

AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca

**GADA PĀRSKATS**

**par 12 mēnešu periodu līdz 2011. gada 31. decembrim**

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**SATURS**

Informācija par Uzņēmumu	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums finanšu pārskatiem	12 - 31
Neatkarīgā revidenta ziņojums	32 - 33

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU**

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 Lokomotiv Investeeringuud (Igaunija) - 15,37% Pārējie akcionāri - 11,39%
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks Natalja Kumar - Padomes locekle Juri Krasnošlik - Padomes loceklis Aleksandr Golubnitši - Padomes loceklis
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja Mihails Mamonovs- valdes loceklis Eduards Krukovskis-valdes loceklis
Pārskata gads	2011. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Baker Tilly Baltics SIA Komercesabiedrības licence Nr. 80 Kronvalda bulvāris 10 Rīga, LV-1010 Latvija  Atbildīgā zvērinātā revidente Natālija Zaiceva sertifikāts Nr. 138

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**VADĪBAS ZIŅOJUMS**

**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**

2011. gadā Uzņēmuma neto apgrozījums sastādīja 33.4 milj. EUR (2010. gadā -31.7 milj. EUR). Realizācija no pamatdarbības sastādīja 23.3 milj. EUR, kas sastāda pret 2010. gadu 103.8%. Papildus pamatdarbībai Uzņēmums pārskata gadā sniedza meitas uzņēmumiem sekojošus pakalpojumus: materiālu pārdošana, noma, administratīvie pakalpojumi un citi, kuri deva papildus neto apgrozījumu 10.1 milj. EUR (2010. gadā - 9.0 mij. EUR). Pārskata gadā Uzņēmums strādāja ar pilnu slodzi un pabeidza gadu ar peļņu 545.4 tūkst. EUR apmērā. Pārskata gadā Uzņēmums apguva pasažieru vagonu kapitālo remontu. Pārskata gadā Uzņēmums iegādājās un uzstādīja divus darbgaldus: zobu slīpēšanas darbgalds NILES un apstrādes centrs MAZAK, izmantojot ES finansējumu. Projekta kopējā vērtība bez PVN sastādīja 1 714 191 EUR, ES līdzfinansējums 35% no projekta vērtības. Gada beigās Uzņēmums veiksmīgi pabeidza projekta realizāciju. Tā realizācija atļaus Uzņēmumam palielināt apgrozījumu un izgatavoto nomenklatūru, kā arī paaugstināt rezerves daļu kvalitāti.

**Koncerna darbība pārskata gadā**

2011. gadā Koncerna konsolidēts neto apgrozījums sastādīja 24.3 milj. EUR (104.3% attiecībā pret 2010. gada apgrozījumu). 2011. gadā Koncerns bija nodrošināts ar pasūtījumiem visa gada garumā, kas atļāva pabeigt 2011. gadu ar peļņu 0.498 milj.EUR. 2011. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 19.9 milj. EUR (2010. gadā - 20.8 milj. EUR), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 4.4 milj. EUR (2010. gadā -2.7 milj. EUR). Galvenie eksporta virzieni 2011. gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija un Uzbekistāna.

**Finanšu risku vadība**

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 35. pielikumā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**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.

**Izpildinstitūcijas ieteiktā peļņas sadale**

	<b>2011 EUR</b>
Sadalāmā peļņas daļa	<b>545 407</b>
Ieteiktā peļņas sadale: nesadalītā peļņa	545 407

**Turpmākā uzņēmuma attīstība**

2012. gadā Uzņēmums plāno turpināt esošo saimniecisko darbību: palielināt ritošā sastāva remonta pakalpojumu apgrozījumu, kā arī rezerves daļu ražošanu un pārdošanu. 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 uzbūvēt jaunu ražošanas korpusu un iegādāties jaunu tehnoloģiskās ražošanas līniju, izmantojot ERAF līdzekļus. Šī projekta realizācija atļaus piesaistīt jaunus klientus, paaugstināt izgatavoto rezerves daļu kvalitāti un apgūt jaunas tehnoloģijas.

---

Natālija Petrova  
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2012. gada 27. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU**

Vadība ir atbildīga par Uzņēmuma finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar atvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu likumu un Latvijas grāmatvedības standartiem. Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Uzņēmuma finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātus un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 7. līdz 31. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījusies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Uzņēmuma aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Uzņēmumā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

---

Natālija Petrova  
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2012. gada 27. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS**

	Pielikums	2011 EUR	2010 EUR
Neto apgrozījums	(1)	33 385 470	31 660 178
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(30 665 914)	(29 011 071)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>		<b><u>2 719 556</u></b>	<b><u>2 649 107</u></b>
Pārdošanas izmaksas	(3)	(555 485)	(555 466)
Administrācijas izmaksas	(4)	(1 527 784)	(1 287 319)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	372 067	193 637
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(25 636)	(1 419 242)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(7)	9	44 603
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(8)	(299 194)	(97 482)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>		<b><u>683 532</u></b>	<b><u>(472 163)</u></b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(9)	(76 536)	(1 088)
Pārējie nodokļi	(10)	(61 589)	(62 124)
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>		<b><u><u>545 407</u></u></b>	<b><u><u>(535 375)</u></u></b>
<b>Peļņa uz vienu akciju (centos)</b>	(11)		
Pamata		4,62	(4,5)
Koriģēta		4,62	(4,5)

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Natālija Petrova  
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2012. gada 27. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**BILANCE**

