apmaksu	29 769	-
	<u>44 603</u>	<u>1 155</u>
(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Procentu izmaksas	77 368	203 296
Samaksātās soda naudas	20 114	6 783
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	-	133 667
	<u>97 482</u>	<u>343 746</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2010 Eur	2009 Eur
a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas		
Atliktā nodokļa izmaiņas	1 088	6 093
	<u>1 088</u>	<u>6 093</u>

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

	2010 Eur	2009 Eur
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(472 163)	80 741
Nekustamā īpašuma nodoklis	(62 124)	(64 187)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(534 287)	16 554
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>(80 143)</u>	<u>2 483</u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	81 231	3 610
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>1 088</u>	<u>6 093</u>

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	320 510	385 749
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	1 088	6 093
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšanas rezervi	(7 064)	(71 332)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>314 534</u>	<u>320 510</u>

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):

	31.12.2010. Eur	31.12.2009. Eur
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	502 260	514 811
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>502 260</u>	<u>514 811</u>
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	(91)	(622)
Uzkrājumi iespējamām saistībām	(121 496)	(99 999)
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(13 799)	(16 007)
Uzkrājumi debitoru vērtības samazinājumam	-	(51 788)
Pārnestiem nodokļu zaudējumiem uz radniecīgiem uzņēmumiem	(52 339)	(25 883)
Pagaidu atšķirības kopā	<u>(187 725)</u>	<u>(194 299)</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	<u>314 535</u>	<u>320 512</u>

(10) Pārējie nodokļi	2010 Eur	2009 Eur
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	5 950	5 460
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	56 174	58 728
	<u>62 124</u>	<u>64 188</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(11) Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

	Nemateriālie ieguldījumi	Ieguldījuma īpašumi	Pamatlīdzekļi				Kopā
			Zemes gabali, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļ u izveidošanas izmaksas	
	Koncesijas, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Ēkas un būves					
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Sākotnējā vērtība							
31.12.2009.		3 821 331	2 442 378	7 957 859	983 768	28 180	15 233 516
legādāts	30 058	30 855	4 919	249 842	34 530	371 489	721 693
Atsavināts/norakstīts		(1 131)	(8 016)	(84 039)	(29 011)	(350 203)	(472 400)
31.12.2010.	30 058	3 851 055	2 439 281	8 123 662	989 287	49 466	15 482 809
Nolietojums							
31.12.2009.		(504 828)	(550 438)	(6 344 464)	(747 403)		(8 147 133)
Aprēķināts	(5 087)	(125 153)	(27 888)	(282 054)	(100 036)		(540 218)
Atsavināts/norakstīts		549	7 211	82 460	29 011		119 231
31.12.2010.	(5 087)	(629 432)	(571 115)	(6 544 058)	(818 428)	0	(8 568 120)
Atlikusī vērtība							
31.12.2009.	0	3 316 503	1 891 940	1 613 395	236 365	28 180	7 086 383
Atlikusī vērtība							
31.12.2010.	24 971	3 221 623	1 868 166	1 579 604	170 859	49 466	6 914 689

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 2010. gada 31. decembrī ir Eur 437 964 (31.12.2009 - Eur 678 313, ēku kadastrālā vērtība - Eur 4 763 092 (31.12.2009 - Eur 7 239 190).

1996., 1999. un 2001. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošo zemes, ēku un tehnoloģisko iekārtu pārvērtēšanu. Attiecīgi 1996. gadā pamatlīdzekļu vērtība tika palielināta par Eur 938 438, 1999. gadā par Eur 1 875 134 un 2001. gadā par Eur 1 266 290. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla sastāvā postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus, 2007., 2008. un 2009. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošās zemes un ēku pārvērtēšanu. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības samazinājums, kas 2007. gadā sastādīja Eur 3 606 792, 2008. gadā Eur 1 931 073 un 2009. gadā Eur 410 947 (mīnus atliktā nodokļa saistību summa, kas attiecas uz pamatlīdzekļu pārvērtēšanu) tiek atskaitīts no pārvērtēšanas rezervēm. Pēc vadības aplēsēm pārskata gadā netika konstatēti faktori, kas norādītu uz iespējamām būtiskām izmaiņām šo aktīvu vērtībās, kā rezultātā netika veiktas pamatlīdzekļu patiesās vērtības noteikšanas procedūras.

