

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

**FINANŠU PĀRSKATS**

**Par 6 mēnešu periodu līdz 2005. gada 30. jūnijam**

## INFORMĀCIJA PAR UZNĒMUMU

<i>Uzņēmuma nosaukums</i>	<b>DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA</b>
<i>Uzņēmuma juridiskais statuss</i>	Akciju Sabiedrība
<i>Reģistrācijas numurs, vieta un datums</i>	Uzņēmumu reģistrā Nr. <b>40003030219</b> Rīga, 1991.gada 3.oktobrī Komercreģistrā Rīga, 2004.gada 8.jūnijā
<i>Adrese</i>	<b>Marijas iela 1, Daugavpils LV-5401 Latvija</b>
<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 (49,0%) Marijas iela 1, Daugavpils Latvija  AS SPACECOM (25,27%) Kadaka tee, 1, 10621 Tallina Igaunija  LLC LOKOMOTIIV IVESTEERINGSUUD (11,1%) Tartu iela 18-18, 10115 Tallina Igaunija  VAS VSAA, Rīga (3,2%) Lāčplēša iela 70a, LV-1011 Latvija  Fiziskās personas (11,43%)
<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 16.08.2004) Psiola Siarhei – 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"

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

**Vadības ziņojums  
par 2005.gada 6 mēnešiem**

1. Uzņēmuma pamatrādītāji.

2005.gada atskaites periodā a/s "DAUGAVPILS LOKOMOTĪVJU REMONTA RŪPNĪCA" pakāpeniski palielināja preču realizācijas produkcijas izlaidi – par 6 mēnešiem saražota preču produkcija par **8851.8** tūkst.Ls, kas sastāda pieaugumu pret 2004.gada attiecīgo periodu +72%, realizēta produkcija par **7329.9** tūkst.Ls, pieaugums +35.7%.

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

**Produkcijas pamatnomenklatūra**

Nosaukums	2004.gada 6 mēn.	2005.gada 6 mēn.	(+, -) tūkst.Ls
Dīzellokomotīvu remonts, sek.	2812.7	5064.2	2251.5
Elektrovilcienu remonts, vag.	1098.3	529.8	-568.5
Dīzeļvilcienu remonts, vag.	280.1	71.5	-208.6
KOPĀ ritošā sastāva vienības	4191.1	5665.5	1474.4
Riteņpāru remonts, gab.	547.3	684.5	137.2
El.mašīnu remonts, gab.	208.9	353.2	144.3
Dīzeļu remonts, gab.	188.1	165.6	-22.5
Pārējie	266.2	461.1	194.9
<b>K O P Ā</b>	<b>5401.6</b>	<b>7329.9</b>	<b>1928.3</b>

Tabula Nr.2

**Realizētās produkcijas struktūra pa pasūtītājiem**

Pasūtītājs	2004.gada 6 mēneši		2005.gada 6 mēneši	
	summa	%	summa	%
Latvija	753.1	13.9	1312.4	17.9
Lietuva	311.4	5.8	252.2	3.4
Igaunija	23.5	0.4	1454.2	19.8
Baltkrievija	275.4	5.1	62.1	0.8
Uzbekistāna	490.6	9.1	176.8	2.4
Krievija	3547.6	65.7	4072.2	55.7
<b>K O P Ā</b>	<b>5401.6</b>	<b>100.0</b>	<b>7329.9</b>	<b>100.0</b>

**II Finanšu rādītāji**

6 mēnešus uzņēmums nostrādājis ar bilances peļņu 581 tūkst.Ls. Pašizmaksas samazināšanās uz realizētās produkcijas 1 Ls salīdzinājumā ar 2004.gadu sastādīja 15% (90.01 santīmus).

Ja pagājušajā gadā pārējie ieņēmumi pārsniedza pārējos izdevumus par 44 tūkst.Ls, tad 2005.gadā pārējie izdevumi pārsniedza pārējos ieņēmumus par 251 tūkst.Ls, tāpēc no pārējās operācijas darbības uzņēmums cieta zaudējumus, kas summējās, galvenokārt, no kursu starpības – 458,4 tūkst.Ls, t.k. palielinoties dolāra kursam no 0.531 līdz 0.59, tekošā gada sešu mēnešu laikā kreditoru saistību pārvērtēšana samazināja ar nodokli apliekamo peļņu. No peļņas-zaudējumu aprēķina redzams, ka izdevumu daļas pārējos sastādītajos saglabājas izdevumu samazināšanās tendence: administratīvais pārvaldes personāls (-) 53 tūkst.Ls, administratīvais pārvaldes personāls % pret neto-apgrozījumu sastādīja 9.9% 2004.gadā pret 4.8% 2005.gadā.