		31.12.2011. EUR	31.12.2010. EUR
	Pielikums		
<b><u>AKTĪVS</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(12)	24 560	24 971
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>		<b>24 560</b>	<b>24 971</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(12)	1 914 243	1 868 166
Iekārtas un mašīnas	(12)	3 407 250	1 579 604
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(12)	121 085	170 859
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(12)	69 272	49 466
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>		<b>5 511 849</b>	<b>3 668 095</b>
<b>Ieguldījuma īpašumi</b>			
Ēkas un būves	(12)	3 156 755	3 221 623
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<b>3 156 755</b>	<b>3 221 623</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>			
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā	(13)	31 303	31 303
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	(13)	683	711
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:</b>		<b>31 986</b>	<b>32 015</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>8 725 151</b>	<b>6 946 703</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(14)	2 036 430	1 727 622
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(15)	91 173	182 149
Avansa maksājumi par precēm		101 720	258 516
<b>Krājumi kopā:</b>		<b>2 229 323</b>	<b>2 168 287</b>
<b>Debitoru parādi</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(16)	2 466 232	2 030 885
Radniecīgo sabiedrību parādi	(17)	3 335 236	3 168 844
Citi debitori	(18)	25 114	154 236
Nākamo periodu izmaksas	(19)	6 158	7 508
Uzkrātie ieņēmumi	(20)	3 491 029	3 762 102
<b>Debitoru parādi kopā:</b>		<b>9 323 769</b>	<b>9 123 575</b>
<b>Naudas līdzekļi</b>	(21)	<b>827 835</b>	<b>854 079</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>12 380 927</b>	<b>12 145 941</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b><u>21 106 078</u></b>	<b><u>19 092 645</u></b>

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**BILANCE**

		<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
	<b>Pielikums</b>		
<b><u>PASĪVS</u></b>			
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(22)	11 801 610	11 801 610
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(12)	1 677 720	1 779 274
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(6 842 993)	(6 307 618)
pārskata gada nesadalītā peļņa		545 407	(535 375)
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>7 181 743</b>	<b>6 737 891</b>
<b>Uzkrājumi:</b>	(23)	733 920	809 978
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(24)	2 369 352	1 942 987
Atliktā nodokļa saistības	(9)	373 148	314 534
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā:</b>		<b>2 742 500</b>	<b>2 257 521</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(24)	2 788 776	413 114
Citi aizņēmumi	(25)	472 166	-
No pircējiem saņemtie avansi		1 895 824	1 515 901
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		2 207 913	3 987 359
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(26)	396 577	820 549
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(27)	53 914	36 400
Pārējie kreditori	(28)	63 555	52 918
Nākamo periodu ieņēmumi		10 709	-
Uzkrātās saistības	(29)	2 558 480	2 461 013
<b>Īstermiņa kreditori kopā:</b>		<b>10 447 914</b>	<b>9 287 254</b>
<b>Kreditori kopā:</b>		<b>13 190 414</b>	<b>11 544 775</b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b>21 106 078</b>	<b>19 092 645</b>

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Natālija Petrova  
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2012. gada 27. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
**GADA PĀRSKATS**  
 par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS**

	Pielikums	Pamatkapitāls	Īgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
		EUR	EUR	EUR	EUR
<b>31.12.2009.</b>		<b>11 801 610</b>	<b>1 819 307</b>	<b>(6 307 618)</b>	<b>7 313 299</b>
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(12)	-	(47 097)	-	(47 097)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	7 065	-	7 065
Pārskata gada zaudējumi		-	-	(535 375)	(535 375)
<b>31.12.2010.</b>		<b>11 801 610</b>	<b>1 779 274</b>	<b>(6 842 993)</b>	<b>6 737 891</b>
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana	(12)	-	(119 477)	-	(119 477)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	17 922	-	17 922
Pārskata gada peļņa		-	-	545 407	545 407
<b>31.12.2011.</b>		<b>11 801 610</b>	<b>1 677 720</b>	<b>(6 297 587)</b>	<b>7 181 743</b>

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
 Natālija Petrova  
 valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2012. gada 27. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	<b>683 532</b>	<b>(472 163)</b>
<b>Korekcijas:</b>		
pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguld. un ieguldījuma īpašumu nolietojumam	(12) 552 467	540 219
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	(5) (129 477)	(70 062)
zaudējumi no līdzdalības pārvērtēšanas un atsavināšanas	-	5 687
uzkrājumu izmaiņām	(263 157)	1 357 518
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām	109 807	151 533
procentu izmaksām	(8) 98 719	77 369
<b>Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās</b>	<b>1 051 891</b>	<b>1 590 101</b>
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums	(62 212)	1 755 828
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums	6 000	(3 341 112)
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)	(1 306 765)	2 779 513
<b>Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>	<b>(311 087)</b>	<b>2 784 330</b>
Samaksātie procenti	(86 464)	(78 917)
<b>Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>	<b>(397 550)</b>	<b>2 705 413</b>
<b>Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem</b>		
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un ieguldījuma īpašumu iegāde	(12) (2 330 862)	(371 490)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	9 920	73 029
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā	(683)	(9 249)
Ieņēmumi no līdzdalības citu sabiedrību kapitāla pārdošanas	711	-
<b>Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem</b>	<b>(2 320 913)</b>	<b>(307 710)</b>
<b>Naudas plūsma no finanšu darbības</b>		
Saņemtie aizņēmumi	(24) 5 818 111	-
Atmaksātie aizņēmumi	(24) (3 125 891)	(1 697 857)
<b>Neto naudas plūsma no finanšu darbības</b>	<b>2 692 220</b>	<b>(1 697 857)</b>
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)</b>	<b>(26 243)</b>	<b>699 845</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā</b>	<b>854 079</b>	<b>154 234</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās</b>	(21) <b>827 835</b>	<b>854 079</b>

Pielikumi no 12. līdz 31. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

\_\_\_\_\_  
Natālija Petrova  
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2012. gada 27. aprīlis

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM**

**I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA**

**(1) Vispārīgie principi**

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu likumu un Latvijas grāmatvedības standartiem.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējas vērtības uzskaites principu, kas modificēts veicot pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanu, kā norādīts (5) sadaļā grāmatvedības politikai. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

**(2) Salīdzinošo rādītāju pārklasifikācija**

Pārskata gadā ir veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo periodu. Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu rezultātu. Finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par iepriekšējo periodu klasificēti pēc pārskata gada principiem un ir salīdzināmi.

