

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

saskaņā ar ES apstiprinātajiem
Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem

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

SATURS

Vadība	3
Vadības ziņojums	4
Paziņojums par vadības atbildību	5
Finanšu pārskati	
Apvienotais ienākumu pārskats	6
Finanšu stāvokļa pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pielikumi finanšu pārskatiem	10 - 33
Neatkarīgā revidenta ziņojums	34 - 35

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

VADĪBA

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs

Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks

Juri Krasnošlik - Padomes loceklis

Natalja Kumar - Padomes locekle

Aleksandr Golubniši - Padomes loceklis

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja

Eduards Krukovskis - valdes loceklis

Mihails Mamonovs - valdes loceklis

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

VADĪBAS ZINOJUMS

Darbības veids

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" pamatdarbības veids ir dzelzceļa ritošā sastāva remonts, apkope un modernizācija, tā rezerves daļu ražošana un remonts. AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" veic visu veidu ritošā sastāva remontu - gan dīzeļlokomotīvu, gan elektrovilcienu.

Koncerna darbība pārskata gadā

2011. gadā Koncerna konsolidēts neto apgrozījums sastādīja 17.1 milj. Ls (104.3% attiecībā pret 2010. gada apgrozījumu).

2011. gadā Koncerns bija nodrošināts ar pasūtījumiem visa gada garumā, kas atļāva pabeigt 2011. gadu ar peļņu 0.350 milj. Ls. 2011. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 14.0 milj. Ls (2010. gadā - 14.6 milj. Ls), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 3.1 milj. Ls (2010. gadā - 1.9 milj. Ls). Galvenie eksporta virzieni 2011. gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija un Uzbekistāna.

Pārskata gadā Sabiedrība iegādājās un uzstādīja divus darbgalus: zobu slīpēšanas darbgalus NILES un apstrādes centrs MAZAK, izmantojot ES finansējumu. Projekta kopējā vērtība bez PVN sastādīja 1 204 740 Ls, ES līdzfinansējums 35% no projekta vērtības. Gada beigās Sabiedrība veiksmīgi pabeidza projekta realizāciju. Tā realizācija atļaus Sabiedrībai palielināt apgrozījumu un izgatavoto nomenklatūru, kā arī paaugstināt rezerves daļu kvalitāti.

Finanšu risku vadība

Koncerna finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 25. pielikumā.

Turpmākā Koncerna attīstība

2012. gadā Koncerns plāno turpināt esošo saimniecisko darbību: palielināt ritošā sastāva remonta pakalpojumu apgrozījumu, kā arī rezerves daļu ražošanu un pārdošanu. Pēc iepriekšējā mārketinga grafika Koncerns 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. Koncerns plāno veikt esošās infrastruktūras modernizāciju, kā arī uzbūvēt jaunu ražošanas korpusu un iegādāties jaunu tehnoloģiskās ražošanas līniju, izmantojot ERAF līdzekļus. Finansējuma saņemšanai Uzņēmums izstrādāja un nodeva LIAA projektu, kura kopējā vērtība sastāda ap 6 milj.Ls. Plānotais LIAA lēmuma saņemšanas termiņš - 2012. gada 02. jūlijs. Šī projekta realizācija atļaus piesaistīt jaunus klientus, paaugstināt izgatavoto rezerves daļu kvalitāti un apgūt jaunas tehnoloģijas.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2012. gada 27. aprīlī

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

PAZINOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Vadība ir atbildīga par Koncerna finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Koncerna finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, darbības rezultātus un naudas plūsmu par pārskata gadu.

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata no 6. līdz 31. lappusei sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika salīdzinot ar iepriekšējo gadu nav mainījies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2012. gada 27. aprīlī

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

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2011 Ls	2010 Ls
Neto apgrozījums	(1)	17 148 878	16 446 650
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(14 535 449)	(14 764 057)
Bruto peļņa (zaudējumi)		<u>2 613 429</u>	<u>1 682 593</u>
Pārdošanas izmaksas	(3)	(390 397)	(390 384)
Administrācijas izmaksas	(4)	(1 771 359)	(1 513 142)
Pārējie ieņēmumi	(5)	130 653	484 973
Pārējās izmaksas	(6)	(18 261)	(16 993)
Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)	(8)	(251 358)	(104 114)
Peļņa (zaudējumi) pirms ienākuma nodokļa		<u>312 707</u>	<u>142 933</u>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(9)	36 661	(36 535)
Neto peļņa (zaudējumi)		<u><u>349 368</u></u>	<u><u>106 398</u></u>
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		349 368	106 398
Mazākuma līdzdalību		-	-
Peļņa uz akciju (santīmos)	(10)		
Pamata		4.21	1.28
Koriģēta		4.21	1.28
Kopējie ienākumi (zaudējumi)		<u><u>349 368</u></u>	<u><u>106 398</u></u>
Attiecināmi uz:			
Sabiedrības akcionāriem		349 368	106 398
Mazākuma līdzdalību		-	-

Pielikumi no 10. līdz 33. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2012. gada 27. aprīlī

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

FINANŠU STĀVOKLA PĀRSKATS

		31.12.2011.	31.12.2010.
		Ls	Ls
<u>AKTĪVS</u>	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(11)	17 261	17 550
Pamatlīdzekļi	(11)	7 613 962	6 412 927
Līdzdalība pārējo uzņēmumu kapitālos		480	500
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		7 631 703	6 430 977
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(12)	2 227 883	2 018 420
Uzkrātie ieņēmumi	(14)	2 446 126	2 604 906
Pircēju un pasūtītāju parādi	(13)	1 792 710	1 431 880
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	(9)	4 768	25 779
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	(15)	94 167	296 316
Nauda un naudas ekvivalenti	(16)	585 161	609 650
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		7 150 815	6 986 951
<u>Aktīvu kopsumma</u>		14 782 518	13 417 928
		31.12.2011.	31.12.2010.
		Ls	Ls
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	(17)	8 294 219	8 294 219
Uzkrātie zaudējumi		(2 254 424)	(2 360 822)
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		349 368	106 398
Pašu kapitāls kopā:		6 389 163	6 039 795
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(18)	1 665 190	1 365 539
Atliktā nodokļa saistības	(9)	335 125	371 786
Pārējās saistības	(20)	83 903	91 303
Ilgtermiņa saistības kopā:		2 084 218	1 828 628
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(18)	2 291 803	290 338
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 726 543	2 874 521
Uzkrājumi	(19)	123 189	113 948
Pārējās saistības	(20)	2 167 602	2 270 698
Īstermiņa saistības kopā:		6 309 137	5 549 505
Saistības kopā:		8 393 355	7 378 133
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		14 782 518	13 417 928

Pielikumi no 10. līdz 33. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2012. gada 27. aprīlī

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Ls	Ls	Ls
31.12.2009.	8 294 219	(2 360 822)	5 933 397
Iepriekšējā gada peļņa	-	106 398	106 398
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	106 398	106 398
31.12.2010.	8 294 219	(2 254 424)	6 039 795
Pārskata gada peļņa	-	349 368	349 368
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	349 368	349 368
31.12.2011.	8 294 219	(1 905 056)	6 389 163

Pielikumi no 10. līdz 33. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2011 Ls	2010 Ls
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa		312 707	142 933
Korekcijas:			
nolietojumam un amortizācijai	(11)	437 170	421 371
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas	(11)	(7 028)	(16 140)
uzkrājumu izmaiņām		(130 380)	354 642
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām		77 173	106 498
procentu izmaksām		69 380	54 374
		759 022	1 063 678
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos			
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums		(203 977)	827 413
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums		133 370	(850 094)
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)		(1 255 076)	954 616
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		(566 661)	1 995 613
Samaksāti procenti	(18)	(60 767)	(55 463)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		(627 428)	1 940 150
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu iegāde		(1 638 139)	(261 086)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		7 155	18 382
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā		-	(6 500)
Ieņēmumi no līdzdalības citu sabiedrību kapitāla pārdošanas		500	-
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā		480	-
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(1 630 004)	(249 204)
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Atmaksātie aizņēmumi	(18)	(2 196 889)	(1 193 261)
Aizņēmumu saņemšana		4 429 832	-
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		2 232 943	(1 193 261)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		(24 489)	497 685
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		609 650	111 965
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(16)	585 161	609 650

Pielikumi no 10. līdz 33. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

PIELIKUMI FINANŠU PĀRSKATIEM

I. VISPĀRĒJA INFORMĀCIJA

A/S "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā Daugavpilī, 1991. gada 3. oktobrī, Latvijas Republikas Komercreģistrā Daugavpilī, 2004. gada 8. jūnijā. Sabiedrības juridiskā adrese ir Marijas iela, Daugavpils, LV-5404, Latvija.