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

	31.12.2010. Eur	31.12.2009. Eur
Sākotnējā vērtība	6 682 113	6 672 755
Uzkrātais nolietojums	(2 395 070)	(2 334 938)
Atlikusī vērtība	4 287 043	4 337 817

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

2009. gada laikā aizņēmuma izmaksas netika kapitalizētas, jo Uzņēmums nav izmantojis finansējumu pamatlīdzekļu vai ieguldījuma īpašuma iegādei.

Informācija par aprēķinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 23. pielikumā.

(12) Līdzdalība kapitālos

(a) līdzdalības kustība

	Īgtermiņa		Īstermiņa		Kopā
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	Pašu akcijas	
	Eur	Eur	Eur	Eur	
Sākotnējā vērtība					
31.12.2009.	31 303	-	-	-	31 303
Iegādāts	8 537	711	-	-	9 248
Pārdots	(8 537)	-	-	-	(8 537)
31.12.2010.	31 303	711	0	0	32 014
Ieguldījumu vērtības izmaiņas					
31.12.2009.	(2 846)	-	-	-	(2 846)
Pārdots	2 846	-	-	-	2 846
31.12.2010.	0	0	0	0	0
Bilances vērtība 31.12.2009.	28 457	0	0	0	28 457
Bilances vērtība 31.12.2010.	31 303	711	0	0	32 014

(b) līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa	
		31.12.2009.	31.12.2010.	31.12.2009.	31.12.2010.	2009	2010
		%	%	Eur	Eur	Eur	Eur
SIA REL	Marijas 1, Daugavpils	-	100%		(113 091)		(115 937)
SIA Elap	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	52 225	21 537	(44 593)	(30 688)
SIA REMDĪZ	Marijas 1, Daugavpils	-	100%		(219 345)		(222 191)
SIA Ritrem	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	89 873	75 809	(5 485)	(14 064)
SIA Elektromaš	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	495 454	464 347	2 215	(31 107)
SIA Krāsotājs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(218 613)	(244 367)	(43 123)	(25 754)
SIA SPZČ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(66 011)	(290 698)	(280 724)	(224 687)
SIA METALURGS	Marijas 1, Daugavpils	-	100%		(37 037)		(39 883)
SIA Remenergo	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(257 410)	(308 081)	(188 767)	(50 671)
SIA Instruments	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(152 479)	(152 711)	(184)	(232)
SIA Loģistika	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	1 729	8 937	32 878	7 208
SIA DP Projekti *	Vienības gatve 78-1, Rīga	100%	-	(1 242 844)	-	(215 603)	-
SIA Apdare un Remonts *	Bruņinieku 28-101, Rīga	100%	-	(543 967)	-	(79 399)	-
SIA DNF Projekti *	Baltā 3/9, Rīga	100%	-	(569 189)	-	11 399	-
				(2 411 232)	(794 700)	(811 386)	(748 006)

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

* 2010. gadā Uzņēmums atsavināja meitas sabiedrības SIA "DNF Projekti" (iepriekš - SIA "Metalurģs"), SIA "Apdare un remonts" (iepriekš- SIA "Remdīz") un SIA "DP Projekti" (iepriekš - SIA "REL") kapitāla daļas. Pārskata gadā neto zaudējumi no līdzdalības atsavināšanas sastādīja Eur 5 687, kā arī ir izveidoti uzkrājumi debitoru vērtības samazinājumam Eur 734 546 (2009. - Eur 345 251).

