

Akciju sabiedrība
"Liepājas metalurģs "

Reģ.Nr. 40003014197

GADA PĀRSKATS

(neauditēts)

par 2012.gadu
(01.01.2012. - 31.12.2012.)

SATURS

Informācija par uzņēmumu _____	lpp. 3
Vadības ziņojums _____	4
Paziņojums par vadības atbildību _____	6
Skaitļi un fakti _____	7
Pārskats par finanšu stāvokli _____	9
Pārskats par visaptverošo ienākumu _____	11
Naudas plūsma _____	12
Pašu kapitāla izmaiņas _____	13
Pielikumi gada pārskatam:	
Grāmatvedības politika _____	15
Pielikumi pārskatam par finanšu stāvokli _____	22
Pielikumi pārskatam par visaptverošo ienākumu _____	28

INFORMĀCIJA PAR UZŅĒMUMU

- 1.Uzņēmuma pilns nosaukums: Akciju sabiedrība "Liepājas metalurģis"
- 2.Sabiedrības juridiskais statuss: publiska akciju sabiedrība
- 3.Valsts reģistrācijas reģistra Nr.: 40003014197
vieta, datums: LR Komercreģistrā 07.08.2003.
- 4.Nodokļa maksātāja reģistrācija Nr.: LV 40003014197
- 5.Uzņēmuma juridiskā adrese: Brīvības iela 93,Liepāja, Latvija
- 6.Biroja adrese un tālrunis: Brīvības iela 93, Liepāja, tālrunis 63455921
- 7.Darbības veids: tērauda ražošana
- 8.Pārskata periods: 2012.gads
- 9.Vadītājs: Leons Ptičkins
izpilddirektors
- 10.Ziņas par akcionāriem: Lielākie akcionāri ir:
Sergejs Zaharjins
Akciju īpatsvars 49%
Ilja Segals
Akciju īpatsvars 21%
Kirovs Lipmans
Akciju īpatsvars 23%
- 11.Padome: Sergejs Zaharjins
Aleksejs Zaharjins
Kirovs Lipmans
Māris Pomerancis
Guntis Vilmītis
Andris Deniņš
- 12.Valdes locekļi: Valērijs Terentjevs
Ilja Segals
Leons Ptičkins
- 13.Bankas iestādes nosaukums: AS "SEB banka"
SWIFT kods: UNLALV2X
IBAN kods: Konta Nr.LV96UNLA 0012002467028
- 14.Galvenā grāmatvede: Ligita Bērzupe
15. Vidēji strādājošo skaits: 2325

VADĪBAS ZIŅOJUMS PAR AKCIJU SABIEDRĪBAS "LIEPĀJAS METALURĢS" 2012.GADA NEAUDITĒTO FINANŠU PĀRSKATU

Darbības veidu raksturojums.

Akciju sabiedrība "Liepājas metalurģis" ir vienīgais melnās metalurģijas uzņēmums Baltijas valstīs un tā pamatdarbība ir tērauda ražošana. Atskaites periodā akciju sabiedrība "Liepājas metalurģis" nav mainījusi savu darbības veidu.

Uzņēmuma darbība pārskata periodā.

Akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis" neto apgrozījums 2012.gadā sastādīja LVL 305,2 milj. (EUR 434,3 milj.), kas ir par LVL 99,1 milj. (EUR 141.0 milj.) vairāk kā 2011.gadā. Neto apgrozījums pieaugums saistīts ar to, ka atskaites periodā armatūras produkcijas ražošanas un realizācijas apjomi, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pieauga par 43,5%.

Saimnieciskās darbības zaudējumi 2012.gadā sastāda LVL 8,8 milj. (EUR 12,5 milj.), bet 2011.gadā saimnieciskās darbības rezultātā tika gūta peļņa LVL 2,47 milj. (EUR 3,5 milj.) apmērā. Zaudējumi 2012.gadā saistīti ar esošo melnā metāla tirgus situāciju. Realizācijas cenu līmenis, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, samazinājās par 2,5%, bet ražošanas izmaksas ir palielinājušās.

Atskaites periodā akciju sabiedrība "Liepājas metalurģis" obligāto iepirkumu komponenti samaksāja LVL 5,9 milj. (EUR 8,25 milj.) apmērā, kas ir par 168,2% vairāk kā 2011.gadā.

Kredītu saistības.

Saistībā ar tērauda ražošanas tehnoloģijas rekonstrukciju, akciju sabiedrībai "Liepājas metalurģis" ir ilgtermiņa saistības LVL 46,3 milj. (EUR 65,8 milj.) apmērā.

Ņemot vērā pasaules melnā metāla tirgus krīzi, uz 2012.gada 31.decembri akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis" īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmo līdzekļu summu. Uzņēmums ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami finanšu resursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos.

Svarīgākie pasākumi 2012.gadā

- Lūžņu padošanas sistēmas COSS tehnoloģija tika pilnveidota, plānotās projekta jaudas sasniegšanai;

- Tika izbūvēti autoceļi 8415 m² platībā un tehnoloģiskie ceļi 3020 m² platībā Elektrotēraudkausēšanas ražotnes darba nodrošināšanai;

- Atskaites periodā investīcijās ieguldīti 15,6 milj. LVL (22,2 milj.EUR). Kopš modernizācijas uzsākšanas tērauda ražotnes modernizācijā un infrastruktūras izveidošanā ieguldīti 81,9 milj. LVL (116,5 milj. EUR), t.sk. "UniCredit" līdzekļi 60,1 milj. LVL (85,5 milj. EUR) apmērā.

Akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis" turpmākā attīstība un plāni.

Tēraudkausēšanas ražotnē:

- jauna produkcijas veida, sagataves 130 x 130 mm, ražošanas tehnoloģijas apguve, ka arī 2.līmeņa automatizētas vadības un uzskaites sistēmas ieviešana Elektrotēraudkausēšanas ceļā.

Velmēšanas procesā:

- slītinga procesa apgūšana izmēriem Nr.14 un Nr.16 velmēšanas stāvā "250/350";
- "karstās sēdes" tālāka apgūšana (vagonu – termosu sagatavošana karsto sagatavju transportēšanai, sagatavju padeves līnijas rekonstrukcija stāvā "350");
- energoefektīvu tehnoloģiju ieviešana metodiskajās sildkrāsnīs.

Apstākļi un notikumi pēc bilances slēgšanas.

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis" valde izskatīja gada pārskatu nebija notikuši nekādi nozīmīgi apstākļi, kas ietekmētu gada rezultātus.

Akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis"

Valdes priekšsēdētājs

V.Terentjevs

PAZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis" (turpmāk tekstā – Uzņēmums) Padome un Valde ir atbildīga par Uzņēmuma finanšu pārskata sagatavošanu.

Finanšu pārskats sniedz patiesu priekšstatu par akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis" finansiālo stāvokli uz 2012.gada 31.decembri un tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu 2012.gadā. Iepriekš minētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, ko pieņēmusi Eiropas Savienība. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība:

