

Akciju sabiedrība

"Liepājas metalurģis "

Reģ.Nr. 40003014197

**KONSOLIDĒTAIS  
FINANŠU PĀRSKATS**

par 2013.gada 1.cet.

(01.01.2013. - 31.03.2013.)

## SATURS

Informācija par mātes uzņēmumu _____	lpp. 3
Vadības ziņojums _____	4
Pārskats par finanšu stāvokli _____	5
Pārskats par visaptverošo ienākumu _____	7
Naudas plūsma _____	8
Informācija par konsolidācijā iesaistītajiem uzņēmumiem un konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanu _____	9
Pašu kapitāla izmaiņas _____	12
Pielikumi pusgada pārskatam:	
Pielikumi pārskatam par finanšu stāvokli _____	14
Pielikumi pārskatam par visaptverošo ienākumu _____	16

## INFORMĀCIJA PAR MĀTES 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: 2013.gada 1.ceturksnis
- 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 Vilnītis  
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: 2319

## **VADĪBAS ZIŅOJUMS PAR AKCIJU SABIEDRĪBAS "LIEPĀJAS METALURĢIS" KONSOLIDĒTO 2013.GADA 1.CETURKŠŅA PĀRSKATU**

Akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis" konsolidētais neto apgrozījums 2013.gada 1.ceturksnī sastāda 78,3 milj. LVL (111,4 milj. EUR), kas ir par 11,5 milj. LVL (16,4 milj. EUR) vairāk kā 2012.gada 1.ceturksnī.

Atskaites periodā kompānijas saimnieciskā darbība deva 10,1 milj. LVL (14,4 milj. EUR) zaudējumus, pretēji 2012.gada 1.ceturkšņa 521688 LVL (742295 EUR) peļņai.

Neto pieaugumu un zaudējumu apmēru pārskata periodā noteica sekojoši faktori:

- vispārēja krīzi metalurģijas nozarē gan Eiropā, gan visā pasaulē;
- akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis" apgrozāmo līdzekļu trūkums;
- akciju sabiedrība "Liepājas metalurģis" pārskata periodā realizēja par 32734 tonnām velmējumu vairāk kā šajā periodā tika saražots.

Akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis"

