AS Daugavpils Lokomotīvju Remonta Rūpnīca

GADA PĀRSKATS

par periodu līdz 2009.gada 31. decembrim

SATURS

Informācija par Uzņēmumu	3 - 4
Vadības ziņojums	5
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums finanšu pārskatiem	11 - 25
Neatkarīgā revidenta ziņojums	26 - 27

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

Uzņēmuma nosaukums	AS Daugavpils Lokomotīvju Remonta Rūpnīca
Uzņēmuma juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 40003030219 Rīga, 1991. gada 3. oktobrī Komercreģistrā Rīga, 2004.gada 8.jūnijā
Adrese	Marijas iela 1 Daugavpils, LV-5401 Latvija
Pamatdarbības veids	Dzelzceļa ritošā sastāva kapitālais remonts, apkope un modernizācija, tā rezerves daļu izgatavošana un remonts
Lielākie akcionāri	AS SKINEST RAIL - 49% Moisa 4, 13522 Tallinna, Igaunija AS SPACECOM - 25,27% Kadaka tee, 1, 10621 Tallinna, Igaunija LLC LOKOMOTIIV IVESTEERINGUUD - 11,09% Tartu iela 18-18, 10115 Tallinna, Igaunija VAS Valsts sociālās apdrošināšanas aģentūra 3,2% Lāčplēša iela 70a, LV-1011, Rīga, Latvija Pārējie akcionāri - 11,44%
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Oleg Ossinovski Padomes priekšsēdētājs Juri Krasnošlik Padomes priekšsēdētāja vietnieks Vasily Barashkov Padomes loceklis Maarika Piir Padomes locekle Oleg Rumjantsev Padomes loceklis

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Aivar Keskula valdes priekšsēdētājs (līdz 29.11.2009.)
	Natālija Petrova valdes priekšsēdētāja (no 30.11.2009.)
	Natālija Petrova valdes locekle (līdz 29.11.2009.)
	Andrejs Šilovs valdes loceklis
	Kazimirs Steļmačenoks valdes loceklis
Pārskata gads	2009. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Baker Tilly Baltics SIA Komercsabiedrības licence Nr. 80 Kronvalda bulvāris 10 Rīga, LV-1010 Latvija
	Atbildīgais zvērināts revidents Ēriks Bahirs sertifikāts Nr. 136

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

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

Uzņēmuma darbība pārskata gadā

2009. gadā Uzņēmuma neto apgrozījums sastādīja 13,5 milj.Ls (2008.gadā - 23,7 milj.Ls). Realizācija no pamatdarbības sastādīja 11,21 milj.Ls, kas sastāda pret 2008. gadu 64.2%. Papildus pamatdarbībai Uzņēmums pārskata gadā sniedza meitas uzņēmumiem sekojošus pakalpojumus: materiālu pārdošana, noma, administratīvie pakalpojumi un citi, kuri deva papildus neto apgrozījumu 4.0 milj.Ls (2008. gadā - 7,1 mij.Ls). Pārskata gada peļņa Ls 7 tūkst. Ls. 2009. gadā Uzņēmums veica pamatlīdzekļu (zemes gabali, ēkas un būves) pārvērtēšanu, kas to bilances vērtību samazināja par Ls 289 tūkst. Ls.

Koncerna darbība pārskata gadā

2009. gadā Koncerna konsolidēts neto apgrozījums sastādīja 10.1 milj. Ls (57.6% attiecībā pret 2008. gada apgrozījumu).

2009. gadā Koncerns bija daļēji nodrošināts ar pasūtījumiem visa gada garumā, tāpēc tika samazināts uzņēmuma darbinieku skaits, kā arī noteikts nepilns darba laika režīms. Šo iemeslu dēļ Koncerns pabeidza 2009. gadu ar zaudējumiem Ls 246 tūkst. Ls. 2009. gadā Koncernam daļēji izdevās kompensēt dīzeļlokomotīvju remonta trūkumu ar citiem pakalpojumiem.

2009. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 7.9 milj.Ls (2008. gadā - 12,8 milj. Ls), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 2.2milj. Ls (2008. gadā - 2,9 milj. Ls). Galvenie eksporta virzieni 2009. gadā bija ES valstis: Lietuva un Igaunija, trešās valstis: Krievija un Uzbekistāna.

Finanšu risku vadība

Uzņēmuma finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 32.pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un sabiedrības finansiālo stāvokli.

