



**A/S "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"**

**GADA PĀRSKATS**

**par 2005. gadu**

AS "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"  
P Ā R S K A T S  
par periodu no 2005.gada 01.janvāra līdz 31.decembrim

**INFORMĀCIJA PAR UZNĒMUMU**

<i>Uzņēmuma nosaukums</i>	DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA
<i>Uzņēmuma juridiskais statuss</i>	Akciju Sabiedrība
<i>Reģistrācijas numurs, vieta un datums</i>	Uzņēmumu reģistrā Nr.40003030219 Rīga, 1991.gada 3.oktobrī; Komercreģistrā Rīga, 2004.gada 8.jūnijā
<i>Adrese</i>	Marijas iela 1, Daugavpils LV-5401 Latvija
<i>Pamatdarbības veids</i>	Dzelzceļa ritošā sastāva kapitālais remonts un modernizācija
<i>Dalībnieku pilni vārdi, adreses un to līdzdalības daļas uzņēmuma pamatkapitālā</i>	AS REMLOK, reģ.40003328908 (49,0%) Marijas iela 1, Daugavpils Latvija  AS SPACECOM, reģ.10940566 (25,27%) Kadaka tee, 1, 10621 Tallina Igaunija  LLC LOKOMOTIIV IVESTEERINGUUD, reģ.11096115 (6,09%) Tartu iela 18-18, 10115 Tallina Igaunija  AAS "DORMAŠINVEST" reģ.001455963, OGRN 10277739059919 (5%) Maskava, Krievija  VAS VSAA, Rīga (3,2%) Lāčplēša iela 70a, LV-1011 Latvija  Fiziskās personas (11,44%)
<i>Izpildinstitūciju locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Šilovs Andrejs – valdes priekšsēdētājs (no 16.08.2004) Bernardeta Golovaņa – valdes locekle (no 16.08.2004) Jevgenijs Filjipovs – valdes loceklis (no 06.12.2004)
<i>Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati</i>	Ossinovski Oleg – padomes priekšsēdētājs (no 06.08.2004) Psiola Sjarhei – padomes priekšsēdētāja vietnieks (no 16.08.2004) Ait Roman – padomes loceklis (no 16.08.2004) Barashkov Vasiluy – padomes loceklis (no 16.08.2004) Krasnoslok Juri – padomes loceklis (no 16.08.2004)
<i>Revidenta vārds, personas kods un adrese</i>	Pārskats nerevidēts

## GRĀMATVEDĪBAS STANDARTI

- ❖ LATVIJAS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES STANDARTS Nr.1  
"Finanšu pārskata sastādīšanas galvenie principi"
- ❖ LATVIJAS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES STANDARTS Nr.2  
"Pārskats par naudas līdzekļu kustību"
- ❖ LATVIJAS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES STANDARTS Nr.3  
"Notikumi pēc bilances datuma"
- ❖ LATVIJAS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES STANDARTS Nr.4  
"Uzskaites politikas izmaiņa, izmaiņas grāmatvedības aprēķinos un pagājušo periodu kļūdas"
- ❖ LATVIJAS GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES STANDARTS Nr.5  
"Ilgtermiņa līgumi"

## A/s "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA"

### Vadības ziņojums par 2005.gadu

1. Uzņēmuma pamatrādītāji.

2005. atskaites gadā a/s "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" realizēja preces par **16786.7** tūkst.Ls, kas sastāda pieaugumu pret 2004.gada attiecīgo periodu +55.6%.

Zemāk atainota pamatnomenklatūras produkcijas izlaides dinamika (Tabula Nr.1):

#### Produkcijas pamatnomenklatūra

Nosaukums	2004.gads	2005.gads	(+, -) tūkst.Ls
Dīzeļlokomotīvu remonts, sek.	5770.8	12626.6	+6855.8
Elektrovilcienu remonts, vag.	1821.9	529.8	-1292.1
Dīzeļvilcienu remonts, vag.	378.3	71.5	-306.8
KOPĀ ritošā sastāva vienības	7971.0	13227.9	5256.9
Riteņpāru remonts, gab.	1005.3	1328.4	323.1
El.mašīnu remonts, gab.	446.1	882.5	436.4
Dīzeļu remonts, gab.	376.6	251.5	-125.1
Pārējie	991.9	1096.4	104.5
<b>K O P Ā</b>	<b>10790.9</b>	<b>16786.7</b>	<b>5995.8</b>