Pārklasificētie aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izmaksas	2010	2010	Summa EUR
	Labots Posteņa nosaukums	Pirms labojumiem Posteņa nosaukums	
Starpniecības pakalpojumi	Pārdošanas izmaksas	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	320 742

**(3) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums**

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsomma, 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.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

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".

**(4) 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.

Monētārie 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.

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
1 USD	0,544	0,535
1 EUR	0,702804	0,702804
1 LTL	0,204	0,203
1 RUB	0,017	0,0176

**(5) 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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

Uzņēmums kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 427 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 427, tiek aprēķināts 50-100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā un 0-50% pēc izslēgšanas.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļa norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

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

#### **(6) Ieguldījuma īpašumi**

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

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

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

	<b>Nolietojuma % gadā</b>
Ēkas	1,67 - 10

#### **(7) 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.

#### **(8) Krājumi**

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

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**(9) 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.

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

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

**(11) 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.

**(12) 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.

**(13) 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), ja vien atlikto nodokli nerada aktīvu vai saistību sākotnēja atzīšana, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un darījumu laikā neietekmē ne finanšu, ne ar nodokli apliekamo peļņu. 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.

**(14) 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.

**(15) Dotācijas**

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējās dotācijas, izdevumu segšanai, attiecinā uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgi izdevumi un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**(16) Peļņa uz vienu akciju**

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

**(17) 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.

**(18) Saistītās puses**

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti radniecīgās un asociētās 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 2011. gada 31. decembrim

**II. CITI PIELIKUMI**

**(1) Neto apgrozījums**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Pa darbības veidiem</b>		
Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	23 010 835	18 667 485
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas (sk. 34. pielikumu)	7 666 401	6 476 365
Rezerves daļu, vagonu pārdošana	-	3 803 042
Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas (sk. 34. pielikumu)	1 816 176	1 821 777
Pārējie ieņēmumi	558 642	392 414
Vadības un administratīvie pakalpojumi (sk. 34. pielikumu)	272 617	262 958
Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem (sk.34. pielikumu)	60 799	236 138
	<b><u>33 385 470</u></b>	<b><u>31 660 178</u></b>
<b>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</b>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	13 985 299	11 295 983
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū	6 321 808	8 782 436
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā	10 471 268	8 370 896
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā	437 710	1 258 509
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā	1 057 604	679 737
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs	1 111 782	1 272 618
	<b><u>33 385 470</u></b>	<b><u>31 660 178</u></b>

a) Ieņēmumi no nomas maksas

Uzņēmums iznomā lielāko daļu no sava īpašumā esošas ražošanas ēkas, tehnoloģiskās iekārtas un pārējos pamatlīdzekļus un inventāru meitas sabiedrībai SIA "Remenergo". Nomas maksa par ēku un iekārtu nomu 2011. gadā bija EUR 1 816 176 (2010. gadā - EUR 1 821 777). Nomas līgums ir noslēgts līdz 2012. gada 31. decembrim.

**(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas	17 393 499	14 864 245
Izejvielu un materiālu izmaksas	12 116 341	13 033 768
Pamatlīdzekļu nolietojums	432 069	416 291
Citas ražošanas izmaksas	332 966	317 719
Komunālās izmaksas	142 482	186 160
Ar preču un materiālu iegādi saistītas izmaksas	158 475	131 146
Darba samaksa	68 146	65 913
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16 252	15 704
Uzkrājumu izmaiņas garantijas remontiem un paredzamiem zaudējumiem	5 683	(19 875)
	<b><u>30 665 914</u></b>	<b><u>29 011 071</u></b>

**(3) Pārdošanas izmaksas**

Starpniecības pakalpojumi	362 417	320 742
Transporta izmaksas	95 061	146 241
Darba samaksa	79 132	71 391
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18 876	17 092
	<b><u>555 485</u></b>	<b><u>555 466</u></b>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**(4) Administrācijas izmaksas**

	2011 EUR	2010 EUR
Darba samaksa	682 655	551 633
Citas administrācijas izmaksas	297 865	208 496
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	162 966	131 794
Komunālās izmaksas	161 160	155 103
Pamatlīdzekļu nolietojums	113 053	122 339
Biroja uzturēšanas izmaksas	58 426	49 127
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	26 797	53 679
Nomas maksa	22 597	12 235
Reprezentācijas izmaksas	2 265	2 913
	<b>1 527 784</b>	<b>1 287 319</b>

**(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas, ieskaitot attiecīgo pārvērtēšanas rezerves norakstīšanu	129 477	70 062
Ieņēmumi no nomas maksas	113 343	69 445
Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 23. pielikumu)	81 741	-
Pārējie ieņēmumi	47 505	54 130
	<b>372 067</b>	<b>193 637</b>

**(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

Kolektīvā līguma izdevumi	15 549	13 025
Pārējās izmaksas	10 087	11 958
Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazināšanai	-	1 230 709
Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 23. pielikumu)	-	157 863
Zaudējumi no līdzdalības meitas sabiedrību kapitālos atsavināšanas	-	5 687
	<b>25 636</b>	<b>1 419 242</b>

