###

AS "Daugavpils Lokomotīvju Remonta Rūpnīca"

KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

saskaņā ar ES apstiprinātajiem

Starptautiskajiem Finanšu Pārskatu Standartiem

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

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)

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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 dīzeļlokomotīvju, gan elektrovilcienu.

Koncerna darbība pārskata gadā

2010. gadā Koncerna konsolidētais neto apgrozījums sastādīja 23.3 milj. Eur (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 Eur 151.4 tūkst. Eur.

2010. gadā Koncerns eksportēja savu produkciju uz 8 valstīm, kopējais eksporta apjoms sastādīja 20.8 milj.Eur (2009. gadā - 11.2 milj. Eur), bet apgrozījums Latvijā sastādīja 2.7 milj. Eur (2009. gadā - 3.1 milj. Eur). 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

PAZIŅOJUMS 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

APVIENOTAIS IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	2010 Eur	2009 Eur
Neto apgrozījums	(2)	23 401 475	14 362 585
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(3)	(21 328 103)	(12 426 402)
Bruto peļņa (zaudējumi)		**2 073 372**	**1 936 183**
Pārdošanas izmaksas	(4)	(234 724)	(170 969)
Administrācijas izmaksas	(5)	(2 153 007)	(1 867 515)
Pārējie ieņēmumi	(6)	690 054	178 851
Pārējās izmaksas	(7)	(24 179)	(16 542)
Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)	(9)	(148 141)	(448 569)
Peļņa (zaudējumi) pirms ienākuma nodokļa		**203 375**	**(388 561)**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(10)	(51 985)	37 457
Neto peļņa (zaudējumi)		**151 390**	**(351 104)**
Attiecināma uz:			
Sabiedrības akcionāriem		151 390	(351 104)
Mazākuma līdzdalību		-	-
Peļņa uz akciju (santīmos)	(11)		
Pamata		1,28	(2,98)
Koriģēta		1,28	(2,98)
Kopējie ienākumi (zaudējumi)		**151 390**	**(351 104)**
Attiecināmi uz:			
Sabiedrības akcionāriem		151 390	(351 104)
Mazākuma līdzdalību		-	-

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

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2011. gada 28. aprīlī

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

AKTĪVS	Pielikums	31.12.2010. Eur	31.12.2009. Eur
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	(12)	24 971	-
Pamatlīdzekļi	(12)	9 124 773	9 381 284
Līdzdalība pārējo uzņēmumu kapitālos		711	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		**9 150 455**	**9 381 284**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	(13)	2 871 953	4 063 977
Uzkrātie ieņēmumi	(15)	3 706 447	1 127 617
Pircēju un pasūtītāju parādi	(14)	2 037 382	3 243 739
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	(10)	36 680	161 627
Citi apgrozāmie līdzekļi	(16)	421 620	1 083 262
Nauda un naudas ekvivalenti	(17)	867 454	159 312
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		**9 941 536**	**9 839 534**
Aktīvu kopsumma		**19 091 991**	**19 220 818**

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS		31.12.2010. Eur	31.12.2009. Eur
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	(18)	11 801 610	11 801 610
Uzkrātie zaudējumi		(3 359 147)	(3 008 042)
Pārskata gada peļņa (zaudējumi)		151 391	(351 105)
Pašu kapitāls kopā:		**8 593 854**	**8 442 463**
Saistības			
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi	(19)	1 942 987	2 328 022
Atliktā nodokļa saistības	(10)	529 004	477 019
Pārējās saistības	(21)	129 912	129 912
Ilgtermiņa saistības kopā:		**2 601 903**	**2 934 953**
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi	(19)	413 114	1 575 951
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4 090 075	2 915 355
Uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības	(10)	-	12 107
Uzkrājumi	(20)	162 133	170 989
Pārējās saistības	(21)	3 230 912	3 168 999
Īstermiņa saistības kopā:		**7 896 234**	**7 843 401**
Saistības kopā:		**10 498 137**	**10 778 354**
Pašu kapitāls un saistības kopā:		**19 091 991**	**19 220 817**

