

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 2010. 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 - 30
Neatkarīgā revidenta ziņojums	31 - 32

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

VADĪBA

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Oleg Ossinovski - Padomes priekšsēdētājs

Aivar Keskula - Padomes priekšsēdētāja vietnieks
(no 21.04.2010)

Juri Krasnošlik – Padomes loceklis (no 21.04.2010)

Natalja Kumar – Padomes locekle (no 21.04.2010)

Aleksandr Golubnitši–Padomes loceklis (no 21.04.2010)

Vasily Barashkov– Padomes loceklis (līdz 20.04.2010)

Maarika Piir - Padomes locekle (līdz 20.04.2010)

Oleg Rumjantsev – Padomes loceklis (līdz 20.04.2010)

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Natālija Petrova - valdes priekšsēdētāja

Eduards Krukovskis - valdes loceklis (no 13.12.2010)

Mihails Mamonovs - valdes loceklis (no 13.12.2010)

Andrejs Šilovs - valdes loceklis (līdz 15.06.2010)

Kazimirs Steļmačenoks - valdes loceklis (līdz 12.12.2010)

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

VADĪBAS ZINĀJUMS

Darbības veids

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" (turpmāk - Sabiedrība) un tās meitas sabiedrību (Koncerns) pamatdarbības veids ir dzelzceļa ritošā sastāva remonts, apkope un modernizācija, tā rezerves daļu ražošana un remonts. Koncerns veic visu veidu ritošā sastāva remontu - gan dīzeļlokomotīvu, gan elektrovilcienu.

Koncerna darbība pārskata gadā

2010. gadā Koncerna konsolidētais neto apgrozījums sastādīja 16.4 milj. Ls (162.4% attiecībā pret 2009. gada apgrozījumu).

2010. gada sākumā Koncerns bija daļēji nodrošināts ar pasūtījumiem, tādēļ tika noteikts nepilns darba laika režīms līdz 2010. gada maijam. Pārskata gadā Koncerns apguva pasažieru vagonu un sniega novākšanas mašīnas kapitālo remontu un izgatavoja transportieri bīstamo atkritumu transportēšanai. Pārskata gada peļņa Ls 106.4 tūkst. Ls.

2010. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 14.6 milj. Ls (2009. gadā - 7.9 milj. Ls), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 1.9 milj. Ls (2009. gadā - 2,2 milj. Ls). Galvenie eksporta virzieni 2010. gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija, Baltkrievija un Uzbekistāna.

Finanšu risku vadība

Koncerna finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 26. pielikumā.

Turpmākā Koncerna attīstība

2011. gadā Koncerns plāno turpināt iesākto 2010. gadā saimniecisko darbību: palielināt ritošā sastāva remonta pakalpojumu apgrozījumu, kā arī jaunu remonta veidu apgūšanu. Būtiskākā prioritāte - sniegto pakalpojumu kvalitātes un līgumu izpildes termiņu nodrošināšana, jaunu pakalpojumu veidu un jaunu preču ražošanas apgūšana, jaunu klientu piesaiste. 2011. gadā Koncerns plāno investēt lielus līdzekļus esošās infrastruktūras modernizācijā, kā arī iegādāties jaunus darbgaldus, izmantojot ERAF līdzekļus.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2011. gada 28. aprīlī

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2010. 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 30. 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, 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, 2011. gada 28. aprīlī

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

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2010 Ls	2009 Ls
Neto apgrozījums	(2)	16 446 650	10 094 082
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(3)	(14 989 476)	(8 733 325)
Bruto peļņa (zaudējumi)		1 457 174	1 360 757
Pārdošanas izmaksas	(4)	(164 965)	(120 158)
Administrācijas izmaksas	(5)	(1 513 142)	(1 312 497)
Pārējie ieņēmumi	(6)	484 973	125 697
Pārējās izmaksas	(7)	(16 993)	(11 626)
Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)	(9)	(104 114)	(315 256)
Peļņa (zaudējumi) pirms ienākuma nodokļa		142 933	(273 083)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(10)	(36 535)	26 325
Neto peļņa (zaudējumi)		106 398	(246 758)
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		106 398	(246 758)
Mazākuma līdzdalību		-	-
Peļņa uz akciju (santīmos)	(11)		
Pamata		1.28	(2.98)
Koriģēta		1.28	(2.98)
Kopējie ienākumi (zaudējumi)		106 398	(246 758)
Attiecināmi uz:			
Sabiedrības akcionāriem		106 398	(246 758)
Mazākuma līdzdalību		-	-

Pielikumi no 10. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2011. gada 28. aprīlī