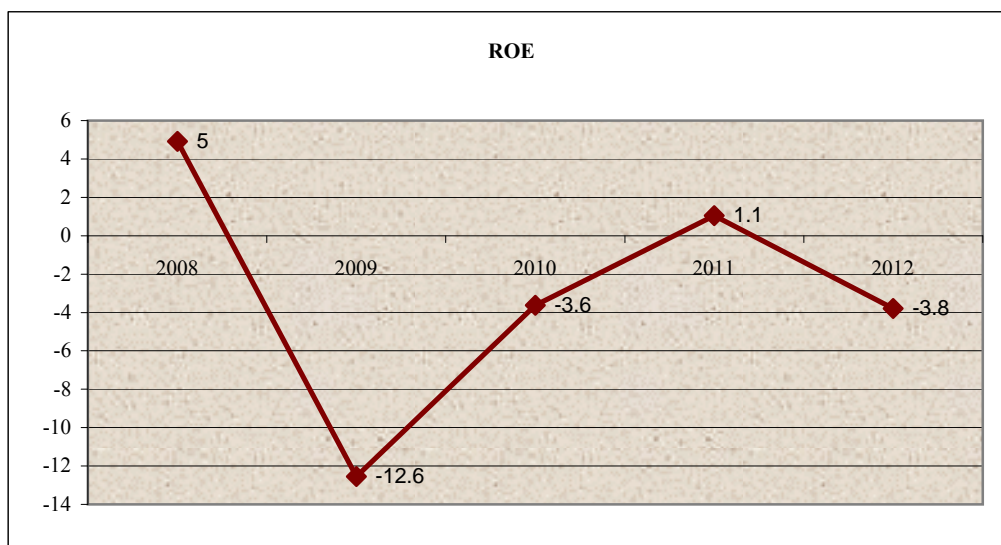
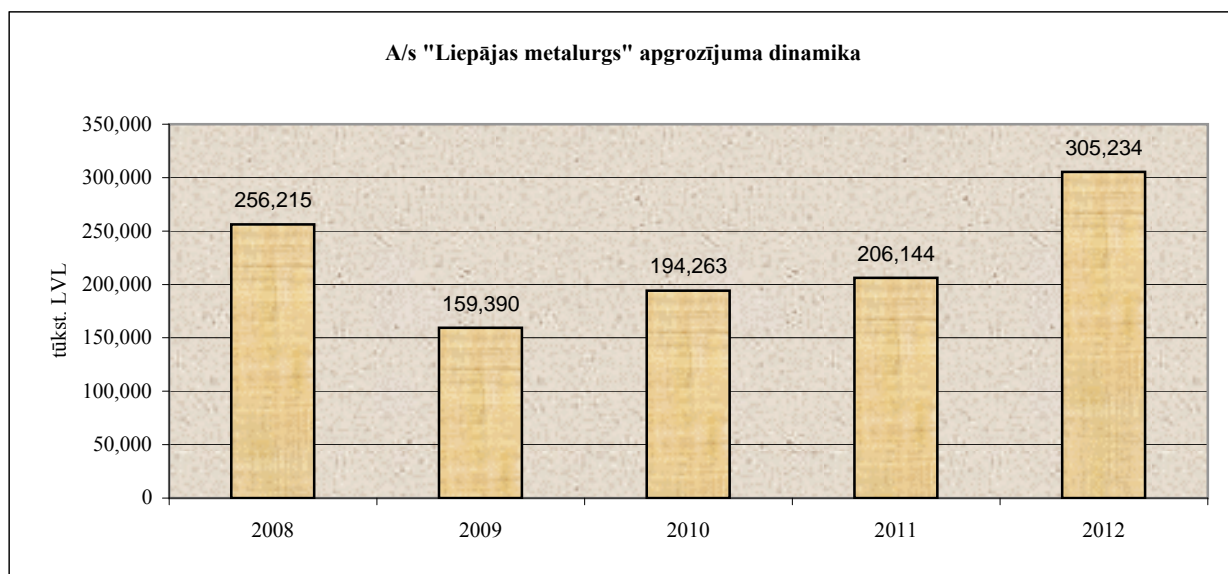
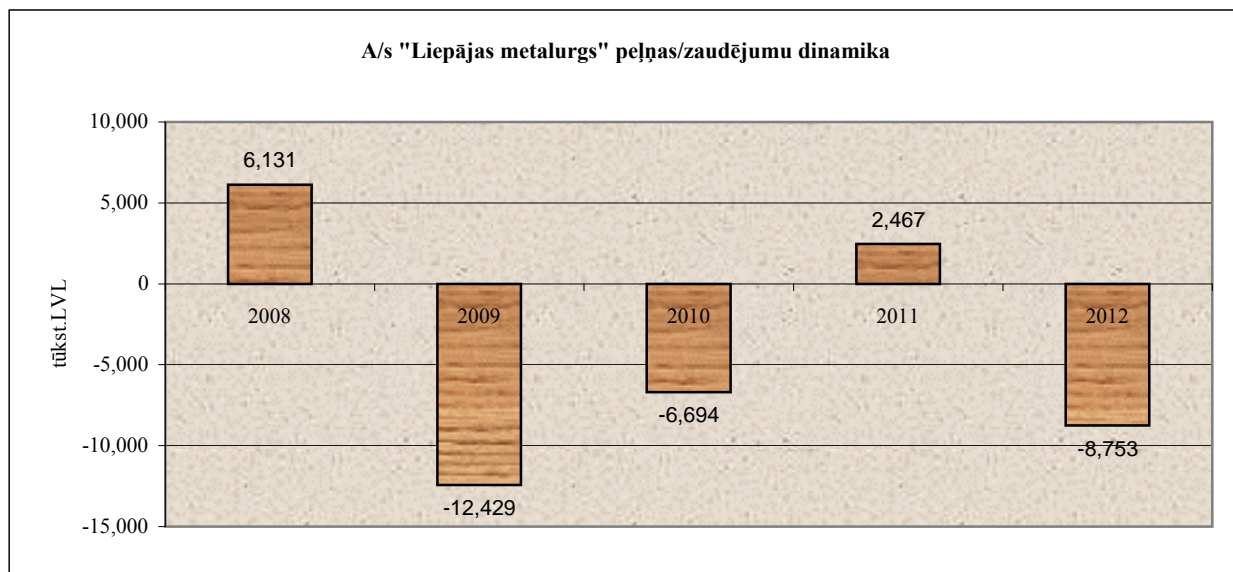
- ir izmantojusi un pielietojuši atbilstošas grāmatvedības metodes;
- ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus;
- ir vadījusies pēc darbības turpināšanas principa.