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

Natālija Petrova
valdes priekšsēdētāja

Daugavpilī, 2011. gada 28. aprīlī

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur
31.12.2008.	**11 801 610**	**(3 008 042)**	**8 793 568**
Iepriekšējā gada peļņa	-	(351 105)	(351 105)
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	(351 105)	(351 105)
31.12.2009.	**11 801 610**	**(3 359 147)**	**8 442 463**
Pārskata gada peļņa		151 391	151 391
Kopā ienākumi vai zaudējumi	-	151 391	151 391
31.12.2010.	**11 801 610**	**(3 207 756)**	**8 593 854**

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	2010 Eur	2009 Eur
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības			
Peļņa vai zaudējumi pirms ienākuma nodokļa		**203 375**	**(388 561)**
Korekcijas:			
nolietojumam un amortizācijai	(12)	599 557	620 193
peļņai no pamatlīdzekļu pārdošanas	(12)	(22 965)	(5 531)
uzkrājumu izmaiņām		504 610	(246 514)
peļņai vai zaudējumiem no valūtas kursu svārstībām		151 533	(15 542)
procentu izmaksām		77 367	203 296
Naudas plūsma pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos		**1 513 477**	**167 341**
Krājumu (palielinājums) vai samazinājums		1 177 303	(244 688)
Debitoru parādu (palielinājums) vai samazinājums		(1 209 575)	2 034 799
Kreditoru parādu palielinājums vai (samazinājums)		1 358 296	923 430
Bruto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		**2 839 501**	**2 880 882**
Samaksāti procenti	(19)	(78 917)	(203 232)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(135 082)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		**2 760 584**	**2 542 568**
Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem			
Pamatlīdzekļu iegāde		(371 492)	(129 868)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi		26 155	5 531
Samaksāts par līdzdalību citu sabiedrību kapitālā		(9 249)	-
Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem		**(354 586)**	**(124 337)**
Naudas plūsma no finanšu darbības			
Atmaksātie aizņēmumi	(19)	(1 697 857)	(2 305 276)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		**(1 697 857)**	**(2 305 276)**
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		**708 141**	**112 955**
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		**145 536**	**32 581**
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	(17)	**853 677**	**145 536**

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

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 Eur	Sabiedrības līdzdalības % kapitālā
SIA "Rel"	Marijas 1, Daugavpils	Dīzeļlokomotīvju un elektrovilcienu remonts	2 846	100
SIA "Elap"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva elektroaparatūras remonts	2 846	100
SIA "Remdīz"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva dīzeļu un to mezglu remonts	2 846	100
SIA "Ritrem"	Marijas 1, Daugavpils	Ritošā sastāva, riteņpāru un ratiņu, to mezglu remonts	2 846	100
SIA "Elektromaš"	Marijas 1, Daugavpils	Elektromotoru, ģeneratoru un transformatoru remonts un ražošana	2 846	100
SIA "Krāsotājs"	Marijas 1, Daugavpils	Dzelzceļa ritošā sastāva krāsošana	2 846	100
SIA "SPZČ"	Marijas 1, Daugavpils	Rezerves daļu ražošana un remonts Instrumentu un aprīkojuma izgatavošana un remonts	2 846	100
SIA "Metalurgs"	Marijas 1, Daugavpils	Metāla liešana	2 846	100
SIA "Remenergo"	Marijas 1, Daugavpils	Kustamo un nekustamo īpašumu apsaimniekošana, ēku, būvju un ražošanas iekārtu tehniskā uzraudzība un kapitālais remonts, komunālo pakalpojumu sniegšana Koncerna uzņēmumiem	2 846	100
SIA "Instruments"	Marijas 1, Daugavpils	Neveic aktīvu darbību	2 846	100
SIA "Loģistika"	Marijas 1, Daugavpils	Transporta pakalpojumi	2 846	100
			31 306	

a) Meitas uzņēmumu atsavināšana

Pārskata gadā Sabiedrība ir atsavinājusi savu līdzdalību trīs meitas sabiedrību kapitālos: SIA "DNF Projekti" (iepriekš - SIA "Metalurgs"), SIA "Apdare un remonts" (iepriekš- SIA "Remdīz") un SIA "DP Projekti" (iepriekš - SIA "REL"). Neto peļņa no līdzdalības atsavināšanas sastādīja Eur 388 568.