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

FINANŠU STĀVOKLA PĀRSKATS

		31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
<u>AKTĪVS</u>	Pielikums		
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(12)	17 550	-
Pamatlīdzekļi	(12)	6 412 927	6 593 204
Līdzdalība pārējo uzņēmumu kapitālos		500	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		6 430 977	6 593 204
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(13)	2 018 420	2 856 179
Uzkrātie ieņēmumi	(15)	2 604 906	792 494
Pircēju un pasūtītāju parādi	(14)	1 431 880	2 279 713
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	(10)	25 779	113 592
Citi apgrozāmie līdzekļi	(16)	296 316	761 321
Nauda un naudas ekvivalenti	(17)	609 650	111 965
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		6 986 951	6 915 264
<u>Aktīvu kopsumma</u>		<u>13 417 928</u>	<u>13 508 468</u>
		31.12.2010.	31.12.2009.
		Ls	Ls
<u>PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	(18)	8 294 219	8 294 219
Uzkrātie zaudējumi		(2 360 822)	(2 114 064)
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		106 398	(246 758)
Pašu kapitāls kopā:		6 039 795	5 933 397
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(19)	1 365 539	1 636 143
Atliktā nodokļa saistības	(10)	371 786	335 251
Pārējās saistības	(21)	91 303	91 303
Ilgtermiņa saistības kopā:		1 828 628	2 062 697
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(19)	290 338	1 107 585
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 874 521	2 048 923
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	(10)	-	8 509
Uzkrājumi	(20)	113 948	120 172
Pārējās saistības	(21)	2 270 698	2 227 185
Īstermiņa saistības kopā:		5 549 505	5 512 374
Saistības kopā:		7 378 133	7 575 071
<u>Pašu kapitāls un saistības kopā:</u>		<u>13 417 928</u>	<u>13 508 468</u>

Pielikumi no 10. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2011. gada 28. aprīlī

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Ls	Ls	Ls
31.12.2008.	8 294 219	(2 114 064)	6 180 155
Iepriekšējā gada peļņa	-	(246 758)	(246 758)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	(246 758)	(246 758)
31.12.2009.	8 294 219	(2 360 822)	5 933 397
Pārskata 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

Pielikumi no 10. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2010 Ls	2009 Ls
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa		142 933	(273 083)
<u>Korekcijas:</u>			
nolietojumam un amortizācijai	(12)	421 371	435 874
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas	(12)	(16 140)	(3 887)
uzkrājumu izmaiņām		354 642	(173 251)
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām		106 498	(10 923)
procentu izmaksām		54 374	142 877
		1 063 678	117 607
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos			
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums		827 413	(171 968)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums		(850 094)	1 430 065
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)		954 616	648 990
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		1 995 613	2 024 694
Samaksāti procenti	(19)	(55 463)	(142 832)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(94 936)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		1 940 150	1 786 926
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu iegāde		(261 086)	(91 272)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		18 382	3 887
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā		(6 500)	-
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		(249 204)	(87 385)
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Atmaksātie aizņēmumi	(19)	(1 193 261)	(1 620 157)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		(1 193 261)	(1 620 157)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		497 685	79 384
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		111 965	32 581
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(17)	609 650	111 965

Pielikumi no 10. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2010. 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, Latvijā.

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

Koncerna pārskata gads ir no 2010. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Šo finanšu pārskatu ir apstiprinājusi Sabiedrības valde 2011. gada 28. aprīlī un valdes vārdā tos ir parakstījis 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	2 000	100
SIA "Metalurģs"	Marijas 1, Daugavpils	Instrumentu un aprīkojuma izgatavošana un remonts	2 000	100
SIA "Remenergo"	Marijas 1, Daugavpils	Metāla liešana	2 000	100
		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	2 000	100
			22 000	

a) Meitas uzņēmumu atsavināšana

Pārskata gadā Sabiedrība ir atsavinājusi savu līdzdalību trīs meitas sabiedrību kapitālos: SIA "DNF Projekti" (iepriekš - SIA "Metalurģs"), SIA "Apdare un remonts" (iepriekš- SIA "Remdīz") un SIA "DP Projekti" (iepriekš - SIA "REL"). Neto peļņa no līdzdalības atsavināšanas sastādīja Ls 273 087.

b) Meitas uzņēmumu dibināšana

2010. gadā Sabiedrība nodibināja 3 meitas sabiedrības: SIA "Metalurģs", SIA "Remdīz" un SIA "REL".

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 12. 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 (21) piezīmē grāmatvedības politikai.

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

SFPS 3, Uzņēmējdarbības apvienošana un SGS 27, Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati, grozījumi (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas 2009. gada 1. jūlijā vai vēlāk). Tā kā pārskata gadā Koncerns nav veicis biznesa apvienošanas darījumus standartu grozījumi neatstāja būtiskas ietekmes uz finanšu pārskatiem.

b) Standarti, grozījumi un interpretācijas, kuri piemērojami sākot ar 2010. gada 1. janvāri, bet neattiecas uz Sabiedrības darbību

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

Grozījumi attiecas uz vienpusēja riska noteikšanu pret risku nodrošinātajā postenī, kā arī uz inflācijas kā ierobežota riska vai tā daļas noteikšanu atsevišķās situācijās. Minētie grozījumi paskaidro, ka sabiedrība drīkst noteikt zināmu finanšu instrumenta patiesās vērtības izmaiņu daļu vai ar to saistītās naudas plūsmas izmaiņu daļu kā pret risku nodrošinātu posteni.