Tabula Nr.2

#### Realizētās produkcijas struktūra pa pasūtītājiem

Pasūtītājs	2004.gads		2005.gads	
	summa	%	summa	%
Latvija	1557.7	14.4	2248.2	13.4
Lietuva	856.5	7.9	1294.8	7.7
Igaunija	986.5	9.2	4956.4	29.5
Baltkrievija	547.0	5.1	182.1	1.1
Uzbekistāna	888.7	8.2	688.4	4.1
Krievija	5954.5	55.2	7416.8	44.2
<b>K O P Ā</b>	<b>10790.9</b>	<b>100.0</b>	<b>16786.7</b>	<b>100.0</b>

## II Finanšu rādītāji

2005.gadu uzņēmums nostrādāja ar bilances peļņu 21 tūkst.Ls, no galvenās ražošanas darbības tika nodrošināta peļņa 482 tūkst.Ls apmērā.

Izveidoti uzkrājumi atvaļinājumiem, bezcerīgiem debitoriem, nodokļiem, garantijas saistībām (dīzeļlokomotīves, dīzeļi, elektrovilcieni) summa 1 013.8 tūkst.Ls.

Uzņēmums uz apgrozījuma līdzekļu pieauguma rēķina investēja 858.0 tūkst.Ls investīciju, t.sk.:

- ❖ Pamatlīdzekļu iegāde - 331.6 tūkst.Ls
- ❖ Iekārtas - 69.4 tūkst.Ls
- ❖ Rūpnīcas gazifikācija - 339.4 tūkst.Ls
- ❖ Inventārs un aprīkojums - 117.6 tūkst.Ls

Finanšu-ekonomiskās pārvaldes vadītāja

B.Golovaņa

**REVIDENTU ZIŅOJUMS**  
**AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca**  
**akcionāriem**

Mēs esam veikuši AS Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca (Uzņēmums) finanšu pārskatu par periodu no 2005.gada 1.janvāra līdz 2005. gada 31. decembrim (pārskata gads), kas atspoguļoti no 10 līdz 22. lappusei, revīziju. Finanšu pārskati sastāv no bilances 2005. gada 31. decembrī, peļņas vai zaudējumu aprēķina, pašu kapitāla izmaiņu pārskata un naudas plūsmas pārskata par pārskata gadu, kā arī pielikuma. Par šiem finanšu pārskatiem ir atbildīga Uzņēmuma vadība. Mēs esam atbildīgi par atzinuma sniegšanu par šiem finanšu pārskatiem, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju.

Revīziju esam veikuši saskaņā ar Starptautiskajiem Revīzijas Standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums ir jāplāno un jāveic revīzija ar mērķi iegūt pietiekamu pārlicību, ka finanšu pārskati nesatur būtiskas neatbilstības. Revīzija ietver finanšu pārskatos norādīto summu un paskaidrojumu apliecināšas dokumentācijas pārbaudi izlases veidā. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu Uzņēmuma vadības izdarīto pieņemumu, kā arī kopējās finanšu pārskatu izklāsta formas izvērtējumu. Uzņēmuma pārstāvji ir snieguši mūsu pieprasītās ziņas un paskaidrojumus. Mēs uzskatām, ka veiktā revīzija dot pietiekošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Iepriekšējos periodos pārvērtēto pamatlīdzekļu nolietojums netika uzrādīts attiecīgā perioda izmaksās nosakot perioda peļņu vai zaudējumus, bet tika norakstīts no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervēm pašu kapitāla sastāvā, tāpat pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves netika samazinātas par pārvērtēšanas starpību izslēgtajiem pamatlīdzekļiem. Atklājot, ka minētā politika neatbilst likuma "Par uzņēmumu gada pārskatiem" normām, sākot ar 2004. gadu Uzņēmums mainīja uzskaites politiku, tomēr netika veikts šo kļūdu labojums retrospektīvi, kā rezultātā, pēc mūsu aprēķiniem, iepriekšējo gadu zaudējumi būtu jāpalielina par LVL 1 815 828 un pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves būtu jāsamazina par LVL 1 815 828.

Mūsaprāt, izņemot iepriekšējā rindkopā minēto labojumu pašu kapitālu posteņu savstarpējā sadalījumā, kas neietekmē pārskata perioda darbības rezultātus, finanšu pārskati par pārskata gadu, kuri ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likuma "Par uzņēmumu gada pārskatiem" prasībām, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Uzņēmuma finansiālo stāvokli pārskata gada beigās, kā arī tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu pārskata gadā.