b) Meitas uzņēmumu dibināšana

2010. gadā Sabiedrība nodibināja 3 meitas sabiedrības: SIA "Metalurgs", 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).

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.

(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.

Bilances 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.

(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 ieplūdīs 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 līzings)

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

(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 likvīdiem 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 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.

(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.

(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.

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 9 124 773 (31.12.2009 - Ls 9 381 284), 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 uzradīti 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 2 037 382 (31.12.2009 - Ls 3 243 739. 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 iespējamos 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 2 871 953 (31.12.2009 - Ls 4 63 977).

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 dīzeļlokomotīvju, 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 pieņemošai Sabiedrības institūcijai , kas ir Valde.

(b) Ģeogrāfiskie tirgi

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

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

	2010 Eur	2009 Eur
Krievija	8 370 895	4 021 776
Igaunija	7 172 481	2 623 064
Latvija	2 665 439	3 077 761
Lietuva	1 925 715	350 026
Baltkrievija	679 737	454 465
Uzbekistāna	447 635	3 396 964
Polija	50 195	349 173
Citas valsts	2 089 378	89 356
	23 401 475	**14 362 585**

(c) Galvenie pircēji

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

	2010 Eur	2009 Eur
Klients Nr.1	6 490 587	4 716 039
Klients Nr.2	3 751 000	539 963
Klients Nr.3	874 570	2 780 439
Klients Nr.4	851 210	2 605 808
Citi klienti	11 434 108	3 720 336
	23 401 475	**14 362 585**

	2010	2009
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	**Eur**	**Eur**
Izejvielu, materiālu un preču izmaksas	12 538 084	6 889 010
Darba samaksa	3 836 021	2 949 872
Komunālās izmaksas	1 250 845	995 339
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	915 453	697 687
Uzkrājumu izmaiņas krājumiem un debitoriem	484 024	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	476 137	477 864
Uzkrājumu izmaiņas garantijas un citām iespējamam saistībām	126 416	(201 038)
Uzkrājumu izmaiņas paredzamiem zaudējumiem	98 679	(77 574)
Uzkrājumu izmaiņas pēcnodarbinatības pabalstiem	-	(22 994)
Citas ražošanas izmaksas	1 602 444	718 236
	21 328 103	**12 426 402**

(4) Pārdošanas izmaksas		
Transporta izmaksas	146 241	100 424
Darba samaksa	71 391	56 979
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 092	13 566
	234 724	**170 969**

(5) Administrācijas izmaksas		
Darba samaksa	1 240 183	1 066 728
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	296 387	253 062
Pamatlīdzekļu nolietojums	122 339	140 750
Komunālās izmaksas	155 103	150 561
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	53 110	25 551
Biroja uzturēšanas izmaksas	52 517	43 309
Reprezentācijas izmaksas	2 913	3 719
Citas administrāciias izmaksas	230 455	183 835
	2 153 007	**1 867 515**

(6) Pārējie ieņēmumi		
Neto ieņēmumi no meitas sabiedrību atsavināšanas	388 567	-
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	22 965	5 529
Ieņēmumi no nomas maksas	69 445	82 612
Pārējie ieņēmumi	209 077	90 710
	690 054	**178 851**

(7) Pārējās izmaksas		
Kolektīvā līguma izdevumi	12 161	10 374
Pārējās izmaksas	12 018	6 168
	24 179	**16 542**

