

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 22.3 milj.Ls (2009. gadā -13,5 milj. Ls). Realizācija no pamatdarbības sastādīja 15.8 milj. Ls, 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 6.3 milj.Ls (2009. gadā - 4,0 mij. Ls). 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 Ls 376 tūkst. Ls.

Koncerna darbība pārskata gadā

2010. gadā Koncerna konsolidēts neto apgrozījums sastādīja 16.4 milj. Ls (162.4% attiecībā pret 2009. gada apgrozījumu). 2010. gadā uzņēmums bija nodrošināts ar pasūtījumiem visa gada garumā, kas atļāva pabeigt 2010. gadu ar peļņu 0.106 milj.Ls. 2010. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 14.6 milj. Ls (2009. gadā - 7,9 milj. Ls), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 1,9 milj. Ls (2009. gadā - 2,2 milj. 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 Ls	2009 Ls
Neto apgrozījums	(1)	22 250 900	13 514 954
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(20 614 516)	(12 528 684)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 636 384	986 270
Pārdošanas izmaksas	(3)	(164 965)	(120 158)
Administrācijas izmaksas	(4)	(904 733)	(786 841)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	136 089	474 031
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(997 449)	(255 783)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(7)	31 347	812
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(8)	(68 511)	(241 586)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(331 838)	56 745
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(9)	(765)	(4 282)
Pārējie nodokļi	(10)	(43 661)	(45 111)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(376 264)	7 352

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.
		Ls	Ls
	Pielikums		
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(11)	17 550	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		17 550	-
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(11)	1 312 954	1 329 663
Iekārtas un mašīnas	(11)	1 110 151	1 133 900
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(11)	120 080	166 118
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(11)	34 766	19 805
Pamatlīdzekļi kopā:		2 577 951	2 649 486
Ieguldījuma īpašumi			
Ēkas un būves	(11)	2 264 170	2 330 852
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		2 264 170	2 330 852
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā	(12)	22 000	20 000
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(12)	500	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		22 500	20 000
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		4 882 171	5 000 338
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(13)	1 214 180	1 773 517
Nepabeigtie ražojumi		-	291 613
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(14)	128 015	69 819
Avansa maksājumi par precēm		181 686	612 588
Krājumi kopā:		1 523 881	2 747 537
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(15)	1 427 314	2 166 691
Radniecīgo sabiedrību parādi	(16)	2 227 076	1 742 808
Citi debitori	(17)	108 398	206 313
Nākamo periodu izmaksas	(18)	5 277	5 675
Uzkrātie ieņēmumi	(19)	2 644 020	835 534
Debitoru parādi kopā:		6 412 085	4 957 021
Naudas līdzekļi	(20)	600 250	108 396
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		8 536 216	7 812 954
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>13 418 387</u>	<u>12 813 292</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.
		Ls	Ls
	Pielikums		
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(21)	8 294 219	8 294 219
Īltermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(11)	1 250 481	1 278 616
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(4 433 019)	(4 440 371)
pārskata gada nesadalītā peļņa		(376 264)	7 352
Pašu kapitāls kopā:		<u>4 735 417</u>	<u>5 139 816</u>
Uzkrājumi:	(22)	569 256	469 788
Kreditori			
Īltermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(23)	1 365 539	1 636 143
Atliktā nodokļa saistības	(9)	221 056	225 256
Īltermiņa kreditori kopā:		<u>1 586 595</u>	<u>1 861 399</u>
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(23)	290 338	1 107 585
No pircējiem saņemtie avansi		1 065 381	1 094 837
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 802 332	2 012 658
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(24)	576 685	532 818
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(25)	25 582	1 029
Pārējie kreditori	(26)	37 191	31 947
Uzkrātās saistības	(27)	1 729 610	561 415
Īstermiņa kreditori kopā:		<u>6 527 119</u>	<u>5 342 289</u>
Kreditori kopā:		<u>8 113 714</u>	<u>7 203 688</u>
<u>Pasīvu kopsumma</u>		<u>13 418 387</u>	<u>12 813 292</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
		Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2008.		8 294 219	1 562 694	(4 440 371)	5 416 542
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	(11)	-	(288 815)	-	(288 815)
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(11)	-	(45 395)	-	(45 395)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	50 132	-	50 132
Pārskata gada peļņa		-	-	7 352	7 352
31.12.2009.		8 294 219	1 278 616	(4 433 019)	5 139 816
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(11)	-	(33 100)	-	(33 100)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	4 965	-	4 965
Pārskata gada peļņa		-	-	(376 264)	(376 264)
31.12.2010.		8 294 219	1 250 481	(4 809 283)	4 735 417