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

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

SFPS 1, Starptautisko finanšu pārskatu standartu pirmreizēja pieņemšana - Papildus izņēmumi tiem, kuri pirmo reizi piemēro standartu - grozījumi (spēkā pārskata periodam, kurš sākas 2010. gada 1. janvārī).

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

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

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

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

SFPIK 17, Nefinanšu aktīvu sadale īpašniekiem (spēkā pārskata periodiem, kuri sākas ar vai pēc 2009. gada 1. jūlija, SFPIK 17, kā pieņemti ES, spēkā pārskata periodam, kurš sākas ar vai pēc 2009. gada 31. oktobri).

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

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

SFPS labojumi kas izdoti 2009. gada aprīlī

Labojumi SFPS 2, SGS 38, SFPIK 16 ir spēkā pārskata periodam, kurš sākas no 2009. gada 1. jūlija vai vēlāk, labojumi SFPS 5, SFPS 8, SGS 1, SGS 17, SGS 36, un SGS 39 pielietojami pārskata gada periodam, kurš sākas no 2010. gada 1. janvāra, vai pēc tā, vēl neapstiprināti ES. Labojumi sastāv no neatkarīgo izmaiņu salikuma un skaidrojumiem dažādās sfērās. Sabiedrība nesagaida no labojumiem nozīmīgu ietekmi uz tās finanšu pārskatiem.

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

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

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

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 neapstiprināti ES).

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

Labojumi SFPS, izdotiem 2010. gada maijā

Labojumi veikti SFPS 1, SFPS 3, SFPS 7, SGS 1, SGS 27, SGS 34 un SFPS 13. (lielākā daļa spēkā pārskata periodiem, sākot no vai ar 2011. gada 1. janvāri, vēl neapstiprināti ES). Labojumi sastāv no neatkarīgo izmaiņu salikuma un skaidrojumiem dažādās sfērās. Koncerns nesagaida no labojumiem nozīmīgu ietekmi uz tās finanšu pārskatiem.

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

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

SFPS 7 - Ierobežoti izņēmumi no salīdzinošās informācijas atklāšanas, tiem, kas pirmo reizi piemēro standartu - grozījumi SFPS 1 (spēkā pārskata periodam, kurš sākas 2010. gada 1. jūlijā, vēl nepieņemti ES).

SFPIK 14 - Maksājumi minimālā finansējuma prasībai - grozījumi (spēkā pārskata periodam, kurš sākas ar vai pēc 2011. gada 1. janvāra vēl nav apstiprināti ES).

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

(2) Konsolidācijas metodes

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

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

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

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

(b) Darījumi un atlikumi

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

Balances datumā visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
1 USD	0.535	0.484
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.203	0.204
1 EEK	0.0449	0.0449
1 RUR	0.0176	0.0164

(4) Segmentu informācija

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

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

(5) Ieņēmumu atzīšana

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

Ieņēmumi no remonta un modernizācijas pakalpojumiem tiek atzīti balstoties uz pakalpojumu pabeigtības pakāpi. Ar remontu pakalpojumu līgumu saistītās izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī. Ja remontu līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, tad ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā radušās ar līgumu saistītās izmaksas, kuras iespējams atgūt. Ja līguma rezultātu ir iespējams ticami aplēst un pastāv liela varbūtība, ka līguma iznākums būs peļņa, ar šādu līgumu saistītos ieņēmumus atzīst līguma darbības laikā. Ja pastāv liela varbūtība, ka kopējie līguma izdevumi pārsniegs kopējos līguma ieņēmumus, gaidāmos zaudējumus no līguma uzreiz atzīst par izdevumiem.

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

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

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

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

(7) Pamatlīdzekļi

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

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

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

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

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

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

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

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

(8) 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.

(9) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais lizings)

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.

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

(10) 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.

(11) Aizdevumi un debitoru parādi

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

(12) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(13) 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.

(14) Aizņēmumi

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

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

(15) 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.

(16) Pensiju izmaksas

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

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

(17) 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.

(18) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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

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

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

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

(19) 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.

(20) 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.

(21) 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, pabeigtības pakāpes noteikšanu sniegtiem pakalpojumiem, kā arī debitoru un krājumu atgūstamo vērtību, kā aprakstīts attiecīgajos pielikumos.

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

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 un iekārtas ar kopējo uzskaites vērtību 31.12.2010 - Ls 6 412 927 (31.12.2009 - Ls 6 593 204), 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 uzraudzīti 12. 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.

Pabeigtības pakāpes noteikšana sniegtiem pakalpojumiem

Koncerns veic aplēses par remonta pakalpojumu līgumu pabeigtības pakāpi bilances datumā, kā minēts grāmatvedības politikas 5. sadaļā. Uzkrāto ieņēmumu apjoms par sniegtiem remonta un modernizācijas pakalpojumiem pārskata gada beigās ir Ls 2 604 906 (31.12.2009 - Ls 792 494).