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par pārskata gadu, kas atspoguļots gada pārskata 5.-9. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatos atspoguļoto finanšu informāciju.

MRI Revision SIA  
komercsabiedrības licence No. 80

Ēriks Bahirs  
valdes priekšsēdētājs  
zvērētais revidents  
sertifikāta No. 136

Rīgā, 2006.gada 30.aprīlī

**AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"**

Nodokļu maksātāja reģ. Nr. 40003030219

Adrese Daugavpils, Marijas iela 1

2006. g. 01. 01. bilance

Kurs 0.702804

<b>AKTĪVS</b>				
Pielikums	01. 01. 2006. g.		01. 01. 2005. g.	
	LTV	EUR	LTV	EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>				
<b>Pamatlīdzekļi</b>				
Zemes, ēkas un sistēmas	2 176 596	3 097 017	2 235 246	3 180 469
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	532 776	758 072	277 462	394 793
Pārējie pamatlīdzekļi	79 153	112 625	102 752	146 203
Nepabeigtā celtniecība	85 481	121 629	27 750	39 485
<b>Kopā pamatlīdzekļi:</b>	<b>2 874 006</b>	<b>4 089 342</b>	<b>2 643 210</b>	<b>3 760 949</b>
<b>Ilgtermiņa finansu ieguldījumi</b>				
Pārējie ilgtermiņa finansu ieguldījumi	0	0	0	0
<b>Kopā ilgtermiņa finansu ieguldījumi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Kopā ilgtermiņa ieguldījumi:</b>	<b>2 874 006</b>	<b>4 089 342</b>	<b>2 643 210</b>	<b>3 760 949</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>				
<b>Krājumi</b>	<b>5 767 491</b>	<b>8 206 400</b>	<b>3 832 821</b>	<b>5 453 613</b>
<b>Debitori</b>				
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 897 487	4 122 753	1 825 835	2 597 929
Asociēto uzņēmumu parādi	12 005			
Citi debitori	187 474	266 751	137 628	195 827
Nākamo periodu izmaksas	10 888	15 492	9 386	13 355
<b>Kopā debitori:</b>	<b>3 107 854</b>	<b>4 422 078</b>	<b>1 972 849</b>	<b>2 807 111</b>
<b>Nauda KOPĀ</b>	<b>5 777 658</b>	<b>8 220 867</b>	<b>781 788</b>	<b>1 112 384</b>
<b>Kopā apgrozāmie līdzekļi :</b>	<b>14 653 003</b>	<b>20 849 345</b>	<b>6 587 458</b>	<b>9 373 108</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>	<b>17 527 009</b>	<b>24 938 687</b>	<b>9 230 668</b>	<b>13 134 057</b>

Valdes priekšsēdētājs

A.Šilovs

2006. gada 30.04

**AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"**

Nodokļu maksātāja reģ, Nr, 40003030219

Adrese Daugavpils, Marijas iela 1

2006. G.01. 01. bilance

Kurs 0.702804

<b>PASĪVS</b>				
Pielikums	01. 01. 2006. g.		01. 01. 2005.g.	
		EUR	LTV	EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>				
Akciju kapitāls	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	786 913	1 119 676	1 003 243	1 427 486
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-5 406 316	-7 692 495	-4 373 042	-6 222 278
Pārskata daga nesadalītā peļņa / (zaudējumi)	21 189	30 149	-1 033 274	-1 470 216
<b>Kopā pašu kapitāls</b>	<b>3 696 005</b>	<b>5 258 941</b>	<b>3 891 146</b>	<b>5 536 602</b>
<b>UZKRĀJUMI</b>				
Citi uzkrājumi	1 013 828	1 442 547	146 705	208 742
	1 013 828	1 442 547	146 705	208 742
<b>KREDITORI</b>				
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 258 876	3 214 091	1 900 662	2 704 398
<b>Kopā ilgtermiņa kreditori</b>	<b>2 258 876</b>	<b>3 214 091</b>	<b>1 900 662</b>	<b>2 704 398</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	301 364	428 802	186 558	265 448
No pircējiem saņemtie avansi	1 353 138	1 925 342	2 317 699	3 297 789
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	8 443 934	12 014 636	379 553	540 055
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	265 917	378 366	244 228	347 505
Pārējie kreditori	193 947	275 962	164 117	233 517
<b>Kopā īstermiņa kreditori</b>	<b>10 558 300</b>	<b>15 023 107</b>	<b>3 292 155</b>	<b>4 684 315</b>
<b>Kopā kreditori</b>	<b>12 817 176</b>	<b>18 237 198</b>	<b>5 192 817</b>	<b>7 388 713</b>
<b><u>KOPĀ PASĪVS</u></b>	<b><u>17 527 009</u></b>	<b><u>24 938 687</u></b>	<b><u>9 230 668</u></b>	<b><u>13 134 057</u></b>