(8) Izmaksu sadalījums pēc būtības	2010 Eur	2009 Eur
Izejvielu un materiālu izmaksas	12 538 084	6 889 009
Darba samaksa	5 147 595	4 073 578
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 228 932	964 314
Komunālās izmaksas	1 405 948	1 145 900
Uzkrājumu palielinājums krājumiem un debitoriem	484 024	-
Uzkrājumu izmaiņas pēcnodarbinatības pabalstiem	-	(22 994)
Uzkrājumu izmaiņas garantijas un citām iespējamam saistībām	126 416	(201 038)
Uzkrājumu palielinājums paredzamiem zaudējumiem	98 679	(77 574)
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	598 476	618 615
Transporta izmaksas	146 241	100 425
Biroja uzturēšanas izmaksas	52 517	43 309
Reklāmas, reprezentācijas izmaksas	2 913	3 719
Citas izmaksas	1 910 188	944 164
	23 740 013	**14 481 427**

(9) Finanšu ieņēmumi un izmaksas (neto)		
Procentu ieņēmumi	30 190	1 215
Neto peļņa / zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	14 415	(133 667)
Procentu izmaksas	(77 367)	(203 296)
Samaksātās soda naudas	(115 379)	(112 821)
	(148 141)	**(448 569)**

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas

Atliktā nodokļa izmaiņas	51 985	(56 445)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	-	18 988
	51 985	**(37 457)**

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 Eur	2009 Eur
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	203 375	(388 562)
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	**30 506**	**(58 284)**
Nodokļa efekts par:		
Pastāvīgām atšķirībām	21 478	20 827
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	**51 984**	**(37 457)**

c) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	477 019	533 465
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	51 985	(56 445)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	**529 004**	**477 020**

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. Eur	31.12.2009. Eur
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	837 518	859 316
Bruto atliktā nodokļa saistības	**837 518**	**859 316**
Uzkrājumi paredzamiem zaudējumiem	(8 439)	(7 962)
Uzkrājumi iespējamām saistībām	(24 320)	(25 649)
Uzkrājumu krājumu un debitoru vērtības samazinājumam	(16 182)	(18 689)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi nodokļa mērķiem	(259 573)	(329 997)
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	**(308 514)**	**(382 297)**
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvs)	**529 004**	**477 019**

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

Atliktā nodokļa aktīvi:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(48 941)	(105 337)
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	(259 573)	(276 960)
	(308 514)	(382 297)
Atliktā nodokļa saistības:		
viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa saistības	38 937	34 059
pēc vairāk nekā viena gada atgūstamās atliktā nodokļa saistības	798 581	825 257
	837 518	859 316
Neto atliktā nodokļa saistības (aktīvi)	**529 004**	**477 019**

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	Pārnestie nodokļu zaudējumi	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
31.12.2008	878 872	(19 580)	(18 706)	(51 006)	(256 116)	533 465
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(19 556)	11 618	17	25 357	(73 881)	(56 445)
31.12.2009	859 316	(7 962)	(18 689)	(25 649)	(329 997)	477 020
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(21 798)	(477)	2 507	1 329	70 424	51 985
31.12.2010	**837 518**	**(8 439)**	**(16 182)**	**(24 320)**	**(259 573)**	**529 005**

(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.

	2010	2009
Peļņa, kas attiecināma uz Koncerna akcionāriem (Ls)	151 390	(351 104)
Vidējais akciju skaits gadā	11 801 610	11 801 610
Peļņa uz vienu akciju (santīmos)	**1,28**	**(2,98)**