Izpildinstitūcijas ieteiktā peļņas sadale	**2009** **Ls**
Sadalāmā peļņas daļa	**7 352**
Ieteiktā peļņas sadale:	
nesadalītā peļņa	7 352

Turpmākā uzņēmuma attīstība

2010. gadā Uzņēmums plāno turpināt iesākto 2009. gadā saimniecisko darbību: palielināt ritošā sastāva remonta pakalpojumu apgrozījumu, kā arī dīzeļlokomotīvju tehniskās apkalpošanas apgrozījumu. Būtiskākā prioritāte - sniegto pakalpojumu kvalitātes nodrošināšana, jaunu pakalpojumu veidu un jaunu preču ražošanas apgūšana, jaunu klientu piesaiste.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

2010. gada 21. aprīlis

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikums	2009 Ls	2008 Ls
Neto apgrozījums	(1)	13 514 954	23 724 616
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(12 528 684)	(21 259 073)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**986 270**	**2 465 543**
Pārdošanas izmaksas	(3)	(120 158)	(212 666)
Administrācijas izmaksas	(4)	(786 841)	(1 282 157)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	474 031	216 972
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(255 783)	(156 890)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		812	399
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(241 586)	(771 332)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		**56 745**	**259 869**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)	(4 282)	(6 761)
Pārējie nodokļi	(9)	(45 111)	(51 277)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**7 352**	**201 831**

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

_____
Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2010. gada 21. aprīlis

BILANCE

	Pielikums	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(10)	1 329 663	1 524 079
Iekārtas un mašīnas	(10)	1 133 900	1 241 611
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10)	166 118	241 864
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(10)	19 805	33 660
Pamatlīdzekļi kopā:		**2 649 486**	**3 041 214**
Ieguldījuma īpašumi			
Ēkas un būves	(10)	2 330 852	2 539 427
Ieguldījuma īpašumi		**2 330 852**	**2 539 427**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā	(11)	20 000	22 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		**20 000**	**22 000**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		**5 000 338**	**5 602 641**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(12)	1 773 517	1 960 429
Nepabeigtie ražojumi		291 613	-
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(13)	69 819	57 945
Avansa maksājumi par precēm		612 588	25 754
Krājumi kopā:		**2 747 537**	**2 044 128**
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(14)	2 166 691	2 632 376
Radniecīgo sabiedrību parādi	(15)	1 742 808	1 841 198
Citi debitori	(16)	206 313	378 300
Nākamo periodu izmaksas	(17)	5 675	9 011
Uzkrātie ieņēmumi	(18)	835 534	2 240 966
Debitoru parādi kopā:		**4 957 021**	**7 101 851**
Naudas līdzekļi	(19)	**108 396**	**28 487**
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		**7 812 954**	**9 174 466**
Aktīvu kopsumma		**12 813 292**	**14 777 107**

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

BILANCE

	Pielikums	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(20)	8 294 219	8 294 219
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(10)	1 278 616	1 562 694
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		(4 440 371)	(4 642 202)
pārskata gada nesadalītā peļņa		7 352	201 831
Pašu kapitāls kopā:		**5 139 816**	**5 416 542**
Uzkrājumi:	(21)	**469 788**	**816 502**
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(22)	1 636 143	1 943 975
Atliktā nodokļa saistības	(8)	225 256	271 106
Ilgtermiņa kreditori kopā:		**1 861 399**	**2 215 081**
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(22)	1 107 585	2 430 788
No pircējiem saņemtie avansi		1 094 837	543 005
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 012 658	1 882 507
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(23)	532 818	795 498
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	(24)	1 029	31 463
Pārējie kreditori	(25)	31 947	43 043
Uzkrātās saistības	(26)	561 415	602 678
Īstermiņa kreditori kopā:		**5 342 289**	**6 328 982**
Kreditori kopā:		**7 203 688**	**8 544 063**
Pasīvu kopsumma		**12 813 292**	**14 777 107**

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2010. gada 21. aprīlis

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pielikums	Pamatkapitāls Ls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve Ls	Nesadalītā peļņa Ls	Kopā Ls
31.12.2007.		**8 294 219**	**2 783 022**	**(4 642 202)**	**6 435 039**
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	(10)	-	(1 357 166)	-	(1 357 166)
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana		-	(78 514)	-	(78 514)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	215 352	-	215 352
Pārskata gada peļņa				201 831	201 831
31.12.2008.		**8 294 219**	**1 562 694**	**(4 440 371)**	**5 416 542**
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	(10)	-	(288 815)	-	(288 815)
Pārvērtēto pamatlīdzekļu izslēgšana		-	(45 395)	-	(45 395)
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās	(9)	-	50 132	-	50 132
Pārskata gada peļņa		-	-	7 352	7 352
31.12.2009.		**8 294 219**	**1 278 616**	**(4 433 019)**	**5 139 816**