Valdes priekšsēdētājs

A. Šilovs

2006.gada 30.04



## AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

Nodokļu maksātāja reģ, Nr, 40003030219

Adrese Daugavpils, Marijas iela 1

### PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2005.g 12 mēn.

Kurs 0.702804

Pielikums	12mēn. 2005. g.		12 mēn. 2004. g.	
	LTV	EUR	LTV	EUR
<b>Neto apgrozījums</b>	<b>25 359 454</b>	<b>36 083 252</b>	<b>10 839 288</b>	<b>15 422 917</b>
Pardotās produkcijas ražošanas izmaksas	23 841 322	33 923 145	10 381 991	14 772 242
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)</b>	<b>1 518 132</b>	<b>2 160 107</b>	<b>457 297</b>	<b>650 675</b>
Pārdošanas izmaksas	84 151	119 736	43 834	62 370
Administrācijas izmaksas	951 483	1 353 838	1 088 368	1 548 608
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	401 556	571 363	209 702	298 379
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	725 242	1 031 926	538 682	766 475
<b>Pelņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</b>	<b>158 812</b>	<b>225 969</b>	<b>-1 003 885</b>	<b>-1 428 400</b>
<b>Pelņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>158 812</b>	<b>225 969</b>	<b>-1 003 885</b>	<b>-1 428 400</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu	98 959	140 806	0	0
Pārējie nodokļi	38 664	55 014	29 389	41 817
<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem</b>	<b>21 189</b>	<b>30 149</b>	<b>-1 033 274</b>	<b>-1 470 216</b>
<b>Pelņas koeficients uz akciju</b>	<b>0.003</b>	<b>0.003</b>		

Valdes priekšsēdētājs

A. Šilovs

2006. 30.04

## AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

Nodokļu maksātāja reģ, Nr, 40003030219

Adrese Daugavpils, Marijas iela 1

### PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

par 2005g.

Kurs 0.702804

Pielikums	uz 31.12.2005.	uz 31.12.2005.	uz 31.12.2004.	uz 31.12.2004.
	LTV	EUR	LVL	EUR
<b>Pamatkapitāls</b>				
Atlikums pēc bilances uz 01.01	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
Palielinājums	0	0	0	0
Samazinājums	0	0	0	0
Atlikums pēc bilances uz 31.12	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
<b>Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>				
Atlikums pēc bilances uz 01.01	1 003 243	1 427 486	1 103 440	1 570 054
Palielinājums	0	0	0	0
Samazinājums	216 330	307 810	100 197	142 567
Atlikums pēc bilances uz 31.12	786 913	1 119 676	1 003 243	1 427 486
<b>Nesadalītā peļņa</b>				
Atlikums pēc bilances uz 01.01	-5 406 316	-7 692 495	-4 350 458	-6 190 144
Atlikums pēc bilances uz 31.12	-5 385 127	-7 662 345	-5 383 732	-7 660 360
<b>Pašu kapitāls (kopā)</b>				
Atlikums pēc bilances uz 01.01	3 891 146	5 536 602	5 047 201	7 181 520
Atlikums pēc bilances uz 31.12	3 696 005	5 258 941	3 913 730	5 568 736

Valdes priekšsēdētājs  
2006, gada .30.04.