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 METALURGS	Metāla liešana
SIA Remenergo	Kustamo un nekustamo īpašumu apsaimniekošana, ēku, būvju un ražošanas iekārtu tehniskā uzraudzība un kapitālais remonts, komunālo pakalpojumu sniegšana Koncerna uzņēmumiem
SIA Instruments	Neveic aktīvu darbību
SIA Loģistika	Transporta, iekraušanas, izkraušanas pakalpojumi

(13) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2010 Eur	2009 Eur
Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	1 786 890 (59 268) <u>1 727 622</u>	2 597 477 (73 990) <u>2 523 487</u>

(14) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Gatavā produkcija	214 747	131 887
Pārējās preces pārdošanai	128	182
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	(32 726) <u>182 149</u>	(32 726) <u>99 343</u>

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	3 573 733 (1 542 848) <u>2 030 885</u>	4 129 610 (1 046 686) <u>3 082 924</u>

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

	2010 Eur	2009 Eur
(16) Radniecīgo sabiedrību parādi		
Norēķini ar meitas sabiedrībām	3 082 669	2 739 096
Aizdevumi meitas sabiedrībām	86 175	85 947
(Uzkrājumi iespējamam vērtības samazinājumam)	-	(345 251)
	<u>3 168 844</u>	<u>2 479 792</u>
(17) Citi debitori		
PVN pārmaxsa (skat. arī 25. pielikumu)	60 338	143 488
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaxsa (skat. arī 25. pielikumu)	-	95 287
Norēķini par garantijām	64 484	22 038
PVN par saņemtiem avansiem	19 048	431
Norēķini par citiem pakalpojumiem	3 058	3 058
Pārējie debitori	5 310	4 271
Norēķini ar personālu	1 998	465
Pārējo nodokļu pārmaxsas	-	24 519
	<u>154 236</u>	<u>293 557</u>
(18) Nākamo periodu izmaksas		
Apdrošināšanas maksājumi	2 950	3 694
Pārējie izdevumi	4 558	4 381
	<u>7 508</u>	<u>8 075</u>
(19) Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem		
Ar līgumu saistītās izmaksas un atzītā peļņa	3 762 708	1 607 933
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	(606)	(4 148)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>3 762 102</u>	<u>1 603 785</u>
no tiem:		
Bruto summa, kas saņemama no pasūtītājiem (postenī "Uzkrātie ieņēmumi")	<u>3 762 102</u>	<u>1 603 786</u>
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā (uzrādīti postenī "Neto apgrozījums")	18 667 484	11 062 644
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "No pircējiem saņemtie avansi")	1 515 901	1 557 813
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Pircēju un pasūtītāju parādi")	64 485	19 601

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(20) Naudas līdzekļi kasē un bankā

	31.12.2010. Eur	31.12.2009. Eur
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	852 881	152 888
Naudas līdzekļi kasē	1 198	1 346
	<u>854 079</u>	<u>154 234</u>

(21) Pamatkapitāls

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

Uzņēmuma akcijas atrodas publiskajā apgrozībā un tiek kotētas AS NASDAQ OMX Rīga Otrajā sarakstā. Uz pārskata gada beigām publiskajā apgrozībā atrodas 944 192 akcijas.

(22) Uzkrājumi

	Uzkrājums garantijas saistībām Eur	Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam Eur	Kopā Eur
31.12.2008.	71 144	1 090 634	1 161 778
Samazinājums	(39 534)	(453 796)	(493 330)
31.12.2009.	31 610	636 838	668 448
Palielinājums	-	157 863	157 863
Samazinājums	(16 333)	-	(16 333)
31.12.2010.	15 277	794 701	809 978

a) Uzkrājumi garantijas saistībām

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

b) Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam

Balstoties uz Koncerna darbības modeli, kas aprakstīta 32. pielikumā, Uzņēmums nodrošina meitas sabiedrības ar finanšu resursiem tās darbības nodrošināšanā. Meitas sabiedrības darbības rezultāti un finansiālais stāvoklis ir atspoguļots 12. 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. Uz pārskata gada beigām uzkrājumi novērtēti meitas sabiedrību patreizējo negatīvo pašu kapitāla kopējā apjomā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(23) Aizņēmumi no kredītiestādēm		31.12.2010.	31.12.2009.
		Eur	Eur
Ilgtermiņa daļa	Piezīme		
Ilgtermiņa aizņēmums USD valūtā	a)	1 226 739	1 361 533
Aizņēmums zemes privatizācijai EUR valūtā	c)	714 848	856 688
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	1 400	9 802
Kredītlīnija EUR valūtā	e)	-	99 999
		<u>1 942 987</u>	<u>2 328 022</u>
Īstermiņa daļa			
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa USD valūtā	a)	262 873	240 270
Aizņēmuma gāzes iekārtu uzstādīšanai īstermiņa daļa EUR	b)	-	127 839
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)	-	1 057 601
		<u>413 114</u>	<u>1 575 951</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. Pārskata gadā Uzņēmums atmaksāja aizņēmumu.