Sabiedrība ir publiskā akciju sabiedrība, tās akcijas tiek kotētas AS NASDAQ OMX Otrajā sarakstā, Latvijā.

Sabiedrība nodarbojas galvenokārt ar dzelzceļa ritošā sastāva remontu, apkopi un modernizāciju, tā rezerves daļu ražošanu, remontu un tirdzniecību.

Koncerna pārskata gads ir no 2011. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Šo finanšu pārskatu ir apstiprinājusi Sabiedrības valde 2012. gada 27. aprīlī un valdes vārdā tos ir parakstījusi Valdes priekšsēdētāja Natālija Petrova.

Šie finanšu pārskati ir Sabiedrības konsolidētie finanšu pārskati. Sabiedrība ir Koncerna mātes uzņēmums. 2006. gada beigās Sabiedrība ir nodibinājusi 11 meitu sabiedrības ar līdzdalību 100% katrā. Meitas sabiedrības uzsākušas aktīvu darbību 2007. gada janvārī. Uz pārskata gada beigām Sabiedrībai ir ieguldījumi 11 meitu sabiedrību kapitālos.

Meitas sabiedrību nosaukums	Adrese	Darbības veids	Daļu kapitāls	Sabiedrības līdzdalības %
			Ls	kapitālā
SIA "Rel"	Marijas 1, Daugavpils	Dīzeļlokomotīvu un elektrovilcienu remonts	2 000	100
SIA "Elap"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva elektroaparātūras remonts	2 000	100
SIA "Remdīz"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva dīzeļu un to mezglu remonts	2 000	100
SIA "Ritrem"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva, riteņpāru un ratiņu, to mezglu remonts	2 000	100
SIA "Elektromaš"	Marijas 1, Daugavpils	Elektromotoru, ģeneratoru un transformatoru remonts un ražošana	2 000	100
SIA "Krāsotājs"	Marijas 1, Daugavpils	Dzelzceļa ritošā sastāva krāsošana	2 000	100
SIA "SPZČ"	Marijas 1, Daugavpils	Rezerves daļu ražošana un remonts Instrumentu un aprīkojuma izgatavošana un remonts	2 000	100
SIA "Metalurģs"	Marijas 1, Daugavpils	Metāla liešana	2 000	100
SIA "Remenergo"	Marijas 1, Daugavpils	Kustamo un nekustamo īpašumu apsaimniekošana, ēku, būvju un ražošanas iekārtu tehniskā uzraudzība un kapitālais remonts, komunālo pakalpojumu sniegšana Koncerna uzņēmumiem	2 000	100
SIA "Instruments"	Marijas 1, Daugavpils	Neveic aktīvu darbību	2 000	100
SIA "Loģistika"	Marijas 1, Daugavpils	Transporta pakalpojumi Starpniecība materiālu iegādei Koncerna vajadzībām	2 000	100
			22 000	

II. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Sagatavošanas bāze

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

Finanšu pārskati ir sagatavoti, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi, kas modificēta veicot pamatlīdzekļu novērtēšanu patiesā vērtībā un izmantojot šo vērtību kā tās domātās izmaksas pie pārejas pie SFPS, kā norādīts 11. pielikumā.

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Koncerna izvēlēto uzskaites politiku. Būtiski pieņēmumi un spriedumi aprakstīti (23) piezīmē grāmatvedības politikai.

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

SGS 24, Saistīto pušu atklāšana - Grozījumi

Standarta grozījumi vienkāršo atklāšanas prasības valsts uzņēmumiem un izskaidro definīciju par saistītām pusēm. Grozījumi piemērojami retrospektīvi. Šie labojumi nav būtiski ietekmējuši šajos finanšu pārskatos atklāto informāciju par saistītām pusēm.

SGS 32 - Tiesību emisiju klasifikācija - Grozījumi

Grozījumi maina SGS 32 sniegto finanšu saistību definīciju, ļaujot uzņēmumiem klasificēt tiesību emisijas un atsevišķas opcijas (iespēju līgumus) vai garantijas kā pašu kapitāla instrumentus. Grozījumi piemērojami retrospektīvi. Šo grozījumu ieviešana neietekmēja Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbības rezultātus, jo Sabiedrībai nav šādu instrumentu.

SFPIK 14 - Maksājumi minimālā finansējuma prasībai - Grozījumi

Grozījumi novērš neparedzētas sekas, ja uzņēmumam ir jāpilda minimālā finansējuma prasība un tas veic minimālo iemaksu priekšapmaksu, lai ievērotu iepriekš minēto prasību. Grozījumi ļauj uzņēmumam atzīt uzņēmuma minimālā finansējuma prasības priekšapmaksu kā pensiju plāna aktīvu. Grozījumi piemērojami retrospektīvi. Šie grozījumi nav ietekmējuši šos finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav fiksēto pabalstu aktīvu.

SFPIK 19, Finanšu saistību dzēšana ar pašu kapitāla instrumentiem

Interpretācija paskaidro, ka Uzņēmuma pašu kapitāla instrumenti, kas emitēti kreditoram, lai dzēstu finanšu saistības, ir samaksātā atbildība. Emitētie pašu kapitāla instrumenti tiek novērtēti to patiesajā vērtībā. Ja emitēto pašu kapitāla instrumentu patieso vērtību nevar ticami novērtēt, tie tiek novērtēti dzēsto finanšu saistību patiesajā vērtībā. Peļņa vai zaudējumi tiek nekavējoties atzīti peļņas/ zaudējumu aprēķinā. Šī interpretācija neietekmēja finanšu pārskatus, jo Sabiedrībai nav šādu darījumu.

Labojumi SFPS, izdoti 2010. gada maijā

Labojumi veikti SFPS 1, SFPS 3, SFPS 7, SGS 1, SGS 27, SGS 34 un SFPS 13. Labojumi sastāv pārsvarā no nebūtisko izmaiņu salikuma un skaidrojumiem dažādās sfērās. Šie grozījumi neatstāj nozīmīgo efektu uz Sabiedrības finanšu pārskatiem.

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri nav stājušies spēkā un kurus Sabiedrība nav vēl piemērojusi

SGS 12 Ienākuma nodokļi - Pamatā esošo aktīvu atgūšana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2011. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Grozījumi precizē atliktā nodokļa aprēķināšanas kārtību attiecībā uz ieguldījuma īpašumiem, kas novērtēti patiesajā vērtībā. Grozījumi ievieš atspēkojamu pieņēmumu, ka atliktais nodoklis ieguldījuma īpašumiem, kuri novērtēti pēc patiesās vērtības, jāaprēķina, pieņemot, ka attiecīgs īpašums tiks pārdots. Papildus ir ieviesta prasība, kas nosaka, ka atliktais nodoklis, kas piemērots, nolietojumam nepakļautiem aktīviem, kas novērtēti, izmantojot SGS 16 norādīto pārvērtēšanas modeli, vienmēr jāaprēķina, pamatojoties uz attiecīgā aktīva pārdošanas vērtību. Sabiedrība ir izvērtējusi, ka šie grozījumi neietekmēs tā finanšu stāvokli un darbības rezultātus, jo Sabiedrība ieguldījumu īpašumu novērtēšanai piemēro izmaksu metodi.