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 Ls	2009 Ls
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(331 838)	56 745
<u>Korekcijas:</u>		
pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguld. un ieguldījuma īpašumu nolietojumam	379 668	402 760
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	(49 240)	(49 282)
zaudējumi no līdzdalības pārvērtēšanas un atsavināšanas	3 997	2 000
uzkrājumu izmaiņām	954 069	(140 532)
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	106 498	(10 923)
procentu izmaksām	54 375	142 877
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās	1 117 529	403 645
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	1 234 003	(703 409)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	(2 348 147)	1 938 650
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	1 953 453	291 397
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	1 956 838	1 930 283
Samaksātie procenti	(55 463)	(142 832)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	1 901 375	1 787 451
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījuma īpašumu iegāde	(261 085)	(91 272)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	51 325	3 887
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā	(6 500)	-
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem	(216 260)	(87 385)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Atmaksātie aizņēmumi	(1 193 261)	(1 620 157)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	(1 193 261)	(1 620 157)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)	491 854	79 909
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā	108 396	28 487
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(20) 600 250	108 396

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 atlīdzību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei;

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.

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 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 ņemas 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 uzkrājumu 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). Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, no aktīvu pārvērtēšanas, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļu aktīvu.

(13) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem 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
	Ls	Ls
Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	13 119 583	7 774 870
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas (sk. 30. pielikumu)	4 551 615	2 364 111
Rezerves daļu, vagonu un dīzeļlokomotīvu pārdošana	2 672 793	1 736 014
Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas (sk. 30. pielikumu)	1 280 352	1 292 103
Vadības un administratīvie pakalpojumi (sk. 30 pielikumu)	184 808	125 455
Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem (sk.30.pielikumu)	165 959	89 319
Pārējie ieņēmumi	275 790	133 082
	<u>22 250 900</u>	<u>13 514 954</u>

Pa ģeogrāfiskiem reģioniem

Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	7 938 862	5 773 454
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū	6 172 331	2 145 400
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā	5 883 099	2 826 500
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā	884 485	2 387 400
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā	477 722	319 400
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs	894 401	62 800
	<u>22 250 900</u>	<u>13 514 954</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 Ls 1 280 352 (2009. gadā - Ls 1 292 103) . Nomas līgums ir noslēgts līdz 2011. gada 31. decembrim.

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2010	2009
	Ls	Ls
Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas	10 446 651	6 923 173
Izejvielu un materiālu izmaksas	6 358 259	3 251 158
Pārdoto preču iegādes izmaksas	2 801 925	1 671 644
Pamatlīdzekļu nolietojums	292 571	302 730
Komunālās izmaksas	130 834	58 135
Ar preču un materiālu iegādi saistītas izmaksas	92 170	68 565
Darba samaksa	46 324	44 193
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	11 037	10 522
Uzkrājumu izmaiņas garantijas remontiem un paredzamiem zaudējumiem	(13 968)	(27 784)
Citas ražošanas izmaksas	448 713	226 348
	<u>20 614 516</u>	<u>12 528 684</u>

(3) Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	102 779	70 579
Darba samaksa	50 174	40 045
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 012	9 534
	<u>164 965</u>	<u>120 158</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(4) Administrācijas izmaksas	2010	2009
	Ls	Ls
Darba samaksa	387 690	336 636
Komunālās izmaksas	109 007	105 815
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	92 625	80 049
Pamatlīdzekļu nolietojums	85 980	98 920
Biroja uzturēšanas izmaksas	34 527	27 483
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	37 726	17 957
Nomas maksa	8 599	10 166
Reprezentācijas izmaksas	2 047	2 614
Citas administrācijas izmaksas	146 532	107 201
	<u>904 733</u>	<u>786 841</u>

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2010	2009
	Ls	Ls
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	49 240	49 281
Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 22. pielikumu)	-	318 929
Ieņēmumi no nomas maksas	48 806	58 060
Pārējie ieņēmumi	38 043	47 761
	<u>136 089</u>	<u>474 031</u>

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		
Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazināšanai	864 947	242 644
Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 22. pielikumu)	110 947	-
Kolektīvā līguma izdevumi	9 154	7 093
Zaudējumi no līdzdalības meitas sabiedrību kapitālos atsavināšanas	3 997	-
Pārējās izmaksas	8 404	6 046
	<u>997 449</u>	<u>255 783</u>