Uzņēmums uz apgrozījuma līdzekļu pieauguma rēķina investēja 442 tūkst.Ls investīciju, t.sk.:

- ❖ Pamatlīdzekļu iegāde - 182.9 tūkst.Ls
- ❖ Iekārtas - 39.5 tūkst.Ls
- ❖ Rūpnīcas gazifikācija - 161.0 tūkst.Ls
- ❖ Aprīkojums - 56.2 tūkst.Ls
- ❖ Inventārs - 268.0 tūkst.Ls

Finanšu-ekonomiskās pārvaldes vadītāja

B.Golovaņa

**AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"**

Nodokļu maksātāja reģ. Nr. 40003030219

Adrese Daugavpils, Marijas iela 1

2005. g. 01. jūlija bilance

Kurs 0.702804

<b>AKTĪVS</b>				
Pielikums	01.07.2005. g.		01.07.2004. g.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>				
<b>Pamatlīdzekļi</b>				
Zemes, ēkas un sistēmas	2 170 009	3 087 645	2 269 663	3 229 440
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	333 784	474 932	337 579	480 332
Pārējie pamatlīdzekļi	101 497	144 417	131 927	187 715
Nepabeigtā celtniecība	27 180	38 674	24 541	34 919
<b>Kopā pamatlīdzekļi:</b>	<b>2 632 470</b>	<b>3 745 667</b>	<b>2 763 710</b>	<b>3 932 405</b>
<b>Ilgtermiņa finansu ieguldījumi</b>				
Pārējie ilgtermiņa finansu ieguldījumi	0	0	33 971	48 336
<b>Kopā ilgtermiņa finansu ieguldījumi</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 971</b>	<b>48 336</b>
<b>Kopā ilgtermiņa ieguldījumi:</b>	<b>2 632 470</b>	<b>3 745 667</b>	<b>2 797 681</b>	<b>3 980 741</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>				
<b>Krājumi</b>	<b>5 611 840</b>	<b>7 984 929</b>	<b>1 517 995</b>	<b>2 159 912</b>
<b>Debitori</b>				
Pircēju un pasūtītāju parādi	2 448 884	3 484 448	2 228 930	3 171 482
Citi debitori	262 566	373 598	228 070	324 514
Nākamo periodu izmaksas	2 860	4 069	4 788	6 813
<b>Kopā debitori:</b>	<b>2 714 310</b>	<b>3 862 115</b>	<b>2 461 788</b>	<b>3 502 809</b>
<b>Nauda KOPĀ</b>	<b>127 684</b>	<b>181 678</b>	<b>50 752</b>	<b>72 214</b>
<b>Kopā apgrozāmie līdzekļi :</b>	<b>8 453 834</b>	<b>12 028 722</b>	<b>4 030 535</b>	<b>5 734 935</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>	<b>11 086 304</b>	<b>15 774 389</b>	<b>6 828 216</b>	<b>9 715 676</b>

Valdes priekšsēdētājs

A.Šilovs

2005. gada 15.08.

**AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"**

Nodokļu maksātāja reģ. Nr. 40003030219

Adrese Daugavpils, Marijas iela 1

2005. g. 01. jūlija bilance

Kurs 0.702804

<b>PASĪVS</b>				
Pielikums	01.07.2005. g.		01.07.2004. g.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>				
Akciju kapitāls	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	825 080	1 173 983	965 750	1 374 138
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-5 383 732	-7 660 360	-4 350 458	-6 190 144
Pārskata daga nesadalītā peļņa / (zaudējumi)	581 486	827 380	-670 315	-953 772
<b>Kopā pašu kapitāls</b>	<b>4 317 053</b>	<b>6 142 613</b>	<b>4 239 196</b>	<b>6 031 832</b>
<b>UZKRĀJUMI</b>				
Citi uzkrājumi	85 771	122 041	0	0
<b>KREDITORI</b>				
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 147 453	3 055 550	952 152	1 354 790
<b>Kopā ilgtermiņa kreditori</b>	<b>2 147 453</b>	<b>3 055 550</b>	<b>952 152</b>	<b>1 354 790</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	323 572	460 401	613 319	872 674
No pircējiem saņemtie avansi	2 107 932	2 999 317	384 761	547 466
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	1 753 022	2 494 326	136 341	193 996
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	162 137	230 700	267 394	380 467
Pārējie kreditori	189 364	269 441	235 053	334 450
<b>Kopā īstermiņa kreditori</b>	<b>4 536 027</b>	<b>6 454 185</b>	<b>1 636 868</b>	<b>2 329 053</b>
<b>Kopā kreditori</b>	<b>6 683 480</b>	<b>9 509 735</b>	<b>2 589 020</b>	<b>3 683 844</b>
<b><u>KOPĀ PASĪVS</u></b>	<b><u>11 086 304</u></b>	<b><u>15 774 389</u></b>	<b><u>6 828 216</u></b>	<b><u>9 715 676</u></b>

Valdes priekšsēdētājs

A. Šilovs

2005. gada 15.08.

## AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

Nodokļu maksātāja reģ, Nr, 40003030219

Adrese Daugavpils, Marijas iela 1

### PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

2005. g. 6 mēn.

Kurs 0.702804

Pielikums	6 mēn. 2005. g.		6 mēn. 2004. g.	
	LTV	EUR	LTV	EUR
<b>Neto apgrozījums</b>	<b>10 142 685</b>	<b>14 431 741</b>	<b>5 428 042</b>	<b>7 723 408</b>
Pardotās produkcijas ražošanas izmaksas	8 766 233	12 473 226	5 477 479	7 793 750
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)</b>	<b>1 376 452</b>	<b>1 958 515</b>	<b>-49 437</b>	<b>-70 343</b>
Pārdošanas izmaksas	30 062	42 774	19 532	27 792
Administrācijas izmaksas	481 629	685 296	534 978	761 205
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	346 429	492 924	110 658	157 452
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	597 258	849 822	154 731	220 162
<b>Pelņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem</b>	<b>613 932</b>	<b>873 547</b>	<b>-648 020</b>	<b>-922 049</b>
<b>Pelņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</b>	<b>613 932</b>	<b>873 547</b>	<b>-648 020</b>	<b>-922 049</b>
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu	14 778	21 027	8 635	12 286
Pārējie nodokļi	17 668	25 139	13 660	19 436
<b>Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem</b>	<b>581 486</b>	<b>827 380</b>	<b>-670 315</b>	<b>-953 772</b>
<b>Peļņas koeficients uz akciju</b>	<b>0.07</b>	<b>0.07</b>		

Valdes priekšsēdētājs

A. Šilovs

2005.g 15 augusta

## AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

Nodokļu maksātāja reģ., Nr. 40003030219

Adrese Daugavpils, Marijas iela 1

kurs 0.702804

### NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

#### 1. Saimnieciskās darbības naudas plūsma

	Rādītāji	6 mēn. 2005.g. (LVL)		6 mēn.2005.g. (EUR)		6 mēn. 2004.g.(LVL)		6 mēn.2004.g.(EUR)	
		Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi
1	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	613 932		873 547	0		648 020	0	922 049
	<b>Korekcijas:</b> a) Pamatlīdzekļu nolietojums	157 956		224 751	0	167 623		238 506	0
	b) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		60 934	0	86 701			0	0
	c) peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	353 413		502 861	0	16 450		23 406	0
	d) ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana			0	0			0	0
2	Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām			0	0			0	0
	<b>Korekcijas:</b> a) Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 022 257	0	1 454 541		58 927	0	83 846
	b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		1 779 040	0	2 531 346	310 582		441 918	0
	c) pieaugādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 541 736		2 193 692	0	148 550		211 368	0
	No pamatlīdzekļu likvidācijas	<b>66 506</b>		94 630	0	<b>28 924</b>		41 155	0
	Pamatlīdzekļu izveidošana			0	0		6 742	0	9 593
3	Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 733 543	2 862 231	3 889 481	4 072 588	672 129	713 689	956 353	1 015 488
4	Ēkas zemes nodoklis UIN		32 446	0	46 166		22 295	0	31 723
5	Naudas plūsmas pirms ārkārtas posteņiem	2 733 543	2 894 677	3 889 481	4 118 754	672 129	735 984	956 353	1 047 211
	<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>161 134</b>	0	229 273		<b>63 855</b>	0	90 857