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

SFPS 1, SFPS pirmā piemērošana - Hiperinflācija un Fiksēto datuma noņemšana SFPS pirmajai piemērošanai - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2012. gada 1. jūlija, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Grozījumi dod norādes kā uzņēmumam jā sagatavo SFPS finanšu pārskatus gadījumos, kad tās funkcionāla valūta ir pakļauta būtiskai hiperinflācijai. Šie grozījumi ietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SGS 1 - Finanšu pārskatu sniegšana - Citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu

aprēķinā, uzrādīšana - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. jūlija, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Grozījumi SGS 1 maina citu ienākumu posteņu, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, grupēšanas principus. Posteņi, kas nākotnē varētu tikt pārklasificēti, iekļaujot tos peļņas vai zaudējumu aprēķinā (piemēram, pārtraucot to atzīšanu vai veicot norēķinus), jāuzrāda atsevišķi no posteņiem, kas nekad netiks pārklasificēti. Šie grozījumi ietekmē tikai citu ienākumu posteņu uzrādīšanu finanšu pārskatos un neatstās efektu uz Sabiedrības finanšu stāvokli vai darbības rezultātiem. Sabiedrība šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SGS 19 Darbinieku pabalsti - Pārstrādāts (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Pārstrādāts standarts iekļauj grozījumus, sākot no būtiskām izmaiņām, piemēram, koridora (jeb diapazona) principa un plāna aktīvu sagaidāmās atdeves koncepcijas izslēgšana, līdz vienkāršiem paskaidrojumiem un redakcionāliem labojumiem. Sabiedrība šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SGS 27 Atsevišķie finanšu pārskati - Pārstrādāts (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Jauno SFPS 10 un 12 ieviešanas rezultātā pārstrādāts SGS 27 attiecas tikai ar meitas uzņēmumu, kopīgi kontrolētu uzņēmumu un asociēto uzņēmumu uzskaiti atsevišķos finanšu pārskatos. Sabiedrība šobrīd izvērtē šo grozījumu ietekmi uz tā finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

SGS 28 Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos - Pārstrādāts (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Jauno SFPS 10 ieviešanas rezultātā pārstrādātam SGS 28 tika mainīts nosaukums uz „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”, un tajā tiek aplūkoti pašu kapitāla metodes piemērošana ne tikai ieguldījumiem asociētajos uzņēmumos, bet arī kopuzņēmumos. Ņemot vērā kā Sabiedrībai nav ieguldījumu kopīgi kontrolētu uzņēmumu un asociēto uzņēmumu kapitālos pārstrādāts standarts neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPS 10 Konsolidētie finanšu pārskati (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

SFPS 10 aizstāj to SGS 27 "Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati" daļu, kas attiecas uz konsolidēto finanšu pārskatu uzskaiti. Tajā aplūkoti arī jautājumi, kas minēti PIK 12 „Konsolidācija – īpašam nolūkam dibināti uzņēmumi”. SFPS 10 nemaina konsolidācijas procedūras, bet nosaka izmaiņas kontroles definīcijā lai citu uzņēmumu iekļaut konsolidētos finanšu pārskatos. Sabiedrība šobrīd izvērtē šo standartu ietekmi uz tā finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

SFPS 11 Kopīgi kontrolēti uzņēmumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

SFPS 11 aizstāj SGS 31 „Līdzdalība kopuzņēmumos” un PIK 13 „Kopīgi kontrolēti uzņēmumi – kopuzņēmuma dalībnieku nemonētārie ieguldījumi”. SFPS izslēdz iespēju kopīgi kontrolētu uzņēmumu uzskaitē izmantot proporcionālo konsolidāciju. Tā vietā kopīgi kontrolēti uzņēmumi, kas atbilst kopuzņēmuma definīcijai, jāuzskaita, izmantojot pašu kapitāla metodi. Ņemot vērā kā Sabiedrībai nav ieguldījumu kopīgi kontrolētos uzņēmumos šis standarts neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

SFPS 12 Informācijas sniegšana par līdzdalību citos uzņēmumos (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

SFPS 12 iekļauj visas informācijas atklāšanas prasības, kas iepriekš saistībā ar konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu bija noteiktas SGS 27, kā arī visas informācijas atklāšanas prasības, kas iepriekš noteiktas SGS 31 un SGS 28. Šīs prasības attiecas uz informācijas atklāšanu par uzņēmuma līdzdalību meitas uzņēmumos, kopīgi kontrolētos uzņēmumos, asociētajos uzņēmumos un īpašam nolūkam dibinātos uzņēmumos. Noteiktas arī vairākas jaunas informācijas sniegšanas prasības. Sabiedrība šobrīd izvērtē šo standartu ietekmi uz informācijas atklāšanu tās finanšu pārskatos.

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

SFPS 13 Patiesās vērtības novērtēšana (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES).

SFPS 13 ievieš vienotu pieeju patiesās vērtības noteikšanai situācijās, kad patiesā vērtība piemērojama saskaņā ar SFPS prasībām. SFPS 13 nemaina patiesās vērtības izmantošanas prasības, bet sniedz norādes patiesās vērtības novērtēšanā kad tā tiek prasīta vai ir atļauta. Šis standarts jāpiemēro retrospektīvi, un atļauta arī tā agrāka piemērošana. Sabiedrība šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SGS 32 Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējs

ieskaits - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2014. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Grozījumi paskaidro formulējumu „šobrīd ir juridiskas tiesības veikt ieskaitu”, kā arī paskaidro SGS 32 sniegto savstarpējā ieskaita kritēriju piemērošanu norēķinu sistēmām (piemēram, centrālās ieskaita iestādes sistēmām), kas izmanto bruto norēķinu mehānismus, kas netiek veikti vienlaicīgi. SGS 32 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Atļauta agrāka piemērošana, tomēr tikai ar SFPS 7 grozījumiem attiecībā uz finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējo ieskaitu. Sabiedrība šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPS 7 Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana – Finanšu aktīvu un finanšu saistību savstarpējais ieskaits - Grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināti ES).

Grozījumi ievieš kopīgas informācijas sniegšanas prasības. Tādējādi finanšu pārskatu lietotājiem tiktu sniegta noderīga informācija, lai varētu novērtēt ieskaita vienošanās ietekmi vai iespējamo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli. SFPS 7 grozījumi jāpiemēro retrospektīvi. Sabiedrība šobrīd novērtē šo grozījumu pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

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

SFPS 9 aizvieto tās SGS 39 daļas, kuras attiecas uz finanšu aktīvu klasifikāciju un novērtēšanu. Sabiedrība šobrīd novērtē standarta pieņemšanas ietekmi uz finanšu pārskatiem.

SFPIK Izstrādes izmaksas karjera ražošanas procesa posmā (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas pēc 2013. gada 1. janvāra, vai vēlāk, vēl neapstiprināts ES).

Šī interpretācija attiecas tikai uz tām izstrādes izmaksām, kas radušās karjera ražošanas procesa posmā („ražošanas izstrādes izmaksas”). Sabiedrība neveic derīgo izrakteņu ieguvu un, līdz ar to, šī interpretācija neietekmēs Sabiedrības finanšu pārskatus.

(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
	Labots	Pirms labojumiem	
	Posteņa nosaukums	Posteņa nosaukums	Ls
Starpniecības pakalpojumi	Pārdošanas izmaksas	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	225 419

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

(3) 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 līdz tās atsavināšanas brīdim.

(4) 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 pārskatā.

Balances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	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 EEK	0.0449	0.0449
1 RUB	0.017	0.0176

(5) 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.

(6) Ieņēmumu atzīšana

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsūma, 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 sasniegt 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.

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

Koncerns 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".

Koncerns 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 "Pārējās saistības".

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 pārskatā par visiem aizdevumiem un aizņēmumiem, kas novērtēti amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

(7) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi galvenokārt sastāv no licencēm un patentiem. Nemateriālie ieguldījumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizāciju aprēķina sākot no brīža, kad aktīvi ir pieejami lietošanai. Nemateriālajiem ieguldījumiem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu to iegādes vērtību līdz to aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādus periodus:

	Likme gadā, %
Licences un patenti	20

Gadījumos, kad kāda nemateriālā aktīva finanšu stāvokļa pārskata vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā aktīva vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

(8) 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 11. 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 posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūds Koncernā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu pārskatā, 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.