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 1 413 880 (31.12.2009 - Ls 2 279 713). Attiecībā uz Koncerna kredītriska vadību un informācijas atklāšanu par pircēju un pasūtītāju struktūru un uzkrājumu kustību sk. 24. 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 neto pārdošanas vērtība. Krājumu kopēja uzskaites vērtība pārskata gada beigās ir Ls 2 018 420 (31.12.2009 - Ls 2 856 179).

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

III. CITI PIELIKUMI

(2) 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 iepirktās 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 pieņemšanai 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:

	2010 Ls	2009 Ls
Krievija	5 883 099	2 826 519
Igaunija	5 040 848	1 843 500
Latvija	1 873 281	2 163 063
Lietuva	1 353 400	246 000
Baltkrievija	477 722	319 400
Uzbekistāna	314 600	2 387 400
Polija	35 277	245 400
Citas valsts	1 468 423	62 800
	<u>16 446 650</u>	<u>10 094 082</u>

(c) Galvenie pircēji

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

	2010 Ls	2009 Ls
Klients Nr.1	4 561 610	3 314 451
Klients Nr.2	2 636 218	379 488
Klients Nr.3	614 651	1 954 104
Klients Nr.4	598 234	1 831 372
Citi klienti	8 035 937	2 614 667
	<u>16 446 650</u>	<u>10 094 082</u>

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

	2010	2009
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	Ls	Ls
Izejvielu, materiālu un preču izmaksas	8 811 815	4 841 623
Darba samaksa	2 695 971	2 073 182
Komunālās izmaksas	879 099	699 528
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	643 384	490 337
Uzkrājumu izmaiņas krājumiem un debitoriem	340 174	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	334 631	335 845
Uzkrājumu izmaiņas garantijas un citām iespējamam saistībām	88 846	(141 290)
Uzkrājumu izmaiņas paredzamiem zaudējumiem	69 352	(54 519)
Uzkrājumu izmaiņas pēcnodarbinātības pabalstiem	-	(16 160)
Citas ražošanas izmaksas	1 126 204	504 779
	<u>14 989 476</u>	<u>8 733 325</u>
(4) Pārdošanas izmaksas		
Transporta izmaksas	102 779	70 579
Darba samaksa	50 174	40 045
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12 012	9 534
	<u>164 965</u>	<u>120 158</u>
(5) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	871 606	749 700
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	208 302	177 853
Pamatlīdzekļu nolietojums	85 980	98 920
Komunālās izmaksas	109 007	105 815
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	37 326	17 957
Biroja uzturēšanas izmaksas	36 909	30 438
Reprezentācijas izmaksas	2 047	2 614
Citas administrācijas izmaksas	161 965	129 200
	<u>1 513 142</u>	<u>1 312 497</u>
(6) Pārējie ieņēmumi		
Neto ieņēmumi no meitas sabiedrību atsavināšanas	273 087	-
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	16 140	3 886
Ieņēmumi no nomas maksas	48 806	58 060
Pārējie ieņēmumi	146 940	63 751
	<u>484 973</u>	<u>125 697</u>
(7) Pārējās izmaksas		
Kolektīvā līguma izdevumi	8 547	7 291
Pārējās izmaksas	8 446	4 335
	<u>16 993</u>	<u>11 626</u>

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

(8) Izmaksu sadalījums pēc būtības	2010 Ls	2009 Ls
Izejvielu un materiālu izmaksas	8 811 815	4 841 623
Darba samaksa	3 617 751	2 862 927
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	863 698	677 724
Komunālās izmaksas	988 106	805 343
Uzkrājumu palielinājums krājumiem un debitoriem	340 174	-
Uzkrājumu izmaiņas pēcnodarbinātības pabalstiem	-	(16 160)
Uzkrājumu izmaiņas garantijas un citām iespējamam saistībām	88 846	(141 290)
Uzkrājumu palielinājums paredzamiem zaudējumiem	69 352	(54 519)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	420 611	434 765
Transporta izmaksas	102 779	70 579
Biroja uzturēšanas izmaksas	36 909	30 438
Reklāmas, reprezentācijas izmaksas	2 047	2 614
Citas izmaksas	1 342 488	663 562
	<u>16 684 576</u>	<u>10 177 606</u>

(9) Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)

Procentu ieņēmumi	21 218	854
Neto peļņa / zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	10 131	(93 942)
Procentu izmaksas	(54 374)	(142 877)
Samaksātās soda naudas	(81 089)	(79 291)
	<u>(104 114)</u>	<u>(315 256)</u>

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas

Atliktā nodokļa izmaiņas	36 535	(39 670)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	-	13 345
	<u>36 535</u>	<u>(26 325)</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:

	2010 Ls	2009 Ls
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	142 933	(273 083)
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>21 440</u>	<u>(40 962)</u>
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	15 095	14 637
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>36 535</u>	<u>(26 325)</u>

c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	335 251	374 921
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	36 535	(39 670)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>371 786</u>	<u>335 251</u>