#### II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma

	Rādītāji	6 mēn. 2005.g.(LVL)		6 mēn. 2005.g.(EUR)		6 mēn. 2004.g.(LVL)		6 mēn. 2004.g.(EUR)	
		Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi
1	Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		223 125	0	317 478		22 624	0	32 191
2	Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	9 402		13 378	0			0	0
	<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>213 723</b>	0	304 100		<b>22 624</b>	0	32 191

### III, Finansēšanas darbības naudas plūsma

	Rādītāji	6 mēn. 2005.g.(LVL)		6 mēn. 2005.g.(EUR)		6 mēn. 2004.g.(LVL)		6 mēn. 2004.g.(EUR)	
		Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi
1	Saņemtie aizņēmumi			0	0			0	0
2	Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		79 281	0	112 807		49 630	0	70 617
3	Norakstīts par rezerves daļām		178 163	0	253 503		137 690	0	195 915
	Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		<b>257 444</b>	0	366 310		<b>187 320</b>	0	266 532

### Naudas ieņēmumu un izdevumu kopsavilkums

	Rādītāji	6 mēn. 2005.g.(LVL)		6 mēn. 2005.g.(EUR)		6 mēn. 2004.g.(LVL)		6 mēn. 2004.g.(EUR)	
		Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi	Ieņēmumi	Izdevumi
1	Pamatdzrbības rezultāts		161 134	0	229 273		63 855	0	90 857
II	Ieguldīšanas dzrbības rezultāts		213 723	0	304 100		22 624	0	32 191
III	Finansēšanas darbības rezultāts		257 444	0	366 310		187 320	0	266 532
IV	ārvalstu valūtu svārstību rezultāts		21 803	0	31 023		16 450	0	23 406
V	Pārskata gada neto naudas plūsmas		654 104	0	930 706		290 249	0	412 987
VI	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	781 788		1 112 384	0	341 001		485 201	0
VII	Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	127684		181 678	0	50752		72 214	0

Vadītājs (īpašnieks)

Uzvārds A. Šilovs  
Paraksts

Datums 15.08.2005.g.



## AS "Daugavpils Lokomotīvu Remonta Rūpnīca"

Nodokļu maksātāja reģ, Nr, 40003030219

Adrese Daugavpils, Marijas iela 1

### PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

par 2005. g. 6 mēn.

Kurs 0.702804

Pielikums	uz 01.07.2005.	uz 01.07.2005.	uz 01.07.2004.	uz 01.07.2004.
	LVL	EUR	LVL	EUR
<b>Pamatkapitāls</b>				
Atlikums pēc bilances uz 01. 10. 2003.g.	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 01. 10. 2004.g.	8 294 219	11 801 610	8 294 219	11 801 610
				0
<b>Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>				
Atlikums pēc bilances uz 01. 10. 2003.g.	1 159 093	1 649 241	1 214 747	1 728 429
Palielinājums	0	0	0	0
Samazinājums	244 677	348 144	248 997	354 291
Atlikums pēc bilances uz 01. 10. 2004.g.	914 416	1 301 097	965 750	1 374 138
				0
<b>Nesadalītā peļņa</b>				
Atlikums pēc bilances uz 01. 10. 2003.g.	-4 266 692	-6 070 956	-3 949 627	-5 619 813
Atlikums pēc bilances uz 01. 10. 2004.g.	-5 168 670	-7 354 355	-5 020 773	-7 143 916
				0
<b>Pašu kapitāls (kopā)</b>				
Atlikums pēc bilances uz 01. 10. 2003.g.	5 186 620	7 379 895	5 559 339	7 910 227
Atlikums pēc bilances uz 01. 10. 2004.g.	4 039 965	5 748 352	4 239 196	6 031 832

Valdes priekšsēdētājs  
2005, gada 15.augusta

A. Šilovs

LV

## 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 (tiešās) metodes.

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

#### (2) Ieņēmumu 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.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

pamatdarbības ieņēmumi - to rašanās brīdī;

ieņēmumi 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.

30.06.2005.

30.06.2004.