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2010. gada 21. aprīlis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2009 Ls	2008 Ls
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		**56 745**	**259 869**
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumam		402 760	409 337
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas		(49 282)	(89 364)
zaudējumi no līdzdalības pārvērtēšanas		2 000	-
uzkrājumu izmaiņām		(140 532)	(35 165)
peļņai no valūtas kursu svārstībām		(10 923)	95 457
procentu izmaksām		142 877	316 212
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās		**403 645**	**956 346**
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums		(703 409)	707 995
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums		1 938 650	678 990
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)		336 508	(560 330)
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		**1 975 394**	**1 783 001**
Samaksātie procenti		(142 832)	(315 299)
Samaksātie nodokļi: uzņēmumu ienākuma, zemes, īpašuma		(45 111)	(35 581)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		**1 787 451**	**1 432 121**
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(91 272)	(316 675)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		3 887	29 026
Izsniegti aizdevumi meitas uzņēmumiem (neto)		-	237 122
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		**(87 385)**	**(50 527)**
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Atmaksātie aizņēmumi		(1 620 157)	(1 458 441)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		**(1 620 157)**	**(1 458 441)**
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		**79 909**	**(76 847)**
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		**28 487**	**105 334**
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(19)	**108 396**	**28 487**

Pielikumi no 11. līdz 25. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

_____
Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2010. gada 21. aprīlis

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

I. GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu likumu un Latvijas Republikas Finanšu ministrijas Grāmatvedības padomes izdotajiem Latvijas grāmatvedības standartiem (LGS), kuri ir piemērojami pārskata gadā.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējas vērtības uzskaites principu, kas modificēts veicot pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanu, kā norādīts (4) piezīmē grāmatvedības politikai. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

(2) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:
Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanu pircējam;
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei (sk. aprakstu zemāk);
Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei.

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

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

(3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

Uzņēmuma grāmatvedības uzskaite tiek veikta Latvijas latos. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā.

Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2009.	**31.12.2008.**
	Ls	**Ls**
1 USD	0.489	0.495
1 EUR	0.702804	0.702804
1 LTL	0.204	0.203
1 EEK	0.0449	0.0449
1 RUB	0.0164	0.0171

(4) Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kuras tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi.

Ēkas un būves ir uzrādītas patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Zeme ir uzrādīta patiesajā vērtībā, pamatojoties uz periodisku neatkarīgu vērtētāju vērtējumu. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve". Pārējie pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kuri tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

	Nolietojuma % gadā
Ēkas	1,11 - 20
Tehnoloģiskās iekārtas	4 - 20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	20

Uzņēmums kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Ls 300 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz Ls 300, tiek aprēķināts 50-100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

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

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

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

(5) Ieguldījuma īpašumi

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

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

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

	Nolietojuma % gadā
Ēkas (atkarībā no ēkas komponenta)	1,67 - 10

(6) Krājumi

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

(7) Debitori

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus šaubīgiem parādiem un bezcerīgos parādus. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc uzņēmuma vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

(8) Ieguldījumi koncerna meitas uzņēmumos

Ieguldījumi koncerna meitas uzņēmumos, tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazinājuma.

(9) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir iespējamas 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.

(10) 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.

(11) Nodokļi

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem (nodokļu bāze). Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, no aktīvu pārvērtēšanas, uzkrājumiem, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļu aktīvu.

(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 likvīdiem finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām.

(13) Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

(14) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

II. CITI PIELIKUMI

(1) Neto apgrozījums

	2009 Ls	2008 Ls
Pa darbības veidiem		
Ienākumi no ritošā sastāva remonta un modernizācijas pakalpojumiem	7 774 870	16 155 931
Rezerves daļu, vagonu un dīzeļlokomotīvju pārdošana	1 736 014	-
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas (sk. 30. pielikumu)	2 364 111	4 632 222
Ieņēmumi no telpu un iekārtu iznomāšanas (sk. 30. pielikumu)	1 292 103	1 810 190
Vadības un administratīvie pakalpojumi (sk. 30 pielikumu)	125 455	483 367
Pārējie ieņēmumi no darījumiem ar meitas uzņēmumiem (sk. 30. pielikumu)	89 319	221 874
Pārējie ieņēmumi	133 082	421 032
	13 514 954	**23 724 616**
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	5 773 454	9 714 425
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Krievijā	2 826 500	9 784 091
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas ES tirgū	2 145 400	2 300 100
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Uzbekistānā	2 387 400	1 502 200
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Baltkrievijā	319 400	142 700
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas pārējās valstīs	62 800	281 100
	13 514 954	**23 724 616**

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Meitas sabiedrību pakalpojumu izmaksas	6 931 851	12 873 550
Izejvielu un materiālu izmaksas	3 251 158	7 483 828
Pārdoto preču iegādes izmaksas	1 671 644	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	302 730	294 964
Ar preču un materiālu iegādi saistītas izmaksas	68 565	146 346
Komunālās izmaksas	58 135	25 229
Uzkrājumu izmaiņas garantijas remontiem (sk. 21. pielikumu)	(36 462)	19 621
Uzkrājumu izmaiņas krājumu vērtības samazinājumam	-	(29 041)
Citas ražošanas izmaksas	281 063	444 576
	12 528 684	**21 259 073**

(3) Pārdošanas izmaksas

Transporta izmaksas	70 579	112 328
Darba samaksa	40 045	77 764
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 534	18 733
Citas pārdošanas izmaksas	-	3 841
	120 158	**212 666**