(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	10 130	-
Procentu ieņēmumi	295	812
Saņemtie procenti par nokavēto rēķinu apmaksu	20 922	-
	<u>31 347</u>	<u>812</u>

(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2010	2009
	Ls	Ls
Procentu izmaksas	54 375	142 877
Samaksātās soda naudas	14 136	4 767
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	-	93 942
	<u>68 511</u>	<u>241 586</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2010 Ls	2009 Ls
a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas		
Atliktā nodokļa izmaiņas	765	4 282
	<u>765</u>	<u>4 282</u>

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

	2010 Ls	2009 Ls
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(331 838)	56 745
Nekustamā īpašuma nodoklis	(43 661)	(45 111)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	<u>(375 499)</u>	<u>11 634</u>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>(56 325)</u>	<u>1 745</u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	57 090	2 537
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>765</u>	<u>4 282</u>

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	225 256	271 106
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	765	4 282
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšanas rezervi	(4 965)	(50 132)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>221 056</u>	<u>225 256</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. Ls	31.12.2009. Ls
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	352 990	361 811
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>352 990</u>	<u>361 811</u>
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	(64)	(437)
Uzkrājumi iespējamām saistībām	(85 388)	(70 280)
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(9 698)	(11 250)
Uzkrājumi debitoru vērtības samazinājumam	-	(36 397)
Pārnestiem nodokļu zaudējumiem uz radniecīgiem uzņēmumiem	(36 784)	(18 191)
Pagaidu atšķirības kopā	<u>(131 934)</u>	<u>(136 555)</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	<u>221 056</u>	<u>225 256</u>

(10) Pārējie nodokļi	2010 Ls	2009 Ls
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	4 182	3 837
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	39 479	41 274
	<u>43 661</u>	<u>45 111</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	
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība							
31.12.2009.		2 685 647	1 716 513	5 592 815	691 396	19 805	10 706 176
legādāts	21 125	21 685	3 457	175 590	24 268	261 085	507 210
Atsavināts/norakstīts		(795)	(5 634)	(59 063)	(20 389)	(246 124)	(332 005)
31.12.2010.	21 125	2 706 537	1 714 336	5 709 342	695 275	34 766	10 881 381
Nolietojums							
31.12.2009.		(354 795)	(386 850)	(4 458 915)	(525 278)		(5 725 838)
Aprēķināts	(3 575)	(87 958)	(19 600)	(198 229)	(70 306)		(379 668)
Atsavināts/norakstīts		386	5 068	57 953	20 389		83 796
31.12.2010.	(3 575)	(442 367)	(401 382)	(4 599 191)	(575 195)	0	(6 021 710)
Atlikusī vērtība							
31.12.2009.	0	2 330 852	1 329 663	1 133 900	166 118	19 805	4 980 338
Atlikusī vērtība							
31.12.2010.	17 550	2 264 170	1 312 954	1 110 151	120 080	34 766	4 859 671

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 Ls 307 803 (31.12.2009 - Ls 476 721, ēku kadastrālā vērtība - Ls 3 347 520 (31.12.2009 - Ls 5 087 732).

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 Ls 659 538, 1999. gadā par Ls 1 317 852 un 2001. gadā par Ls 889 954. 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 Ls 2 534 868, 2008. gadā Ls 1 357 166 un 2009. gadā Ls 288 815 (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. Ls	31.12.2009. Ls
Sākotnējā vērtība	4 696 216	4 689 639
Uzkrātais nolietojums	(1 683 265)	(1 641 004)
Atlikusī vērtība	3 012 951	3 048 635

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

	Ilgtermiņa		Īstermiņa		Kopā
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	Pašu akcijas	
	Ls	Ls	Ls	Ls	
Sākotnējā vērtība					
31.12.2009.	22 000	-	-	-	22 000
Iegādāts	6 000	500	-	-	6 500
Pārdots	(6 000)	-	-	-	(6 000)
31.12.2010.	22 000	500	0	0	22 500
Ieguldījumu vērtības izmaiņas					
31.12.2009.	(2 000)	-	-	-	(2 000)
Pārdots	2 000	-	-	-	2 000
31.12.2010.	0	0	0	0	0
Bilances vērtība 31.12.2009.	20 000	0	0	0	20 000
Bilances vērtība 31.12.2010.	22 000	500	0	0	22 500