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

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 pārskatā.

(9) 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.

(10) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais lizings)

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

(11) 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.

(12) 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 pārskatā.

(13) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa likvīdiem finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām.

(14) 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.

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

(15) 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 pārskatā 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.

(16) 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.

(17) 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.

(18) 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.

(19) 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. Dotācijas tiek atzītas tās saņemšanas brīdī.

(20) 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. 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. 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, pārējiem uzkrājumiem, 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 Koncernam būs pietiekams ar nodokli apliekams ienākums, pret kuru varēs segt pagaidu atšķirības.

(21) 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.

(22) 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.

(23) Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Koncerna izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības, un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir aktīvu vērtības samazinājuma pārbaude, vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu sadalījumu pa komponentiem un pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana, pabeigtības pakāpes noteikšanu sniegtiem pakalpojumiem, kā arī debitoru un krājumu atgūstamo vērtību, kā aprakstīts attiecīgajos pielikumos.

Aktīvu vērtības samazinājuma pārbaude

Koncerns izmanto SGS 36 Aktīvu vērtības samazinājums vadlīnijas veicot aktīvu vērtības samazinājumu pārbaudi. Šī pārbaude prasa būtiskus vadības spiedumus. Ņemot vērā, ka Koncerna lielāko ilgtermiņa aktīvu - pamatdarbībā izmantotais nekustamais īpašums ir iekārtas ar kopējo uzskaites vērtību 31.12.2011 - Ls 7 614 058 (31.12.2010 - Ls 6 412 927), iespējamās pārdošanas vērtības aplēse ir subjektīva, kā arī pašreiz vērojamo zemo likviditāti nekustamo īpašumu tirgū, Koncerns veica aktīvu atgūstamās vērtības aprēķinus pēc lietošanas vērtības metodes. Veicot nākotnes plūsmas aprēķinus Koncerna vadība novērtēja starp citiem faktoriem, aktīvu lietošanas laiku, ekonomikas un konkurences tendences, potenciālas izmaiņas tehnoloģijā un Koncerna darbībā, izmaiņas Koncerna operatīvā un finanšu plūsmā. Novērtējumā izmantotie pieņēmumi un aplēses ir uzrādīti 11. pielikumā finanšu pārskatiem.

Pamatlīdzekļu komponenti

Koncerns piemēro pamatlīdzekļu nolietojumu atsevišķām pamatlīdzekļu būtiskām sastāvdaļām saskaņā ar SGS 16. Koncerna aplēses par pamatlīdzekļu sadalījumu par būtiskām sastāvdaļām un katra komponenta īpatsvaru kopējā pamatlīdzekļa vērtībā balstīti uz aprēķinu, kas atspoguļo katra komponenta izmaksu aizvietošanas summas daļu pamatlīdzekļu izmaksu aizvietošanas summā.

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Koncerna vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgas ekspluatācijas laiku balstoties uz vēsturisko informāciju, tehniskām apskatēm, novērtējot aktīva patreizējo stāvokli un ārējiem novērtējumiem. Pārskata un iepriekšējā gadā nav konstatēti faktori, kas norādītu uz nepieciešamību veikt lietošanas perioda izmaiņas Koncerna pamatlīdzekļiem. Pamatlīdzekļu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir Ls 7 614 058 (31.12.2010. - Ls 6 412 927).

Pabeigtības pakāpes noteikšana sniegtiem pakalpojumiem

Koncerns veic aplēses par remonta pakalpojumu līgumu pabeigtības pakāpi bilances datumā, kā minēts grāmatvedības politikas 6. sadaļā. Uzkrāto ieņēmumu apjoms par sniegtiem remonta un modernizācijas pakalpojumiem pārskata gada beigās ir Ls 2 446 126 (31.12.2010 - Ls 2 604 906).

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

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība tiek izvērtēta katram klientam atsevišķi. Gadījumā, ja nav iespējama individuāla pieeja katram klientam lielā klientu skaita dēļ, tikai būtiski debitori tiek izvērtēti atsevišķi. Debitori, kuri netiek izvērtēti atsevišķi, tiek sagrupēti grupās ar līdzīgām kredīta riska pazīmēm un tiek novērtēti kopīgi, ņemot vērā pagātnes zaudējumu pieredzi. Pagātnes zaudējumu pieredze tiek koriģēta, balstoties uz pašreiz esošiem datiem, lai atspoguļotu pašreiz esošo nosacījumu, kas nepastāvēja pagātnes zaudējumu pieredzes veidošanas periodā, ietekmi un novērstu pagātnes nosacījumu, kas pašreiz nepastāv, ietekmi. Debitoru kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir Ls 1 792 710 (31.12.2010 - Ls 1 431 880). Attiecībā uz Koncerna kredītriska vadību un informācijas atklāšanu par pircēju un pasūtītāju struktūru un uzkrājumu kustību sk. 25. pielikumu.

Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pagātnes pieredzi, pamatinformāciju un iespējamus pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, kā arī krājumu iespējamā neto pārdošanas vērtība. Krājumu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir Ls 2 227 883 (31.12.2010 - Ls 2 018 420).

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

III. CITI PIELIKUMI

(1) Informācija par segmentiem

(a) Darbība un atskaites segments

Koncerna pamatdarbība ir dzelzceļa ritošā sastāva remonts un modernizācija, kā arī tā rezerves daļu ražošana, remonts un tirdzniecība. Koncerns veic visu veidu ritošā sastāva (gan dīzeļlokomotīvu, gan elektrovilcienu) remontu un modernizāciju, ražo un remontē lielu nomenklatūru ritošā sastāva rezerves daļu un mezglu, kā arī realizē ražotās un iepirkās rezerves daļas un citas ar dzelzceļa ritošo sastāvu saistītas preces. Tā kā Koncerna darbības virziens ir galvenokārt dzelzceļa ritošā sastāva remonts un ar to saistīto preču pārdošana, tādēļ Koncernam ir tikai viens uzrādāms darbības segments. Darbības segmenta informācija tiek ziņota atbilstoši iekšējām atskaitēm, ko iesniedz lēmumus pieņemošai Sabiedrības institūcijai, kas ir Valde.

(b) Ģeogrāfiskie tirgi

Koncerns darbojas Latvijas teritorijā, pārdodot remonta pakalpojumus un rezerves daļas iekšzemes tirgū, kā arī veicot šo pakalpojumu un daļu eksportu.

Koncerna darbība ir sadalāma vairākos ģeogrāfiskos tirgos, kas ir pakalpojumu sniegšana un preču pārdošana Latvijas rezidentiem, ieņēmumi no pakalpojumu eksporta, kas sadalīti pēc Objekta reģistrācijas valsts un ieņēmumi no preču eksporta, kas sadalīti atbilstoši pasūtītāja reģistrācijas valsts. Sadale starp šiem segmentiem ir sekojoša:

	2011	2010
	Ls	Ls
Krievija	7 359 249	5 883 099
Igaunija	4 143 117	5 040 848
Latvija	3 154 565	1 873 281
Lietuva	540 183	1 353 400
Baltkrievija	743 288	477 722
Uzbekistāna	307 624	314 600
Polija	119 482	35 277
Citas valsts	781 370	1 468 423
	<u><u>17 148 878</u></u>	<u><u>16 446 650</u></u>

(c) Galvenie pircēji

Ieņēmumu sadalījums starp lielākiem klientiem, kas pārsniedz 10% no neto apgrozījuma, ir sekojošs:

	2011	2010
	Ls	Ls
Klients Nr.1	6 470 745	4 561 610
Klients Nr.2	3 733 394	2 636 218
Klients Nr.3	1 052 997	614 651
Klients Nr.4	901 909	598 234
Citi klienti	4 989 833	8 035 937
	<u><u>17 148 878</u></u>	<u><u>16 446 650</u></u>