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	336 636	678 072
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	80 049	157 975
Komunālās izmaksas	105 815	143 457
Nomas maksa	10 166	14 471
Biroja uzturēšanas izmaksas	27 483	129 744
Pamatlīdzekļu nolietojums	98 920	112 884
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	6 820	9 500
Reprezentācijas izmaksas	2 614	3 010
Citas administrācijas izmaksas	118 338	33 044
	786 841	**1 282 157**

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2009 Ls	2008 Ls
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas un izslēgšanas	49 281	107 540
Uzkrājumu izmaiņas finansiālam atbalstam (sk. 21. pielikumu)	318 929	-
Atgūtie debitoru parādi	-	25 300
Ieņēmumi no nomas maksas	58 060	18 432
Pārējie ieņēmumi	47 761	65 700
	474 031	**216 972**

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Uzkrājumi debitoru parādu vērtības samazināšanai	242 644	8 291
Izmaiņas pārējos uzkrājumos	-	100 039
Kolektīvā līguma izdevumi	7 093	17 437
Pārējās izmaksas	6 046	31 123
	255 783	**156 890**

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Procentu izmaksas	142 877	316 212
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	93 942	409 549
Samaksātās soda naudas	4 767	45 571
	241 586	**771 332**

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas

Atliktā nodokļa izmaiņas	4 282	6 761
	4 282	**6 761**

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

	2009 Ls	2008 Ls
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	56 745	259 869
Nekustamā īpašuma nodoklis	(45 111)	(51 277)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	11 634	208 592
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	**1 745**	**31 289**
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	2 537	(24 528)
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	**4 282**	**6 761**

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	271 106	479 697
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītas atliktā nodokļa izmaiņas	4 282	6 761
Atliktā nodokļa izmaiņas, kuras attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervēm	(50 132)	(215 352)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	**225 256**	**271 106**

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):

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	361 811	414 100
Bruto atliktā nodokļa saistības	**361 811**	**414 100**
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	437	5 907
Uzkrājumi iespējamām saistībām	70 280	122 475
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	11 250	11 250
Uzkrājumi debitoru vērtības samazinājumam	36 397	-
Neatzīts atliktā nodokļa aktīvs	18 191	3 362
Pagaidu atšķirības kopā	**136 555**	**142 994**
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	**225 256**	**271 106**

(9) Pārējie nodokļi

	2009 Ls	2008 Ls
Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	3 837	5 956
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām	41 274	45 321
	45 111	**51 277**

(10) Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi

	Pamatlīdzekļi					Ieguldījuma īpašumi
	Zemes gabali, ēkas un būves *	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat-līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	Kopā	Zemes gabali, ēkas un būves *
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība						
31.12.2008.	1 887 407	5 580 289	698 735	33 660	8 200 091	2 802 906
Iegādāts	1 931	103 196	-	91 272	196 399	-
Atsavināts/norakstīts	-	(90 671)	(7 339)	(105 127)	(203 137)	(1 269)
Pārvērtēts	(172 825)	-	-	-	(172 825)	(115 990)
31.12.2009.	1 716 513	5 592 814	691 396	19 805	8 020 528	2 685 647
Nolietojums						
31.12.2008.	(363 328)	(4 338 678)	(456 871)	-	(5 158 877)	(263 479)
Aprēķināts	(23 522)	(210 907)	(75 746)	-	(310 175)	(92 585)
Atsavināts/norakstīts		90 671	7 339	-	98 010	1 269
31.12.2009.	(386 850)	(4 458 914)	(525 278)	0	(5 371 042)	(354 795)
Atlikusī vērtība 31.12.2008.	**1 524 079**	**1 241 611**	**241 864**	**33 660**	**3 041 214**	**2 539 427**
Atlikusī vērtība 31.12.2009.	**1 329 663**	**1 133 900**	**166 118**	**19 805**	**2 649 486**	**2 330 852**

* Saskaņā ar Uzņēmuma grāmatvedības politiku pamatlīdzekļu sastāvā ir uzrādītas visas Uzņēmuma īpašumā esošās ēkas un būves, izņemot tās, kuras ir nodotas operatīvā nomā Uzņēmuma meitas sabiedrībām, kas savukārt klasificētas kā ieguldījuma īpašumi. (sk. arī 30. pielikumu).

Uzņēmuma īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2009. gada 31. decembrī ir Ls 476 721, ēku kadastrālā vērtība - Ls 5 087 732.

Informācija par apgrūtinātiem pamatlīdzekļiem sniegta 22. pielikumā.

1996., 1999. un 2001. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošo zemes, ēku un tehnoloģisko iekārtu pārvērtēšanu. Attiecīgi 1996. gadā pamatlīdzekļu vērtība tika palielināta par Ls 659 538, 1999. gadā par Ls 1 317 852 un 2001. gadā par Ls 889 954. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla sastāvā postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Pieaicinot neatkarīgus licencētus ekspertus , 2007. un 2008. gadā Uzņēmums ir veicis savā īpašumā esošās zemes un ēku pārvērtēšanu. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības samazinājums, kas 2007. gadā sastādīja Ls 2 534 868 un 2008. gadā Ls 1 357 166 (mīnus atliktā nodokļa saistību summa, kas attiecas uz pamatlīdzekļu pārvērtēšanu) tiek atskaitīts no pārvērtēšanas rezervēm.