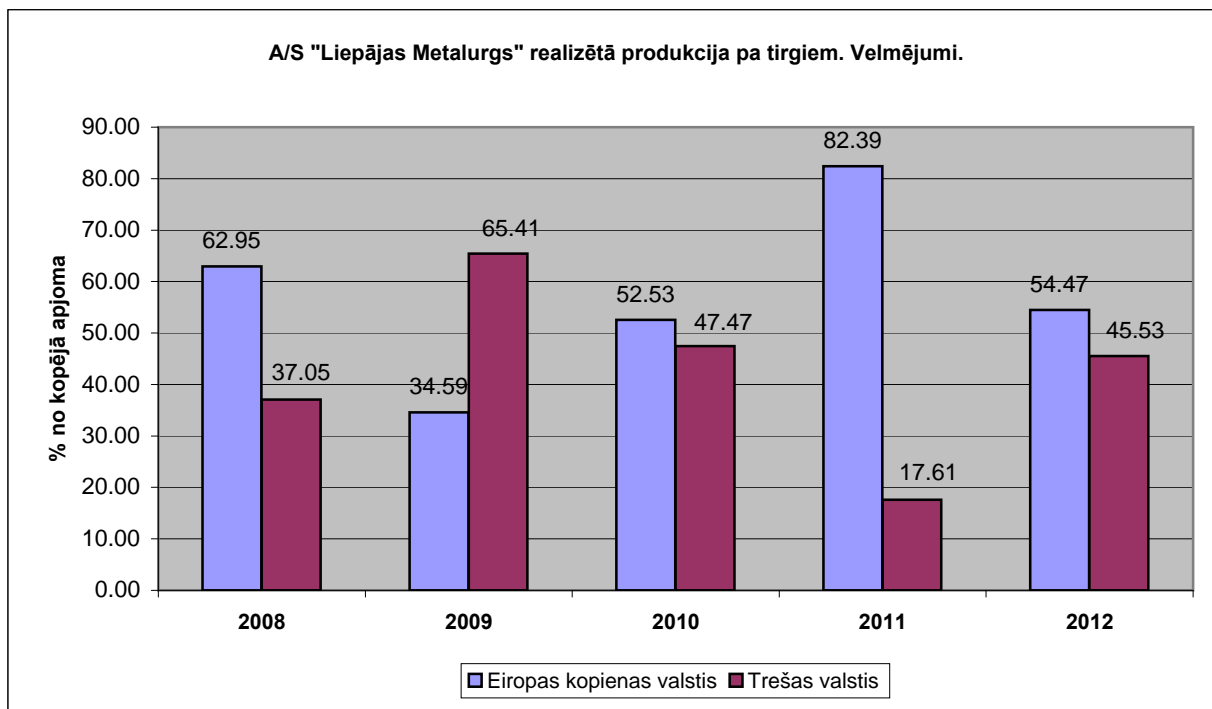
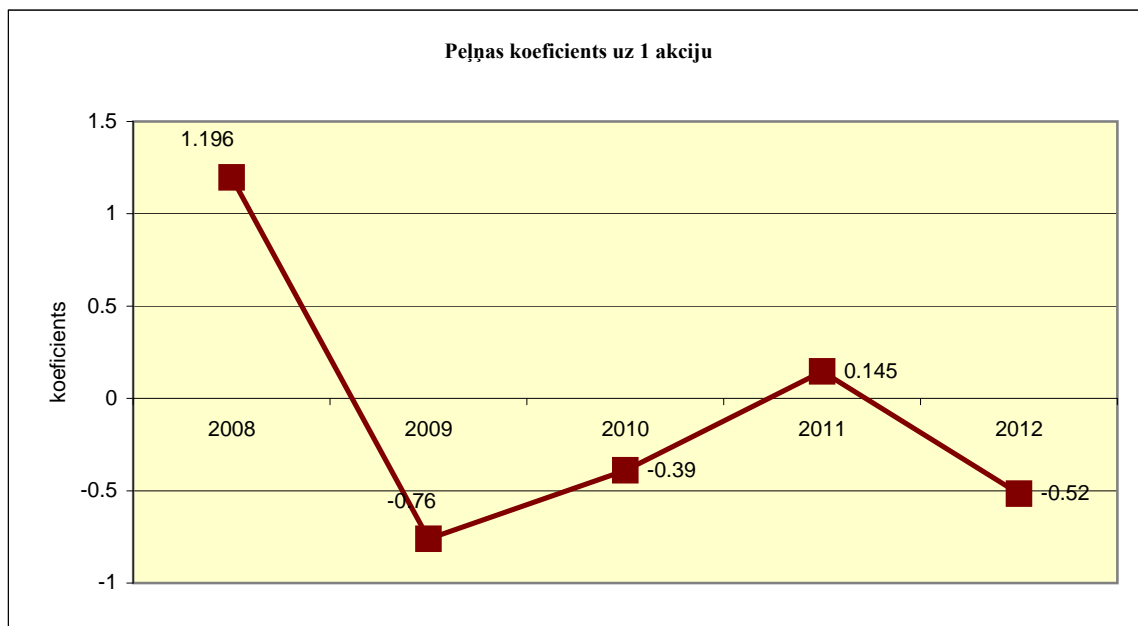
Akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis"

Valdes priekšsēdētājs _____

V.Terentjevs

SKAITĻI UN FAKTI





PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI par 2012 gadu (neauditēts)

AKTĪVS	Pielik. Nr.	31.12.2012.		31.12.2011.	
		LVL	EUR	LVL	EUR
I.Ilgtermiņa ieguldījumi					
I.Nemateriālie ieguldījumi					
1.Citi nemateriālie ieguldījumi (licences, programmas)		43702	62182	27207	38712
2.Avansa maksājumi nemateriāliem ieguldījumiem		0	0	0	0
I.KOPĀ:		43702	62182	27207	38712
II.Pamatlīdzekļi					
1.Zemes gabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi		64188983	91332694	49451863	70363662
2. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		536945	764004	268625	382219
3.Iekārtas un mašīnas		88130662	125398635	21965858	31254600
4.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1019402	1450478	1357814	1931995
5.Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		156443	222598	73317797	104321827
6.Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		8827	12560	209099	297521
II.KOPĀ:		154041262	219180969	146571056	208551824
III.Ieguldījuma īpašumi					
1. Ieguldījuma īpašumi		5024000	7148508	5024000	7148508
IV.Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
1.Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		9087083	12929754	9085062	12926879
2.Aizdevumi radniecīgajiem uzņēmumiem		99796	141997	9704	13808
3.Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā		1593551	2267419	1522959	2166975
4.Aizdevumi asociētiem uzņēmumiem		81500	115964	81500	115964
IV.KOPĀ:	1	10861930	15455134	10699225	15223626
1.Iedaļas kopsumma		169970894	241846794	162321488	230962670
2.Apgrozāmie līdzekļi					
I.Krājumi					
1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		19441498	27662759	9548118	13585748
2.Nepabeigtie ražojumi		1389428	1976978	2386206	3395265
3.Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		26662203	37936897	51760861	73649070
4.Nepabeigtie pasūtījumi		195739	278512	166202	236484
5.Avansa maksājumi par precēm		1144106	1627916	636784	906062
I.KOPĀ:		48832974	69483062	64498171	91772629
II.Debitori					
1.Pircēju un pasūtītāju parādi		9876463	14052941	4054155	5768543
2.Radniecīgo uzņēmumu parādi		747226	1063207	482266	686203
3.Asociēto uzņēmumu parādi		0	0	113784	161900
4.Citi debitori		1200525	1708193	1218983	1734457
5.Nākamo periodu izmaksas		70928	100921	56317	80132
II.KOPĀ:	2	11895142	16925262	5925505	8431234
III.Vērtspapīri un līdzdalība kapitālos					
III.KOPĀ:					
IV.Naudas līdzekļi		385628	548699	1301802	1852297
IV.KOPĀ:		385628	548699	1301802	1852297
2.Iedaļas kopsumma		61113744	86957024	71725478	102056161
B I L A N C E		231084638	328803817	234046966	333018830

PASĪVS	Pielik. Nr.	31.12.2012.		31.12.2011.	
		LVL	EUR	LVL	EUR
1.Pašu kapitāls					
1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		16981033	24161833	16981033	24161833
2.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		38553768	54857070	40402465	57487529
3.Rezerves: a)likumā noteiktās rezerves		0	0	0	0
3.Rezerves: b)pārējās rezerves		44524829	63353124	44524829	63353124
3.KOPĀ:		44524829	63353124	44524829	63353124
4.Nesadalītā peļņa a)iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		-16656865	-23700584	-19123497	-27210285
4.Nesadalītā peļņa b)pārskata gada nesadalītā peļņa		-8753408	-12454977	2466633	3509703
1.Iedaļas kopsumma		74649357	106216466	85251463	121301904
2.Uzkrājumi					
1.Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem		0	0	1295020	1842647
2.Citi uzkrājumi		856000	1217978	831400	1182976
2.Iedaļas kopsumma	3	856000	1217978	2126420	3025623
3.Kreditori					
I.Ilgtermiņa kreditori					
1.Aizņēmumi no kredītiestādēm		43107608	61336600	48718491	69320168
2.Citi aizņēmumi		3162759	4500201	0	0
I.KOPĀ:		46270367	65836801	48718491	69320168
II.Īstermiņa kreditori					
1.Aizņēmumi no kredītiestādēm		31080904	44224142	29769652	42358399
2.Citi aizņēmumi		2238073	3184491	33711	47966
3.No pircējiem saņemtie avansi		23563182	33527387	30946000	44032191
4.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		48865342	69529118	34604233	49237388
5.Uzkrātās saistības		2832	4030	282825	402424
6.Parādi radniecīgajām sabiedrībām		1494654	2126701	223541	318070
7.Parādi asociētajiem uzņēmumiem		476964	678659	583401	830105
8.Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		761334	1083281	715484	1018042
9.Pārējie kreditori		825629	1174764	791745	1126552
II.KOPĀ:		109308914	155532572	97950592	139371136
3.Iedaļas kopsumma	4	155579281	221369373	146669083	208691304
B I L A N C E		231084638	328803817	234046966	333018830

Akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis"

