



**AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"**

**KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS**

par 2010.gada 9 mēnešiem

## **S A T U R S :**

1. Informācija par uzņēmumu	3
2. Vadības ziņojums	4 – 5
3. Bilance	6 - 7
4. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
5. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
6. Pielikums	10 – 22

## INFORMĀCIJA PAR UZNĒMUMU

<i>Uzņēmuma nosaukums</i>	DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA
<i>Uzņēmuma juridiskais statuss</i>	Akciju Sabiedrība
<i>Reģistrācijas numurs, vieta un datums</i>	Uzņēmumu reģistrā Nr.40003030219 Rīga, 1991.gada 3.oktobrī; Komercreģistrā Rīga, 2004.gada 8.jūnijā
<i>Adrese</i>	Marijas iela 1, Daugavpils LV-5401 Latvija
<i>Pamatdarbības veids</i>	Dzelzceļa ritošā sastāva kapitālais remonts, apkope un modernizācija, tā rezerves daļu izgatavošana un remonts
<i>Lielākie dalībnieki (akcionāri)</i>	AS SKINEST RAIL - 49,9% Moisa 4, 13522 Tallinna, Igaunija  AS SPACECOM - 25,27% Kadaka tee, 1, 10621 Tallinna, Igaunija  LLC LOKOMOTIIV IVESTEERINGUUD - 13,39% Tartu iela 18-18, 10115 Tallinna, Igaunija  Pārējie akcionāri - 11,44%
<i>Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks Juri Krasnošlik - Padomes loceklis Natalja Kumar - Padomes locekle Aleksandr Golubnitši - Padomes loceklis
<i>Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja Kazimirs Steļmačenoks - valdes loceklis
<i>Revidenta vārds, personas kods un adrese</i>	Pārskats nerevidēts

## Vadības ziņojums par 2010.gada 9 mēnešiem

1. Uzņēmuma pamatrādītāji.  
2010.g. 9 mēn. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" realizēja preces par **10349.0** tūkst.Ls, kas sastāda pret 2009.gada attiecīgo periodu 150.4%.  
Zemāk atainota pamatnomenklatūras produkcijas izlaides dinamika (Tabula Nr.1):

### Produkcijas pamatnomenklatūra

tūkst.Ls

Nosaukums	2010.g. 9 mēn.	2009.g. 9 mēn.	(+, -)
Dīzeļlokomotīvu remonts, sekc.	5 541.9	3 682.7	+1 859.2
Elektrovilcienu remonts, vag.	140.2	20.7	+119.5
Riteņpāru remonts, gab.	269.6	793.7	-524.1
El.mašīnu remonts, gab.	215.1	607.6	-392.5
Dīzeļu remonts, gab.	42.3	44.3	-2.0
Pārējā produkcija	4 139.9	1 734.0	+2 405.9
<b>K O P Ā</b>	<b>10 349.0</b>	<b>6 883.0</b>	<b>+3 466.0</b>

Tabula Nr.2

### Realizētās produkcijas struktūra pa pasūtītājiem

Pasūtītājs	2010.g. 9 mēn.		2009.g. 9 mēn.	
	summa	%	summa	%
Latvija	1 160.9	11.2	1 702.8	24.7
Lietuva	651.1	6.3	207.5	3.0
Igaunija	4 375.1	42.3	1 263.1	18.3
Baltkrievija	246.1	2.4	220.6	3.2
Uzbekistāna	216.0	2.1	577.0	8.4
Krievija	2 000.2	19.3	1 518.0	22.1
Pārējās	1 699.6	16.4	1 394.0	20.3
<b>K O P Ā</b>	<b>10 349.0</b>	<b>100.0</b>	<b>6 883.0</b>	<b>100.0</b>

## II Finanšu rādītāji

2010.g. 9 mēn. uzņēmums nostrādāja ar bilances peļņu 152.7 tūkst.Ls.