Sagatavojot 2009. gada finanšu pārskatus Uzņēmums ir konstatējis iespējamo vērtības samazinājumu savā īpašumā esošajām zemēm un ēkām Ls 288 815 vērtībā. Nekustamo īpašumu novērtējumu veica neatkarīgs licencēts eksperts izmantojot salīdzināmo darījumu un ieņēmumu diskontēšanas metodi.

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

	31.12.2009.	**31.12.2008.**
	Ls	**Ls**
Sākotnējā vērtība	4 689 639	4 688 976
Uzkrātais nolietojums	(1 641 004)	(1 590 640)
Atlikusī vērtība	**3 048 635**	**3 098 336**

2009. gada laikā aizņēmuma izmaksas netika kapitalizētas, jo Sabiedrība nav izmantojusi finansējumu pamatlīdzekļu iegādei.

(11) Līdzdalība kapitālos

		Līdzdalības daļa		**Pašu kapitāls**		**Neto peļņa**	
Nosaukums	**Adrese**	**31.12.2008.**	**31.12.2009.**	**31.12.2008.**	**31.12.2009.**	**2008**	**2009**
		%	**%**	**Ls**	**Ls**	**Ls**	**Ls**
SIA Rel	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(721 949)	(873 476)	(180 503)	(151 527)
SIA Elap	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	68 044	36 704	70 405	(31 340)
SIA Remdīz	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(326 500)	(382 302)	(6 180)	(55 802)
SIA Ritrem	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	67 018	63 163	349 125	(3 855)
SIA Elektromaš	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	346 650	348 207	263 715	1 557
SIA Krāsotājs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(123 335)	(153 642)	(11 064)	(30 307)
SIA SPZČ	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	150 901	(46 393)	225 175	(197 294)
SIA Metalurgs	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(408 039)	(400 028)	(88 744)	8 011
SIA Remenergo	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(48 243)	(180 909)	56 805	(132 666)
SIA Instrument	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(107 034)	(107 163)	(2 870)	(129)
SIA Loģistika	Marijas 1, Daugavpils	100%	100%	(21 892)	1 215	25 711	23 107
				(1 124 379)	**(1 694 624)**	**701 575**	**(570 245)**

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

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

2010. gadā Uzņēmums atsavināja SIA "REL" kapitāla daļas, kā rezultātā pārskata gadā tika atzīts līdzdalības vērtības samazinājums Ls 2 000 apmērā un uzkrājumi debitoru vērtības samazinājumam Ls 242 644 apmērā.

(12) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Izejvielu, materiālu un palīgmateriālu uzskaites vērtība	1 825 517	2 012 429
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	(52 000)	(52 000)
	1 773 517	**1 960 429**

(13) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Gatavā produkcija	92 691	80 746
Pārējās preces pārdošanai	128	199
(Uzkrājumi bojātiem, novecojušiem krājumiem)	(23 000)	(23 000)
	69 819	**57 945**

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 144 950	3 411 415
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(978 259)	(779 039)
	2 166 691	**2 632 376**

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

(15) Radniecīgo sabiedrību parādi

Norēķini ar meitas sabiedrībām	1 925 048	1 780 894
Aizdevumi meitas sabiedrībām	60 404	60 304
(Uzkrājumi iespējamam vērtības samazinājumam)	(242 644)	-
	1 742 808	**1 841 198**

(16) Citi debitori	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
PVN pārmaksa (sk. arī 24. pielikumu)	100 844	156 278
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa (skat. arī 24. pielikumu)	66 968	200 900
Norēķini par garantijām	15 488	13 354
PVN par saņemtiem avansiem	303	3 393
Norēķini par citiem pakalpojumiem	2 149	2 205
Pārējie debitori	3 002	2 113
Norēķini ar personālu	327	-
Pārējo nodokļu pārmaksas	17 232	57
	206 313	**378 300**

(17) Nākamo periodu izmaksas

Apdrošināšanas maksājumi	2 596	4 014
Pārējie izdevumi	3 079	4 997
	5 675	**9 011**

(18) Nepabeigtie projekti ilgtermiņa līgumiem

Uzkrātie ieņēmumi ilgtermiņa līgumiem	838 449	2 280 343
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	(2 915)	(39 377)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	**835 534**	**2 240 966**
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	**835 534**	**2 240 966**

(19) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	107 450	27 620
Naudas līdzekļi kasē	946	867
	108 396	**28 487**

(20) Pamatkapitāls

Uzņēmuma reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir Ls 8 294 219, kas sastāv no pilnībā apmaksātām 8 294 219 vārda akcijām. Katras akcijas nominālvērtība ir Ls 1. Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē. Visas akcijas ir dematerializētas. Uzņēmumam nav tādu akciju, ko tur pats Uzņēmums vai kāds cits viņa uzdevumā. Akcijas nav konvertējamas vai apmaināmas vai garantētas.