(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
		%	%	Ls	Ls	Ls	Ls
SIA REL	Marijas 1, Daugavpils	-	100%		(79 481)		(81 481)
SIA Elap	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	36 704	15 136	(31 340)	(21 568)
SIA REMDĪZ	Marijas 1, Daugavpils	-	100%		(154 157)		(156 157)
SIA Ritrem	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	63 163	53 279	(3 855)	(9 884)
SIA Elektromaš	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	348 207	326 345	1 557	(21 862)
SIA Krāsotājs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(153 642)	(171 742)	(30 307)	(18 100)
SIA SPZČ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(46 393)	(204 304)	(197 294)	(157 911)
SIA METALURGS	Marijas 1, Daugavpils	-	100%		(26 030)		(28 030)
SIA Remenergo	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(180 909)	(216 521)	(132 666)	(35 612)
SIA Instruments	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(107 163)	(107 326)	(129)	(163)
SIA Loģistika	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	1 215	6 281	23 107	5 066
SIA DP Projekti *	Vienības gatve 78-1, Rīga	100%	-	(873 476)	-	(151 527)	-
SIA Apdare un Remonts *	Bruņinieku 28-101, Rīga	100%	-	(382 302)	-	(55 802)	-
SIA DNF Projekti *	Baltā 3/9, Rīga	100%	-	(400 028)	-	8 011	-
				(1 694 624)	(558 520)	(570 245)	(525 702)

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 Ls 3 997, kā arī ir izveidoti uzkrājumi debitoru vērtības samazinājumam Ls 516 242 (2009. - Ls 242 644).

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

	2010	2009
(13) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	Ls	Ls
Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība	1 255 834	1 825 517
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	<u>(41 654)</u>	<u>(52 000)</u>
	<u>1 214 180</u>	<u>1 773 517</u>

	2010	2009
(14) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Gatavā produkcija	150 925	92 691
Pārējās preces pārdošanai	90	128
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	<u>(23 000)</u>	<u>(23 000)</u>
	<u>128 015</u>	<u>69 819</u>

	2010	2009
(15) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 511 634	2 902 306
(Uzkrājumi slikti un šaubīgiem parādiem)	<u>(1 084 320)</u>	<u>(735 615)</u>
	<u>1 427 314</u>	<u>2 166 691</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	2009
	Ls	Ls
(16) Radniecīgo sabiedrību parādi		
Norēķini ar meitas sabiedrībām	2 166 512	1 925 048
Aizdevumi meitas sabiedrībām	60 564	60 404
(Uzkrājumi iespējamam vērtības samazinājumam)	-	(242 644)
	<u><u>2 227 076</u></u>	<u><u>1 742 808</u></u>
(17) Citi debitori		
PVN pārmaxsa (skat. arī 25. pielikumu)	42 406	100 844
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaxsa (skat. arī 25. pielikumu)	-	66 968
Norēķini par garantijām	45 320	15 488
PVN par saņemtiem avansiem	13 387	303
Norēķini par citiem pakalpojumiem	2 149	2 149
Pārējie debitori	3 732	3 002
Norēķini ar personālu	1 404	327
Pārējo nodokļu pārmaxsas	-	17 232
	<u><u>108 398</u></u>	<u><u>206 313</u></u>
(18) Nākamo periodu izmaksas		
Apdrošināšanas maksājumi	2 073	2 596
Pārējie izdevumi	3 204	3 079
	<u><u>5 277</u></u>	<u><u>5 675</u></u>
(19) Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem		
Ar līgumu saistītās izmaksas un atzītā peļņa	2 644 446	1 130 062
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	(426)	(2 915)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u><u>2 644 020</u></u>	<u><u>1 127 147</u></u>
no tiem:		
Bruto summa, kas saņemama no pasūtītājiem (postenī "Uzkrātie ieņēmumi")	<u><u>2 644 020</u></u>	<u><u>1 127 147</u></u>
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā (uzrādīti postenī "Neto apgrozījums")	13 119 583	7 774 870
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "No pircējiem saņemtie avansi")	1 065 381	1 094 837
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Pircēju un pasūtītāju parādi")	45 320	13 776

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2010. gada 31. decembrim

(20) Naudas līdzekļi kasē un bankā

	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	599 408	107 450
Naudas līdzekļi kasē	842	946
	<u>600 250</u>	<u>108 396</u>