(12) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Pamatlīdzekļi				
		Zemes, ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat-līdzekļi	Pamat-līdzekļu izveidošanas izmaksas	Kopā
	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur	Eur
01.01.2009						
Sākotnējā vērtība	-	8 604 786	7 940 037	994 210	47 894	17 586 927
Uzkrātais nolietojums	-	(891 866)	(6 173 383)	(650 069)	-	(7 715 318)
Bilances vērtība	**0**	**7 712 920**	**1 766 654**	**344 141**	**47 894**	**9 871 609**
2009. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	-	7 712 920	1 766 655	344 141	47 894	9 871 610
Iegādāts	-	2 748	146 835	-	(19 714)	129 869
Norakstīts un atsavināts	-				-	0
Aprēķināts nolietojums	-	(212 323)	(300 095)	(107 777)	-	(620 195)
Beigu bilances vērtība	**0**	**7 503 345**	**1 613 395**	**236 364**	**28 180**	**9 381 284**
31.12.2009						
Sākotnējā vērtība	-	8 605 728	7 957 859	983 768	28 180	17 575 535
Uzkrātais nolietojums	-	(1 102 384)	(6 344 464)	(747 403)	-	(8 194 251)
Bilances vērtība	**0**	**7 503 344**	**1 613 395**	**236 365**	**28 180**	**9 381 284**
2010. gads						
Sākotnējā bilances vērtība	-	7 503 344	1 613 395	236 365	28 180	9 381 284
Iegādāts	30 058	35 774	249 842	34 530	21 288	341 434
Norakstīts un atsavināts	-	(1 895)	(1 579)	-	-	(3 474)
Aprēķināts nolietojums	(5 087)	(212 381)	(282 054)	(100 036)	-	(594 471)
Beigu bilances vērtība	**24 971**	**7 324 842**	**1 579 604**	**170 859**	**49 468**	**9 124 773**
31.12.2010						
Sākotnējā vērtība	30 058	8 631 828	8 123 662	989 287	49 468	17 794 245
Uzkrātais nolietojums	(5 087)	(1 306 984)	(6 544 059)	(818 429)	-	(8 669 472)
Bilances vērtība	**24 971**	**7 324 844**	**1 579 603**	**170 858**	**49 468**	**9 124 773**

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 Eur 3 606 792.

Koncerna individuālajos finanšu pārskatos, ņemot vērā izvēlēto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas politiku, pamatlīdzekļu vērtības palielinājums Eur 3 606 792 vērtībā uzrādīts 2007. gada finanšu pārskatos. 2008. un 2009.gadā veikta PML pārvērtēšana pēc tās iespējamas tirgus (pārdošanas) vērtības, kā rezultātā zemes, ēkas un būves uzskaites vērtība tika samazināta 2008. gadā par Eur 1 931 073 un 2009. gadā par Eur 410 947.

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 Eur 1 849 733 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 ieķīlāti saskaņā ar Hipotēkas un Komercķīlas 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. Eur	31.12.2009. Eur
Izejvielas un materiāli	1 991 659	2 712 270
Nepabeigtie ražojumi	312 911	701 662
Gatavā produkcija	675 269	772 652
(Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam)	(107 886)	(122 607)
	2 871 953	**4 063 977**

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

Uzkrājumi gada sākumā	122 607	122 607
Pārskata gadā izveidotie (samazinātie) uzkrājumi	(14 721)	
Uzkrājumi gada beigās	**107 886**	**122 607**

(14) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	3 582 814	4 290 426
Uzkrājumi debitoru uzskaites vērtības samazinājumam	(1 545 432)	(1 046 687)
	2 037 382	**3 243 739**

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

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

	31.12.2010. Eur	31.12.2009. Eur
(15) Uzkrātie ieņēmumi		
Uzkrātie ieņēmumi remonta un modernizācijas pakalpojumiem	3 762 708	1 180 688
Uzkrājumi paredzētiem zaudējumiem	(56 260)	(53 070)
Bruto summa uzkrātiem ieņēmumiem	**3 706 448**	**1 127 618**
no tiem:		
Uzkrātie ieņēmumi aktīvā	3 706 447	1 127 618
	3 706 447	**1 127 618**
Korespondējošie skaitļi:		
Ar līgumu saistītie ieņēmumi, kas atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā (uzrādīti postenī "Neto apgrozījums")	18 667 485	11 062 643
Saņemtie avansa maksājumi (uzrādīti postenī "Pārējas saistības")	1 515 901	1 557 813
Garantijas ieturējumi (uzrādīti postenī "Pircēju un pasūtītāju parādi")	64 485	19 601