**(7) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi**

Procentu ieņēmumi	9	420
Saņemtie procenti par nokavēto rēķinu apmaksu	-	29 769
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	-	14 414
	<b>9</b>	<b>44 603</b>

**(8) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	170 806	-
Procentu izmaksas	98 719	77 368
Samaksātās soda naudas	29 670	20 114
	<b>299 194</b>	<b>97 482</b>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

	2011 EUR	2010 EUR
<b>a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas</b>		
Atliktā nodokļa izmaiņas	76 536	1 088
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	-	-
	<u><b>76 536</b></u>	<u><b>1 088</b></u>

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

	2011 EUR	2010 EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	683 532	(472 163)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(61 589)	(62 124)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	<u>621 943</u>	<u>(534 287)</u>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u><b>93 291</b></u>	<u><b>(80 143)</b></u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	10 159	81 232
Atlaidēm par jauno tehnoloģisko iekārtu iegādi	(26 915)	-
<b>Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas</b>	<u><b>76 536</b></u>	<u><b>1 088</b></u>

**b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas**

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	314 534	320 510
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	76 536	1 088
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšanas rezervi	(17 922)	(7 064)
<b>Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās</b>	<u><b>373 148</b></u>	<u><b>314 534</b></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):

	31.12.2011. EUR	31.12.2010. EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	539 466	502 260
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u><b>539 466</b></u>	<u><b>502 260</b></u>
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	-	(91)
Uzkrājumi garantijas remontiem un meitas sabiedrību finansiālām atbalstam	(110 089)	(121 496)
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(13 975)	(13 799)
Neizmantotiem nodokļu zaudējumiem	(42 254)	(52 339)
Pagaidu atšķirības kopā	<u><b>(166 318)</b></u>	<u><b>(187 725)</b></u>
<b>Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)</b>	<u><b>373 148</b></u>	<u><b>314 534</b></u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**(10) Pārējie nodokļi**

	2011 EUR	2010 EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	5 616	5 950
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	55 973	56 174
	<b>61 589</b>	<b>62 124</b>

**(11) Peļņa uz vienu akciju (santīmos uz vienu akciju)**

Tā kā Uzņēmums nav veicis darījumus, kuri varētu radīt tādas izmaiņas akciju kapitālā, kas mainītu peļņas apjomu uz vienu akciju, koriģētā peļņa uz vienu akciju ir ekvivalenta pamata peļņai uz vienu akciju.

Peļņa uz vienu akciju ir aprēķināta, dalot pārskata gada peļņu ar vidējo akciju skaitu gada laikā.

	2011	2011
Peļņa, kas attiecināma uz Uzņēmuma akcionāriem (EUR)	545 407	(535 375)
Vidējais akciju skaits gadā	8 294 219	8 294 219
<b>Peļņa uz vienu akciju (centos)</b>	<b>6,58</b>	<b>(6,45)</b>

**(12) Nemateriālie ieguldījumi, pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi**

	Nemateriālie ieguldījumi	Ieguldījuma īpašumi	Pamatlīdzekļi				
			Zemes gabali, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>							
31.12.2010.	30 058	3 851 055	2 439 281	8 123 662	989 287	49 466	15 482 809
Iegādāts	-	-	-	-	-	2 330 862	2 330 862
Atsavināts/norakstīts	-	(2 417)	(659)	(251 955)	(3 169)	-	(258 200)
Pārklasificēts	6 000	64 384	78 790	2 126 079	35 802	(2 311 055)	0
31.12.2011.	36 058	3 913 021	2 517 413	9 997 786	1 021 921	69 272	17 555 471
<b>Nolietojums</b>							
31.12.2010.	(5 087)	(629 432)	(571 115)	(6 544 058)	(818 428)	-	(8 568 120)
Aprēķināts	(6 411)	(129 457)	(32 769)	(298 338)	(85 492)	-	(552 467)
Atsavināts/norakstīts	-	2 622	714	251 860	3 083	-	258 280
31.12.2011.	(11 498)	(756 266)	(603 170)	(6 590 536)	(900 836)	0	(8 862 308)
<b>Atlikusī vērtība</b>							
<b>31.12.2010.</b>	<b>24 971</b>	<b>3 221 623</b>	<b>1 868 166</b>	<b>1 579 604</b>	<b>170 859</b>	<b>49 466</b>	<b>6 914 689</b>
<b>31.12.2011.</b>	<b>24 560</b>	<b>3 156 755</b>	<b>1 914 243</b>	<b>3 407 250</b>	<b>121 085</b>	<b>69 272</b>	<b>8 693 163</b>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

Saskaņā ar Uzņēmuma grāmatvedības politiku pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādītas visas Uzņēmuma īpašumā esošās ēkas un būves, izņemot tās, kuras ir nodotas operatīvā nomā Uzņēmuma meitas sabiedrībām, kas savukārt klasificētas kā ieguldījuma īpašumi. (sk. arī 32. pielikumu).

Uzņēmuma īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2011. gada 31. decembrī ir EUR 437 964 (31.12.2010 - EUR 437 964), ēku kadastrālā vērtība - EUR 4 772 823 (31.12.2010 - EUR 4 763 092).