Valdes priekšsēdētājs _____ V.Terentjevs

PĀRSKATS PAR VISAPTVEROŠO IENĀKUMU

par 2012.gadu (neauditēts)

Nr.	Rādītāja nosaukums	Pielik. Nr.	31.12.2012.		31.12.2011.	
			LVL	EUR	LVL	EUR
1	Neto apgrozījums	5, 6	305233536	434308194	206144121	293316659
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	7	-292973969	-416864402	-194769012	-277131337
3	Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		12259567	17443792	11375109	16185322
4	Pārdošanas izmaksas	8	-11190423	-15922537	-4339666	-6174788
5	Administrācijas izmaksas	9	-4802204	-6832921	-4523021	-6435679
6	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	10	6460241	9192095	10649641	15153074
7	Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	11	-6956164	-9897730	-9780114	-13915849
8	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	12	12387	17625	41948	59687
9	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-5551497	-7899069	-850224	-1209760
10	Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		-9768093	-13898744	2573673	3662007
11	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		-9768093	-13898744	2573673	3662007
12	Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata periodu		0	0	0	0
13	Atliktais nodoklis		1295020	1842647	175330	249472
14	Pārējie nodokļi		-280335	-398881	-282370	-401776
15	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		-8753408	-12454977	2466633	3509703

AS "Liepājas metalurģs" koeficients "Peļņai uz akciju" par 2012.gadu sastāda -0.515 LVL (-0.733 EUR).

Pielietotais valūtas kurss EUR sastāda 0,702804.

Akciju sabiedrības "Liepājas metalurģs"

Valdes priekšsēdētājs _____

V.Terentjevs

NAUDAS PLŪSMA (izmantojot tiešo metodi)

	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma				
No pircējiem saņemtā nauda	304106213	432704158	203883763	290100459
No pārējās saimnieciskās darbības saņemtā nauda	89531	127391	1224016	1741618
No budžeta saņemtā PVN pārākšana	2745766	3906873	1619075	2303736
Saņemtie procenti no bankām	7408	10541	40416	57507
Piegādātājiem un darbiniekiem samaksātā nauda	-291238211	-414394641	-203106668	-288994752
Pārējās saimnieciskās darbības izdevumi	-19897	-28311	-3848	-5475
Pamatdarbības rezultātā saņemtā nauda	15690810	22326011	3656754	5203092
Samaksātie procenti	-2929483	-4168279	-840074	-1195318
Samaksātais uzņēmuma ienākumu nodoklis		0	0	0
Samaksātie pārējie nodokļi	-335422	-477263	-909773	-1294490
Pamatdarbības neto naudas plūsma	12425905	17680470	1906907	2713284
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Ilgtermiņa izdevumi saistītiem uzņēmumiem	-91365	-130001	-81500	-115964
Pamatlīdzekļu iegāde, izveidošana	-3427972	-4877565	-9189356	-13075276
Pamatlīdzekļu pārdošana, nemateriālie līdzekļi	8550	12166	0	0
Līdzdalība radniecīgā (asociētā) sabiedrības kapitālā	-70592	-100443	-536672	-763615
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-3581379	-5095843	-9807528	-13954855
Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Īstermiņa aizņēmumu (kredītlīnija) izmantošana neto vērtībā	1286834	1831000	7630343	10857000
Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksa	-8436310	-12003788	0	0
Citu ilgtermiņa saistību samaksa	-562102	-799799	0	0
Samaksātās finanšu līzingu saistības	-345346	-491383	-153080	-217813
Radniecīgo uzņēmumu izdevumu (un kredītprocentu) atmaksa	376	535	36904	52510
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	-1478528	-2103756	-1365529	-1942973
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-9535076	-13567191	6148638	8748724
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-225624	-321034	-544918	-775348
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums	-916174	-1303598	-2296901	-3268196
Naudas un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	1301802	1852297	3598703	5120493
Naudas un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	385628	548699	1301802	1852297

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamat- kapitāls	Ilgtermiņu ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Statūtos noteiktās rezerves	Parējās rezerves	Pārsk.gada nesadalītā peļņa	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
01.01.2011.	16981033	45916269	0	44524829	-6694016	-12429482	88298633
Iepriekšējā gada peļņa ieskaitīta rezervēs					6694016	-6694016	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa					2466633		2466633
Rezervju pārvietošana							0
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums							0
Norakstīta pārvērtēšanas rezerve		-5513804					-5513804
31.12.2011.	16981033	40402465	0	44524829	2466633	-19123498	85251462
Iepriekšējā gada peļņa ieskaitīta rezervēs					-2466633	2466633	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa					-8753408		-8753408
Palielināts pamatkapitāls							0
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums							0
Norakstīta pārvērtēšanas rezerve		-1848697					-1848697
31.12.2012.	16981033	38553768	0	44524829	-8753408	-16656865	74649357

	Pamat- kapitāls	Ilgtermiņu ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Statūtos noteiktās rezerves	Parējās rezerves	Pārsk.gada nesadalītā peļņa	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
01.01.2011.	24161833	65332965	0	63353124	-9524727	-17685560	125637636
Iepriekšējā gada peļņa ieskaitīta rezervēs					9524727	-9524726.7	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa					3509703		3509703
Rezervju pārvietošana							0
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums							0
Norakstīta pārvērtēšanas rezerve		-7845436					-7845436
31.12.2011.	24161833	57487529	0	63353124	3509703	-27210286	121301902
Iepriekšējā gada peļņa ieskaitīta rezervēs					-3509703	3509703	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa					-12454977		-12454977
Palielināts pamatkapitāls							0
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums							0
Norakstīta pārvērtēšanas rezerve		-2630459					-2630459
31.12.2012.	24161833	54857070	0	63353124	-12454977	-23700584	106216466

GADA PĀRSKATA PIELIKUMI

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem, kas pieņemti Eiropas Savienībā.

Pārskats par visaptverošo ienākumu ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

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

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā.
- c) Posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu.
- h) Saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un pārskata par visaptverošo ienākumu posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- a) ieņēmumi no īres – to rašanās brīdī;
- b) ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – rašanās brīdī;

Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu.

Pamatlīdzekļu vērtībā tiek iekļauti pamatlīdzekļu iegādei vai celtniecībai saņemta aizdevuma procenti, kas tiek izmaksāti līdz objekta nodošanai ekspluatācijā. Turpmākās procentu izmaksas tiek ieskaitītas atbilstošā atskaites perioda izmaksās.

Akciju sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība nepārsniedz 500 Ls. Šie pamatlīdzekļi tiek atzīti kā mazvērtīgais inventārs. To iegādes vērtības pakāpeniska amortizācija nav nepieciešama un lietderīga, jo būtiski neietekmē uzņēmuma saimnieciskās darbības rezultātus. Mazvērtīgā inventāra izdevumi pārskatā par visaptverošo ienākumu tiek atzīti to iegādes brīdī, inventārs pārskatā par finanšu stāvokli netiek atspoguļots.

Zemei nolietojums netiek rēķināts. Nolietojums pamatlīdzekļiem tiek rēķināts aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.

Sabiedrība katra pārskatā beigās izvērtē pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laiku. Šis novērtējums un līdz ar to aprēķinātais nolietojums var mainīties.

Nemot vērā esošās akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis" pamatlīdzekļu ekspluatācijas nosacījumu pārmaiņas, 2009.gadā tika pārskatītas un noteiktas sekojošas amortizācijas normas:

Nemateriālie ieguldījumi:

Licences, datorprogrammas	20%
---------------------------	-----

Pamatlīdzekļi:

Ēkas un būves	1,5 – 2%
Iekārtas un mašīnas, kas darbojas	
Nelabvēlīgā vidē vai ar maksimālu slodzi	25%
Transporta līdzekļi	20%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35%
Citi pamatlīdzekļi	20%

Sabiedrība uzskata, ka nav nepieciešamas būtiskas pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības korekcijas uz 2012.gada 31.decembri.