(16) Pārējie apgrozāmie līdzekļi		
PVN pārmaksa	60 347	144 363
Norēķini par izejvielām	258 516	872 065
Norēķini par garantijām	64 485	22 037
Nākamo periodu izdevumi	7 508	8 075
Pārējo nodokļu pārmaksa	-	24 535
Pārējie prasījumi	30 764	12 187
	421 620	**1 083 262**

(17) Naudas un naudas ekvivalenti		
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	866 256	157 966
Naudas līdzekļi kasē	1 198	1 346
	867 454	**159 312**

(18) Pamatkapitāls

Sabiedrības reģistrētais un apmaksātais pamatkapitāls ir Ls 8 294 219 (11 801 610 euro), 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.

(19) Aizņēmumi

	Piezīme	31.12.2010. Eur	31.12.2009. Eur
Ilgtermiņa daļa			
Ilgtermiņa aizņēmums USD valūtā	a)	1 226 739	1 361 534
Aizņēmums zemes privatizācijai EUR valūtā	c)	714 848	856 688
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	1 400	9 801
Kredītlīnija EUR valūtā	e)	-	99 999
		1 942 987	**2 328 022**
Īstermiņa daļa			
Ilgtermiņa aizņēmuma īstermiņa daļa USD valūtā	a)	262 873	240 270
Aizņēmuma gāzes iekārtu uzstādīšanai īstermiņa daļa EUR	b)		127 839
Aizņēmums zemes privatizācijai īstermiņa daļa EUR valūtā	c)	141 840	141 840
Pārējie aizņēmumi EUR valūtā	d)	8 401	8 401
Kredītlīnija EUR valūtā	e)	-	1 057 601
		413 114	**1 575 951**
Kopā ilgtermiņa un īstermiņa daļa		**2 356 101**	**3 903 973**

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 Eur	2009 Eur
Pārskata gada sākumā	3 903 973	6 224 727
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(1 697 857)	(2 305 276)
Valūtas kursa svārstību rezultāts	149 985	(15 478)
Pārskata gada beigās	**2 356 101**	**3 903 973**

Aizņēmumu maksājumu sadalījums ir sekojošs:

Maksājams 1 gada laikā	413 114	1 575 951
Maksājams periodā no 2 līdz 5 gadiem	1 620 253	1 638 245
Maksājams periodā virs 5 gadiem	322 734	689 777
	2 356 101	**3 903 973**

Koncerna saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar:
(i) hipotēku uz visa Koncernam piederošā nekustamā īpašuma;
(ii) komercķīlu 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. Eur	31.12.2009. Eur
Ilgtermiņa daļa		
Uzkrātās saistības pēcnodarbinatības pabalstiem (ilgtermiņa daļa)	129 912	129 912
	129 912	**129 912**
Īstermiņa daļa		
Saņemtie avansi	1 517 810	1 557 975
Norēķini par darba algu	360 190	223 664
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	356 989	647 384
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	253 593	310 341
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	214 467	177 822
Uzkrātās saistības pēc nodarbinātības pabalstiem (īstermiņa daļa)	7 977	7 977
Citi nodokļi un nodevas	2 412	1 734
Pievienotās vērtības nodoklis	-	98 070
Pārējās saistības	517 474	144 032
	3 230 912	**3 168 999**

(22) Koncerna nodarbināto personu vidējais skaits

	2010	2009
Vidējais Koncernā nodarbināto skaits pārskata gadā	1 312	1 337

(23) Personāla izmaksas

	2010 Eur	2009 Eur
Ražošanā nodarbināto darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 751 474	3 647 559
Pārdošanas dienesta darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	88 483	70 545
Administrācijas darba alga un Valsts Sociālās apdrošināšanas iemaksas	1 536 570	1 319 789
	6 376 527	**5 037 893**
t.sk. Valdes locekļu		
darba samaksa	214 238	209 811
valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	51 610	50 116

Sabiedrības Padomes locekļi par savu funkciju pildīšanu papildus atalgojumu nesaņem.