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 2011. gada 15. janvārim. Procentu likme 2.3% + 3 mēnešu EURIBOR. Uz pārskata gada beigām Koncerns neizmantoja piešķirto kredītlīniju.

Uzņēmuma saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

(i) hipotēku uz visu Uzņēmumam piederošā nekustamā īpašuma;

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

Uzņēmuma ieķīlāto aktīvu bilances vērtība 2010. gada 31. decembrī sastāda 13 418 387 Ls (31.12.2009 - Ls 12 813 292).

(24) Parādi radniecīgajām sabiedrībām		31.12.2010.	31.12.2009.
		Eur	Eur
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 30 pielikumu)		820 549	758 132
		<u>820 549</u>	<u>758 132</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(25) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2009.	Aprēķināts	Aprēķinātā soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem	31.12.2010.
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
Pievienotās vērtības nodoklis	(143 488)	(363 860)	-	252 859	194 151	(60 338)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(1 557)	141 670	-	(10 401)	(116 751)	12 961
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	(22 718)	234 158	-	(17 402)	(172 687)	21 351
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(95 287)	-	-	-	95 287	0
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	(245)	5 949	285	(5 989)	-	0
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	56 174	435	(56 609)	-	0
Dabas resursu nodoklis	1 427	6 741	-	(6 121)	-	2 047
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	40	498	-	(497)	-	41
Kopā	(261 828)	81 330	720	155 840	0	(23 938)
No tā:						
(Pārmaksa) - sk. 17. pielikumu	(263 295)					(60 338)
Parāds	1 467					36 400

2010. gadā Uzņēmums izmanto dabas resursu nodokļa atvieglojumu 100% apmērā sakarā ar piedalīšanos brīvprātīgā izlietotā iepakojuma apsaimniekošanas programmā.

(26) Pārējie kreditori

	31.12.2010.	31.12.2009.
	Eur	Eur
Norēķini par darba samaksu	48 641	39 248
Pārējie kreditori	4 277	6 208
	52 918	45 456

(27) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības meitas uzņēmumu pakalpojumiem	2 061 723	698 514
Uzkrātās saistības citiem piegādātājiem	368 835	49 923
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	30 455	50 385
	2 461 013	798 822

(28) Atlīdzība revidentam

	2010	2009
	Eur	Eur
Par finanšu pārskatu revīziju	26 400	25 551
Par konsultācijām nodokļu jautājumos	797	847
	27 197	26 398

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(29) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits	2010	2009
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>112</u>	<u>124</u>

(30) Personāla izmaksas	2010	2009
	Eur	Eur
Atlīdzība par darbu	688 937	535 969
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	164 590	127 401
Pārējās izmaksas	<u>92 670</u>	<u>128 612</u>
	<u>946 197</u>	<u>791 982</u>

(31) Vadības atalgojums		
Valdes locekļu	76 600	127 889
darba samaksa	61 730	103 061
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	14 870	24 828

(32) Darījumi ar saistītām pusēm

Kā minēts 11. pielikumā, uz pārskata gada beigām Uzņēmumam pieder 100% daļas meitas sabiedrību SIA Rel, SIA Elap, SIA Remdīz, SIA Ritrem, SIA Elektromaš, SIA Krāsotājs, SIA SPZČ, SIA 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 lielākajiem akcionāriem AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija) ir būtiska ietekme Uzņēmuma politikas veidošanā un lēmumu pieņemšanā. Zemāk ir atklāta informācija par darījumiem ar šiem uzņēmumiem, kā arī ar citiem uzņēmumiem, kuri ir saistīti ar AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija).