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

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2011 Ls	2010 Ls
Izejvielu, materiālu un preču izmaksas	8 603 954	8 811 815
Darba samaksa	3 088 709	2 695 971
Komunālās izmaksas	1 039 737	879 099
Citas ražošanas izmaksas	738 485	900 785
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	737 520	643 384
Pamatlīdzekļu nolietojums	352 366	334 631
Uzkrājumu izmaiņas garantijas un citām iespējamam saistībām	9 241	88 846
Uzkrājumu izmaiņas paredzamiem zaudējumiem	(26 282)	69 352
Uzkrājumu izmaiņas pēcnodarbinātības pabalstiem	(8 281)	-
Uzkrājumu izmaiņas krājumiem un debitoriem	-	340 174
	<u>14 535 449</u>	<u>14 764 057</u>
(3) Pārdošanas izmaksas		
Starpniecības pakalpojumi	254 708	225 419
Transporta izmaksas	66 809	102 779
Darba samaksa	55 614	50 174
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 266	12 012
	<u>390 397</u>	<u>390 384</u>
(4) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	1 037 810	871 606
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	248 125	208 302
Citas administrācijas izmaksas	223 603	161 965
Komunālās izmaksas	113 264	109 007
Pamatlīdzekļu nolietojums	79 454	85 980
Biroju uzturēšanas izmaksas	48 678	36 909
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	18 833	37 326
Reprezentācijas izmaksas	1 592	2 047
	<u>1 771 359</u>	<u>1 513 142</u>
(5) Pārējie ieņēmumi		
Ieņēmumi no nomas maksas	79 658	48 806
Pārējie ieņēmumi	43 967	146 940
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	7 028	16 140
Neto ieņēmumi no meitas sabiedrību atsavināšanas	-	273 087
	<u>130 653</u>	<u>484 973</u>
(6) Pārējās izmaksas		
Kolektīvā līguma izdevumi	10 978	8 547
Pārējās izmaksas	7 283	8 446
	<u>18 261</u>	<u>16 993</u>

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

(7) Izmaksu sadalījums pēc būtības

	2011 Ls	2010 Ls
Izejvielu un materiālu izmaksas	8 603 954	8 811 815
Darba samaksa	4 182 133	3 617 751
Komunālās izmaksas	1 153 001	988 106
Citas izmaksas	999 182	1 117 069
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	998 911	863 698
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	431 820	420 611
Starpniecības pakalpojumi	254 708	225 419
Transporta izmaksas	66 809	102 779
Biroja uzturēšanas izmaksas	48 678	36 909
Uzkrājumu izmaiņas paredzamiem zaudējumiem	(26 282)	69 352
Uzkrājumu izmaiņas garantijas un citām iespējamam saistībām	9 241	88 846
Uzkrājumu izmaiņas pēcnodarbinātības pabalstiem	(8 281)	-
Reklāmas, reprezentācijas izmaksas	1 592	2 047
Uzkrājumu palielinājums krājumiem un debitoriem	-	340 174
	<u>16 715 466</u>	<u>16 684 576</u>

(8) Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)

Neto peļņa / zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	(120 043)	10 131
Procentu izmaksas	(69 380)	(54 374)
Samaksātās soda naudas	(61 941)	(81 089)
Procentu ieņēmumi	6	21 218
	<u>(251 358)</u>	<u>(104 114)</u>

(9) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas

Atliktā nodokļa izmaiņas	(36 661)	36 535
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	-	-
	<u>(36 661)</u>	<u>36 535</u>

b) Finanšu pārskatu peļņas salīdzinājums ar ienākuma nodokļa izmaksām

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

	2011 Ls	2010 Ls
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	312 707	142 933
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>46 906</u>	<u>21 440</u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	(64 617)	15 095
Atlaidēm par jauno tehnoloģisko iekārtu iegādi	(18 950)	-
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>(36 661)</u>	<u>36 535</u>

c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	371 786	335 251
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	(36 661)	36 535
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>335 125</u>	<u>371 786</u>

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

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.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	531 733	588 611
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>531 733</u>	<u>588 611</u>
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	(1 976)	(5 931)
Uzkrājumi iespējamām saistībām	(18 478)	(17 092)
Uzkrājumu krājumu un debitoru vērtības samazinājumam	(12 102)	(11 373)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi nodokļa mērķiem	(164 052)	(182 429)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	<u>(196 608)</u>	<u>(216 825)</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	<u>335 125</u>	<u>371 786</u>

Koncerns veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tas ir juridiski tiesīgs veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju. Ieskaitītās atliktā nodokļa summas ir šādas:

Atliktā nodokļa aktīvi:

viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(32 556)	(34 396)
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(164 052)	(182 429)
	<u>(196 608)</u>	<u>(216 825)</u>

Atliktā nodokļa saistības:

viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	20 149	27 365
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	511 584	561 246
	<u>531 733</u>	<u>588 611</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvi)	<u>335 125</u>	<u>371 786</u>

Atliktā nodokļa aktīvu un saistību kustība pārskata gada laikā neņemot vērā nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām, kas attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju:

	Pamat- līdzekļu paātrinātais nolietojums	Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	Krājumu un debitoru vērtības samazinā- šanās	Uzkrājumi iespējamām saistībām	Pārnesie nodokļu zaudējumi	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2009	603 931	(5 596)	(13 135)	(18 026)	(231 923)	335 251
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	(15 320)	(335)	1 762	934	49 494	36 535
31.12.2010	588 611	(5 931)	(11 373)	(17 092)	(182 429)	371 786
Iekļauts peļņas vai zaudējumu pārskatā	(56 878)	3 955	(729)	(1 386)	18 377	(36 661)
31.12.2011	<u>531 733</u>	<u>(1 976)</u>	<u>(12 102)</u>	<u>(18 478)</u>	<u>(164 052)</u>	<u>335 125</u>

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

(10) Peļņa uz vienu akciju (santīmos uz vienu akciju)

Tā kā Koncerns nav veicis darījumus, kas 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	2010
Peļņa, kas attiecināma uz Koncerna akcionāriem (Ls)	349 368	106 398
Vidējais akciju skaits gadā	8 294 219	8 294 219
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)	<u>4.21</u>	<u>1.28</u>

(11) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Pamatlīdzekļi				Kopā
		Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamat-līdzekļu izveidošanas izmaksas	
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
01.01.2010						
Sākotnējā vērtība	-	6 048 140	5 592 815	691 396	19 805	12 352 156
Uzkrātais nolietojums	-	(774 759)	(4 458 915)	(525 278)	-	(5 758 952)
Bilances vērtība	0	5 273 381	1 133 900	166 118	19 805	6 593 204
2010. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	-	5 273 381	1 133 900	166 118	19 805	6 593 204
Iegādāts	21 125	25 142	175 590	24 268	14 961	239 961
Norakstīts un atsavināts	-	(1 332)	(1 110)	-	-	(2 442)
Aprēķināts nolietojums	(3 575)	(149 261)	(198 229)	(70 306)	-	(417 796)
Beigu bilances vērtība	17 550	5 147 930	1 110 151	120 080	34 766	6 412 927
31.12.2010						
Sākotnējā vērtība	21 125	6 066 483	5 709 342	695 275	34 766	12 505 866
Uzkrātais nolietojums	(3 575)	(918 553)	(4 599 191)	(575 195)	-	(6 092 939)
Bilances vērtība	17 550	5 147 930	1 110 151	120 080	34 766	6 412 927
2011. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	17 550	5 147 930	1 110 151	120 080	34 766	6 412 927
Iegādāts	-	-	-	-	1 638 043	1 638 043
Pārklasificēts	4 217	100 527	1 494 217	25 162	(1 624 123)	(4 217)
Norakstīts un atsavināts	-	-	(67)	(60)	-	(127)
Aprēķināts nolietojums	(4 506)	(162 907)	(209 673)	(60 084)	-	(432 664)
Beigu bilances vērtība	17 261	5 085 550	2 394 628	85 098	48 686	7 613 962
31.12.2011						
Sākotnējā vērtība	25 342	6 164 848	7 026 484	718 210	48 686	13 958 228
Uzkrātais nolietojums	(8 081)	(1 079 298)	(4 631 856)	(633 112)	-	(6 344 266)
Bilances vērtība	17 261	5 085 550	2 394 628	85 098	48 686	7 613 962

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

Sagatavojot pirmo finanšu pārskatu saskaņā ar SFPS normām, Koncerns novērtēja pamatlīdzekļu daļu - savus nekustamos īpašumus - patiesajā vērtībā un izmantoja šo vērtību kā tās domātās izmaksas šajā datumā. Novērtējumu veica neatkarīgs vērtētājs AS BDO Invest Rīga. Ņemot vērā, ka pamatlīdzekļu novērtēšana tika veikta 2007. gadā, kas ir vēlāk nekā pārejas datums uz SFPS, kā arī 2007. gada beigās notikušo nekustamo īpašumu tirgus vērtības korekciju, pamatlīdzekļu novērtēšanā noteiktā patiesā vērtība tiek samazināta par 30%. Kopējais efekts par pamatlīdzekļu vērtības korekciju sastādīja Ls 2 534 868.