Uzņēmums uz apgrozījuma līdzekļu pieauguma rēķina investēja 141.4 tūkst.Ls investīciju, t.sk.:

❖ Iekārtu nodošana ekspluatācijā	-	27.2 tūkst.Ls
❖ Iekārtu kapitālais remonts	-	108.9 tūkst.Ls
❖ Inventārs un aprīkojums	-	0.8 tūkst.Ls
❖ Datorprogramma	-	4.5 tūkst.Ls

Valdes priekšsēdētāja

N.Petrova

## Bilance uz 30.09.2010.

kurss 0.702804

<b>A K T Ī V S</b>						
	30.09.2010.		30.09.2009.		01.01.2010.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi						
Pamatlīdzekļi						
Zemes, ēkas un sistēmas	5 163 602	7 347 144	5 310 361	7 555 963	5 273 381	7 503 345
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	1 088 675	1 549 045	1 168 786	1 663 033	1 133 900	1 613 394
Pārējie pamatlīdzekļi	130 864	186 202	184 596	262 656	166 118	236 365
Nepabeigtā celtniecība	23 257	33 092	27 911	39 714	19 805	28 180
<b>Kopā pamatlīdzekļi</b>	<b>6 406 398</b>	<b>9 115 483</b>	<b>6 691 654</b>	<b>9 521 366</b>	<b>6 593 204</b>	<b>9 381 284</b>
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi						
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	300	427				
<b>Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>	<b>300</b>	<b>427</b>				
<b>Kopā ilgtermiņa ieguldījumi</b>	<b>6 406 698</b>	<b>9 115 910</b>	<b>6 691 654</b>	<b>9 521 366</b>	<b>6 593 204</b>	<b>9 381 284</b>
Apgrozāmie līdzekļi						
Krājumi	2 452 193	3 489 156	2 525 361	3 593 265	2 856 179	4 063 977
Debitori						
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 798 219	2 558 635	2 048 847	2 915 247	2 279 713	3 243 739
Citi apgrozījuma līdzekļi	302 224	430 026	365 169	519 589	761 321	1 083 262
UIN pārmaksa			15 238	21 682	113 592	161 627
Uzkrātie ieņēmumi	1 551 051	2 206 947	1 652 863	2 351 812	792 494	1 127 617
<b>Nauda kopā</b>	<b>62 024</b>	<b>88 252</b>	<b>219 701</b>	<b>312 606</b>	<b>111 965</b>	<b>159 312</b>
<b>Kopā apgrozāmie līdzekļi</b>	<b>6 165 711</b>	<b>8 773 016</b>	<b>6 827 179</b>	<b>9 714 201</b>	<b>6 915 264</b>	<b>9 839 534</b>
<b>Kopā a k t ī v s</b>	<b>12 572 409</b>	<b>17 888 926</b>	<b>13 518 833</b>	<b>19 235 567</b>	<b>13 508 468</b>	<b>19 220 818</b>

## Bilance uz 30.09.2010.

kurss 0.702804

<b>P A S Ī V S</b>						
	30.09.2010.		30.09.2009.		01.01.2010.	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
<b>Pašu kapitāls</b>						
Akciju kapitāls	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-2 360 822	-3 359 147	-2 114 064	-3 008 042	-2 114 064	-3 008 042
Pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)	152 738	217 327	-314 997	-448 200	-246 758	-351 105
Kopā pašu kapitāls	6 086 135	8 659 790	5 865 158	8 345 368	5 933 397	8 442 463
<b>Kreditori</b>						
Ilgtermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 690 934	2 405 983	1 909 442	2 716 891	1 636 143	2 328 022
Pārējās saistības	91 303	129 912	105 561	150 200	91 303	129 912
Atliktās nodokļu saistības	335 251	477 019	374 921	533 465	335 251	477 019
Kopā	2 117 488	3 012 914	2 389 924	3 400 556	2 062 697	2 934 953
Īstermiņa kreditori						
Aizņēmumi no kredītiestādēm	241 312	343 356	1 213 765	1 727 032	1 107 585	1 575 951
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 032 958	2 892 639	2 076 757	2 954 959	2 048 923	2 915 356
Uzkrājumi	44 125	62 784	220 706	314 036	120 172	170 989
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības			32 322	45 990	8 509	12 107
Pārējās saistības	2 050 391	2 917 443	1 720 201	2 447 626	2 227 185	3 168 999
Kopā īstermiņa saistības	4 368 786	6 216 222	5 263 751	7 489 643	5 512 374	7 843 402
Kopā saistības	6 486 274	9 229 136	7 653 675	10 890 199	7 575 071	10 778 355
<b>Kopā pasīvs</b>	12 572 409	17 888 926	13 518 833	19 235 567	13 508 468	19 220 818

## PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2010.g. 9 mēn.

kurss 0.702804

	2010.g. 9 mēn.		2009.g. 9 mēn.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Neto apgrozījums	10 576 612	15 049 163	7 014 264	9 980 399
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-9 205 426	-13 098 141	-6 061 352	-8 624 527
Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)	1 371 186	1 951 022	952 912	1 355 872
Pārdošanas izmaksas	-126 912	-180 580	-100 245	-142 636
Administrācijas izmaksas	-1 087 510	-1 547 388	-998 858	-1 421 247
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	71 480	101 707	82 490	117 373
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	-8 137	-11 578	-8 870	-12 621
Finanšu ieņēmumi/zaudējumi	-67 369	-95 856	-242 426	-344 941
Pelņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	152 738	217 327	-314 997	-448 200
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	152 738	217 327	-314 997	-448 200
Pelņas koeficients uz akciju	+0.018	+0.026	-0.038	-0.054



## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

par 2010.g. 9 mēn.

kurss 0.702804

	2010.g. 9 mēn.		2009.g. 9 mēn.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<u>Pamatkapitāls</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
<u>Nesadalītā peļņa</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	-2 360 822	-3 359 147	-2 114 064	-3 008 042
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	-2 208 084	-3 141 820	-2 429 061	-3 456 242
<u>Pašu kapitāls(kopā)</u>				
Atlikums pēc bilances uz gada sākumu	5 933 397	8 442 493	6 180 155	8 793 568
Atlikums pēc bilances uz perioda beigām	6 086 135	8 659 790	5 865 158	8 345 368

## GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

### (1) Sagatavošanas bāze

Šie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

a) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas ir ieviesti pārskata gadā

#### *1.SGS Finanšu pārskatu sniegšana*

Galvenās izmaiņas 1.SGS ir peļņas vai zaudējumu aprēķina aizstāšana ar apvienoto ieņēmumu pārskatu, kas ietver visas izmaiņas pašu kapitālā, kas nav saistītas ar akcionāru ieguldījumiem, piemēram, pārdošanai pieejamo finanšu aktīvu pārvērtēšana. Alternatīvi sabiedrībām ir tiesības sniegt divus pārskatus: atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķinu un apvienoto ieņēmumu pārskatu. Koncerns ir izvēlējusies sniegt apvienoto ieņēmumu pārskatu. Grozītais 1.SGS papildus ievieš arī prasību sniegt pārskatu par finansiālo stāvokli (bilance) agrākā salīdzinošo rādītāju perioda sākumā, gadījumos, kad Koncerns ir veikusi salīdzinošo rādītāju korekciju pārklasifikācijas, grāmatvedības politikas izmaiņu vai kļūdu korekciju rezultātā. 1.SGS izmaiņas ietekmēja informācijas uzrādīšanu Koncerna finanšu pārskatos, bet neietekmēja konkrētu darījumu un bilances posteņu atzīšanu un novērtēšanu.

#### *SGS 23, Aizņēmumu izmaksas*

Grozījums SGS 23 izslēdz iespēju atzīt aizņēmumu izmaksas uzreiz peļņas zaudējumu aprēķinā un paredz kapitalizēt aizņēmuma izmaksas, kuras tieši saistītas ar attiecīgā aktīva iegādi, izveidošanu vai ražošanu. Tā kā Koncerns iepriekš nebija izmantojis šo iespēju, grozījums neietekmē aktīvu novērtējumu.

#### *SFPS 8, Darbības segmenti*

SFPS 8 aizvieto SGS 14 Ziņojumi par segmentiem. Koncerns uzskata, ka darbības segmenti, kuri noteikti ar SFPS 8 ir tie paši uzņēmējdarbības segmenti, kas pirmīt identificēti ar SGS 14. SFPS 8 atklāšana ir uzrādīta 2. pielikumā *Segmentu Informācija*, kas iekļauj sevī arī saistīto pārskatīto salīdzinošo informāciju.

#### *SFPS 7, Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana*

Grozījumi attiecas uz informācijas atklāšanu par patiesās vērtības novērtējumu un likviditātes risku uzlabošanu. Koncernam ir jāatklāj finanšu instrumentu analīze, izmantojot trīs pakāpju patiesās vērtības noteikšanas hierarhiju. Uzlabotā informācijas atklāšana ir iekļauta šajos finanšu pārskatos.