Pie nemateriālajiem ieguldījumiem pieder par samaksu iegūtas datorprogrammas. Iegūto nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek dzēsta aprēķinot nolietojumu.

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

Finanšu pārskatā pārvērtēšana tika atspoguļota pēc tirgus vērtības metodes, t.i., likvidēts uzkrātais nolietojums uz pārvērtēšanas dienu un noteiktā vērtība pieņemta par tā jauno uzskaites vērtību.

"Ilgtermiņa ieguldījuma pārvērtēšanas rezervē" ietverto vērtības pieaugumu samazina brīdī, kad pārvērtētais pamatlīdzeklis tiek likvidēts vai atsavināts. Līdz ar to, ka amortizācijas rezultātā samazinājusies pamatlīdzekļu vērtība, arī "Pārvērtēšanas rezerve" tiek amortizēta katram konkrētam pamatlīdzeklim pēc tā nolietojuma likmes.

"Ilgtermiņa pārvērtēšanas rezerves" samazinājumu noraksta ieņēmumos.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda pārskatā par visaptverošo ienākumu, kurā tās ir radušās.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas, un iekļauti tā perioda pārskatā par visaptverošo ienākumu, kurā tie radušies.

Akciju sabiedrības nekustamais īpašums Brīvības ielā 3/7, Brīvības 93, Brīvības 93^a, Brīvības 95^a, Brīvības 95^b, Brīvības 97^a, Brīvības 99^a, Brīvības 92^d, Brīvības 98, Brīvības 142^a, Brīvības 172, Brīvības 94^c, Brīvības 94^d, Brīvības 95, Brīvības 98^a, Brīvības 98^c, Brīvības 100^a, Brīvības 134, Brīvības 142^b, Meldru 4, Ģen.Baloža 50, O.Kalpaka 5/7/9, Upmalas 9 un Upmalas 11/13 kalpo kā nodrošinājums kredīta līnijai bankā.

Starp akciju sabiedrību "Liepājas metalurģis" un Finanšu ministriju ir noslēgts komercķīlas līgums par galvojumu kredītam modernizācijas projekta finansēšanai. Valsts galvotā aizdevuma nodrošinājumam Uzņēmums iekļāva kustamo mantu, modernizējamā tēraudkausēšanas ceha un jaunizveidojamās tēraudkausēšanas tehnoloģiskās iekārtas.

Nepabeigtā celtniecība

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tās tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir ēkas, ko uzņēmums tur, lai iegūtu nomas maksu, kā arī vērtības pieauguma dēļ, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros.

Ieguldījuma īpašumi sākotnēji tiek novērtēti to izmaksu vērtībā, iekļaujot tajā attiecīgā darījuma izmaksas. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījuma īpašumi tiek novērtēti patiesajā vērtībā, kura atbilst pašreizējai cenai līdzvērtīgam īpašumam, kas atrodas tādā pašā vietā un stāvoklī, ar līdzīgiem nomas līgumu nosacījumiem. Gadījumos, kad šī informācija nav pieejama, tiek izmantotas pēdējās iespējamās cenas mazāk aktīvā tirgū vai aprēķināta pašreizējā vērtība nākotnē plānotai naudas plūsmai, kas tiek pamatota ar esošajiem nomas līgumiem un līdzīgu īpašumu nomas likmēm, kas ir tirgū. Patieso vērtību nosaka sertificēts nekustamā īpašuma vērtētājs. Peļņa vai zaudējumi no ieguldījuma īpašumu patiesās vērtības korekcijām, tiek atspoguļoti pārskatā par visaptverošo ienākumu.

Nekustamais īpašums, kas tiek būvēts vai attīstīts, lai to izmantotu kā ieguldījuma īpašumu, tiek novērtēts pašizmaksā un uzskaitīts pamatlīdzekļu sastāvā līdz tā izmantošanas uzsākšanai, kad to sāk uzskaitīt kā ieguldījuma īpašumu.

Aprēķinus ieguldījumu īpašumu vērtību finanšu dokumentācijas vajadzībām par 2012.gadu veica sertificēts nekustamā īpašuma vērtētājs. Aprēķini veikti saskaņā ar Latvijas Īpašumu vērtēšanas standartu LVS 401 normām, izmantojot izmaksu aizvietošanas vērtēšanas metodi, ieņēmumu vērtēšanas metodi un tirgus datu analīzi.

Līdzdalība radniecīgos un asociētajos uzņēmumos

Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību (t.i., uzņēmumos, kuros Uzņēmumam pieder vairāk kā 50% pamatkapitāla vai kuros tas kontrolē kādā citā veidā) un asociētajos uzņēmumos (t.i., uzņēmumos, kuros Uzņēmumam ir būtiska ietekme, bet nepieder akciju/ kapitāla daļu kontrolpakete, kuros tam pieder 20-50% pamatkapitāla) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Ieguldījumi radniecīgās un asociētās sabiedrībās nav pārvērtētas. Uzņēmums atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Uzņēmums saņem tā radniecīgā vai asociētā uzņēmumā uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc akciju/ kapitāla daļu iegādes datuma.

Uzņēmuma ieguldījumi radniecīgās sabiedrībās sastāda LVL 9087083,- (EUR 12929755,-) un asociētās sabiedrībās LVL 1593551,- (EUR 2267420,-).

Grāmatvedības politikas maiņa

Akciju sabiedrībā lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Finanšu pārskatos atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas nacionālajā valūtā - latos (LVL).

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda pārskatā par visaptverošo ienākumu neto vērtībā.

	31.12.2012.	31.12.2011.
USD	0.531	0.544
EUR	0.702804	0.702804
PLN	0.00	0.16
RUB	0.0174	0.00

Kursa svārstības gada pārskatā atainotas neto vērtībā.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

Naudas atlikumi uz 31.decembri akciju sabiedrības kasēs sastāda 14441 Ls, norēķinu kontos 195486 Ls un depozīta noguldījumi 175701 Ls.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā uzrādītas īstermiņa posteņos.

Aizņēmuma izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi pārskatā par finanšu stāvokli tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Ievērojot piesardzības principu, pārskatā par finanšu stāvokli uzrādīti tikai reālie debitoru parādi. Debitoru parādu atlikumi parādīti atbilstoši ierakstiem grāmatvedības reģistros .

Bezcerīgie parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana tiek uzskatīta par neiespējamu.

Faktorings

Uzņēmums izmanto tādu īstermiņa finansēšanas formu, kā faktoringu. Bieži tirdzniecības līgumos tiek noteikts apmaksas termiņš līdz 90 dienām. Banka uzstājas kā starpnieks piegādātāja un pircēja attiecībās, iepērkot no piegādātāja pavadzīmes-rēķinus un pieprasot to apmaksu no pircēja. Uzņēmums strādā pēc regresa faktoringa līguma, kad uzņēmums pats ir atbildīgs bankas priekšā gadījumā, ja nav ienākusi samaksa no pircēja, neatkarīgi no iemesliem.

Kreditoru saistības

Kreditoru saistības norādītas to pašizmaksā un atbilst attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros. Īstermiņa kreditoru posteņos ietvertas tās summas, kuru maksāšanas termiņš ir tuvāko 12 mēnešu laikā pēc gada pārskata beigām.

Faktora ieskaitītais avanss finanšu pārskatā atspoguļots kā aizņēmums (bilances posteņi- citi aizņēmumi).

Īlgtermiņa saistības ir aizņēmums martena ražotnes modernizācijai. 2009.gada 29.decembrī tika saskaņota visu līgumu pakete par "Liepājas metalurģa" modernizācijas otrās kārtas finansējuma līgumiem ar vienu no lielākajām Itālijas bankām "UniCredit MedioCredito Centrale SpA". Kopējā finansējuma summa 85.6 milj. eiro (60 miljoni latu) Kredīta atmaksas termiņš 2020.gads.

Kredītam ir LR valsts galvojums un Itālijas Eksporta aģentūras apdrošināšana.