	Ls	Ls
1 USD	0.583	0.544
1 EUR	0.7028	0.663
1 LTL	0.204	0.192
1 EEK	0.0449	0.0424

#### (4) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

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

	Nolietojuma % gadā
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 neizmantotājiem atvaļinājumiem**

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

(8) **Nodokļi**

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas gada pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

(9) **Nauda un naudas ekvivalenti**

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

(1) **Neto apgrozījums**

	2005 Ls	2004 Ls
<b>Pa darbības veidiem</b>		
Produkcijas izgatavošana	7 329 934	5 401 622
Dīzeļlokomotīvu pārdošana	2 572 125	
Pārējie	240 626	26 420
	<b>10 142 685</b>	<b>5 428 042</b>
<b>Pa ģeogrāfiskiem reģioniem</b>		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Krieviju	1 312 413	753 083
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Lietuvu	4 051 781	3 547 598
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Igauniju	272 673	311 384
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Baltkrieviju	1 454 167	23 495
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas uz Uzbekistānu	62 111	275 419
Pārējie	176 789	490 643
	<b>7 329 934</b>	<b>5 401 622</b>

(2) **Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas**

Pārdotās preces iegādes izmaksas					
Ar preču iegādi saistītas izmaksas					
Izejvielas un materiālu izmaksas					
Nomas maksa					
Komunālās izmaksas					
Darba samaksa					
Sociālās apdrošināšanas iemaksas					
Pamatīdzekļu nolietojums					
Citas ražošanas izmaksas					

221 959					
4 815 679					
282 218					
1 646 707					
391 873					
144 942					
1 262 855					
<b>8 766 233</b>					

246 453					
2 294 147					
262 059					
1 446 088					
347 419					
45 914					
835 399					
<b>5 477 479</b>					

**(3) Pārdošanas izmaksas**

Darba samaksa					
Sociālās apdrošināšanas iemaksas					
Pārējas sociālās nodrošināšanas izmaksas					
Nomas maksa					
Komunālās izmaksas					
Reklāmas izmaksas					
Pamatīdzekļu nolietojums					
Transporta izmaksas					
Citas pārdošanas izmaksas					

30 062					
<b>30 062</b>					

19 532					
<b>19 532</b>					

**(4) Administrācijas izmaksas**

Darba samaksa					
Sociālās apdrošināšanas iemaksas					
Pārējas sociālās nodrošināšanas izmaksas					
Nomas maksa					
Biroju uzturēšanas izmaksas					
Reklāmas izmaksas					
Reprezentācijas izmaksas					

149 135					
35 519					
88 381					
2 100					

222 600					
50 300					
72 059					
2 200					

Pamatlīdzekļu nolietojums	35 906	8 405
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums		
Transporta izmaksas		
Profesionālo pakalpojumu izmaksas		
Citas administrācijas izmaksas	170 588	179 414

**(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi**

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	134 068	
Ieņēmumi no materiālu realizācijas		37 370
Rezerves norakstīšana no pamatlīdzekļu likvidācijas	177 918	
Ieņēmumi no nomas maksas	6 387	8 009
Pārējie ieņēmumi	28 056	10 254
	<b>346 429</b>	<b>55 633</b>

**(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas**

Pārdoto pamatlīdzekļu atlikuma vērtība	75 408	
Zaudējumi no valūtas kursa izmaiņām	458 181	12 847
Kolektīvā līguma izdevumi	35 463	36 392
Izmaksātās soda naudas	24 617	10 368
Debitoru parādu norakstīšana		23 734
Pārējās izmaksas	3 089	16 365
	<b>596 758</b>	<b>99 706</b>

**(7) Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

Atlikta nodokļa palielinājums		
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	14 778	8 635
	<b>14 778</b>	<b>8 635</b>

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem saskaņā ar nodokļa deklarāciju 2005. gada 31. decembrī sastāda Ls 280948. Saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanu nodokļu mērķiem aprēķinātie zaudējumi var tikt segti hronoloģiskā secībā no nākamo piecu gadu apliekamā ienākuma:

Zaudējumu summa Segšanas gala termiņš

Ls

2001. gada zaudējumi		2006
2002. gada zaudējumi		2007
2003. gada zaudējumi		2008
2004. gada zaudējumi	280 948	2009
2005. gada zaudējumi		2010
	<b>280 948</b>	

(8) Pārējie nodokļi

Nekustamā īpašuma nodoklis par zemi	4 323	3 401
Nekustamā īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	13 345	10 259
	<b>17 668</b>	<b>13 660</b>