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kas piemērojami sākot ar 2009. gada 1. janvāri, bet neattiecas uz Koncerna darbību

*SFPS Nr. 1, Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana - ieguldījumu izmaksas meitas sabiedrībās, kopīgi kontrolētos uzņēmumos vai asociētos uzņēmumos (grozījumi)*

*SFPS Nr. 2, Maksājumi ar akcijām - pilnvarojumu noteikumi un atcelšana (grozījumi)*

*SGS Nr. 27, Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati - leguldījumu izmaksas meitas sabiedrībās, kopīgi kontrolētos uzņēmumos vai asociētos uzņēmumos (grozījumi)*

*SGS Nr. 32, Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana un sniegšana un SGS Nr. 1 Finanšu pārskatu sniegšana - pārdodamie finanšu instrumenti un likvidācijas brīdī radušās saistības (grozījumi)*

*Ikgadējie SFPS labojumi, izdoti līdz 2008. gada maijam.*

*SFPIK 13, Klientu lojalitātes programmas*

*SFPIK Nr.14, SGS Nr.19, Noteikta pensiju plāna aktīva ierobežojums, minimālās finansējuma prasības un to savstarpējā iedarbība*

c)Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un kurus Koncerns nav vēl piemērojis

*SFPS labojumi izdoti 2009. gada aprīlī*

Labojumi SFPS 2, SGS 38, SFPIK 16 ir spēkā pārskata periodam, kas sākas no 2009. gada 1. jūlija vai vēlāk, labojumi SFPS 5, SFPS 8, SGS 1, SGS 36, un SGS 39 pielietojami pārskata periodam, kas sākas no 2010. gada 1. janvāra, vai pēc tā, vēl neapstiprināti ES). Labojumi sastāv no neatkarīgo izmaiņu salikuma un skaidrojumiem dažādās sfērās. Sabiedrība nesagaida no labojumiem nozīmīgu ietekmi uz tās finanšu pārskatiem.

*SFPS Nr. 3, Uzņēmējdarbības apvienošana un SGS Nr. 27, Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati , grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk).*

SFPS Nr. 3 jaunā redakcija ievieš vairākas izmaiņas pēc minētā datuma notikušās uzņēmējdarbības apvienošanas uzskaitē, kas ietekmēs atzīto nemateriālo vērtību un atspoguļotos rezultātus tajā periodā, kad notikusi attiecīgās sabiedrības iegāde, kā arī turpmākos atspoguļotos rezultātus. SGS Nr. 27 jaunā redakcija nosaka, ka izmaiņas līdzdalībā meitas sabiedrību kapitālā (ja netiek zaudēta kontrole) jāuzskaita kā darījumi ar pašu kapitālu. Līdz ar to šādu darījumu rezultātā vairs neradīsies nekāda nemateriālā vērtība, nedz arī peļņa vai zaudējumi. Bez tam šī standarta jaunā redakcija maina arī meitas sabiedrības zaudējumu uzskaiti, kā arī kontroles pār meitas sabiedrību zaudēšanas uzskaiti. No jaunās redakcijas izrietoši grozījumi tika veikti arī šādos standartos: SGS Nr. 7 Naudas plūsmas pārskati, SGS Nr. 12 Ienākuma nodokļi, SGS Nr. 21 Ārvalstu valūtas kursu izmaiņu ietekme, SGS Nr. 28 Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un SGS Nr. 31 Līdzdalība kopuzņēmumos. Koncerns šobrīd izvērtē šī standarta grozījumu ietekmi uz Koncerna finanšu pārskatiem. Koncerns plāno piemērot grozījumus SGS 1, sākot ar pārskata periodu no 2010. gada 1. janvāra.

*SGS 24, Saistīto pušu atklāšana - labojumi (spēkā pārskata periodam, sākot ar 2011. gada 1. janvāri un vēlāk, vēl neapstiprināti ES).*

Labots standarts vienkāršo atklāšanas prasības par valsts uzņēmumiem un izskaidro definīciju par saistītām pusēm. Koncerns pašlaik vērtē labojumu ietekmi uz informācijas atklāšanu tā finanšu pārskatos.

*SFPS 9, Finanšu instrumenti 1. daļa: Klasifikācija un novērtēšana, izdota 2009. gada novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).*

SFPS 9 aizvieto tās SGS 39 daļas, kas attiecas uz finanšu aktīvu klasifikāciju un novērtēšanu. Koncerns patreiz novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz Grupu un tā pieņemšanas laikiem.

d) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri vēl nav obligāti piemērojami un kuri neietekmēs Koncerna darbību

*SGS Nr. 39 Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana - atbilstīgie pret risku nodrošinātie posteņi* - grozījumi (spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kuri sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk).