(21) Pamatkapitāls

Uzņēmuma reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir Ls 8 294 219, 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	Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam	Kopā
	Ls	Ls	Ls
31.12.2008.	50 000	766 502	816 502
Samazinājums	(27 785)	(318 929)	(346 714)
31.12.2009.	22 215	447 573	469 788
Palielinājums	-	110 947	110 947
Samazinājums	(11 479)	-	(11 479)
31.12.2010.	10 736	558 520	569 256

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.
		Ls	Ls
Ilgtermiņa daļa	Piezīme		
Ilgtermiņa aizņēmums USD valūtā	a)	862 157	956 891
Aizņēmums zemes privatizācijai EUR valūtā	c)	502 398	602 084
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	984	6 888
Kredītlīnija EUR valūtā	e)	-	70 280
		<u>1 365 539</u>	<u>1 636 143</u>
Īstermiņa daļa			
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa USD valūtā	a)	184 748	168 863
Aizņēmuma gāzes iekārtu uzstādīšanai īstermiņa daļa EUR	b)	-	89 846
Aizņēmums zemes privatizācijai īstermiņa daļa EUR valūtā	c)	99 686	99 686
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	5 904	5 904
Kredītlīnija EUR valūtā	e)	-	743 286
		<u>290 338</u>	<u>1 107 585</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.
		Ls	Ls
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 30 pielikumu)		<u>576 685</u>	<u>532 818</u>
		<u>576 685</u>	<u>532 818</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.
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Pievienotās vērtības nodoklis	(100 844)	(255 722)	-	177 710	136 450	(42 406)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(1 094)	99 566	-	(7 310)	(82 053)	9 109
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	(15 966)	164 567	-	(12 230)	(121 365)	15 006
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(66 968)	-	-	-	66 968	0
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	(172)	4 181	200	(4 209)	-	0
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	39 479	306	(39 785)	-	0
Dabas resursu nodoklis	1 001	4 739	-	(4 302)	-	1 438
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	28	350	-	(349)	-	29
Kopā	(184 015)	57 160	506	109 525	0	(16 824)
No tā:						
(Pārmaksa) - sk. 17. pielikumu	(185 044)					(42 406)
Parāds	1 029					25 582

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.
	Ls	Ls
Norēķini par darba samaksu	34 185	27 584
Pārējie kreditori	3 006	4 363
	37 191	31 947

(27) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības meitas uzņēmumu pakalpojumiem	1 448 987	490 918
Uzkrātās saistības citiem piegādātājiem	259 219	35 086
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	21 404	35 411
	1 729 610	561 415

(28) Atlīdzība revidentam

	2010	2009
	Ls	Ls
Par finanšu pārskatu revīziju	18 554	17 957
Par konsultācijām nodokļu jautājumos	560	595
	19 114	18 552

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
	Ls	Ls
Atlīdzība par darbu	484 188	376 681
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	115 674	89 538
Pārējās izmaksas	<u>65 129</u>	<u>90 389</u>
	<u>664 991</u>	<u>556 608</u>

(31) Vadības atalgojums		
Valdes locekļu darba samaksa	53 835	89 881
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	43 384	72 432
	10 451	17 449

(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

Pielikumi	31.12.2010.		31.12.2009.	
	Debitori Ls	Kreditori Ls	Debitori Ls	Kreditori Ls
Meitas sabiedrības sabiedrības	2 227 076	576 685	1 742 808	532 818
Pārējās saistītās puses	<u>157 435</u>	<u>1 688 028</u>	<u>596 247</u>	<u>671 140</u>
	<u>2 384 511</u>	<u>2 264 713</u>	<u>2 339 055</u>	<u>1 203 958</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	2009	2010	2009
		Ls	Ls	Ls	Ls
Meitas sabiedrības					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi	(i)	-	-	8 352 191	5 454 890
Materiālu pārdošana/iegāde		4 551 615	2 364 111	1 053 345	1 408 026
Telpu un iekārtu noma		1 280 352	1 292 103	8 599	10 166
Administratīvie un vadības pakalpojumi	(ii)	195 280	136 592	-	-
Pārējie darījumi		320 758	118 747	222 450	262 702
Kopā meitas uzņēmumi:		6 348 005	3 911 553	9 636 585	7 135 784
Pārējās saistītās puses					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi		4 166 705	2 215 245	84 241	16 728
Materiālu pārdošana/iegāde		48 024	36 156	5 765 975	1 765 515
Kopā citas saistītās personas:		4 214 729	2 251 401	5 850 216	1 782 243
		10 562 734	6 162 954	15 486 801	8 918 027

(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