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"
KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2010. 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):

	31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	588 611	603 931
Bruto atliktā nodokļa saistības	<u>588 611</u>	<u>603 931</u>
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	(5 931)	(5 596)
Uzkrājumi iespējamām saistībām	(17 092)	(18 026)
Uzkrājumu krājumu un debitoru vērtības samazinājumam	(11 373)	(13 135)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi nodokļa mērķiem	(182 429)	(231 923)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	<u>(216 825)</u>	<u>(268 680)</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	<u><u>371 786</u></u>	<u><u>335 251</u></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:

vienu gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(34 396)	(74 031)
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(182 429)	(194 649)
	<u>(216 825)</u>	<u>(268 680)</u>

Atliktā nodokļa saistības:

vienu gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	27 365	23 937
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	561 246	579 994
	<u>588 611</u>	<u>603 931</u>
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvi)	<u><u>371 786</u></u>	<u><u>335 251</u></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	Pārnesmie nodokļu zaudējumi	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
31.12.2008	617 675	(13 761)	(13 147)	(35 847)	(179 999)	374 921
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(13 744)	8 165	12	17 821	(51 924)	(39 670)
31.12.2009	603 931	(5 596)	(13 135)	(18 026)	(231 923)	335 251
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(15 320)	(335)	1 762	934	49 494	36 535
31.12.2010	<u>588 611</u>	<u>(5 931)</u>	<u>(11 373)</u>	<u>(17 092)</u>	<u>(182 429)</u>	<u>371 786</u>

(11) 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.

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

	2010	2009
Peļņa, kas attiecināma uz Koncerna akcionāriem (Ls)	106 398	(246 758)
Vidējais akciju skaits gadā	8 294 219	8 294 219
Peļņa uz vienu akciju (santimos)	1.28	(2.98)

(12) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi		Pamatlīdzekļi			Kopā
	Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Ls	
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
01.01.2009						
Sākotnējā vērtība	-	6 047 478	5 580 290	698 735	33 660	12 360 163
Uzkrātais nolietojums	-	(626 807)	(4 338 678)	(456 871)	-	(5 422 356)
Bilances vērtība	0	5 420 671	1 241 612	241 864	33 660	6 937 807
2009. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	-	5 420 671	1 241 612	241 864	33 660	6 937 807
Iegādāts	-	1 931	103 196	-	(13 855)	91 272
Norakstīts un atsavināts	-	-	-	-	-	0
Aprēķinātais nolietojums	-	(149 221)	(210 908)	(75 746)	-	(435 875)
Beigu bilances vērtība	0	5 273 381	1 133 900	166 118	19 805	6 593 204
31.12.2009						
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)
Aprēķinātais 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

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.

Koncerna individuālajos finanšu pārskatos, ņemot vērā izvēlēto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas politiku, pamatlīdzekļu vērtības palielinājums Ls 2 534 868 vērtībā uzrādīts 2007. gada 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.

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

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;
- 2011.-2012. gadā ir sagaidāma finanšu rezultātu pakāpeniska uzlabošana, savukārt par 2012. gadu un turpmāk ir sagaidāma peļņa pirms procentiem, nodokļiem un nolietojumu Ls 1 300 000 apmērā;
- ieguldījumi aktīvu uzturēšanai vai aizvietošanai nepārsniegs 20% no aktīvu nolietojuma;
- apgrozāmo līdzekļu izmaiņu efekts nav būtisks lietošanas vērtības aprēķiniem;
- vidēja svērtā kapitāla cena - 14.24% gadā.

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

Visi Koncerna pamatlīdzekļi ir iekļāti saskaņā ar Hipotēkas un Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankām (skat. 19. pielikumu).

2009. un 2010. gadu laikā aizņēmuma izmaksas netika kapitalizētas, jo Koncerns nav izmantojis mērķa finansējumu pamatlīdzekļu iegādei.

(13) Krājumi	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
Izejvielas un materiāli	1 399 746	1 906 194
Nepabeigtie ražojumi	219 915	493 131
Gatavā produkcija	474 582	543 023
(Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam)	<u>(75 823)</u>	<u>(86 169)</u>
	<u>2 018 420</u>	<u>2 856 179</u>

Visi Koncerna krājumi ir iekļāti saskaņā ar Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankai (skat. 19. pielikumu).

Uzkrājumi gada sākumā	86 169	86 169
Pārskata gadā izveidotie (samazinātie) uzkrājumi	<u>(10 346)</u>	
Uzkrājumi gada beigās	<u>75 823</u>	<u>86 169</u>

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 518 016	3 015 329
Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam	<u>(1 086 136)</u>	<u>(735 616)</u>
	<u>1 431 880</u>	<u>2 279 713</u>

Attiecībā uz Koncerna kredītriska vadību un informācijas atklāšanu par pircēju un pasūtītāju struktūru un uzkrājumu kustību sk. 24. pielikumu.