*SFPIK 9 un SGS 39 - iegultie atvasinātie finanšu instrumenti* - grozījumi izdoti 2009. gada martā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 30. jūnijā vai vēlāk, grozījumi SFPIK 9 un SGS 39 ir pieņemti ES un stājas spēkā pārskata periodiem, kas sākas 2009. gada 31. decembrī).

*SGS Nr. 32 Tiesību emisiju klasifikācija* - grozījumi izdoti 2009. gada oktobrī (spēkā pārskata periodam, kas sākas 2010. gada 1. februārī vai vēlāk).

*SFPS Nr. 1 Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana* - pārskatīti 2008. gada decembrī (spēkā pārskata periodam, kas sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk, restrukturizēti SFPS 1, kā tos pieņēma ES, ir spēkā pārskata periodam, kas sākas ar 2009. gada 31. decembri).

*SFPS Nr. 1 Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana* - papildus izņēmumi tiem, kuri pirmo reizi piemēro standartu - grozījumi (spēkā pārskata periodam, kas sākas 2010. gada 1. janvārī, vēl neapstiprināti ES).

*SFPS Nr. 2 Grupas noteikti maksājumi ar akcijām*, - grozījumi (spēkā pārskata periodam, kas sākas 2010. gada 1. janvārī vai vēlāk, vēl nepieņemti ES).

*SFPS 7 Ierobežoti izņēmumi no salīdzinošās informācijas atklāšanas, tiem, kas pirmo reizi piemēro standartu*, - grozījumi (spēkā pārskata periodam, kas sākas 2011. gada 1. janvārī vai vēlāk, vēl nepieņemti ES).

*SFPIK Nr.12, Pakalpojumu koncesijas līgumi (SFPIK, kā pieņemti ES, ir spēkā pārskata periodam, kas sākas ar vai pēc 2009. gada 30. marta)*

*SFPIK Nr.14, Maksājumi minimālā finansējuma prasībai* - grozījumi spēkā pārskata periodam, kas sākas ar vai pēc 2011. gada 1. janvāri, vēl nav apstiprināti ES).

*SFPIK Nr. 15, Nekustamā īpašuma celtniecības līgumi* (spēkā pārskata periodam, kas sākas no 2008. gada oktobra, SFPIK 15, kā ir pieņemti ES, ir spēkā pārskata periodam, kas sākas ar vai pēc 2009. gada 31. decembra).

*SFPIK Nr. 16, Neto ieguldījumu darbībā ārvalstīs risku ierobežošana* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas ar vai pēc 2008. gada oktobra, SFPIK 16, kā pieņemti ES, spēkā pārskata periodam, kas sākas ar vai pēc 2009. gada 30. jūnija).

*SFPIK Nr. 17, Nenaudas aktīvu sadale īpašniekiem* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas ar vai pēc 2009. gada 1. jūlija, SFPIK 17, kā pieņemti ES, spēkā pārskata periodam, kas sākas ar vai pēc 2009. gada 31. oktobri).

*SFPIK 18, Aktīvu pārvešana no klientiem* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas ar vai pēc 2009. gada 1. jūlija, SFPIK 18, kā pieņemti ES, spēkā pārskata periodam, kas sākas ar vai pēc 2009. gada 31. oktobra).

*SFPIK 19, Finanšu saistību dzēšana ar pašu kapitāla instrumentiem* (spēkā pārskata periodiem, kas sākas ar vai pēc 2010. gada 1. jūlija, vēl nav apstiprināti ES).

## (2) Konsolidācijas metodes

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

## (3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

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

(b) Darījumi un atlikumi

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

Bilances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	30.09.2010.	30.09.2009.
1 USD	0.517	0.48
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204	0.204
1 EEK	0.0449	0.0449
1 RUB	0.0170	0.0159

## (4) Segmentu informācija

Darbības segments ir Koncerna sastāvdaļa, kas tiek noteikta pēc sekojošiem kritērijiem: (i) ir iesaistīts tādās biznesa aktivitātēs, kas ļauj gūt ienākumus un ciest zaudējumus; (ii) tāds, kura darbības rezultātus regulāri pārbauda lēmumu pieņemoša institūcija Sabiedrībā, kura ir atbildīga par resursu sadali un darbības segmenta sniegumu novērtēšanu un (iii) tāds, kuram ir pieejama konfidenciāla finansiāla informācija.