A. Šilovs

AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"  
 reģ.N 40003030219  
 Adrese Daugavpils, Marijas 1

## NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	2005		2004	
	Ls	UER	Ls	EUR
Kurs 0.702804				
<b>Naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>				
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	158 812		(1 003 885)	
<u>Korekcijas:</u>				
pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojumam	329 211	231 371	329 127	231 312
uzkrājumiem	867 123	609 418	146 705	103 105
valūtas kursu svārtības aizņēmumiem	300 604	211 266	36 405	25 586
ilgtermiņa finansu ieguldījumu norakstīšanai			33 971	23 875
peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas	(295 141)	(207 426)	115 261	81 006
procentu izmaksām	124 513	87 508		
<b>Naudas plūsma no saimnieciskās darbības pirms izmaiņām apgrozāmajos līdzekļos un īstermiņa saistībās</b>	<b>1 485 122</b>	<b>1 043 750</b>	<b>(342 416)</b>	<b>(240 651)</b>
Krājumu palielinājums vai samazinājums	(1 934 669)	(1 359 693)	(2 004 244)	(1 408 591)
Debitoru parādu palielinājums vai samazinājums	(1 135 002)	(797 684)	411 809	289 421
Kreditoru parādu palielinājums vai samazinājums	7 013 715	4 929 267	1 609 439	1 131 120
<b>Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>	<b>5 429 166</b>	<b>3 815 640</b>	<b>(325 412)</b>	<b>(228 701)</b>
<b>Naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem</b>				
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(639 089)	(449 154)	(157 724)	(110 849)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ieņēmumi	157 890	110 966	1 017	715
<b>Neto naudas plūsma no darbības ar ieguldījumiem</b>	<b>(481 199)</b>	<b>(338 189)</b>	<b>(156 707)</b>	<b>(110 134)</b>
<b>Naudas plūsma no finansu darbības</b>				
Aizņēmumu saņemšana	379 803	266 927	1 211 834	851 682
Aizņēmumu atmaksa	(331 900)	(233 261)	(288 928)	(203 060)
<b>Neto naudas plūsma no finansu darbības</b>	<b>47 903</b>	<b>33 666</b>	<b>922 906</b>	<b>648 622</b>
<b>Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)</b>	<b>4 995 870</b>	<b>3 511 117</b>	<b>440 787</b>	<b>309 787</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā</b>	<b>781 788</b>	<b>549 444</b>	<b>341 001</b>	<b>239 657</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās</b>	<b>5 777 658</b>	<b>4 060 561</b>	<b>781 788</b>	<b>549 444</b>

Valdes priekšsēdētājs:

A.Šilovs

2006.30.04.

## PIELIKUMS

### GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

#### (1) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Par uzņēmumu gada pārskatiem" un Latvijas grāmatvedības standartiem Nr.1 un 2, 3, 4.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu (perioda izmaksu) shēmai.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās (iešās) metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Uzņēmuma lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

#### (2) Iegūmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma atskaitot atlaides, pievienotās vērtības nodokļi un citus nodokļus, kas tieši saistīti ar pārdošanu.

Iegūmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

amatdarbības iegūmumi - to rašanās brīdī;

iegūmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

#### (3) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

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

Monētārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķināti 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.

31.12.2005.

31.12.2004.

Ls

Ls

1 USD

0.593

0.516

1 EUR

0.7028

0.703

1 LTL

0.204

0.203

1 EEK

0.0449

0.0449

#### (4) Nemateriālie ieguldījumi un pamatīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Gada pārskata nemateriālie ieguldījumi un pamatīdzekļi ir uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgternīga ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz tās lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu:

	<b>Nolietojuma % gadā</b>
Ēkas	1-5
Tehnoloģiskās iekārtas	5-20
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	5-35

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

#### **(5) Krājumi**

Krājumi novērtēti izmantojot FIFO (vidēji svērtās) metodi. Krājumi uzrādīti pēc zemākās no tirgus cenas un pašizmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Saražoto krājumu pašizmaksā tiek iekļautas izmantoto izejvielu un materiālu izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu, kā arī attiecīga daļa no administrācijas izdevumiem.

#### **(6) 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.

Bezcerīgie parādi tiek norakstīti pārskata gada zaudējumos.

#### **(7) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem**

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek aplēsti, reizinot darbinieku vidējo dienas izpēti par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās izkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienas skaitu.