Visas Koncerna prasības ir iekļātas saskaņā ar Komerčķīlas līgumu nosacījumiem kā saistību nodrošinājums kredītiem par labu aizdevējbankai (skat. 19. pielikumu).

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

	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
(15) Uzkrātie ieņēmumi		
Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem	2 644 446	829 792
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	(39 540)	(37 298)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	<u>2 604 906</u>	<u>792 494</u>
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	<u>2 604 906</u>	<u>792 494</u>
	<u>2 604 906</u>	<u>792 494</u>
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā (uzrādīti postenī "Neto apgrozījums")	13 119 583	7 774 870
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "Pārējas saistības")	1 065 381	1 094 837
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Pircēju un pasūtītāju parādi")	45 320	13 776
(16) Pārējie apgrozāmie līdzekļi		
PVN pārmaksa	42 412	101 459
Norēķini par izejvielām	181 686	612 891
Norēķini par garantijām	45 320	15 488
Nākamo periodu izdevumi	5 277	5 675
Pārējo nodokļu pārmaksa	-	17 243
Pārējie prasījumi	21 621	8 565
	<u>296 316</u>	<u>761 321</u>
(17) Naudas un naudas ekvivalenti		
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	608 808	111 019
Naudas līdzekļi kasē	842	946
	<u>609 650</u>	<u>111 965</u>
(18) 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.

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

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

(19) Aizņēmumi		31.12.2010. Ls	31.12.2009. Ls
Ilgtermiņa daļa	Piezīme		
Ilgtermiņa aizņēmums USD valūtā	a)	862 157	956 891
Aizņēmums zemes privatizācijai EUR valūtā	c)	502 398	602 084
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	984	6 888
Kredītlīnija EUR valūtā	e)	-	70 280
		<u>1 365 539</u>	<u>1 636 143</u>
Īstermiņa daļa			
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa USD valūtā	a)	184 748	168 863
Aizņēmuma gāzes iekārtu uzstādīšanai īstermiņa daļa EUR	b)		89 846
Aizņēmums zemes privatizācijai īstermiņa daļa EUR valūtā	c)	99 686	99 686
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	5 904	5 904
Kredītlīnija EUR valūtā	e)	-	743 286
		<u>290 338</u>	<u>1 107 585</u>
Kopā ilgtermiņa un īstermiņa daļa		<u>1 655 877</u>	<u>2 743 728</u>

a) 2004. gadā Koncerns saņēma aizņēmumu no A/S Norvik banka USD 4 000 000 apmērā apgrozījuma līdzekļu papildināšanai. Aizņēmums atmaksājams līdz 2016. gada aprīlim. Procentu likme 1.3% + 6 mēnešu LIBOR.

b) 2005. gadā Koncerns saņēma aizņēmumu no A/S Norvik banka EUR 640 000 apmērā gāzes iekārtu uzstādīšanai. Pārskata gadā Koncerns atmaksāja aizņēmumu.

c) 2006. gadā Koncerns saņēma aizņēmumu no A/S Norvik banka Ls 1 000 000 apmērā zemes privatizācijai. 2007. gadā Koncerns refinansēja aizņēmumu EUR. Aizņēmums atmaksājams līdz 2016. gada decembrim. Procentu likme 1.6% + 6 mēnešu EURIBOR.

d) 2007. gadā Koncerns saņēma aizņēmumu no A/S Norvik bankā EUR 42 000 apmērā automašīnas iegādei. Aizņēmums atmaksājams līdz 2012. gada februārim. Procentu likme 1.6% + 6 mēnešu EURIBOR.

e) 2006. gadā Koncerns noslēdza līgumu ar A/S Norvik banku par kredītlīnijas piešķiršanu USD 3 000 000 apmērā apgrozījuma līdzekļu papildināšanai līdz 2007. gada septembrim. 2008. gadā Koncerns refinansēja aizņēmumu 2 000 000 EUR apmērā, kurš atmaksājams līdz 2011. gada 15. janvārim. Procentu likme 2.3% + 3 mēnešu EURIBOR. Uz pārskata gada beigām Koncerns neizmantoja piešķirto kredītlīniju.

Aizņēmumu uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no to patiesās vērtības.

	2010 Ls	2009 Ls
Pārskata gada sākumā	2 743 728	4 374 763
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(1 193 261)	(1 620 157)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	105 410	(10 878)
Pārskata gada beigās	<u>1 655 877</u>	<u>2 743 728</u>

Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:

Maksājams 1 gada laikā	290 338	1 107 585
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	1 138 720	1 151 365
Maksājams periodā virs 5 gadiem	226 819	484 778
	<u>1 655 877</u>	<u>2 743 728</u>

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

Koncerna saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:

(i) hipotēku uz visu Koncernam piederošā nekustamā īpašuma;

(ii) komercķīli uz visu Koncerna mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām. Ieķīlāto Koncerna aktīvu bilances vērtība 2010. gada 31. decembrī sastāda Ls 13 417 928 (31.12.2009 - Ls 13 508 468).