1996., 1999. un 2001. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošo zemes, ēku un tehnoloģisko iekārtu pārvērtēšanu. Attiecīgi 1996. gadā pamatlīdzekļu vērtība tika palielināta par EUR 938 438, 1999. gadā par EUR 1 875 134 un 2001. gadā par EUR 1 266 290. Nekustāmo īpašumu tirgus vērtība tika noteikta izmantojot salīdzināmo darījumu metodi, kā arī ieņēmumu diskontēšanas metodi. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla sastāvā postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus, 2007., 2008. un 2009. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošās zemes un ēku pārvērtēšanu. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības samazinājums, kas 2007. gadā sastādīja EUR 3 606 792, 2008. gadā EUR 1 931 073 un 2009. gadā EUR 410 947 (mīnus atliktā nodokļa saistību summa, kas attiecas uz pamatlīdzekļu pārvērtēšanu) tiek atskaitīts no pārvērtēšanas rezervēm. Pārskata gadā veiktajā Uzņēmuma nekustāmo īpašumu novērtējumā nav konstatētas iespējamās tirgus vērtības būtiskas atšķirības ar nekustāmo īpašumu patreizējo atlikušo vērtību, kā rezultātā netika veikta pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšana.

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

	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Sākotnējā vērtība	6 825 029	6 682 113
Uzkrātais nolietojums	(2 478 875)	(2 395 070)
<b>Atlikusī vērtība</b>	<b><u>4 346 155</u></b>	<b><u>4 287 043</u></b>

Kopējās pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanas apjoms 2011. gada 31. decembrī, atskaitot atliktā nodokļa efektu bija EUR 1 677 720 (31.12.2010 - EUR 1 779 274).

Pārskata gada laikā aizņēmuma izmaksas tika kapitalizētas EUR 27 749 apmērā.

Informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem un ieguldījuma īpašumiem sniegta 24. pielikumā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

(13) Līdzdalība kapitālos

(a) Līdzdalības kustība

	Ilgtermiņa		Kopā EUR
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību EUR	Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi EUR	
<b>Sākotnējā vērtība</b>			
31.12.2010.	31 303	711	32 015
Iegādāts	-	683	683
Pārdots	-	(711)	(711)
31.12.2011.	<u>31 303</u>	<u>683</u>	<u>31 986</u>
<b>Ieguldījumu vērtības izmaiņas</b>			
31.12.2010.	-	-	0
31.12.2011.	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Bilances vērtība 31.12.2010.</b>	<u><b>31 303</b></u>	<u><b>711</b></u>	<u><b>32 015</b></u>
<b>Bilances vērtība 31.12.2011.</b>	<u><b>31 303</b></u>	<u><b>683</b></u>	<u><b>31 986</b></u>

(b) Līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa	
		31.12.2010. %	31.12.2011. %	31.12.2010. EUR	31.12.2011. EUR	2010 EUR	2011 EUR
SIA REL	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(113 091)	(87 103)	(115 937)	25 989
SIA Elap	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	21 537	38 348	(30 688)	16 811
SIA REMDĪZ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(219 346)	(269 550)	(222 191)	(50 205)
SIA Ritrem	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	75 809	158 407	(14 064)	82 598
SIA Elektromaš	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	464 347	489 635	(31 107)	25 287
SIA Krāsotājs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(244 367)	(245 434)	(25 754)	(1 067)
SIA SPZČ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(290 698)	(360 900)	(224 687)	(70 202)
SIA METALURGS	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(37 037)	(37 360)	(39 883)	(323)
SIA Remenergo	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(308 081)	(257 341)	(50 671)	50 741
SIA Instruments	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(152 711)	(152 950)	(232)	(239)
SIA Loģistika	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	8 937	11 288	7 208	2 351
				<u><b>(794 701)</b></u>	<u><b>(712 960)</b></u>	<u><b>(748 006)</b></u>	<u><b>81 741</b></u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

Meitas uzņēmumu darbības veids ir dzelzceļa ritošā sastāva atsevišķo posmu kapitālais remonts, apkope un modernizācija, kā arī tās palīgfunkciju veikšana, t.sk.:

SIA REL	Ritošā sastāva virsbūves remonts un modernizācija
SIA Elap	Ritošā sastāva elektroaparātūras remonts un modernizācija
SIA REMDĪZ	Ritošā sastāva dīzeļu un to mezglu remonts un modernizācija
SIA Ritrem	Ritošā sastāva, riteņpāru un ratiņu, tā mezglu remonts un modernizācija
SIA Elektromaš	Elektromotoru, ģeneratoru un transformatoru remonts un ražošana
SIA Krāsotājs	Ritošā sastāva krāsošana
SIA SPZČ	Rezerves daļu ražošana un remonts
SIA Metalurģs	Metāla liešana
SIA Remenergo	Kustamo un nekustamo īpašumu apsaimniekošana, ēku, būvju un ražošanas iekārtu tehniskā uzraudzība un kapitālais remonts, komunālo pakalpojumu sniegšana Koncerna uzņēmumiem
SIA Instruments	Neveic aktīvu darbību
SIA Loģistika	Transporta, iekraušanas, izkraušanas pakalpojumi

**(14) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli**

	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība (Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	2 094 159 (57 729)	1 786 891 (59 268)
	<b><u>2 036 430</u></b>	<b><u>1 727 622</u></b>

**(15) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai**

Gatavā produkcija	126 493	214 747
Pārējās preces pārdošanai	120	128
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	(35 439)	(32 726)
	<b><u>91 173</u></b>	<b><u>182 149</u></b>

**(16) Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	3 820 808 (1 354 575)	3 573 733 (1 542 848)
	<b><u>2 466 232</u></b>	<b><u>2 030 885</u></b>

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

**(17) Radniecīgo sabiedrību parādi**

Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	3 248 919	3 082 669
Aizdevumi meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	86 317	86 175
	<b><u>3 335 236</u></b>	<b><u>3 168 844</u></b>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