2001. gadā 1 299 367 Uzņēmuma akcijas laistas publiskajā apgrozībā un tiek kotētas AS NASDAQ OMX Otrajā sarakstā. Uz pārskata gada beigām publiskajā apgrozībā atrodas 1 299 367 akcijas.

(21) Uzkrājumi	31.12.2009. Ls	31.12.2008. Ls
Uzkrājumi garantijas remontiem	22 215	50 000
Uzkrājumi finansiālam atbalstam	447 573	766 502
	469 788	**816 502**

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, Uzņēmums nodrošina klientiem produkcijas bezmaksas garantijas remontu saskaņā ar vispārējiem remonta noteikumiem. Ņemot vērā, ka ritošā sastāva remontu faktiski veic Uzņēmuma meitas sabiedrības, kuras novērtē uzkrājumus garantijas remontiem savos individuālajos finanšu pārskatos, uzkrājumi Uzņēmuma finanšu pārskatos novērtēti kā starpība starp Koncerna iespējamiem izdevumiem un meitas Sabiedrības izveidotiem uzkrājumiem.

Balstoties uz pieņemto un 2007. gadā ievesto darbības modeli, kas aprakstīta 30. pielikumā, Uzņēmums nodrošina meitas sabiedrības ar finanšu resursiem tās darbības nodrošināšanā. Meitas sabiedrības darbības rezultāti un finansiālais stāvoklis ir atspoguļots 11. pielikumā. Ņemot vērā, ka daļai no meitas sabiedrībām ir negatīvie darbības finanšu rezultāti, ir paredzams, ka Uzņēmums vai Koncerna citas meitas sabiedrības var neatgūt ieguldījumus vai parādus no minētajām sabiedrībām. Uzņēmums izsniedza apliecinājumu meitas sabiedrībām par turpmāko finansiālo atbalstu.

Uzņēmums veic uzkrājumus savām iespējamajām saistībām par izsniegtajām garantijām meitas sabiedrību darbības atbalstam. Uzkrājumi novērtēti balstoties uz meitas sabiedrību patreizējo pašu kapitāla lielumu un finanšu darbības rezultātu prognozēm turpmākajos periodos. Pārskata gada beigās uzkrājumi novērtēti Ls 447 573 apmērā.

(22) Aizņēmumi no kredītiestādēm	**Piezīme**	**31.12.2009.**	**31.12.2008.**
		Ls	**Ls**
Ilgtermiņa daļa			
Ilgtermiņa aizņēmums USD valūtā	a)	956 891	1 139 568
Aizņēmums gāzes iekārtu uzstādīšanai EUR valūtā	b)	-	89 846
Aizņēmums zemes privatizācijai EUR valūtā	c)	602 084	701 770
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	6 888	12 791
Kredītlīnija EUR valūtā	e)	70 280	-
		1 636 143	**1 943 975**
Īstermiņa daļa			
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa USD valūtā	a)	168 863	170 935
Aizņēmuma gāzes iekārtu uzstādīšanai īstermiņa daļa EUR	b)	89 846	89 987
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	1 405 608
Īstermiņa aizņēmums EUR valūtā	f)	-	658 668
		1 107 585	**2 430 788**

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

b) 2005. gadā Uzņēmums saņēma aizņēmumu no A/S Norvik banka EUR 640 000 apmērā gāzes iekārtu uzstādīšanai. Aizņēmums atmaksājams līdz 2010. gada decembrim. Procentu likme 1.6% + 6 mēnešu EURIBOR.

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

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

e) 2006. gadā Uzņēmums noslēdza līgumu ar A/S Norvik banku par kredītlīnijas piešķiršanu USD 3 000 000 apmērā apgrozījuma līdzekļu papildināšanai līdz 2007.gada septembrim. 2008. gadā Uzņēmums refinansēja aizņēmumu 2 000 000 EUR apmērā, kurš atmaksājams līdz 2009. gada 15. septembrim. Pārskata gadā Uzņēmums pagarināja aizņēmumu līdz 2011. gada 15. janvārim. Procentu likme 2.3% + 3 mēnešu EURIBOR.

f) 2007. gadā Uzņēmums noslēdza līgumu ar A/S Norvik banku par īstermiņa aizņēmuma piešķiršanu EUR 1 000 000 apmērā apgrozījuma līdzekļu papildināšanai. Pārskata gadā uzņēmums atmaksāja aizņēmumu.

Uzņēmuma saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:
(i) hipotēku uz visa Uzņēmumam piederošā nekustamā īpašuma;
(ii) komercķīlu uz visu Uzņēmuma mantu kā lietu kopību uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamajām sastāvdaļām.
Ieķīlāto Uzņēmuma aktīvu bilances vērtība 2009. gada 31. decembrī sastāda Ls 12 813 292 (2008. gada 31. decembrī - Ls 14 777 107).