Tekošā atskaites periodā dzēšamā kreditoru parādu summa no īlgtermiņu kreditoru saistībām tiek pārcelta uz īstermiņa kreditoru saistībām.

Pētniecības darbu un attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek atzītas tā perioda pārskatā par visaptverošo ienākumu, kurā tās radušās. Nemateriālais aktīvs, kas rodas no kāda atsevišķa attīstības projekta, tiek atzīts tikai tadā gadījumā, ja Uzņēmums var pierādīt, ka šī nemateriālā aktīva pabeigšana ir tehniski iespējama tā, lai to būtu iespējams pārdot vai izmantot un ka nākotnē tas radīs saimnieciskos labumus.

Administrācijas izmaksas

Administrācijas izmaksas pēc uzņēmuma struktūras shēmas ietver tās pārvaldes daļas, kas nav tieši saistītas ar ražošanu, bet nodrošina ražošanas procesu. Bez galvenajiem speciālistiem (izpilddirektora, galvenā inženiera, galvenā enerģētiķa, u.c.), tie ir Ražošanas un Sagādes daļas darbinieki, Finanšu daļa, Plānu-ekonomiskā daļa, Tehniskā daļa un citi pārvaldes darbinieki, kopā 187 darbinieki. Administrācijas izmaksas ir izmaksas, kas saistītas ar šo struktūrvienību darba kvalitātes nodrošināšanu.

Krājumu novērtēšana

Krājumi pārskatā par finanšu stāvokli uzrādīti to iegādes pašizmaksā. Nolikta vās krājumi tiek norakstīti pēc metodes "Pirmais iekšā-pirmais ārā" (FIFO). Novecojuši, lēna apgrozījuma vai bojāti krājumi tiek norakstīti. Cehos krājumi tiek norakstīti uz ražošanas izmaksām pēc vidēji svērtās cenas. Krājumu atlikumi ir pārbaudīti gada inventarizācijā.

Gatavā produkcija, nepabeigtie ražojumi un pakalpojumi bilancē atainoti to pašizmaksā.

Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrājumi ir paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un kuri pārskata par finanšu stāvokli sastādīšanas datumā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru apjoms vai konkrētu saistību rašanās vai segšanas datums nav zināms.

Neizmantotā atvaļinājuma uzkrājuma summu nosaka, gada beigās katram darbiniekam atbilstoši konkrētajā pārskata gadā nostrādātajam laikam, tiek uzskaitīts neizmantotā atvaļinājumu skaits un pārrēķināts naudas izteiksmē, izejot no faktiskās dienas vidējās izpeļņas par pēdējo mēnesi kopā ar paredzamo sociālās apdrošināšanas izmaksas summu.

Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem veido, parādus analizējot pēc konkrētiem debitoriem un to dokumentiem. Šaubīgajos debitoros iekļauti arī debitora parādi par nodarītiem zaudējumiem uzņēmumam. Uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem pārskatā par finanšu stāvokli neatspoguļo, bet par šo uzkrājumu summu samazina debitoru summu pārskatā par finanšu stāvokli, jo šaubīgo debitoru konta saldo parasti sakrīt ar uzkrājuma konta saldo.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir skaidri zināmas norēķinu summas ar piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, ja bilances datumā vēl nav saņemts attiecīgs norēķinu dokuments.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli pārskata periodā sastāda par pārskata periodu aprēķinātais un atliktais nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek atzīts pārskatā par visaptverošo ienākumu.

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis tika aprēķināts laika noviržu izraisītām pagaidu starpībām, kas rodas no atšķirībām starp aktīvu un pasīvu vērtību finanšu pārskatos un to vērtību nodokļu vajadzībām. Minētās starpības galvenokārt radušās no atšķirībām pamatlīdzekļu nolietojuma normām, kas tiek pielietotas nodokļu un finanšu uzskaitē un izveidotiem uzkrājumiem.

Par 2012.gadu izveidojās atliktā nodokļa aktīvi, kas saistīts ar lielām investīcijām ražotnes modernizācijā.

Ievērojot piesardzības principu, atliktā nodokļa aktīvi netika atzīti un ieslēgti "Ilgttermiņa finanšu ieguldījumos".

Posteņu pārklasifikācija

Posteņu uzrādīšana un informācijas klasifikācija finanšu pārskatā par 2012.gadu salīdzinājumā ar 2011.gadu nav mainīta.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Uzņēmuma finansiālo stāvokli.

Uzņēmumā nodarbināto skaits

2012.gadā vidēji nodarbināto skaits bija 2325 darbinieki.

2011.gadā vidēji nodarbināto skaits bija 2195 darbinieki.

Vadības atalgojums

Amata atalgojums padomes un valdes locekļiem 2012.gadā sastādīja 258000 LVL (356101 EUR), t.sk.:

Padomes locekļiem: LVL 146868 (208974 EUR)

Valdes locekļiem: LVL 111132 (158127 EUR)

Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

Atlīdzība 2012.gadā sastādīja par gada pārskata pārbaudi 11979 Ls

par nekustama un kustamā īpašuma novērtēšanu 19995 Ls

Atlīdzība 2011.gadā sastādīja par gada pārskata pārbaudi 11843.02 Ls

par nekustama un kustamā īpašuma novērtēšanu 27649.34 Ls

Kadastrālā vērtība

Akciju sabiedrības nekustamajam īpašumam ir noteikta kadastrālā vērtība

	2011 gadam	2012 .gads
ēkām	14000109 Ls	12429160 Ls
zemei	6885249 Ls	6888217 Ls

Cita informācija

2011.gadā martena ražotnes modernizācijai aizņēmuma procenti un garantijas maksājumi iekļauti pamatlīdzekļa sastāvā.

Maksājumi Valsts kasei par Valsts galvoto aizdevumu sastāda 616237 Ls un

Itālijas bankai UniCredit kredīta procenti un par aizdevuma rezervēšanu samaksāti 2454906 Ls (3493016 EUR).

PIELIKUMI PĀRSKATAM PAR FINANŠU STĀVOKLI

1. Ieguldījumu izmaiņas

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi (LVL)

Nosaukums, Reģ.Nr.	Juridiskā adrese	Darbības veids	Piederošo daļu skaits %	Iegādes vērtība	Ieguldījumu bilances vērtība 31.12.2011.
Radniecīgās sabiedrības					
LSEZ AS "Liepājas osta LM" 40003154754	Liepāja, Brīvostas iela 22	kravu pieņemšana, apstrāde kuģu fraktēšana un aģentēšana	91.6	7749206	7749206
SIA "Sporta klubs Liepājas metalurģis" 40003348213	Liepāja, Brīvības iela 93	sporta pasākumu un atpūtas organizēšana	95	1900	1900
SIA "Ledus halle "Liepājas metalurģis" 40003421648	Liepāja, Brīvības iela 93	sporta arēnu un stadionu darbība	95	1900	1900
SIA "Rūķis LM" 42103038147	Liepāja, Vānes iela 25	dzelzsbetonu izstrādājumu ražo- šana, metalurģ. sārņu pārstrāde	100	1316000	1316000
SIA "Liepājas naglas" 42103032888	Liepāja, Brīvības iela 93	stieplu, nagļu ražošana	100	14056	14056
SIA "LM Resurss" 42103055448	Liepāja, Brīvības iela 93	lūžņu iepirkšana-pārdošana	100	2000	2000
OU "LM Resurss" 12287567	Tallina, Peterburi iela 47-211 Igaunija, EE 11415	lūžņu iepirkšana - pārdošana	100	1796	1796
OOO "Torgoviy dom "Liepajskij metalurģ" 191479696	Minska, Denisovskaja iela 9-24 Baltkrievija, 220006	metālizstrādājumu tirdzniecība	90	225	225
Kopā ieguldījumi radniecīgos uzņēmumos, LVL				9087083	9087083
Asociētās sabiedrības					
LSEZ SIA "Elme Messer Metalurģis" 40003461570	Liepāja, Brīvības iela 93	rūpniecisko gāzu ražošana un tirdzniecība	11.3	1023551	1023551
A/S "Sātiņi Energo LM" 42103037207	Liepāja, Brīvības iela 93	būvkaļķu un dekoratīvo akmeņu ieguve, karjeru izstrāde, el. enerģijas ražošana	50	450000	450000
SIA "Metalurģis & Duna" 42103019610	Liepāja, Spīķera iela 19/23	ar kokmateriāliem saistītie pakalp., metālu apstrāde, el. enerģijas realizāc.	50	120000	120000
Kopā ieguldījumi asociētos uzņēmumos, LVL				1593551	1593551

Visi ieguldījumi radniecīgos un asociētos uzņēmumos atspoguļoti bilancē to iegādes vērtībā.