Darbības segmenta informācija tiek ziņota atbilstoši iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemošajai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

## (5) Ieņēmumu atzīšana

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Koncerna pamatdarbība ir dzelzceļa ritošā sastāva remonts un modernizācija. Atkarībā no remonta un modernizācijas veida un pasūtījuma sarežģītības pakāpes pakalpojumu sniegšanas periods varētu pārsniegt 3-6 mēnešus.

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.

Koncerns izmanto darba izpildes procentuālo metodi, lai noteiktu konkrētajā periodā atzīstamo ieņēmumu apmēru. Saskaņā ar šo metodi Koncerns darba izpildes pakāpi nosaka, līdz bilances datumam radušās ar līgumu saistītās izmaksas, attiecinot pret kopējām paredzamajām ar līgumu saistītajām izmaksām, izsakot šo attiecību procentuāli vai arī novērtējot darba izpildes pakāpi dabā, kura no šiem veidiem ir piemērotāka. Pārskata periodā radušās izmaksas, kas saistītas ar līguma turpmāko darbību, tiek izslēgtas no ar līgumu saistītajām izmaksām, aprēķinot darba izpildes pakāpi. Tās tiek uzrādītas kā izejvielas un materiāli vai citi aktīvi, atkarībā no to būtības.

Ieņēmumi no preču pārdošanas Latvijā tiek atzīti, kad pircējs ir preces akceptējis. Ieņēmumi no preču pārdošanas ārpus Latvijas tiek atzīti atbilstoši preču piegādes nosacījumiem. Ieņēmumi no pārējo pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti balstoties uz pakalpojumu pabeigtības pakāpi.

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

## (6) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu un vērtības samazinājumu. Sk. arī 12. pielikumu par šīs politikas modifikāciju pārejai uz SFPS.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteņi saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs Koncernā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādu periodus:

### Likme gadā, %

Ēkas	1,11 - 20
Ražošanas iekārtas	4 - 20
Pārējās iekārtas un aprīkojums	20

Aktīvu aplēstās atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas periodi tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katrā pārskata datumā.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Attiecīgais vērtības samazinājums tiek ietverts izmaksās.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

#### **(7) Mantisko aktīvu vērtības samazinājums**

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

#### **(8) 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.

#### **(9) Krājumi**

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Koncerna darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

#### **(10) Aizdevumi un debitoru parādi**

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

### **(11) 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.

### **(12) Pamatkapitāls un dividendes**

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

### **(13) Aizņēmumi**

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

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

### **(14) 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.

### **(15) Pensiju izmaksas**

Koncerns veic Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātos maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai un valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas likumdošanu. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Koncernam jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi un tai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts pensiju apdrošināšanas sistēma vai valsts fondēto pensiju shēma nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu un ir iekļautas darbinieku izmaksās.

### **(16) 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.



### **(17) Uzņēmuma ienākuma nodoklis**

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana nosaka 15 procentu nodokļa likmi.

Atliktais ienākuma nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm.

Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, no uzkrājumiem lēnas apgrozības precēm, paredzamiem zaudējumiem un iespējamām saistībām, kā arī no pārnestiem nodokļu zaudējumiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir ticams, ka Sabiedrībai būs pietiekams ar nodokli apliekams ienākums, pret kuru varēs segt pagaidu atšķirības.

Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts.

### **(18) Peļņa uz vienu akciju**

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

### **(19) Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības lielākie akcionāri, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Par saistītām pusēm tiek uzskatīti arī sabiedrības, kas atrodas galīgā kontrolējošā dalībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē.