(20) 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. Ņemot vērā izmaksu uz garantijas remontu kritumu pārskata gadā uzkrājumi garantijas remontiem ir samazinājušas par Ls 6 224 un uz gada beigām novērtēti Ls 113 948 vērtībā.

(21) Pārējās saistības	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
Ilgtermiņa daļa		
Uzkrātās saistības pēcnodarbinātības pabalstiem (ilgtermiņa daļa)	91 303	91 303
	91 303	91 303
Īstermiņa daļa		
Saņemtie avansi	1 066 724	1 094 951
Norēķini par darba algu	253 143	157 192
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	250 893	454 984
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	178 226	218 109
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	150 728	124 974
Uzkrātās saistības pēc nodarbinātības pabalstiem (īstermiņa daļa)	5 606	5 606
Citi nodokļi un nodevas	1 695	1 219
Pievienotās vērtības nodoklis	-	68 924
Pārējās saistības	363 683	101 226
	2 270 698	2 227 185

(22) Koncerna nodarbināto personu vidējais skaits	2010	2009
Vidējais Koncernā nodarbināto skaits pārskata gadā	922	940

(23) Personāla izmaksas	2010	2009
	Ls	Ls
Ražošanā nodarbināto darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 339 355	2 563 519
Pārdošanas dienesta darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	62 186	49 579
Administrācijas darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas iemaksas	1 079 908	927 553
	4 481 449	3 540 651
t.sk. Valdes locekļu darba samaksa	150 567	147 456
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	36 272	35 222

Sabiedrības Padomes locekļi par savu funkciju pildīšanu papildus atalgojumu nesaņem.

Kopējās persona izmaksas ietver valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas Ls 863 698 apmērā (2009 - Ls 677 724).

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

(24) 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

	31.12.2010.		31.12.2009.	
	Debitori	Kreditori	Debitori	Kreditori
	Ls	Ls	Ls	Ls
Saistītas puses ar būtisku ietekmi	162 755	2 075 369	609 699	671 140
	<u>162 755</u>	<u>2 075 369</u>	<u>609 699</u>	<u>671 140</u>

Parādu atmaksa tiks veikta naudā un tie nav nodrošināti ar galvojumu vai kā citādi. 2010. un 2009. gadā nav būtisku neatgūstamo parādu no saistītām pusēm.

b) darījumi

	2010	2009
	Ls	Ls
<i>Saistītas puses ar būtisku ietekmi:</i>		
Dzelzceļa ritošā sastāva remonta pakalpojumi	4 408 560	3 377 649
Materiālu un preču iegāde	5 765 975	1 765 730
Pakalpojumu iegāde	84 241	16 728
Citi darījumi	34 266	40 937
	<u>10 293 042</u>	<u>5 201 044</u>

(25) Nodokļu iespējamās saistības

Nodokļu institūcijas 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 2010. gada 31. decembrim

(26) 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 (RUR) 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, RUR un ASV dolāros, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tirgiem, kur dominē eiro un RUR. 2010. gadā Koncerns ir samazinājis darījumu apjomu ASV dolāros. Lai samazinātu valūtu riskus, līgumu cenas ar galvenajiem klientiem noteiktas latos vai eiro.

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, Sabiedrībai nav nozīmīgi valūtas riski attiecībā uz aktīviem un saistībām eiro valūtā.

Koncerna būtiskas atvērtās valūtas pozīcijas :

	31.12.2010.	31.12.2009.
Finanšu aktīvi, EUR	1 061 500	40 349
Finanšu saistības, EUR	<u>(2 931 852)</u>	<u>(2 888 974)</u>
Atvērtā pozīcija EUR, neto	<u>(1 870 352)</u>	<u>(2 848 625)</u>
Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta latos, neto	<u>(1 314 490)</u>	<u>(2 002 025)</u>
Finanšu aktīvi, USD	1 241 016	4 227 074
Finanšu saistības, USD	<u>(4 148 998)</u>	<u>(6 042 637)</u>
Atvērtā pozīcija USD, neto	<u>(2 907 982)</u>	<u>(1 815 563)</u>
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta latos, neto	<u>(1 555 770)</u>	<u>(887 810)</u>
Finanšu aktīvi, RUB	31 528 709	27 039 385
Finanšu saistības, RUB	<u>(6 019 731)</u>	<u>(16 923 607)</u>
Atvērtā pozīcija RUB, neto	<u>25 508 978</u>	<u>10 115 778</u>
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta latos, neto	<u>448 958</u>	<u>165 899</u>

(ii) 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. 19. pielikumu), savukārt lielākā daļa no Koncerna finanšu aktīviem ir prasījumi bez procentu aprēķiniem, līdz ar to Koncerns ir pakļauts mainīgās procentu likmes svārstību riskam. 2010. gadā Koncerns ievērojami samazināja savas saistības ar procentu riskiem.

Gadījumā, ja pārskata gadā procentu likmes būtu par 1% augstākās/zemākās pie citiem nemainīgiem faktoriem neto peļņa būtu par Ls 18 250 (2009 - Ls 41 602) mazākā/lielākā. Lielāko efektu tās atstātu uz procentu izmaksām par aizņēmumiem ar mainīgām procentu likmēm.