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi (EUR)

Nosaukums, Reģ.Nr.	Juridiskā adrese	Darbības veids	Piedrošo daļu skaits %	Iegādes vērtība	Ieguldījumu bilances vērtība 31.12.2011.
Radniecīgās sabiedrības					
LSEZ AS "Liepājas osta LM" 40003154754	Liepāja, Brīvostas iela 22	kravu pieņemšana, apstrāde kuģu fraktēšana un aģentēšana	91.6	11026127	11026127
SIA "Sporta klubs Liepājas metalurģis", 40003348213	Liepāja, Brīvības iela 93	sporta pasākumu un atpūtas organizēšana	95	2703	2703
SIA "Ledus halle "Liepājas metalurģis"", 40003421648	Liepāja, Brīvības iela 93	sporta arēnu un stadionu darbība	95	2703	2703
SIA "Rūķis LM" 42103038147	Liepāja, Vānes iela 25	dzelsbetonu izstrādājumu ražo- šana, metalurģ. sārņu pārstrāde	100	1872499	1872499
SIA "Liepājas naglas" 42103032888	Liepāja, Brīvības iela 93	stieplu, nagļu ražošana	100	20000	20000
SIA "LM Resurss" 42103055448	Liepāja, Brīvības iela 93	lūžņu iepirkšana-pārdošana	100	2846	2846
OU "LM Ressurss" 12287567	Tallina, Peterburi iela 47 Igaunija, EE 11415	lūžņu iepirkšana - pārdošana	100	2555	2555
OOO "Torgoviy dom "Liepajskij meta- 191479696	Minska, Denisovskaja iela Baltkrievija, 220006	metālizstrādājumu tirdzniecība	90	320	320
Kopā ieguldījumi radniecīgos uzņēmumos, EUR				12929754	12929754
Asociētās sabiedrības					
LSEZ SIA "Elme Messer Metalurģis", 40003461570	Liepāja, Brīvības iela 93	rūpniecisko gāzu ražošana un tirdzniecība	11.3	1456382	1456382
AS "Sātiņi Energo LM" 42103037207	Liepāja, Brīvības iela 93	būvākmeņu un dekoratīvo akmeņu ieguve, karjeru izstrāde, el. enerģijas ražošana	50	640292	640292
SIA "Metalurģis & Duna" 42103019610	Liepāja, Spīķera iela 19/23	ar kokmateriāliem saistītie pakalp., metālu apstrāde, el. enerģijas realizāc.	50	170745	170745
Kopā ieguldījumi asociētos uzņēmumos, EUR				2267419	2267419

Visi ieguldījumi radniecīgos un asociētos uzņēmumos atspoguļoti bilancē to iegādes vērtībā

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu kustības pārskats par 2012.gadu (LVL)

	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	Ilgtermiņa aizdevumi
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2011.	9085062	1522959	91204
Ieguldīts (aizdots)	2021	70592	91365
Pārvietots uz citu posteni (vai izslēgts)	0	0	-1273
Atlikums bilancē uz 31.12.2012.	9087083	1593551	181296

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu kustības pārskats par 2012.gadu (EUR)

	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	Ilgtermiņa aizdevumi
Sākotnējā vērtība uz 31.12.2011.	12926879	2166975	129772
Ieguldīts (aizdots)	2876	100443	130000
Pārvietots uz citu posteni (vai izslēgts)	0	0	-1811
Atlikums bilancē uz 31.12.2012.	12929755	2267420	257961

2. Debitoru parādi

DEBITORI	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi kopā	10623689	15116148	4650205	6616646
t.sk.pircēji un pasūtītāji	7633973	10862165	4054155	5768543
t.sk.pircēju parādi faktotinga darījumos	2237848	3184171	0	0
t.sk.radniecīgie uzņēmumi	747226	1063207	482266	686203
t.sk.asociētie uzņēmumi	0	0	113784	161900
t.sk.debitoru parādi ar atliktu maksājumu (Šaubīgie debitori)	4642	6605	0	0
	/514372/	/731885/	/414559/	/543593/
Citi debitori	1200525	1708193	1218983	1734457
t.sk.uzskaitītais priekšnodoklis	29758	42342	7445	10593
t.sk.avansu norēķini	1894	2695	1198	1705
t.sk.PVN pārmaxsa budžetam	913127	1299263	1034656	1472183
t.sk.parāds par nodarītiem zaudējumiem uzņēmumam	90	128	0	0
t.sk.dažādi debitori	155002	220548	141527	201375
t.sk.pārmaksāta darba alga	0	0	0	0
t.sk.avansa maksājums par pakalpojumiem	43584	62014	34157	48601
t.sk.uzņēmuma ienākuma nodokļa avansa maksā	0	0	0	0
t.sk.pārmaksātie nodokļi	27	38	0	0
t.sk.drošības nauda	57043	81165	0	0
Īstermiņa aizdevumi darbiniekiem	0	0	0	0
Nākamo periodu izmaksas	70928	100921	56317	80132
t.sk.preses izdevumi	4707	6697	7232	10290
t.sk.dažādi	18160	25839	552	785
t.sk.īpašuma apdrošināšana	48061	68385	48533	69056
Kopā debitoru parādi:	11895142	16925262	5925505	8431234

3. Uzkrājumi

	Uzkrājumi paredzamiem atvaļinājumiem (4318)		Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem (4319)		Uzkrājumi nodokļiem	
	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
31.12.2011.	831400	1182976	414559	589864	1295020	1842647
Pieaugums	24600	35003	221047	314521	0	0
Samazinājums	0	0	-121234	-172500	-1295020	-1842647
Norakstīti bezcerīgie debitori vai atgūts parāds	0	0	0	0	0	0
31.12.2012.	856000	1217978	514372	731886	0	0

*

*

* Pārskatā par finanšu stāvokli šaubīgie debitori un uzkrājumi šaubīgiem debitoriem ir savstarpēji slēgti.

4. Parādi kreditoriem

KREDITORI	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi kredītiestādēs	43107608	61336600	48718491	69320168
Ilgtermiņa saistības ar juridiskām personām	3162760	4500202	0	0
Īstermiņa aizņēmums kredītiestādēs (UniCredit)	8614207	12256912	8593278	12227133
Īstermiņa aizņēmums kredītiestādēs (kred.līn.)	22408202	31883998	21121368	30052999
Kredīta % par aizņēmumu	58495	83231	55006	78266
Avansa maksājumi (rezidenti)	192501	273904	74080	105406
Avansa maksājumi (nerezidenti)	23370681	33253483	30871920	43926785
Citi aizņēmumi (faktorings)	2237848	3184171	33711	47966
(fiziskas personas)	225	320	0	0
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	48865342	69529117	34604233	49237388
t.sk.materiāli un gāze	20689524	29438540	18062885	25701170
t.sk.pakalpojumi	12197329	17355236	9358970	13316615
t.sk.lūžņi un piegāde	15490620	22041166	6814490	9696146
t.sk.pamatlīdzekļi	472390	672150	234529	333705
t.sk.kreditori medicīnas sanitārajai daļai	5112	7274	2667	3795
t.sk.parējie kreditori	10367	14751	130692	185958
Parādi radniecīgiem uzņēmumiem	1494654	2126701	223541	318070
Parādi asociātiem uzņēmumiem	476964	678659	583401	830105
Uzkrātās saistības	2831	4028	282825	402424
Nodokļi un sociālās nodrošināš. maksājumi	761334	1083281	715484	1018042
t.sk.Valsts nodeva	592	842	572	814
t.sk.iedzīvotāju ienākumu nodoklis	268886	382591	251782	358254
t.sk.pievienotās vērtības nodoklis	2579	3670	0	0
t.sk.sociālais nodoklis	479199	681839	450304	640725
t.sk.dabas resursu nodoklis	10078	14340	12826	18250
t.sk.nekustamā īpašuma nodoklis ēkām	0	0	0	0
t.sk.nekustamā īpašuma nodoklis (zemei)	0	0	0	0
Pārējie kreditori	825629	1174765	791747	1126554
t.sk.norēķini par darba algu	725647	1032502	692540	985396
t.sk.ieturējumi no algas	36820	52390	31873	45351
t.sk.kredītprocenti citiem kreditoriem				
(Valsts kase)	62710	89228	67038	95386
t.sk.norēķinu personas	453	645	296	421
Kreditori kopā:	155579281	221369373	146669085	208691307