<b>(18) Citi debitori</b>	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Norēķini par garantijām	11 770	64 485
PVN par saņemtiem avansiem	6 073	19 048
Norēķini par citiem pakalpojumiem	3 058	3 058
Pārējie debitori	3 462	5 310
Norēķini ar personālu	751	1 998
PVN pārākšana (skat. arī 27. pielikumu)	-	60 338
	<u><b>25 114</b></u>	<u><b>154 236</b></u>
<b>(19) Nākamo periodu izmaksas</b>		
Apdrošināšanas maksājumi	3 021	2 950
Pārējie izdevumi	3 137	4 558
	<u><b>6 158</b></u>	<u><b>7 508</b></u>
<b>(20) Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem</b>		
Ar līgumu saistītās izmaksas un atzītā peļņa	3 491 029	3 762 708
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	-	(606)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u><b>3 491 029</b></u>	<u><b>3 762 102</b></u>
no tiem:		
Bruto summa, kas saņemama no pasūtītājiem (postenī "Uzkrātie ieņēmumi")	<u><b>3 491 029</b></u>	<u><b>3 762 102</b></u>
	<u><b>3 491 029</b></u>	<u><b>3 762 102</b></u>
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā	23 010 835	18 667 484
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "No pircējiem saņemtie avansi")	1 895 824	1 515 901
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Citi debitori")	11 770	64 485
<b>(21) Naudas līdzekļi kasē un bankā</b>		
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	825 637	852 881
Naudas līdzekļi kasē	2 198	1 198
	<u><b>827 835</b></u>	<u><b>854 079</b></u>

**(22) Pamatkapitāls**

Uzņēmuma reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 11 801 610, kas sastāv no pilnībā apmaksātām 829 294 vārda akcijām. Katras akcijas nominālvērtība ir EUR 1.42. 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.



AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**(23) Uzkrājumi**

	Uzkrājumi garantijas saistībām	Uzkrājumi meitas sabiedrību finansiālam atbalstam	Kopā
	EUR	EUR	EUR
<b>31.12.2009.</b>	<b>31 610</b>	<b>636 838</b>	<b>668 448</b>
Palielinājums	-	157 863	157 863
Samazinājums	(16 333)	-	(16 333)
<b>31.12.2010.</b>	<b>15 277</b>	<b>794 701</b>	<b>809 978</b>
Palielinājums	5 683	-	5 683
Samazinājums	-	(81 741)	(81 741)
<b>31.12.2011.</b>	<b>20 960</b>	<b>712 960</b>	<b>733 920</b>

**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 34. pielikumā, Uzņēmums nodrošina meitas sabiedrības ar finanšu resursiem tās darbības nodrošināšanā. Meitas sabiedrības darbības rezultāti un finansiālais stāvoklis ir atspoguļots 13. 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. Pārskata gada beigū uzkrājumi novērtēti meitas sabiedrību patreizējo negatīvo pašu kapitāla kopējā apjomā.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**(24) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

		<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ilgtermiņa daļa</b>	<b>Piezīme</b>		
Ilgtermiņa aizņēmums USD valūtā Norvik banka	a)	-	1 226 739
Aizņēmums zemes privatizācijai EUR valūtā Norvik banka	b)	-	714 848
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	c)	-	1 400
Investīcijas kredīts USD valūtā SWEDBANK	a)	1 060 567	-
Investīcijas kredīts ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	d)	704 724	-
Investīcijas kredīts EUR valūtā SWEDBANK	b)	604 060	-
		<b><u>2 369 352</u></b>	<b><u>1 942 987</u></b>
<b>Īstermiņa daļa</b>			
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa USD valūtā Norvik banka	a)	-	262 873
Aizņēmums zemes privatizācijai EUR valūtā Norvik banka	b)	-	141 840
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	c)	-	8 401
Kredītlīnija EUR valūtā	e)	1 499 879	-
Investīcijas kredīts ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	d)	854 668	-
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa USD SWEDBANK	a)	276 658	-
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa EUR SWEDBANK	b)	157 572	-
		<b><u>2 788 776</u></b>	<b><u>413 114</u></b>

a) 2004. gadā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no A/S Norvik banka USD 4 000 000 (EUR 3 096 169) apmērā apgrozījuma līdzekļu papildināšanai. 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu USD 1 755 394 apmērā Uzņēmuma saistību pret NORVIK AS refinansēšanai. Kredīts atmaksājams līdz 31.10.2016. Procentu likme 1.29% + 3 mēnešu LIBOR.

b) 2006. gadā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no A/S Norvik banka Ls 1 000 000 apmērā zemes privatizācijai. 2007. gadā Uzņēmums refinansēja aizņēmumu uz EUR. 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu EUR 773 948 apmērā. Uzņēmuma saistību NORVIK AS refinansēšanai. Kredīts atmaksājams līdz 31.10.2016. Procentu likme 1.5% + 3 mēnešu EURIBOR.

c) 2007. gadā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no A/S Norvik bankā EUR 42 000 apmērā automašīnas iegādei. Aizņēmums atmaksājams līdz 2012. gada februārim. Kredīts dzēsts pirms termiņa 2011. gadā. Procentu likme 1.6% + 6 mēnešu EURIBOR.

d) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par investīcijas kredītu piešķiršanu, kas paredz projekta finansējumu ES struktūrfondu ietvaros EUR 1 559 392 apmērā. Līgumā paredzēta daļēja saistību dzēšana ar saņemto LIAA finansējumu. Kredīts atmaksājams līdz 31.10.2016. Procentu likme 1.5% + 3 mēnešu EURIBOR.

e) 2011. gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu ar SWEDBANK AS par kredītlīnijas piešķiršanu EUR 1 500 000 apmērā. Kredītlīnija atmaksājama 31.10.2012. Procentu likme 1,5% + 3 mēnešu EURIBOR un 0,2% gadā par neizmantoto kredītlīnijas apjomu.

