BAKER TILLY
BALTICS

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

A/S „Daugavpils Lokomotīvju Remonta Rūpnīca" akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā A/S „Daugavpils Lokomotīvju Remonta Rūpnīca" (Uzņēmums) un tās meitas sabiedrību (Koncerns) gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata revīziju, kas atspoguļots no 9. līdz 34. lappusei. Finanšu pārskata periods ir no 2008.gada 1.janvāra līdz 2008. gada 31. decembrim (Pārskata gads). Finanšu pārskats ietver 2008. gada 31. decembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par pārskata gadu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskatu sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem. Šī atbildība ietver tādu iekšējās kontroles izveidošanu, ieviešanu un uzturēšanu, kas nodrošina finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu un patiesu atspoguļojumu, piemērotas grāmatvedības politikas izvēli un lietošanu, kā arī apstākļiem atbilstošu grāmatvedības aplēšu sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Izņemot sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildēm" minēto, mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem Revīzijas Standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatos uzrādītajām summām un atklāto informāciju Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi, noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis, lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņēmumu pamatojumu, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Pamatojums atzinumam ar iebildēm

Kā aprakstīts finanšu pārskata 13. pielikumā, Uzņēmuma vadība ir veikusi vērtības samazinājuma pārbaudi attiecībā uz Koncerna pamatlīdzekļu atgūstamo vērtību. Minētajā pielikumā ir aprakstītas novērtējumā izmantotās aplēses un metodes. Uzņēmuma vadības veiktā pamatlīdzekļu samazinājuma pārbaude nekonstatēja nepieciešamību atzīt pamatlīdzekļu vērtības samazinājumu. Ņemot vērā patreizējo ekonomisko situāciju un tās ietekmi uz Koncerna darbību, pastāv nenoteiktība vai novērtējumā izmantotie pieņēmumi un aplēses par Koncerna turpmākiem darbības rezultātiem ir atbilstošas. Ņemot vērā šo nenoteiktību, mēs nevarējām iegūt pietiekamu pārliecību par veikto vērtības samazinājuma pārbaudi un to ietekmi uz finanšu pārskatiem.

Atzinums

Mūsuprāt, izņemot sadaļā „Pamatojums atzinumam ar iebildēm" minēto apstākļu iespējamo ietekmi, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī par tā darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām pārskata gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citām normatīvu aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par pārskata gadu, kas atspoguļots no 4. līdz 5. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības finanšu informācijā starp vadības ziņojumu un finanšu pārskatu.

Baker Tilly Baltics SIA
zvērinātu revidentu komercsabiedrība
licence Nr. 80

Ēriks Bahirs
zvērināts revidents
sertifikāta Nr. 136
valdes priekšsēdētājs

Rīgā, 2009.gada 28. aprīlī