Sabiedrības individuālajos finanšu pārskatos, ņemot vērā izvēlēto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas politiku, pamatlīdzekļu vērtības palielinājums Ls 2 534 868 vērtībā uzrādīts 2007. gada finanšu pārskatos. Sabiedrības individuālajos finanšu pārskatos 2008. un 2009. gadā veikta PML pārvērtēšana pēc tās iespējamās tirgus (pārdošanas) vērtības, kā rezultātā zemes, ēkas un būves uzskaites vērtība tika samazināta 2008. gadā par Ls 1 357 166 un 2009. gadā par Ls 288 815.

Sagatavojot finanšu pārskatus par pārskata gadu, Koncerna vadība ir veikusi savā īpašumā esošās zemes, ēkas un pārējo pamatlīdzekļu atgūstamās vērtības novērtēšanu pēc tā lietošanas vērtības, pielietojot nākotnes naudas plūsmas diskontēšanas metodi. Aktīvu lietošanas vērtība tiek aprēķināta uzskatot, ka tiks saglabāts pamatlīdzekļu izmantošanas veids.

Veicot nākotnes ieņēmumu un izdevumu aprēķinus Koncerna vadība balstījās uz sekojošām aplēsēm:

- Koncerna darbība tiek uzskatīta par vienu naudas plūsmas ģenerējošo vienību;
- 2012.-2015. gadā ir sagaidāma EBITDA (peļņa pirms procentiem, nodokļiem un nolietojumu) 1.0 -1.2 milj Ls apmērā;
- ieguldījumi aktīvu uzturēšanai vai aizvietošanai nepārsniegs 20% no aktīvu nolietojuma;
- apgrozāmo līdzekļu izmaiņu efekts nav būtisks lietošanas vērtības aprēķiniem;
- vidēja svērtā kapitāla cena - 11% gadā.

Aprēķinātā nākotnes naudas plūsmas patreizējā vērtība nav zemāka par aktīvu atlikušo vērtību, kā rezultātā netika veikts aktīvu vērtības samazinājums.

Visi Koncerna nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankai (skat. 18. pielikumu).

Pārskata gada laikā aizņēmuma izmaksas tika kapitalizētas Ls 19 502 apmērā (2010. Ls 0).

Kopējā sākotnējā vērtība pilnībā nolietotiem pamatlīdzekļiem pārskata gada beigās bija Ls 4 421 206 (31.12.2010. Ls 4 382 777).

(12) Krājumi

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Izejvielas un materiāli	1 630 031	1 399 746
Nepabeigtie ražojumi	254 315	219 915
Gatavā produkcija	424 220	474 582
(Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam)	(80 683)	(75 823)
	<u>2 227 883</u>	<u>2 018 420</u>

Visi Koncerna krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankai (skat. 18. pielikumu).

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Uzkrājumi gada sākumā	75 823	86 169
Pārskata gadā izveidotie (samazinātie) uzkrājumi	4 860	(10 346)
Uzkrājumi gada beigās	<u>80 683</u>	<u>75 823</u>

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

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 744 711	2 518 016
Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam	<u>(952 001)</u>	<u>(1 086 136)</u>
	<u>1 792 710</u>	<u>1 431 880</u>

Attiecībā uz Koncerna kredītriska vadību un informācijas atklāšanu par pircēju un pasūtītāju struktūru un uzkrājumu kustību sk. 25. pielikumu.

Visas Koncerna prasības ir iekļātas saskaņā ar Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankai (skat. 18. pielikumu).

(14) Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem	2 453 509	2 644 446
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	<u>(7 383)</u>	<u>(39 540)</u>
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>2 446 126</u>	<u>2 604 906</u>
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	<u>2 446 126</u>	<u>2 604 906</u>
	<u>2 446 126</u>	<u>2 604 906</u>
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā	16 172 107	13 119 583
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "Pārējas saistības")	1 332 968	1 065 381
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Pārējie apgrozāmie līdzekļi")	8 272	45 320

(15) Pārējie apgrozāmie līdzekļi

Norēķini par izejvielām	71 490	181 686
Pārējie prasījumi	10 044	21 621
Norēķini par garantijām	8 272	45 320
Nākamo periodu izdevumi	4 350	5 277
Pārējo nodokļu pārmaksa	11	-
PVN pārmaksa	-	42 412
	<u>94 167</u>	<u>296 316</u>

(16) Naudas un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	583 616	608 808
Naudas līdzekļi kasē	<u>1 545</u>	<u>842</u>
	<u>585 161</u>	<u>609 650</u>

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

(17) Pamatkapitāls

Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir Ls 8 294 219, kas sastāv no pilnībā apmaksātām 8 294 219 vārda akcijām. Katras akcijas nominālvērtība ir Ls 1. Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē. Visas akcijas ir dematerializētas. Sabiedrībai nav tādu akciju, ko tur pati Sabiedrība vai kāds cits viņas uzdevumā. Akcijas nav konvertējamas vai apmaināmas vai garantētas. Pārskata gadā reģistrētais un apmaksātais akciju skaits nav mainījies.

Sabiedrības akcijas atrodas publiskā apgrozībā un tiek kotētas NASDAQ OMX Riga, AS Otrajā sarakstā. Uz pārskata gada beigām publiskā apgrozībā bija 944 192 akcijas.

(18) Aizņēmumi

		31.12.2011.	31.12.2010.
		Ls	Ls
Ilgtermiņa daļa	Piezīme		
Ilgtermiņa aizņēmums USD valūtā Norvik banka	a)	-	862 157
Aizņēmums zemes privatizācijai EUR valūtā Norvik banka	b)	-	502 398
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	c)		984
Investīcijas kredīts USD valūtā SWEDBANK	a)	745 371	-
Investīcijas kredīts ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	d)	495 283	-
Investīcijas kredīts EUR valūtā SWEDBANK	b)	424 536	-
		<u>1 665 190</u>	<u>1 365 539</u>
Īstermiņa daļa			
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa USD valūtā Norvik banka	a)	-	184 748
Aizņēmums zemes privatizācijai EUR valūtā Norvik banka	b)	-	99 686
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	c)	-	5 904
Kredītlīnija EUR valūtā	e)	1 054 121	-
Investīcijas kredīts ar ES struktūrfondu līdzfinansējumu EUR valūtā	d)	600 664	-
Aizņēmums no saistītā uzņēmuma EUR valūtā	f)	331 840	-
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa USD SWEDBANK	a)	194 436	-
Investīcijas kredīts īstermiņa daļa EUR SWEDBANK	b)	110 742	-
		<u>2 291 803</u>	<u>290 338</u>
Kopā ilgtermiņa un īstermiņa daļa		<u>3 956 993</u>	<u>1 655 877</u>

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

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

c) 2007. gadā Sabiedrība 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 Sabiedrība 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 Sabiedrība 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.

f) Pārskata gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumu no saistītā uzņēmuma AS Skinest Rail USD 610 000 apjomā. Aizņēmums atmaksājams līdz 31.12.2012. Procentu likme 12% gadā.