	31.12.2009.	31.12.2008.
(23) Parādi radniecīgajām sabiedrībām	**Ls**	**Ls**
Norēķini ar meitas sabiedrībām (sk. 30. pielikumu)	532 818	795 498
	532 818	**795 498**

(24) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2008.	Aprēķināts	Aprēķinātā soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/(no) citiem nodokļiem	31.12.2009.
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Pievienotās vērtības nodoklis	(156 278)	(615 944)	79	551 852	119 526	(100 844)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	11 090	64 561	-	-	(76 824)	(1 094)
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	18 740	142 085	82	(473)	(176 400)	(15 966)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(200 900)	-	234	-	133 698	(66 968)
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	-	3 837	241	(4 250)	-	(172)
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	-	41 274	3147	(44 421)	-	-
Dabas resursu nodoklis	1 592	3 059	-	(3 650)	-	1 001
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	41	387	-	(400)	-	28
Kopā	**(325 715)**	**(360 741)**	**3 783**	**498 658**	**0**	**(184 015)**
No tā:						
(Pārmaksa) -sk. 16.pielikumu	**(357 178)**					**185 044**
Parāds	**31 463**					**1 029**

	31.12.2009.	31.12.2008.
(25) Pārējie kreditori	**Ls**	**Ls**
Norēķini par darba samaksu	27 584	34 734
Norēķini ar personālu	207	667
Pārējie kreditori	4 156	7 642
	31 947	**43 043**

(26) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības meitas uzņēmumu pakalpojumiem	490 919	550 705
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	35 411	34 574
Uzkrātās saistības citiem piegādātājiem	35 086	17 399
	561 416	**602 678**

	2009	2008
(27) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits		
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā	124	167

	2009	2008
(28) Personāla izmaksas	**Ls**	**Ls**
Atlīdzība par darbu	376 681	762 764
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	89 538	178 121
Pārējās izmaksas	90 389	134 385
	556 608	**1 075 270**

(29) Vadības atalgojums

	2009 Ls	2008 Ls
Valdes locekļu		
darba samaksa	72 432	123 319
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	17 449	26 468
	89 881	**149 787**

(30) Darījumi ar saistītām pusēm

Kā minēts 11. pielikumā, Uzņēmumam pieder 100% daļas meitas sabiedrības SIA Rel, SIA Elap, SIA Remdīz, SIA Ritrem, SIA Elektromaš, SIA Krāsotājs, SIA SPZČ, SIA Metalurgs, SIA Remenergo, SIA Instruments un SIA Loģistika. Prasījumi un saistības pret meitas sabiedrībām tiek klasificēti atbilstoši kā radniecīgo uzņēmumu parādi un parādi radniecīgiem uzņēmumiem.

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

a) prasījumi un saistības

	Piezīmes	31.12.2009. Debitori Ls	31.12.2009. Kreditori Ls	31.12.2008. Debitori Ls	31.12.2008. Kreditori Ls
Radniecīgās sabiedrības		1 742 808	532 818	1 841 198	795 498
Pārējie saistītie uzņēmumi		596 247	671 140	89 533	135 830
		2 339 055	**1 203 958**	**1 930 731**	**931 328**

b) darījumu analīze pa veidiem

	Piezīmes	Pārdošana saistītiem uzņēmumiem 2009 Ls	Pārdošana saistītiem uzņēmumiem 2008 Ls	Iegāde no saistītiem uzņēmumiem 2009 Ls	Iegāde no saistītiem uzņēmumiem 2008 Ls
Radniecīgās sabiedrības					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi	(i)			5 454 890	12 517 937
Materiālu pārdošana/iegāde		2 364 111	4 632 222	1 408 026	464 248
Telpu un iekārtu noma	(31)	1 292 103	1 810 190	10 166	14 471
Administratīvie un vadības pakalpojumi	(ii)	136 592	497 867	-	-
Pārējie darījumi		118 747	251 093	262 702	666 158
Kopā meitas uzņēmumi:		**3 911 553**	**7 191 372**	**7 135 784**	**13 662 814**
Pārējās saistītās personas					
Ritošā sastāva remontu pakalpojumi		2 215 245	2 616 947	16 728	40 422
Materiālu pārdošana/iegāde		36 156	14 861	1 765 515	2 335 461
Kopā citas saistītās personas:		**2 251 401**	**2 631 808**	**1 782 243**	**2 375 883**
		6 162 954	**9 823 180**	**8 918 027**	**16 038 697**

a) Sākot ar 2007.gadu Uzņēmums veic ritošā sastāva remontu, pērkot no tās meitas sabiedrībām remonta pakalpojumus. Lielākās meitas sabiedrības, kuras sniedz Uzņēmumam ritošā sastāva remonta pakalpojumus ir SIA Rel, SIA Elap, SIA Remdīz, SIA Elektromaš, SIA Ritrem un SIA Krāsotājs. Katra no minētajām sabiedrībām nodarbojas ar atsevišķu daļu no minētajiem pakalpojumiem atbilstoši katras meitas sabiedrības darbības veidiem (sk. arī 11. pielikumu). Savukārt, SIA Rememergo, SIA SPZČ, SIA Instruments, SIA Metalurgs un SIA Loģistika pārsvarā veic palīgfunkcijas ritošā sastāva remontdarbos. Šie pakalpojumi tiek sniegti citām meitas sabiedrībām, kā arī Uzņēmumam.