PIELIKUMI PĀRSKATAM PAR VISAPTVEROŠO IENĀKUMU

5. Neto apgrozījuma sadalījums pa produkcijas veidiem.

Produkcijas veidi	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Velmējumi	285353625	406021629	203947090	290190565
Sagatave	18279637	26009580	0	0
Lējumi	309018	439693	226935	322899
Stieple	0	0	781	1111
Šķembas	25140	35771	648973	923405
Pakalpojumi	224382	319267	315846	449408
Tvaiks	8329	11851	8024	11417
Saspiests gaiss	217	309	0	0
Medicīnas pakalpojumi	926415	1318170	882970	1256353
Transporta pakalpojumi	106773	151924	113502	161499
Kopā	305233536	434308194	206144121	293316659

6. Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem

Tirgi	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Eiropas kopienas valstis	163905112	233215963	170179495	242143606
Citas trešās valstis	141328424	201092231	35964626	51173053
Kopā	305233536	434308194	206144121	293316659

7. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Izmaksas	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Materiāli	241031020	342956244	168517333	239778563
Algas	14136658	20114652	9815861	13966712
Sociālie atskaitījumi	3351826	4769219	2321698	3303479
Amortizācija	7591511	10801747	4139244	5889614
Citas izmaksas	26862954	38222540	9974876	14192970
Kopā	292973969	416864402	194769012	277131337

8. Pārdošanas izmaksas

Izmaksas	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Iesaiņojuma materiāls	121438	172791	33537	47719
Maksa par transportu	3145457	4475582	2829254	4025666
Maksa par kuģa fraktēšanu	5136956	7309230	261365	371889
Produkcijas pārkraušana ostā	2256271	3210384	857097	1219539
Reklāma u.c. mārketinga izmaksas	52562	74789	41500	59049
Pārējie pārdošanas izdevumi (apdrošināšana, gatavās produkcijas noliktavu uzturēšana, amortizācija)	288882	411042	305516	434710
Izdevumi saistīti ar faktoringa operācijām	56564	80483	9678	13771
Izdevumi saistīti ar akreditīvu	132293	188236	1719	2446
Kopā	11190423	15922537	4339666	6174788

9. Administrācijas izmaksas

Izmaksas	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Administrācijas darba algas un sociālās izmaksas	2887576	4108650	2714065	3861767
Telefonu sarunu, interneta, pasta un citi sakaru izdevumi	67265	95709	61470	87464
Pārvaldes uzturēšanas izdevumi (transporta, apsardze, sabiedrisko att.dienesta izm., tehniskās literatūra, prese, kanceleja, un citas pārvaldes izmaksas)	1124615	1600183	944277	1343585
Juristu, auditu, tulkošanas izmaksas	101883	144967	106517	151560
Prezentācijas izmaksas	207633	295435	311063	442603
Pamatlīdzekļu nolietojums	220814	314190	227294	323410
Administrācijas komandējumi	105692	150386	90508	128781
Administrācijas apmācības	1145	1629	5231	7443
Bankas kontu apkalpošanas izmaksas	67198	95614	41371	58866
Ar akcionāriem saistītās izmaksas	18382	26155	21225	30200
Kopā	4802204	6832920	4523021	6435679

Administrācijas izmaksas pēc uzņēmuma struktūras shēmas ietver tās pārvaldes daļas, kas nav tieši saistītas ar ražošanu, bet nodrošina ražošanas procesu.

Bez galvenajiem speciālistiem (izpilddirektora, galvenā inženiera, galvenā enerģētiķa, u.c.), tie ir Ražošanas un Sagādes daļas darbinieki, Finanšu daļa, Plānu-ekonomiskā daļa, Tehniskā daļa un citi pārvaldes darbinieki, kopā 187 darbinieki.

Administrācijas izmaksas ir izmaksas, kas saistītas ar šo struktūrvienību darba kvalitātes nodrošināšanu.

10. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no:	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
apgrozāmo līdzekļu realizācijas	2098159	2985412	4434813	6310170
pamatlīdzekļu pārdošanas ieņēmumi	7041	10018	924418	1315328
pamatlīdzekļu likvidācijas	101978	145102	940697	1338491
pamatlīdzekļu nomas	25271	35957	0	0
starpniecības pakalpojumiem	2057027	2926886	0	0
valūtas kursa paaugstināšanās	44250	62962	0	0
saņemtām soda naudām	364509	518650	19862	28261
pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas likvidētiem pamatlīdzekļiem	66201	94195	3232447	4599358
Ieņēmumi no ieguldījuma īpašumu pārvērtēšanas	0	0	102000	145133
šaubīgo debitoru atgūtām summām	121524	172913	132196	188098
pārējiem saimn.darbības ieņēmumiem	1574280	2239999	817441	1163114
ieņēmumos ieskaitīto uzkrājumu samazinājuma	0	0	0	0
saņemtām atlaidēm	0	0	45767	65121
Kopā	6460241	9192095	10649641	15153074

11. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksas	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Apgrozāmo līdzekļu pārdošanas izmaksas	1585352	2255753	4373728	6223254
Pamatlīdzekļu pārdošanas un ar likvidāciju saistīti izdevumi	9084 97432	12925 138633	35574 505839	50617 719744
Izdevumi starpniecības pakalpojumiem	2057036	2926899	0	0
Valūtas kursa pazemināšanās izmaksas	189331	269394	752426	1070606
Dažādu uzkrājumu izveides izmaksas	24600	35003	10400	14798
Uzkrājumu izveide šaubīgiem debitoriem	221047	314522	156489	222664
Bezcerīgo debitoru norakstīšana	215	306	324705	462014
Ieguldījuma īpašuma vērtības samazinājums	0	0	0	0
Kaitējuma atlīdzība u.c. pabalsti	80541	114599	62940	89556
Pārējie izdevumi	268577	382151	951496	1353857
Samaksātās soda naudas	36509	51947	3254	4630
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	2281681	3246539	1608043	2288039
Infrastrukturā izmaksas	15389	21897	20714	29473
Jauno kadru sagatavošanas izmaksas	42835	60949	35481	50485
Iepriekšējo periodu izdevumi	3099	4409	18549	26393
Ārpuskārtas izmaksas (ražotnes slēgšana modernizācijai)	0	0	874506	1244310
Reprezentatīvo automobiļu uzturēšanas izmaksas	43436	61804	45970	65409
Kopā	6956164	9897729	9780114	13915849

12. Procentu ieņēmumi

Ieņēmumi	31.12.2012.		31.12.2011.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
% ieņēmumi no juridiskām personām	4979	7084	1535	2184
% ieņēmumi par kontu bankā	915	1302	5513	7844
% ieņēmumi par depozīta noguldījumu	6493	9239	34900	49658
Kopā procentu ieņēmumi	12387	17625	41948	59687