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

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

	2011 Ls	2010 Ls
Pārskata gada sākumā	1 655 877	2 743 728
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	4 420 832	-
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(2 196 889)	(1 193 261)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	77 173	105 410
Pārskata gada beigās	<u><u>3 956 993</u></u>	<u><u>1 655 877</u></u>

Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:

Maksājams 1 gada laikā	2 291 803	290 338
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	428 999	1 138 720
Maksājams periodā virs 5 gadiem	1 236 191	226 819
	<u><u>3 956 993</u></u>	<u><u>1 655 877</u></u>

Koncerna saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

- (i) hipotēku uz visa Koncernam piederošā nekustamā īpašuma;
- (ii) komercčīlu uz visu Sabiedrības mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, ieskaitot Sabiedrības kapitāldaļas meitas sabiedrību kapitālos, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Ieķīlāto Koncerna aktīvu bilances vērtība 2011. gada 31. decembrī sastāda Ls 13 987 171 (31.12.2010 - Ls 12 701 002).

(19) Uzkrājumi

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, Koncerns nodrošina klientiem produkcijas bezmaksas garantijas remontu saskaņā ar vispārējiem remonta noteikumiem. Ritošā sastāva remontu faktiski veic meitas sabiedrības, kuras novērtē uzkrājumus garantijas remontiem savos individuālajos finanšu pārskatos, uzkrājumi Koncerna finanšu pārskatos novērtēti kā meitas sabiedrību un mātes sabiedrības izveidoto uzkrājumu summa.

	2011 Ls	2010 Ls
Pārskata gada sākumā	113 948	120 172
Izmaiņas pārskata gadā	9 241	(6 224)
Pārskata gada beigās	<u><u>123 189</u></u>	<u><u>113 948</u></u>

(20) Pārējās saistības

	31.12.2011. Ls	31.12.2010. Ls
Ilgtermiņa daļa		
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (ilgtermiņa daļa)	83 903	91 303
	<u><u>83 903</u></u>	<u><u>91 303</u></u>
Īstermiņa daļa		
Saņemtie avansi	1 332 968	1 066 724
Norēķini par darba algu	258 670	253 143
Pārējās saistības	181 379	363 683
Uzkrātās neizmanto atvaļinājumu izmaksas	174 175	150 728
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	129 860	250 893
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	65 683	178 226
Pievienotās vērtības nodoklis	11 264	-
Nākamo periodu ieņēmumi	7 526	-
Uzkrātās saistības pēc nodarbinātības pabalstiem (īstermiņa daļa)	4 725	5 606
Citi nodokļi un nodevas	1 352	1 695
	<u><u>2 167 602</u></u>	<u><u>2 270 698</u></u>

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

(21) Koncerna nodarbināto personu vidējais skaits		2011	2010
Vidējais Koncernā nodarbināto skaits pārskata gadā		<u>1 004</u>	<u>922</u>

(22) Personāla izmaksas		2011	2010
		Ls	Ls
Ražošanā nodarbināto darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		3 826 229	3 339 355
Pārdošanas dienesta darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		68 880	62 186
Administrācijas darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas iemaksas		1 285 935	1 079 908
		<u>5 181 044</u>	<u>4 481 449</u>
t.sk. Valdes locekļu darba samaksa		119 379	147 456
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		28 758	35 222
t.sk. personāla izmaksu sastāvā ietverts valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		998 911	863 698
Sabiedrības Padomes locekļi par savu funkciju pildīšanu papildus atalgojumu nesaņem.			

(23) Darījumi ar saistītām pusēm

Sabiedrības lielākajiem akcionāriem AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija) ir būtiska ietekme Koncerna politikas veidošanā un lēmumu pieņemšanā. Zemāk ir atklāta informācija par darījumiem ar šiem uzņēmumiem, kā arī ar citiem uzņēmumiem, kuri ir saistīti ar AS Skinest Rail (Igaunija) un AS Spacecom (Igaunija).

a) prasījumi un saistības

	31.12.2011.		31.12.2010.	
	Debitori	Kreditore	Debitori	Kreditore
	Ls	Ls	Ls	Ls
Saistītas puses ar būtisku ietekmi	<u>56 887</u>	<u>943 223</u>	<u>162 755</u>	<u>1 688 028</u>
	<u>56 887</u>	<u>943 223</u>	<u>162 755</u>	<u>1 688 028</u>

Parādu atmaksa tiks veikta naudā un tie nav nodrošināti ar galvojumu vai kā citādi. 2011. un 2010. gadā nav būtisku neatgūstamo parādu no saistītām pusēm.

b) darījumi

	2011	2010
	Ls	Ls
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>		
Dzelzceļa ritošā sastāva remonta pakalpojumi	7 086 664	4 408 560
Materiālu un preču iegāde	3 639 130	5 765 975
Citu preču pārdošana	869 274	-
Citi darījumi	491 929	34 266
Pakalpojumu iegāde	91 399	84 241
	<u>12 178 396</u>	<u>10 293 042</u>

(24) Nodokļu iespējamās saistības

Nodokļu institūcijas 2008. gadā ir veikušas Sabiedrības nodokļu komplekso revīziju par periodu no 2005. gada līdz 2006. gadam. Šīs revīzijas rezultāts nebija būtisks šiem finanšu pārskatiem.

Nodokļu institūcijas var jebkurā brīdī veikt grāmatvedības uzskaites revīziju trīs gadu laikā pēc taksācijas gada un aplikt ar papildus nodokļa saistībām un soda naudām. Koncerna vadībai nav zināmi apstākļi, kas varētu radīt iespējamās būtiskas saistības nākotnē.

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

(25) Finanšu un kapitāla riska vadība

Koncerna darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: tirgus riskam (ieskaitot valūtas risku un procentu likmju risku), kredītriskam un likviditātes riskam. Koncerna vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo efektu uz Koncerna finansiālo stāvokli. Koncerns neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

(a) Tirgus risks

(i) Valūtas risks

Koncerns 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, kas piesaistītas eiro. Ārvalstu valūtas risku rada nākotnes komerciālie darījumi, atzītie aktīvi un saistības. Lielāko daļu no izejvielām un izejmateriāliem Koncerns iepērk eiro, RUB un ASV dolāros, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tiem, kur dominē USD 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, Koncernam nav nozīmīgi valūtas riski attiecībā uz aktīviem un saistībām eiro valūtā.

Koncerna būtiskas atvērtās valūtas pozīcijas :

	31.12.2011.	31.12.2010.
Finanšu aktīvi, EUR	678 966	1 061 500
Finanšu saistības, EUR	<u>(4 357 809)</u>	<u>(2 931 852)</u>
Atvērtā pozīcija EUR, neto	<u>(3 678 843)</u>	<u>(1 870 352)</u>
Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta latos, neto	<u>(2 585 506)</u>	<u>(1 314 490)</u>
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>
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta latos, neto	<u>(1 705 863)</u>	<u>(1 555 770)</u>
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>
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta latos, neto	<u>266 166</u>	<u>448 958</u>

Zemāk norādītājā tabulā ir atspoguļota Koncerna ietekme uz saprātīgām valūtas kursa svārstībām uz pārskata gada beigām atvērtajām valūtas pozīcijām. Pie citiem nemainīgiem faktoriem valūtas kursa svārstību efekts uz peļņu pirms nodokļiem ir sekojošs:

	2011		2010	
	Svārstības valūtas kurss	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem Ls	Svārstības valūtas kurss	Ietekme uz peļņu pirms nodokļiem Ls
USD	+10%	170 586	+10%	155 577
	-10%	(170 586)	-10%	(155 577)
RUB	+10%	26 617	+10%	44 896
	-10%	(26 617)	-10%	(44 896)

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

(b) Procentu likmju risks

Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam, jo par lielāko daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (sk. 18. pielikumu), savukārt lielākā daļa no Koncerna finanšu aktīviem ir prasījumi bez procentu aprēķiniem, līdz ar to Koncerns ir pakļauts mainīgās procentu likmes svārstību riskam. 2011. gadā Koncerna saistības ar mainīgo procentu likmi palielinājās.