<b>(8) Nodokļi</b>			
Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas gada pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.			
<b>(9) Nauda un naudas ekvivalenti</b>			
Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īsternīga depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.			
<b>(1) Neto apgrozījums</b>		<b>2005</b>	<b>2004</b>
		<b>Ls</b>	<b>Ls</b>
<b>Pa darbības veidiem</b>			
Produkcijas izgatavošana		16 786 700	10 787 451
Dīzeļlokomotīvu pārdošana		7 972 293	
Pārējie		600 461	51 837
		<b>25 359 454</b>	<b>10 839 288</b>
<b>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</b>			
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Latviju		2 248 200	1 554 199
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Krieviju		9 494 093	5 843 050
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Lietuvu		1 294 800	856 504
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Igauniju		4 956 400	986 515
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Baltkrieviju		182 100	547 046
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Uzbekistānu		688 400	888 687
Pārējie		6 495 461	163 287
		<b>25 359 454</b>	<b>10 839 288</b>
<b>(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas</b>			
Ar preču iegādi saistītas izmaksas		366 793	454 432
Izejvielas un materiālu izmaksas		10 144 568	5 146 772
Dīzeļlokomotīvu pirkšana		7 946 375	0
Komunālās izmaksas		542 036	500 916
Darba samaksa		3 429 491	3 296 072
Sociālās apdrošināšanas iemaksas		813 197	785 980
Pamatīdzekļu nolietojums		222 806	99 622
Citas ražošanas izmaksas		376 056	98 197
		<b>23 841 322</b>	<b>10 381 991</b>
<b>(3) Pārdošanas izmaksas</b>			
Transporta izmaksas		84 151	43 834
		<b>84 151</b>	<b>43 834</b>

<b>(4)</b>	<b>Administrācijas izmaksas</b>		
Darba samaksa		293 725	455 100
Sociālās apdrošināšanas iemaksas		70 432	102 400
Pārējas sociālās nodrošināšanas izmaksas			
Nomas maksa			
Biroju uzturēšanas izmaksas		220 084	225 300
Reklāmas izmaksas		3 468	2 678
Reprezentācijas izmaksas		4 559	
Pamatīdzekļu nolietojums		76 326	18 810
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums			
Transporta izmaksas			
Profesionālo pakalpojumu izmaksas		249	
Citas administrācijas izmaksas		282 640	284 080
		<b>951 483</b>	<b>1 088 368</b>
<b>(5)</b>	<b>Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības iegēmumi</b>		
Iegēmumi no pamatīdzekļu pārdošanas		78 807	
Iegēmumi no konvertācijas			36 405
Pamatīdzekļu rezerves norakstīšana		216 085	64 361
Iegēmumi no pamatīdzekļu nomas		12 217	13 674
Pārējie iegēmumi		94 447	95 262
		<b>401 556</b>	<b>209 702</b>
<b>(6)</b>	<b>Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas</b>		
Zaudējumi no valūtas kursa izmaiņām		627 776	49 112
Kolektīvā līguma izdevumi		50 155	32 584
Izmaksātās soda naudas		27 935	
Debitoru parādu norakstīšana		4 849	
Debitoru uzkrājumu izveidošana		0	421 550
Pārējās izmaksas		14 527	35 436
		<b>725 242</b>	<b>538 682</b>
<b>(7)</b>	<b>Uzņēmumu ienākuma nodoklis</b>		
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju		(98 959)	0
		<b>(98 959)</b>	<b>0</b>
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšļinībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:			
		<b>2 005</b>	<b>2 004</b>
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšļinība		(1 330 954)	(1 077 065)
Uzkrājumu nedrošiem parādiem pagaidu atšļinība			147 381
Uzkrājumu lēnas arības un novecoinšiem krājumiem pagaidu atšļinība		10 000	

Uzkrājumu atvairinājumiem un prēmijām pagaidu atšķirība	136 114	116 705
Pārējo uzkrājumu pagaidu atšķirība	877 714	30 000
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pāmesamie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa		248 485
<b>Pagaidu atšķirības kopā</b>	<b>(307 126)</b>	<b>(534 494)</b>
Paredzamā nodokļu likme	15%	15%
<b>Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis</b>	<b>(46 069)</b>	<b>(30 174)</b>

Atlikta nodokļa saistības netika uzraudzītas. Uzņēmuma bilanci uz pārskata gada sākumu un beigām.

#### 8 Pārējie nodokļi

Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	9 052	6 858
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	29 612	22 531
	<b>38 664</b>	<b>29 389</b>