## 1. Neto apgrozījums

	2010.g. 9 mēn.	2009.g. 9 mēn.
<b>Ls</b>		
<u>Pa darbības veidiem</u>		
Produkcijas izgatavošana	10 348 960	6 883 043
Pārējie	227 652	131 221
<b>Kopā</b>	<b>10 576 612</b>	<b>7 014 264</b>
<u>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</u>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Latviju	1 160 925	1 702 843
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Krieviju	2 000 200	1 518 000
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz ES tirgu	5 026 180	1 470 600
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Baltkrieviju	246 100	220 600
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Uzbekistānu	216 000	577 000
Pārējie	1 699 555	1 394 000
<b>Kopā</b>	<b>10 348 960</b>	<b>6 883 043</b>

## 2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Ar preču iegādi saistītas izmaksas	68 072	57 264
Izejvielas, materiālu un rezervju daļu izmaksas	5 585 165	2 951 182
Komunālās izmaksas	648 235	560 732
Darba samaksa	1 853 162	1 603 556
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	442 460	377 987
Pamatlīdzekļu nolietojums	217 427	244 168
Citas ražošanas izmaksas	390 905	266 463
<b>Kopā</b>	<b>9 205 426</b>	<b>6 061 352</b>

### 3. Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	81 801	62 433
Darba alga	36 378	30 562
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 733	7 250
<b>Kopā</b>	<b>126 912</b>	<b>100 245</b>

### 4. Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	625 639	569 494
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	149 578	132 374
Biroju uzturēšanas izmaksas	93 955	95 198
Reprezentācijas izmaksas	1 635	1 908
Pamatlīdzekļu nolietojums	76 488	78 039
Citas administrācijas izmaksas	140 215	121 845
<b>Kopā</b>	<b>1 087 510</b>	<b>998 858</b>

### 5. Pārējie ieņēmumi

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	1 240	3 887
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu nomas	37 849	39 753
Pārējie ieņēmumi	32 391	38 850
<b>Kopā</b>	<b>71 480</b>	<b>82 490</b>

### 6. Pārējās izmaksas

Kolektīvā līguma izdevumi	6 579	5 844
Pārējās izmaksas	1 558	3 026
<b>Kopā</b>	<b>8 137</b>	<b>8 870</b>

### 7. Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas, būves un ilglaicīgie stādījumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
<b>Sākotnējā vērtība 01.01.2010.</b>	<b>6 048 140</b>	<b>5 592 815</b>	<b>691 396</b>	<b>19 805</b>	<b>12 352 156</b>
legādāts		117 209	17 612	140 557	275 378
Norakstīts	794	34 079	11 848	137 105	183 826
Pār kvalificēts					
Pārvērtēts					
30.09.2010.	<b>6 047 346</b>	<b>5 675 945</b>	<b>697 160</b>	<b>23 257</b>	<b>12 443 708</b>
<b>Nolietojums 01.01.2010.</b>	<b>774 759</b>	<b>4 458 915</b>	<b>525 278</b>		<b>5 758 952</b>
Aprēķināts	109 371	161 324	52 866		323 561
Norakstīts	386	32 969	11 848		45 203
Pār kvalificēts					
Iepriekšējo gadu korekcijas					
30.09.2010.	<b>883 744</b>	<b>4 587 270</b>	<b>566 296</b>		<b>6 037 310</b>
<b>Atlikusī vērtība 01.01.2010.</b>	<b>5 273 381</b>	<b>1 133 900</b>	<b>166 118</b>	<b>19 805</b>	<b>6 593 204</b>
<b>Atlikusī vērtība 30.09.2010.</b>	<b>5 163 602</b>	<b>1 088 675</b>	<b>130 864</b>	<b>23 257</b>	<b>6 406 398</b>

### 8. Nepabeigtie ražojumi

Nepabeigtie ražojumi	533 665	124 091
----------------------	---------	---------

### 9. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Gatavā produkcija noliktavā	533 744	479 864
Veikalā	128	986
<b>Kopā</b>	<b>533 872</b>	<b>480 850</b>

#### 10. Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi	1 798 219	2 048 847
<b>Kopā</b>	<b>1 798 219</b>	<b>2 048 847</b>

#### 11. Citi apgrozījuma līdzekļi

PVN pārmaksa	42 016	137 166
Garantijas	45 320	13 776
Pārējie debitori	44 265	112 921
Avansa maksājumi	166 291	94 985
Nākamo periodu izmaksas	4 332	6 321
<b>Kopā</b>	<b>302 224</b>	<b>365 169</b>

#### 12. Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	104	515
Naudas līdzekļi bankas kontos	61 920	219 186
<b>Kopā</b>	<b>62 024</b>	<b>219 701</b>

#### 13. Pamatkapitāls

Uz 2010. gada 30.septembri reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda Ls 8294219, kas sastāv no 8294219 parastajām daļām ar Ls 1 nominālvērtību katra.