	31.12.2011.	31.12.2010.
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, EUR pārrēķinātas LVL	2 685 346	608 972
Finanšu saistības ar mainīgo procentu likmi, USD pārrēķinātas LVL	1 271 647	1 046 905
Atvērtā pozīcija, neto, LVL	<u>3 956 993</u>	<u>1 655 877</u>

Gadījumā, ja pārskata gadā mainīgās procentu likmes būtu par 30 punktiem augstākās/zemākās pie citiem nemainīgiem faktoriem peļņas pirms nodokļiem būtu augstāka/zemāka par Ls 18 690 (2010. gadā Ls 16 312).

(c) Kredītrisks

Finanšu līdzekļi, kas potenciāli pakļauj Koncernu zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi. Koncerna politika nodrošina to, ka preces tiek pārdotas un pakalpojumi sniegti klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Koncerna partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās un ārvalstu finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Maksimālā kredītriskam pakļautā summa		
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 792 710	1 431 880
Uzkrātie ieņēmumi	2 446 126	2 604 906
Citas prasības	94 167	296 316
Naudas līdzekļi	585 161	609 650
	<u>4 918 164</u>	<u>4 983 295</u>

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no pircēju un pasūtītāju parādiem un ar tiem saistītiem uzkrātiem ieņēmumiem. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Koncerns nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Lai samazinātu kredītriskus, Koncerns pieprasa no pasūtītājiem avansu vai priekšapmaksu, kuru apjoms pārskata gada beigās bija Ls 1 332 968 (31.12.2010. Ls 1 066 724).

Pircēju un pasūtītāju parādu termiņanalīze:

	Bruto parādi	Šaubīgie un sliktie debitori - izveidoti uzkrājumi	Debitori parādi bez vērtības samazināšanas	to tiem: Maksājumu termiņš nokavēts*			
				Termiņš nav nokavēts	< 90 dienas	90 - 180 dienas	> 180 dienas
31.12.2010. Ls	2 518 016	(1 086 136)	1 431 880	909 941	95 350	14 639	411 950
31.12.2011. Ls	2 744 711	(952 001)	1 792 710	1 420 320	8 799	37 316	326 275

* Pārskata gada beigās eksistē debitoru parāds ar būtisku samaksas termiņu kavējumu Ls 326 tūkstošu apmērā (31.12.2010 - Ls 412 tūkstoši), šī aktīva neto vērtība, atskaitot parādus pret trešajām personām, kuri uzņemas proporcionālo risku par debitoru parādu atgūšanu, sastāda Ls 69 tūkstošus (31.12.2010 - Ls 96 tūkstošus). Ņemot vērā kavēto debitoru parādu atmaksu 2011. gadā un klientu kredītvēsturi, Koncerna vadība secināja, ka nav nepieciešams izveidot uzkrājumus vērtības samazināšanai

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Uzkrājumu kustība debitoru parādu vērtības samazinājumam:		
Uzkrājumi gada sākumā	1 086 136	735 616
Uzkrājumu samazinājums par norakstītiem bezcerīgiem parādiem	(134 135)	-
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	-	350 520
Uzkrājumi gada beigās	<u>952 001</u>	<u>1 086 136</u>

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

(d) Likviditātes risks

Koncerns ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību un atbilstoši tam uztur pietiekamā daudzumā naudas līdzekļus un nodrošina finansējuma pieejamību saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2011. gada 31. decembrī Koncerna apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par Ls 842 062 (31.12.2010. - Ls 1 437 446). Likviditātes kopējais koeficients pārskata gada beigās ir 1,13 (31.12.2010. - 1,26). Uz pārskata gada beigām Koncernam nebija neizmantotu kredītlīnijas resursu (31.12.2010. Ls 70 280). Koncerna vadība pārbauga likviditātes rezerves operatīvo prognožu veidošanu, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām. Lielākā daļa no Koncerna saistībām ir īstermiņa. Vadība uzskata, ka Koncernam būs pietiekami likvīdo līdzekļu, kas tiks iegūti no pamatdarbības, lai tas likviditāte nebūtu apdraudēta.

Sekojošā tabula atspoguļo Koncerna finanšu saistību termiņstruktūru, kas balstīta uz līgumā noteiktajām nediskontētām naudas plūsmām:

2010. gada 31. decembrī	Kopā	Zem 6	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi
	Ls	mēnešiem Ls	Ls	Ls	Ls
Aizņēmumi no saistītām pusēm	-	-	-	-	-
Bankas aizdevumi					
EUR	608 972	52 795	556 177	-	-
USD	1 046 905	92 374	954 531	-	-
Kredītlīnijas	-	-	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	2 874 521	2 185 331	689 190	-	-
Pārējās saistības	2 475 949	683 957	1 586 741	125 160	80 091
Saistības kopā	7 006 347	3 014 457	3 786 639	125 160	80 091

2011. gada 31. decembrī	Kopā	Zem 6	6-12 mēneši	1-2 gadi	2-5 gadi
	Ls	mēnešiem Ls	Ls	Ls	Ls
Aizņēmumi no saistītām pusēm	331 840	-	331 840	-	-
Bankas aizdevumi					
EUR	1 632 225	536 699	174 707	234 563	686 256
USD	939 807	97 218	97 218	194 436	550 935
Kredītlīnijas	1 054 121	-	1 054 121	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	1 726 543	1 187 970	538 573	-	-
Pārējās saistības	2 374 694	655 734	1 511 868	132 639	74 453
Saistības kopā	8 059 230	2 477 621	3 708 327	561 638	1 311 644

Visi pircēju un pasūtītāju parādi, uzkrātie ieņēmumi un pārējās prasības ir īstermiņa, ar atgūšanas termiņu mazāku par 1 gadu.

(e) Kapitāla vadība

Saskaņā ar Latvijas Republikas Komerclikumā noteiktajām prasībām, valdei ir jālūdz akcionāriem izvērtēt un pieņemt lēmums par Sabiedrības darbības turpināšanu, ja Sabiedrības pašu kapitāls kļūst mazāks par 50% no pamatkapitāla. Sabiedrības pašu kapitāls atbilst Latvijas likumdošanā noteiktajām prasībām. Sabiedrības vadība pārvalda kapitāla struktūru uz darbības turpināšanās pamata. Daļai no Koncerna meitas sabiedrībām ir negatīvs pašu kapitāls un Sabiedrība izsniedza apliecinājumu meitas sabiedrībām par turpmāko finansiālo atbalstu. Pārskata periodā netika veiktas nekādas izmaiņas kapitāla pārvaldības uzdevumos, politikā vai procesos.

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

Sabiedrības vadība kontrolē ārējo parādu (aizņēmumu) attiecību pret pašu kapitālu (pašu kapitāla īpatsvaru). Pārskatā gadā šis rādītājs ir būtiski palielinājās par 36%, kas ir saistīts ar jauno iekārtu finansējumu. Pašu kapitāla attiecība pret kopējo aktīvu summu pārskata gadā beigās saglabājās augstā līmenī 43% (31.12.2010. 45%).

	31.12.2011.	31.12.2010.
	Ls	Ls
Aizņēmumi	3 956 993	1 655 877
Nauda un tās ekvivalenti	(585 161)	(609 650)
Neto aizņēmumi	<u>3 371 832</u>	<u>1 046 227</u>
Pašu kapitāls	6 389 163	6 039 795
Kopā aktīvi	14 782 518	13 417 928
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	53%	17%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	43%	45%

(26) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pārskata gadā Koncerns noslēdza līgumu ar Latvijas Investīciju un Attīstības Aģentūru (LIAA) 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 LVL 421 659 apmērā. Saskaņā ar Koncerna uzskaites politiku piešķirtais finansējums tiks atzīts tās saņemšanas brīdī.

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



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 (Uzņēmums) un tās meitas sabiedrību (Koncerns) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 33. lappusei, revīziju. Finanšu pārskats ietver 2011. gada 31. decembra finanšu stāvokļa pārskatu, apvienoto ienākuma pārskatu, 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 Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, 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 Koncerna finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām pārskata gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.



Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par pārskata gadu, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

Baker Tilly Baltics SIA
licence Nr. 80

Natālija Zaiceva
zvērētā 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 nenes 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.