#### 9 Pamatīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas, būves un ilglaicīgie stādījumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatī- dzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- īdzekļi un inventārs	Pamatīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatīdzekļu iegādei	<b>Kopā</b>
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
<b>Sākotnējā vērtība</b>							
31.12.2004.	3 682 475		4 571 599	548 161	27 750		8 829 985
Iegādāts	68 361		458 171	54 825	639 089		1 220 446
Norakstīts	(90 395)		(242 717)	(63 482)	(581 358)		(977 952)
Pārklasificēts							0
Pārvērtēts							0
31.12.2005.	3 660 441	0	4 787 053	539 504	85 481	0	9 072 479
<b>Nolietojums</b>							
31.12.2004.	1 447 229		4 294 137	445 409			6 186 775
Aprēķināts	68 827		190 080	70 304			329 211
Norakstīts	(32 211)		(229 940)	(55 362)			(317 513)
Pārklasificēts							0
Iepriekšējo gadu korekcijas							0
31.12.2005.	1 483 845	0	4 254 277	460 351	0	0	6 198 473
<b>Atlikusi vērtība</b>							
<b>31.12.2004.</b>	<b>2 235 246</b>	<b>0</b>	<b>277 462</b>	<b>102 752</b>	<b>27 750</b>	<b>0</b>	<b>2 643 210</b>
<b>Atlikusi vērtība</b>							
<b>31.12.2005.</b>	<b>2 176 596</b>	<b>0</b>	<b>532 776</b>	<b>79 153</b>	<b>85 481</b>	<b>0</b>	<b>2 874 006</b>

Uzņēmuma īpašumā esošo ēku kadastrālā vērtība uz 31.12.2005 sastādīja LVL 2 162 115, zemes - LVL 596 397.



<b>(10)</b>	<b>Gatavie ražojumi un preces pārdošanai</b>		
	Gatavā produkcija noliktavā	521 760	145 142
	Uzkrājumi nelikvidējai gatavai produkcijai	(10 000)	-
	Ēdnīca	728	1 646
		<b>512 488</b>	<b>146 788</b>
<b>(11)</b>	<b>Pircēju un pasūtītāju parādi</b>		
	Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	4 327 023	2 163 415
	Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(1 429 536)	(337 580)
		<b>2 897 487</b>	<b>1 825 835</b>
<b>(12)</b>	<b>Citi debitori</b>		
	PVN pāmaksa	58 226	
	Uzņēmuma ienākuma nodokļa pāmaksa		34 541
	Garantijas	98 775	60 701
	DzKN	6 696	
	Norēķini ar personālu	5 367	11 193
	Pārējie debitori	18 410	31 190
		<b>187 474</b>	<b>137 625</b>
<b>(13)</b>	<b>Nākamo periodu izmaksas</b>		
	Apdrošināšanas maksājumi	3 357	4 738
	Priekšapmaksa par biroja telpu īri	0	
	Pārējie izdevumi	7 531	4 648
		<b>10 888</b>	<b>9 386</b>
<b>(14)</b>	<b>Naudas līdzekļi kasē un bankā</b>		
	Depozītu rēķins	5 337 000	
	Naudas līdzekļi kasē	1 000	3 578
	Naudas līdzekļi bankas kontos	439 658	778 210
		<b>5 777 658</b>	<b>781 788</b>
<b>(15)</b>	<b>Pamatkapitāls</b>		
	Uz 2005. gada 31 decembri reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāda Ls 8294219, kas sastāv no 8294219 parastajām daļām ar Ls 1 nominālvērtību katra.		

<b>(16) Uzkrājumi</b>				
		Pārējie uzkrājumi	Uzkrājumi neizmantotajiem atvairinājumiem	Kopā
<b>31.12.2003.</b>		-	-	
Palielinājums		30 000	116 705	146 705
<b>31.12.2004.</b>		30 000	116 705	146 705
Palielinājums		847 714	19 409	867 123
<b>31.12.2005.</b>		<b>877 714</b>	<b>136 114</b>	<b>1 013 828</b>
<b>(17) Aizņēmumi no kredītiestādēm</b>				
<b>Ilgtermiņa daļa</b>				
Aizņēmums no AS "LATEKO BANKA"			2 258 876	1 900 662
			<b>2 258 876</b>	<b>1 900 662</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>				
Aizņēmums no AS "LATEKO BANKA"			301 364	186 558
			<b>301 364</b>	<b>186 558</b>
<b>(18) No pircējiem saņemtie avansi</b>				
Krievija				806 798
Igaunija			266 850	294 255
Pārējās			1 072 099	1 216 646
			<b>1 338 949</b>	<b>2 317 699</b>
<b>(19) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem</b>				
<b>Ilgtermiņa daļa</b>				
			<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>				
			8 443 934	379 553
			<b>8 443 934</b>	<b>379 553</b>
<p>2004. gadā Uzņēmums veica esošo aizņēmumu līgumu pārkreditāciju, kuru rezultātā tika noslēgts aizņēmumu līgums ar AS "LATEKO BANKA" par kopējo summu USD 4 000 000. Aizņēmums atmaksājams līdz 2016. gada 28. augustam veicot ikmēneša maksājumus USD 28 777 USD apmērā. Aizņēmuma procentu likme - 1.3% + 6 mēneša LIBOR.</p>				