Uzņēmuma saistību izpilde tiek nodrošināta un apstiprināta ar:

(i) hipotēku uz visu Uzņēmumam piederošo nekustamo īpašumu;

(ii) komercķīlu uz visu Uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Uzņēmuma ieķīlāto aktīvu bilances vērtība 2011. gada 31. decembrī sastāda EUR 21 106 078 (31.12.2010 - EUR 19 092 645).

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**(25) Citi aizņēmumi**

	31.12.2011. EUR	31.12.2010. EUR
Aizņēmums no AS Skinest Rail (sk. 34. pielikumu)	472 166	-
	<b>472 166</b>	<b>0</b>

Pārskata gadā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no AS Skinest Rail USD 610 000 apjomā. Aizņēmums atmaksājams līdz 31.12.2012. Procentu likme 12% gadā.

**(26) Parādi radniecīgajām sabiedrībām**

	31.12.2011. EUR	31.12.2010. EUR
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 34. pielikumu)	396 577	820 549
	<b>396 577</b>	<b>820 549</b>

**(27) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

	31.12.2010. EUR	Aprēķināts EUR	Aprēķinātā soda un nokavējuma nauda EUR	(Samaksāts)/ atmaksāts EUR	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem EUR	31.12.2011. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis *	(60 338)	(407 515)	-	(22 665)	506 545	16 027
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	12 961	151 606	4	(17 686)	(134 251)	12 634
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	21 351	285 343	-	(33 366)	(249 674)	23 653
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	5 616	158	(5 774)	-	0
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	55 973	2 278	(58 251)	-	0
Dabas resursu nodoklis	2 047	6 780	-	(7 269)	-	1 558
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	41	526	-	(525)	-	43
<b>Kopā</b>	<b>(23 938)</b>	<b>98 329</b>	<b>2 440</b>	<b>(145 537)</b>	<b>122 620</b>	<b>53 914</b>
No tā:						
<b>(Pārmaksa) - sk. 18. pielikumu</b>	<b>(60 338)</b>					-
<b>Parāds</b>	<b>36 400</b>					<b>53 914</b>

2011. gadā Uzņēmums izmanto dabas resursu nodokļa atvieglojumu 100% apmērā sakarā ar piedalīšanos brīvprātīgā izlietotā iepakojuma apsaimniekošanas programmā.

\* Uzņēmums kopā ar meitas sabiedrībām ietilpst vienotā PVN grupā, kā galvenais uzņēmums. Uzņēmums veic norēķinus ar budžetu par visu PVN grupu. Finanšu pārskatā uzradītā pievienotās vērtības nodokļa kustība atspoguļo Uzņēmuma norēķinus par PVN grupu. Pārvietotā nodokļu summa EUR 122 620 apmērā atbilst nodokļu saistības neto kustībai starp Uzņēmumu un PVN grupas dalībniekiem.

**(28) Pārējie kreditori**

	31.12.2011. EUR	31.12.2010. EUR
Norēķini par darba samaksu	49 933	48 641
Pārējie kreditori	13 623	4 277
	<b>63 555</b>	<b>52 918</b>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

<b>(29) Uzkrātās saistības</b>	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrātās saistības meitas uzņēmumu pakalpojumiem *	2 393 384	2 061 723
Uzkrātās saistības citiem piegādātājiem	113 070	368 835
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	52 026	30 455
	<u><b>2 558 480</b></u>	<u><b>2 461 013</b></u>
<p>Uzņēmums un tās meitas sabiedrības izmanto vienoto ieņēmumu no remonta pakalpojumiem atzīšanas politiku (skat. arī 3. pielikumu pie grāmatvedības politikas). Uzņēmuma uzkrātās saistības uz pārskata gada beigām EUR 2 393 384 (31.12.2010 - EUR 2 061 723) atbilst nepabeigto remonta pakalpojumu uzkrātiem ieņēmumiem, kuri ir atzīti visos Uzņēmuma meitas sabiedrības finanšu pārskatos.</p>		
<b>(30) Atlīdzība revidentam</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Par finanšu pārskatu revīziju	10 201	12 200
Par konsultācijām nodokļu jautājumos	733	797
	<u><b>10 933</b></u>	<u><b>12 997</b></u>
<b>(31) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>119</u>	<u>112</u>
<b>(32) Personāla izmaksas</b>	<b>2011</b>	<b>2010</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Atlīdzība par darbu	829 933	688 937
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	198 094	164 590
Pārējās izmaksas	147 607	123 241
	<u><b>1 175 634</b></u>	<u><b>976 768</b></u>
<b>(33) Vadības atalgojums</b>		
Valdes locekļu		
darba samaksa	81 580	61 730
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	19 653	14 870
	<u><b>101 233</b></u>	<u><b>76 600</b></u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

**(34) Darījumi ar saistītām pusēm**

Kā minēts 13. 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	31.12.2011.		31.12.2010.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
Meitas sabiedrības	3 335 236	396 577	3 168 844	820 549
Pārējās saistītās puses	80 943	1 245 343	224 010	2 401 847
	<b><u>3 416 179</u></b>	<b><u>1 641 920</u></b>	<b><u>3 392 854</u></b>	<b><u>3 222 396</u></b>