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas, būves un ilglaicīgie stādījumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība							
31.12.2004.	3 682 475		4 571 597	548 161	27 750		8 829 983
iegādāts	25 000		159 037	39 657	223 125		446 819
Norakstīts	(70 233)		(207 343)	(28 206)	(223 694)		(529 476)
Pārklasificēts							0
Pārvērtēts							0
30.06.2005.	3 637 242	0	4 523 291	559 612	27 181	0	8 747 326

**Nolietojums**

31.12.2004.	1 447 229		4 294 137	445 409			6 186 775
Aprēķināts	34 381		90 395	33 180			157 956
Norakstīts	(14 377)		(195 025)	(20 474)			(229 876)
Pārklasificēts							0
Iepriekšējo gadu korekcijas							0
30.06.2005.	1 467 233	0	4 189 507	458 115	0	0	6 114 855

**Atlikusī vērtība**  
**31.12.2004.** 2 235 246 0 277 460 102 752 27 750 0 2 643 208

**Atlikusī vērtība**  
**30.06.2005.** 2 170 009 0 333 784 101 497 27 181 0 2 632 471

(10) **Nepabeigtie ražojumi**

Nepabeigtie ražojumi					2 485 803		568 688
					<b>2 485 803</b>		<b>568 688</b>

(11) **Gatavie ražojumi un preces pārdošanai**

Gatavā produkcija noliktavā					1 192 797		135 843
Autoserviss							13 709
Ēdnīca					1 473		1 821
					<b>1 194 270</b>		<b>151 373</b>

(12) **Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība					2 448 933		2 228 930
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem							
					<b>2 448 933</b>		<b>2 228 930</b>

(13) **Citi debitori**

PVN pārmaksa					110 662		78 759
--------------	--	--	--	--	---------	--	--------





Palielinājums			0
Samazinājums	2 582	58 352	60 934
<b>30.06.2005.</b>	<b>2 582</b>	<b>58 352</b>	<b>60 934</b>

**(18) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

**Ilgtermiņa daļa**

	2 147 453	952 152
	<b>2 147 453</b>	<b>952 152</b>

**Īstermiņa daļa**

	323 572	613 319
	<b>323 572</b>	<b>613 319</b>

Ilgtermiņa kredīta atmaksas laiks - līdz 2016.g.augustam, veicot ikmēneša maksājumu Ls 16400 apmērā. Aizņēmuma procentu likme - 4.09%.

Aizņēmuma no kredītiestādēm daļa Ls 323572 apmērā atspoguļo aizņēmuma no LATEKO bankas īstermiņa daļu, kas jāatmaksā līdz 2005. gada 15. septembrim saskaņā ar atmaksas grafiku.

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kuri var rasties saskaņā ar noslēgto aizņēmuma līgumu, Uzņēmums ir iekļājis par labu A/S "LATEKO banka" visu Uzņēmumam piederošo mantu kā lietu kopību uz iekļāšanas brīdī Ls 7737833 apmērā.

**(19) No pircējiem saņemtie avansi**

Krievija	1 988 266	146 702
Igaunija	80 984	236 321
Pārējās	38 454	1 738
	<b>2 107 704</b>	<b>384 761</b>

**(20) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem**

**Īstermiņa daļa**

	1 753 022	136 341
	<b>1 753 022</b>	<b>136 341</b>

**(21) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi**

	01.01.2005.	Aprēķināts	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/ (no) citiem nodokļiem	01.06.2005.
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Pievienotās vērtības nodoklis	61 069	302 697	784	875 263	400 051	(110 662)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	59 476	334 882		306 541	(31 591)	56 226
Sociālās nodrošināšanas maksājumi	99 649	616 204		242 900	(368 460)	104 493
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(34 541)	49 319	22 063	36 841		0
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)		4 323		4 323		0
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)	(40)	13 345		13 305		0
Dabas resursu nodoklis	697	7 369		7 340		726
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	753	4 300		4 361		692
<b>Kopā</b>	<b>187 063</b>	<b>1 332 439</b>	<b>22 847</b>	<b>1 490 874</b>	<b>0</b>	<b>51 475</b>

No tā:

**Parāds budžetam /  
(pārmaksa)**

187 063

51 475

**(22) Uzņēmumā nodarbināto personu vidējais  
skaits****2005****2004**

Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā

2 368

1 933

---

JEVGEŅIJS FIĻIPOVS  
ģenerāldirektors