#### 14. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa daļa	1 690 934	1 909 442
Īstermiņa daļa	241 312	1 213 765
<b>Kopā</b>	<b>1 932 246</b>	<b>3 123 207</b>

#### 15. No pircējiem saņemtie avansi

Latvija	56 241	2 223
Krievija	288 329	223 693
ES tirgus	289 346	7 472
Pārējās	291 020	292 412
<b>Kopā</b>	<b>924 936</b>	<b>525 800</b>

### 16. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Īstermiņa daļa 2 032 958 2 076 757

### 17. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	01.01.2010.	Aprēķināts	Atgriezts no budžeta/ pārvietots	Samaksāts/ atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem un UIN (avansa maks.)	30.09.2010.
PVN	-32 535	-198 378	96 400	84 647	+177 144	-42 016
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	217 014	485 395		301 350	-95 640	305 419
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	439 008	849 094		626 426	-186 210	475 466
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-105 083			8 509	+104 706 / 8 886	
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-172	4 239		4 067		
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)		36 257		36 257		
Dabas resursu nodoklis	1 001	3 286		3 149		1 138
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	218	1 763		1 721		260
<b>Kopā</b>	<b>519 451</b>	<b>1 181 656</b>	<b>96 400</b>	<b>1 066 126</b>	<b>/+8 886</b>	<b>740 267</b>

No tā:

Parāds budžetam/ 751 745 782 283  
(Pārmaksa) 232 294 42 016

### 18. Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits

Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata periodā 895 969

Natālija Petrova  
Valdes priekšsēdētāja

**AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"**

Nodokļu maksātāja reģ. Nr. 40003030219

Adrese: Daugavpils, Marijas iela 1

kurss 0.702804

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

**I. Saimnieciskās darbības naudas plūsma par 2010.gada 9 mēnešiem**

Rādītāji	30.09.2010. LVL		30.09.2010. EUR		30.09.2009. LVL		30.09.2009. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	152 738		217 327			314 997		448 200
<b>Korekcijas:</b> a) Pamatlīdzekļu nolietojums	323 561		460 386		323 040		459 645	
b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		76 047		108 205		18 274		26 002
c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	69 630		99 074			31 482		44 795
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves izslēgšanas								
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas								
No pamatlīdzekļu likvidācijas	1 518		2 160					
<b>Korekcijas:</b> a) Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	296 670		422 123		1 349 658		1 920 389	
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	403 986		574 820		158 850		226 023	
c) piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		201 268		286 379	17 286		24 596	
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 248 103	277 315	1 775 890	394 584	1 848 834	364 753	2 630 653	518 997
UIN, atliktais nodoklis								
Naudas plūsmas pirms ārkārtas posteņiem	1 248 103	277 315	1 775 890	394 584	1 848 834	364 753	2 630 653	518 997
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>970 788</b>		<b>1 381 306</b>		<b>1 484 081</b>		<b>2 111 656</b>	

**II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma**

Rādītāji	30.09.2010. LVL		30.09.2010. EUR		30.09.2009. LVL		30.09.2009. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		140 557		199 994		76 887		109 400
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 240		1 764					
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā		300		427				
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		139 617		198 657		76 887		109 400

**III. Finansēšanas darbības naudas plūsma**

Rādītāji	30.09.2010. LVL		30.09.2010. EUR		30.09.2009. LVL		30.09.2009. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Saņemtie aizņēmumi								
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		881 112		1 253 709		1 220 074		1 736 009
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		881 112		1 253 709		1 220 074		1 736 009

**IV. Naudas ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums**

Rādītāji	30.09.2010. LVL		30.09.2010. EUR		30.09.2009. LVL		30.09.2009. EUR	
	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums	pieaugums	samazinājums
Pamatdarbības rezultāts	970 788		1 381 306		1 484 081		2 111 656	
Ieguldīšanas darbības rezultāts		139 617		198 657		76 887		109 400
Finansēšanas darbības rezultāts		881 112		1 253 709		1 220 074		1 736 009
Pārskata gada neto naudas plūsma		49 941		71 060	187 120		266 247	
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	111 965		159 312		32 581		46 359	
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>62 024</b>		<b>88 252</b>		<b>219 701</b>		<b>312 606</b>	

Valdes priekšsēdētāja N.Petrova  
24.11.2010.