a) prasījumi un saistības

	31.12.2010.		31.12.2009.		
	Pielikumi	Debitori Eur	Kreditori Eur	Debitori Eur	Kreditori Eur
Meitas sabiedrības sabiedrības		3 168 844	820 549	2 479 792	758 132
Pārējās saistītās puses		<u>224 010</u>	<u>2 401 847</u>	<u>848 383</u>	<u>954 946</u>
		<u>3 392 854</u>	<u>3 222 396</u>	<u>3 328 175</u>	<u>1 713 078</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

b) darījumi

	Pielikumi	Pārdošana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
		2010 Eur	2009 Eur	2010 Eur	2009 Eur
Meitas sabiedrības					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi	(i)	-	-	11 884 097	7 761 609
Materiālu pārdošana/iegāde		6 476 365	3 363 827	1 498 775	2 003 441
Telpu un iekārtu noma		1 821 777	1 838 497	12 235	14 465
Administratīvie un vadības pakalpojumi	(ii)	277 858	194 353	-	-
Pārējie darījumi		456 398	168 962	316 518	373 791
Kopā meitas uzņēmumi:		9 032 398	5 565 639	13 711 625	10 153 306
Pārējās saistītās puses					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi		5 928 687	3 152 010	119 864	23 802
Materiālu pārdošana/iegāde		68 332	51 445	8 204 243	2 512 102
Kopā citas saistītās personas:		5 997 019	3 203 455	8 324 107	2 535 904
		15 029 417	8 769 094	22 035 732	12 689 210

(i) 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 nominētajiem pakalpojumiem atbilstoši katras meitas sabiedrības darbības veidiem (sk. arī 12. pielikumu). Savukārt, SIA Rememerge, SIA SPZČ, SIA Instruments, SIA Metalurģs un SIA Loģistika pārsvarā veic palīgfunkcijas ritošā sastāva remontdarbos. Šie pakalpojumi tiek sniegti citām meitas sabiedrībām, kā arī Uzņēmumam.

(ii) 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 2010. gada 31. decembrim

(33) Finanšu riska vadība

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

Valūtas risks

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 tirgiem, 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:

	31.12.2010.	31.12.2009.
Finanšu aktīvi, EUR	1 058 324	21 209
Finanšu saistības, EUR	<u>(2 931 330)</u>	<u>(2 888 974)</u>
Atvērtā pozīcija EUR, neto	<u>(1 873 006)</u>	<u>(2 867 765)</u>
Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta latos, neto	<u>(1 316 356)</u>	<u>(2 015 477)</u>
Finanšu aktīvi, USD	1 241 016	4 227 074
Finanšu saistības, USD	<u>(4 148 998)</u>	<u>(6 042 637)</u>
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>(2 907 982)</u>	<u>(1 815 563)</u>
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta latos, neto	<u>(1 555 771)</u>	<u>887 810</u>
Finanšu aktīvi, RUB	31 528 709	27 039 385
Finanšu saistības, RUB	<u>(6 019 731)</u>	<u>(16 923 607)</u>
Atvērtā pozīcija RUB, neto	<u>25 508 978</u>	<u>10 115 778</u>
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta latos, neto	<u>448 958</u>	<u>165 899</u>

Procentu likmju risks

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

Kredītrisks

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

Likviditātes risks

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(34) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2010. gada 31. decembri.

Natālija Petrova
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2011. gada 28. aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2011.gada 28.aprīlī



NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca dalībniekiem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca (Uzņēmums) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots no 6. līdz 28. lappusei. Finanšu pārskata periods ir no 2010. gada 1. janvāra līdz 2010. gada 31. decembrim (Pārskata gads). Finanšu pārskats ietver 2010. 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. 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 pārlicību 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.



Atzinums

Mūsaprāt, 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
zvērinātu revidentu komercsabiedrība
licence Nr. 80

Ēriks Bahirs
zvērināts revidents
sertifikāta Nr. 136
valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2011. gada 28. aprīlī