2004. gada 2. septembrī Uzņēmums ir noslēdzis līgumu ar AS "LATEKO BANKA" par kredītlīnijas piešķiršanu par kopējo summu USD 2 000 000. 2005. gada decembrī ir noslēgts papildlīgums, kurā kredītlīnijas summa sastāda USD 3 000 000. Kredītlīnijas atmaksas termiņš ir līdz 2005. gada 15. septembrim. Par kredītlīnijas izmantošanu tiek noteikta procentu likme - 3,5% gadā no faktiski izmantojamas summas.

2005. gada 29. aprīlī Uzņēmums ir noslēdzis aizdevuma līgumu ar AS "LATEKO BANKA" par aizdevuma LVL 33 000 apmērā piešķiršanu nekustāma īpašuma iegādei. Par aizdevuma izmantošanu tiek noteikta procentu likme - 6 mēnešu RIGIBOR + 1,99% gadā no faktiski izmantojamas summas. Aizņēmums atmaksājams līdz 2010. gada 31. maijam.

2005. gada 14. jūnijā Uzņēmums ir noslēdzis aizdevuma līgumu ar AS "LATEKO BANKA" par aizdevuma EUR 640 000 apmērā piešķiršanu gāzes apkures sistēmas izveidei. Par aizdevuma izmantošanu tiek noteikta procentu likme - 6 mēnešu LIBOR + 1,89% gadā no faktiski izmantojamas summas. Aizņēmums atmaksājams līdz 2010. gada 28. decembrim.

Ka nodrošinājumu prasījumiem, kuri var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, Uzņēmums ir iekļājis par labu AS "LATEKO BANKA" visu Uzņēmumam piederošo mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, tapat uz Uzņēmuma visiem nekustāmiem īpašumiem ir nodibināta hipotēka.

<b>(20) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi</b>							
	01.01.2005.	Aprēķināts	Aprēķinata soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/ (no) citiem nodokļiem	31.12.2005.	
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Pievienotās vērtības nodoklis	61 069	503 102	2 096	1 531 131	907 319	(57 545)	
Pārēja soda nauda			22 059	21 508		551	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	59 476	698 336	139	621 046	(73 162)	63 743	
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	99 649	1 268 402	60	387 960	(868 698)	111 453	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(34 541)	98 959	11 127	25 905	34 541	84 181	
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)		9 052	0	9 052		0	
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)	(40)	29 612	20	29 570		22	
Dabas resursu nodoklis	697	13 702	0	9 066		5 333	
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	753	8 291	0	8 411		633	
<b>Kopā</b>	<b>187 063</b>	<b>2 629 456</b>	<b>35 501</b>	<b>2 643 649</b>	<b>0</b>	<b>208 371</b>	
No tā:							
<b>Parāds budžetam / (pārmaksa)</b>	<b>221 644 (34 581)</b>					<b>265 917 (57 546)</b>	
<b>(21) Pārējie kreditori</b>							
<b>Īstermiņa daļa</b>							
Norēķini par darba samaksu					180 384	149 438	
Pārējie kreditori					13 563	14 679	
					<b>193 947</b>	<b>164 117</b>	
<b>(22) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais skaits</b>							
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā					1 915	2 324	
<b>Vadības atalgojums</b>							

Valdes locekļu		
darba samaksa	42 717	80 010
pārējās sociālās apdrošināšanas izmaksas	10 291	25 881
	<b>53 008</b>	<b>105 891</b>

Uzņēmuma nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Uzņēmums saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskā darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks.

#### Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā aizņēmumiem. Uzņēmuma aizdevumu vidējā procentu likme atspoguļota pielikuma 18. piezīmē.

#### Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Uzņēmumam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

#### Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu.

\_\_\_\_\_  
Jevgeņijs Fljipovs  
valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
Bernardeta Golovaņa  
valdes locekle

\_\_\_\_\_  
Andrejs Šilovs  
valdes priekšsēdētājs

Daugavpils, 2006. gada 30. aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku kopsapulce 2006. gada \_\_\_\_.

Dalībnieku kopsapulces priekšsēdētājs \_\_\_\_\_