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

(b) 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.

Maksimālā kredītriskam pakļautā summa	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 431 880	2 279 713
Uzkrātie ieņēmumi	2 604 906	792 494
Citas prasības	291 039	755 646
Naudas līdzekļi	609 650	111 965
	<u>4 937 475</u>	<u>3 979 996</u>

Lielākā kredītriska koncentrācija rodas no pircēju un pasūtītāju parādiem. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas 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.

Pircēju un pasūtītāju parādu termiņanalīze:

	Bruto parādi	Šaubīgie un sliktie debitori - izveidoti uzkrājumi	Debitori parādi bez vērtības samazināšanas	to tiem: Termiņš nav nokavēts	Maksājumu termiņš nokavēts*		
					< 90 dienas	90 - 180 dienas	> 180 dienas
31.12.2009, Ls	3 015 329	(735 616)	2 279 713	1 511 611	122 622	-	645 480
31.12.2010, Ls	2 518 016	(1 086 136)	1 431 880	909 941	95 350	14 639	411 950

* Pārskata gada beigās eksistē debitoru parāds ar būtisku samaksas termiņu kavējumu Ls 412 tūkstošu apmērā (31.12.2009 - Ls 645 tūkstoši), šī aktīva neto vērtība, atskaitot parādus pret trešajām personām, kuri uzņemas proporcionālo risku par debitoru parādu atgūšanu, sastāda Ls 96 tūkstošus (31.12.2009 - Ls 308 tūkstošus). Ņemot vērā kavēto debitoru parādu atmaksu 2010. gadā un klientu kredītvēsturi, Koncerna vadība secināja, ka nav nepieciešams izveidot uzkrājumus vērtības samazināšanai

Uzkrājumu kustība debitoru parādu vērtības samazinājumam:	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
Uzkrājumi gada sākumā	735 616	779 040
Uzkrājumu samazinājums par norakstītiem bezcerīgiem parādiem	-	(43 424)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	350 520	-
Uzkrājumi gada beigās	<u>1 086 136</u>	<u>735 616</u>

(c) Likviditātes risks

Koncerns ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību un atbilstoši tam uztur pietiekamā daudzumā naudas līdzekļus un nodrošina finansējuma pieejamību saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. 2010.gada 31.decembrī Koncerna apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par Ls 1 437 446 (31.12.2009. - Ls 1 402 890). Likviditātes kopējais koeficients pārskata gada beigās ir 1,26 (31.12.2009. - 1,25). Uz pārskata gada beigām kopējais pieejamais kredītlīniju apjoms ir Ls 70 280 (31.12.2009: Ls 913 645). 2010. gada 31. decembrī kredītlīnijas neizmantojotā daļa bija Ls 70 280 (31.12.2009: Ls 100 079). Koncerna vadība pārrauga 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.

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

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

2009. gada 31. decembrī	Kopā	<1 gadu	1-2 gadi	2-5 gadi	>5 gadi
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Ilgtermiņa aizņēmumi	1 636 143	-	344 733	806 632	484 778
Īstermiņa aizņēmumi	1 107 585	1 107 585	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	2 048 923	2 048 923	-	-	-
Uzkrājumi	120 172	120 172	-	-	-
Pārējas saistības	2 362 001	2 227 185	-	-	134 816
	7 274 824	5 503 865	344 733	806 632	619 594

2010. gada 31. decembrī	Kopā	<1 gadu	1-2 gadi	2-5 gadi	>5 gadi
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Ilgtermiņa aizņēmumi	1 365 539	-	285 418	853 302	226 819
Īstermiņa aizņēmumi	290 338	290 338	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	2 874 521	2 874 521	-	-	-
Uzkrājumi	113 948	113 948	-	-	-
Pārējās saistības	2 362 001	2 270 698	-	-	91 303
	7 006 347	5 549 505	285 418	853 302	318 122

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

(d) 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.

Sabiedrības vadība kontrolē ārējo parādu (aizņēmumu) attiecību pret pašu kapitālu (pašu kapitāla īpatsvaru). Pārskatā gadā šis rādītājs ir būtiski samazinājies par 27%, kas apliecina Koncerna stabilitāti. Pozitīva tendence ir arī pašu kapitāla attiecības pret kopējo aktīvu summas palielināšanos 2010. gadā līdz 45% (2009: 44%).

	31.12.2010.	31.12.2009.
	Ls	Ls
Aizņēmumi	1 655 877	2 743 728
Nauda un tās ekvivalenti	(609 650)	(111 965)
Neto aizņēmumi	<u>1 046 227</u>	<u>2 631 763</u>
Pašu kapitāls	6 039 795	5 933 397
Kopā aktīvi	13 417 928	13 508 468
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	17%	44%
Pašu kapitāla attiecība pret aktīvu kopsummu	45%	44%

(27) Notikumi pēc pārskata gada beigām

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