Kopējas persona izmaksas ietver valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas Eur 1 228 931 apmērā (2009 - Eur 964 314).

(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
	Eur	Eur	Eur	Eur
Saistītas puses ar būtisku ietekmi	231 580	2 952 984	867 524	954 946
	231 580	**2 952 984**	**867 524**	**954 946**

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
	Eur	Eur
Saistītas puses ar būtisku ietekmi:		
Dzelzceļa ritošā sastāva remonta pakalpojumi	6 272 816	4 805 962
Materiālu un preču iegāde	8 204 243	2 512 407
Pakalpojumu iegāde	119 864	23 802
Citi darījumi	48 756	58 248
	14 645 679	**7 400 419**

(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 iespējamas būtiskas saistības nākotnē.

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

(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 25 967 (2009 - Ls 59 194) mazākā/lielākā. Lielāko efektu tās atstātu uz procentu izmaksām par aizņēmumiem ar mainīgām procentu likmēm.

(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. Eur**	**31.12.2009. Eur**
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 037 382	3 243 739
Uzkrātie ieņēmumi	3 706 447	1 127 617
Citas prasības	414 112	1 075 187
Naudas līdzekļi	867 454	159 312
	7 025 395	**5 646 033**

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, Eur	4 290 426	(1 046 687)	3 243 739	2 150 829	174 475	-	918 435
31.12.2010, Eur	3 582 814	(1 545 432)	2 037 382	1 294 729	135 671	20 829	586 152

* 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. Eur**	**31.12.2009. Eur**
Uzkrājumi gada sākumā	1 046 687	1 108 474
Uzkrājumu samazinājums par norakstītiem bezcerīgiem parādiem	-	(61 787)
Pārskata gadā izveidotie uzkrājumi	498 745	-
Uzkrājumi gada beigās	**1 545 432**	**1 046 687**

(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 2 045 301 (31.12.2009. - Ls 1 996 133). Likviditātes kopējais koeficients pārskata gada beigās ir 1,26 (31.12.2009. - 1,25). Uz pārskata gada beigām kopējais pieejamais kredītlīniju apjoms ir Ls 100 000 (31.12.2009: Ls 1 300 000). 2010. gada 31. decembrī kredītlīnijas neizmantotā daļa bija Ls 100 000 (31.12.2009: Ls 142 400). 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.

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**
	Eur	**Eu**	**Eu**	**Eu**	**Eur**
Ilgtermiņa aizņēmumi	2 328 022	-	490 511	1 147 734	689 777
Īstermiņa aizņēmumi	1 575 951	1 575 951	-	-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 915 355	2 915 355	-	-	-
Uzkrājumi	170 989	170 989	-	-	-
Pārējas saistības	3 298 912	3 168 999	-	-	129 913
	10 289 229	**7 831 294**	**490 511**	**1 147 734**	**819 690**

2010. gada 31. decembrī	**Kopā**	**<1 gadu**	**1-2 gadi**	**2-5 gadi**	**>5 gadi**
	Eur	**Eu**	**Eu**	**Eu**	**Eur**
Ilgtermiņa aizņēmumi	1 942 987	-	406 113	1 214 139	322 734
Īstermiņa aizņēmumi	413 114	413 114		-	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 090 075	4 090 075	-	-	-
Uzkrājumi	162 133	162 133	-	-	-
Pārējās saistības	3 360 825	3 230 912	-	-	129 913
	9 969 134	**7 896 234**	**406 113**	**1 214 139**	**452 647**

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	2 356 101	3 903 973
Nauda un tās ekvivalenti	(867 454)	(159 312)
Neto aizņēmumi	1 488 647	3 744 661
Pašu kapitāls	8 593 854	8 442 463
Kopā aktīvi	19 091 991	19 220 818
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.