b) Uzņēmums sniedz meitas uzņēmumiem administratīvos pārvaldes pakalpojumus, kuri sevī iekļauj grāmatvedības, ekonomikas, nesagrūstošās kontroles un metroloģijas, tehniskās kontroles pakalpojumus un tehnoloģiskā procesa nodrošināšanu ar inženieru-konstruktoru pakalpojumiem.

(31) Nomas līgumi

Saskaņā ar 2007. gada janvārī noslēgto līgumu Uzņēmums iznomā visas Koncerna pamatdarbībā izmantotās ražošanas ēkas, tehnoloģiskās iekārtas un pārējos pamatlīdzekļus un inventāru meitas sabiedrībai SIA "Remenergo". Nomas maksa par ēku un iekārtu nomu 2009. gadā bija Ls 1 292 103 (2008. gadā - Ls 1 810 190) . Nomas līgums ir noslēgts uz nenoteiktu laiku.

(32) Finanšu riska vadība

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

Valūtas risks

Sabiedrība veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauta ārvalstu valūtu riskam, kas rodas galvenokārt no ASV dolāra (USD) un Krievijas rubļa (RUR) kursa svārstībām attiecībā pret latiem un citām valūtām, kuras piesaistītas eiro. Ārvalstu valūtas risku rada nākotnes komerciālie darījumi, atzītie aktīvi un saistības. Lielāko daļu no izejvielām un izejmateriāliem Sabiedrība iepērk eiro, RUR un ASV dolāros, bet nozīmīga daļa no produkcijas tiek realizēta vietējā tirgū un eksportēta uz tirgiem, kur dominē eiro un RUR. 2009. gadā Sabiedrība ir samazinājusi darījumu apjomu ASV dolāros.

Sākot ar 2005. gadu Latvijas Banka ir noteikusi fiksēto oficiālo lata kursu pret eiro, t.i. 0.702804, un nodrošina, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiālā kursa vairāk par 1%. Kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto valūtas kursu koridoru, Uzņēmumam nav nozīmīgi valūtas riski attiecībā uz aktīviem un saistībām eiro valūtā.

Uzņēmuma atvērtā valūtas pozīcija pārskata gada beigās ir:

	31.12.2009.	31.12.2008.
Finanšu aktīvi, EUR	21 209	190 389
Finanšu saistības, EUR	(2 888 974)	(4 588 953)
Atvērtā pozīcija EUR, neto	(2 867 765)	(4 398 564)
Atvērtā pozīcija EUR pārrēķināta latos, neto	**(2 015 477)**	**(3 091 328)**
Finanšu aktīvi, USD	4 227 074	2 378 980
Finanšu saistības, USD	(6 042 637)	(5 373 564)
Atvērtā pozīcija USD, neto	(1 815 563)	(2 994 584)
Atvērtā pozīcija USD pārrēķināta latos, neto	**887 810**	**(1 482 319)**
Finanšu aktīvi, RUB	27 039 385	70 635 040
Finanšu saistības, RUB	(16 923 607)	(2 978 222)
Atvērtā pozīcija RUB, neto	10 115 778	67 656 818
Atvērtā pozīcija RUB pārrēķināta latos, neto	**165 899**	**1 156 932**

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo par lielāko daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes (sk. 22. pielikumu), savukārt lielākā daļa no Sabiedrības finanšu aktīviem ir prasījumi bez procentu aprēķiniem, līdz ar to Korcerns ir pakļauts mainīgās procentu likmes svārstību riskam. 2009. gadā procentu likme pēc visām kredītsaistībām būtiski samazinājās.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, radniecīgo uzņēmumu parādiem, citiem debitoriem un naudu un tās ekvivalentiem. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Sk.arī 21. pielikumu attiecībā uz izveidotiem uzkrājumiem meitas sabiedrību finansiālam atbalstam.

Likviditātes risks

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

Daļa no Uzņēmuma aizņēmumiem no kredītiestādēm Ls 1 107 585 apmērā ir atmaksājama 2010. gadā. Plānotā 2010. gadā naudas plūsma ir pietiekama pārējo aizņēmumu atmaksai un turpmākas darbības nodrošināšanai.

(33) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli 2009. gada 31. decembrī.

_____
Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpils, 2010. gada 21. aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2010. gada ____. aprīlī

_____