**b) darījumi**

Pielikumi	Pārdošana/atgriešana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
	2011 EUR	2010 EUR	2011 EUR	2010 EUR
<b>Meitas sabiedrības</b>				
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi (i)	-	-	15 746 076	11 884 097
Materiālu pārdošana/iegāde	7 666 401	6 476 365	1 153 040	1 498 775
Telpu un iekārtu noma	1 816 176	1 821 777	22 597	12 235
Administratīvie un vadības pakalpojumi (ii)	272 617	262 958	-	-
Pārējie darījumi	279 155	471 309	375 231	316 518
Kopā meitas uzņēmumi:	<b><u>10 034 348</u></b>	<b><u>9 032 409</u></b>	<b><u>17 296 943</u></b>	<b><u>13 711 625</u></b>
<b>Pārējās saistītās puses</b>				
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi	10 083 414	5 928 687	130 049	119 864
Materiālu pārdošana/iegāde	448 246	68 332	5 178 015	8 204 243
Pārējie	800 668	-	1 136 149	-
Kopā citas saistītās personas:	<b><u>11 332 329</u></b>	<b><u>5 997 019</u></b>	<b><u>6 444 213</u></b>	<b><u>8 324 107</u></b>
	<b><u>21 366 677</u></b>	<b><u>15 029 428</u></b>	<b><u>23 741 157</u></b>	<b><u>22 035 733</u></b>

(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 no minētajiem pakalpojumiem atbilstoši katras meitas sabiedrības darbības veidiem (sk. arī 13. pielikumu). Savukārt, SIA Remenergo, 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 2011. gada 31. decembrim

**(35) 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*

Uzņēmums veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauts ārvalstu valūtu riskam, kas rodas galvenokārt no ASV dolāra (USD) un Krievijas rubļa (RUB) 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 Uzņēmums iepērk eiro, RUB un ASV dolāros, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tirgiem, kur dominē eiro un RUB.

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:

	<b>31.12.2011.</b>	<b>31.12.2010.</b>
Finanšu aktīvi, EUR	678 966	1 058 324
Finanšu saistības, EUR	<u>(4 357 809)</u>	<u>(2 931 330)</u>
Atvērtā pozīcija EUR, neto	<u>(3 678 843)</u>	<u>(1 873 006)</u>
<b>Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta EUR, neto</b>	<b><u>(2 585 505)</u></b>	<b><u>(1 873 006)</u></b>
Finanšu aktīvi, USD	1 349 782	1 241 016
Finanšu saistības, USD	<u>(4 485 559)</u>	<u>(4 148 998)</u>
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>(3 135 777)</u>	<u>(2 907 982)</u>
<b>Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta EUR, neto</b>	<b><u>(1 705 863)</u></b>	<b><u>(1 555 771)</u></b>
Finanšu aktīvi, RUB	47 784 170	31 528 709
Finanšu saistības, RUB	<u>(32 127 358)</u>	<u>(6 019 731)</u>
Atvērtā pozīcija RUB, neto	<u>15 656 812</u>	<u>25 508 978</u>
<b>Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta EUR, neto</b>	<b><u>266 166</u></b>	<b><u>448 958</u></b>

*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 palielinājās.

*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 kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sk. arī 23. pielikumu attiecībā uz izveidotiem uzkrājumiem meitas sabiedrību finansiālam atbalstam.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
GADA PĀRSKATS  
par periodu līdz 2011. gada 31. decembrim

*Likviditātes risks*

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

**(36) Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Pārskata gadā Uzņēmums noslēdza līgumu ar Latvijas Investīciju un Attīstības Aģentūru par ES līdzfinansēto projektu "Jaunu produktu un tehnoloģiju izstrāde - atbalsts jaunu produktu un tehnoloģiju ieviešanai ražošanā". Finansējums tika izmantots pārskata gadā iegādājoties jaunās tehnoloģiskās iekārtas. 2012. gadā tika saņemts apstiprinājums par izmaksājamo finansējumu EUR 599 967 apmērā.

Izņemot augstāk minēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli uz 2011. gada 31. decembri.

---

Natālija Petrova  
valdes priekssēdētāja

Daugavpils, 2012. gada 27. aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2012. gada 27. aprīlī

---



# BAKER TILLY BALTICS

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

## *NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS*

### *AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca akcionāriem*

#### **Ziņojums par finanšu pārskatu**

Mēs esam veikuši pievienotā AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 7. līdz 31. lappusei, revīziju. Finanšu pārskats ietver 2011. gada 31. decembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par periodu no 2011. gada 1. janvāra līdz 2011. gada 31. decembrim (Pārskata gads), kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

#### *Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu*

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

#### *Revidentu 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 pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti 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 uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

#### *Atzinums*

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca 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 citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par pārskata gadu, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Baker Tilly Baltics SIA  
licence Nr. 80

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Natālija Zaiceva'.

Natālija Zaiceva  
zvērināta revidente  
sertifikāts Nr. 138

Rīgā, 2012. gada 27. aprīlī

Baker Tilly Baltics ir neatkarīgs Baker Tilly International biedrs. Baker Tilly International Limited ir reģistrēts Lielbritānijā. Baker Tilly International nesniedz profesionālos pakalpojumus klientiem. Katrs biedrs darbojas kā atsevišķa un neatkarīga juridiska persona. Baker Tilly UK Group LLP, neatkarīgais Baker Tilly International biedrs Lielbritānijā, ir Baker Tilly preču zīmes īpašnieks. Baker Tilly Baltics nesniedz piedāvājumus, kā arī nedarbojas Baker Tilly International vārdā. Ne Baker Tilly International, ne Baker Tilly Baltics, arī ne citi Baker Tilly International biedri nes atbildību par citu biedru darbību vai atteikšanos no darbības. Turklāt ne Baker Tilly International, ne kādam citam biedram nav tiesības īstenot vadības kontroli pār kādu citu biedru.