Valdes priekšsēdētājs

\_\_\_\_\_ V.Terentjevs

## PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI par 2013.gada 1.ceturksni

AKTĪVS	Pielik. Nr.	31.03.2013.		31.03.2012.	
		LVL	EUR	LVL	EUR
<b>I.Ilgtermiņa ieguldījumi</b>					
<b>I.Nemateriālie ieguldījumi</b>					
1.Citi nemateriālie ieguldījumi (licences, progr.)		12911	18371	23904	34012
2.Koncesijas,patenti,licences, prežu zīmes un citas tiesības		40665	57861	6463	9196
3.Avansa maksājumi nemateriāliem ieguldījumiem		0	0	1595	2269
4.Uzņēmuma nematerialā vērtība		0	0	0	0
<b>I.KOPĀ:</b>		<b>53576</b>	<b>76232</b>	<b>31962</b>	<b>45478</b>
<b>II.Pamatlīdzekļi</b>					
1.Zemes gabali,ēkas,būves un ilggadīgie stādījumi		66498191	94618401	52833026	75174623
2.Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		4666410	6639703	4658205	6628029
3.Iekārtas un mašīnas		94682089	134720475	28149177	40052670
4.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1565932	2228121	2066724	2940683
5.Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		1867758	2657580	75257521	107081805
6.Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		24541	34919	1013855	1442586
<b>II.KOPĀ:</b>		<b>169304921</b>	<b>240899199</b>	<b>163978508</b>	<b>233320397</b>
<b>III.Ieguldījuma īpašumi</b>					
1. Ieguldījuma īpašumi		<b>5094484</b>	<b>7248798</b>	<b>5024000</b>	<b>7148508</b>
<b>IV.Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>					
1.Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā		61638	87703	0	0
2.Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā		92339	131387	1522959	2166975
3.Aizdevumi radniecīgiem uzņēmumiem		1473551	2096674	81500	115964
4.Aizdevumi asociētiem uzņēmumiem		85168	121183	0	0
5.Pārējie aizdevumi		734379	1044927	671452	955390
<b>IV.KOPĀ:</b>		<b>2447075</b>	<b>3481874</b>	<b>2275911</b>	<b>3238330</b>
1.Iedaļas kopsumma		<b>176900056</b>	<b>251706103</b>	<b>171310381</b>	<b>243752712</b>
2.Apgrozāmie līdzekļi					
<b>I.Krājumi</b>					
1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		12589443	17913164	12939218	18410849
2.Nepabeigtie ražojumi		573846	816509	3057214	4350024
3.Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		7304243	10393001	54951268	78188610
4.Nepabeigtie pasūtījumi		253324	360448	154774	220224
5.Avansa maksājumi par precēm		1041075	1481316	638415	908383
6.Darba dzīvnieki un produktīvie dzīvnieki		110	157	110	157
<b>I.KOPĀ:</b>		<b>21762041</b>	<b>30964595</b>	<b>71740999</b>	<b>102078245</b>
<b>II.Debitori</b>					
1.Pircēju un pasūtītāju parādi		3785233	5385901	7555344	10750286
2.Radniecīgo uzņēmumu parādi		174416	248172	0	0
3.Asociēto uzņēmumu parādi		184296	262230	85283	121347
4.Citi debitori		976983	1390122	1517401	2159067
5.Īstermiņa aizdevumi uzņēmuma līdzīpašniekiem un vadībai		9267	13186	5675	8075
6.Nākamo periodu izmaksas		206563	293913	71535	101785
<b>II.KOPĀ:</b>	<b>1</b>	<b>5336758</b>	<b>7593523</b>	<b>9235238</b>	<b>13140560</b>
<b>III.Vērtspapīri un līdzdalība kapitālos</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>III.KOPĀ:</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>IV.Naudas līdzekļi</b>		<b>831969</b>	<b>1183785</b>	<b>630572</b>	<b>897223</b>
<b>IV.KOPĀ:</b>		<b>831969</b>	<b>1183785</b>	<b>630572</b>	<b>897223</b>
2.Iedaļas kopsumma		<b>27930768</b>	<b>39741902</b>	<b>81606809</b>	<b>116116028</b>
<b>B I L A N C E</b>		<b>204830824</b>	<b>291448005</b>	<b>252917190</b>	<b>359868740</b>

PASĪVS	Pielik. Nr.	31.03.2013.		31.03.2012.	
		LVL	EUR	LVL	EUR
<b>1.Pašu kapitāls</b>					
1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		16981033	24161833	16981033	24161833
2.Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		31294280	44527749	34339892	48861264
3.Rezerves: a)likumā noteiktās rezerves		0	0	0	0
3.Rezerves: b)pārējās rezerves		44524829	63353124	44524829	63353124
<b>3.KOPĀ:</b>		<b>44524829</b>	<b>63353124</b>	<b>44524829</b>	<b>63353124</b>
4.Nesadalītā peļņa a)iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		-25240768	-35914377	-15382240	-21886956
4.Nesadalītā peļņa b)pārskata gada nesadalītā peļņa		-10098588	-14368996	521688	742295
<b>1.Iedaļas kopsumma</b>		<b>57460786</b>	<b>81759333</b>	<b>80985202</b>	<b>115231561</b>
Mazākumakcionāru līdzdalības daļa		514050	731427	394050	560683
<b>2.Uzkrājumi</b>					
2.Citi uzkrājumi		975760	1388381	932333	1326590
<b>2.Iedaļas kopsumma</b>		<b>975760</b>	<b>1388381</b>	<b>932333</b>	<b>1326590</b>
<b>3.Kreditori</b>					
<b>I.Ilgtermiņa kreditori</b>					
1.Aizņēmumi no kredītiestādēm		45441788	64657839	51019828	72594675
2.Citi aizņēmumi		2310158	3287059	2737660	3895339
3.Pārējie kreditori		95786	136291	135146	192295
4.Atliktais nodoklis no pārvērtēšanas rezerves		5509746	7839662	6059981	8622576
5.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2989023	4252997	0	0
6.Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem		322695	459154	1625772	2313265
<b>I.KOPĀ:</b>		<b>56669196</b>	<b>80633002</b>	<b>61578387</b>	<b>87618151</b>
<b>II.Īstermiņa kreditori</b>					
1.Aizņēmumi no kredītiestādēm		33093413	47087684	32322988	45991468
2.Citi aizņēmumi		2559001	3641130	3017555	4293594
3.No pircējiem saņemtie avansi		12596159	17922720	29287006	41671655
4.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		35980478	51195608	41325160	58800405
5.Uzkrātās saistības		2384443	3392757	117244	166823
6.Parādi radniecīgiem uzņēmumiem		12089	17201	0	0
7.Parādi asociētajiem uzņēmumiem		600486	854415	840378	1195750
8.Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		1103935	1570758	1150543	1637075
9.Pārējie kreditori		881028	1253590	966344	1374984
10.Nākamo periodu ieņēmumi		0	0	0	0
<b>II.KOPĀ:</b>		<b>89211032</b>	<b>126935863</b>	<b>109027218</b>	<b>155131755</b>
<b>3.Iedaļas kopsumma</b>	<b>2</b>	<b>145880228</b>	<b>207568864</b>	<b>170605605</b>	<b>242749906</b>
<b>B I L A N C E</b>		<b>204830824</b>	<b>291448005</b>	<b>252917190</b>	<b>359868740</b>

Akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis"

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_

V.Terentjevs

## PĀRSKATS PAR VISAPTVEROŠO IENĀKUMU

par 2013.gada 1.ceturksni

Nr.	Rādītāja nosaukums	Pielik. Nr.	31.03.2013.		31.03.2012.	
			LVL	EUR	LVL	EUR
1	Neto apgrozījums	3, 4	78300060	111410948	66777658	95016047
2	Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	-84822353	-120691335	-62311361	-88661079
3	Bruto peļņa vai zaudējumi (no apgrozījuma)		-6522293	-9280387	4466297	6354968
4	Pārdošanas izmaksas	6	-1030005	-1465565	-3200268	-4553571
5	Administrācijas izmaksas	7	-1607012	-2286572	-1635130	-2326580
6	Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	8	1291833	1838113	2281698	3246564
7	Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	9	-1819319	-2588658	-1064304	-1514368
8	Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		13	18	737	1049
9	Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		-337693	-480494	-250606	-356580
10	Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		<b>-10024476</b>	<b>-14263544</b>	<b>598424</b>	<b>851481</b>
11	Pārējie nodokļi		-74112	-105452	-76736	-109185
12	Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi pēc nodokļiem		<b>-10098588</b>	<b>-14368996</b>	<b>521688</b>	<b>742295</b>

Pielietotais valūtas kurss EUR sastāda 0,702804.

Akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis"

Valdes priekšsēdētājs \_\_\_\_\_ V.Terentjevs

## NAUDAS PLŪSMA (izmantojot tiešo metodi)

	31.03.2013.		31.03.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>				
No pircējiem saņemtā nauda	64334917	91540340	70127780	99782841
No pārējās saimnieciskās darbības saņemtā nauda	143123	203646	250837	356909
No budžeta saņemtā PVN pārākšana	701467	998098	740162	1053156
Piegādātājiem un darbiniekiem samaksātā nauda	-63847456	-90846745	-71149553	-101236693
<b>Pamatdarbības rezultātā saņemtā nauda</b>	<b>1332051</b>	<b>1895338</b>	<b>-30774</b>	<b>-43787</b>
Saņemtie procenti no pamatdarbības	13	18	909	1293
Samaksātie procenti	-458922	-652987	-372231	-529637
Samaksātais uzņēmumu ienākumu nodoklis	-7490	-10657	-15970	-22723
Samaksātie pārējie nodokļi	-775258	-1103093	-546260	-777258
Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi	-9804	-13950	0	0
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>80590</b>	<b>114669</b>	<b>-964326</b>	<b>-1372112</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>				
Pamatlīdzekļu iegāde un izveides izmaksas	-269286	-383159	-932862	-1327343
Pamatlīdzekļu pārdošana, nemateriālie līdzekļi	2323	3305	1027	1461
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-266963</b>	<b>-379854</b>	<b>-931835</b>	<b>-1325882</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>				
Īstermiņa aizņēmuma (kredītlīnija) izmantošana neto vērtībā	289721	412236	1216821	1731380
Saņemtie ilgtermiņa aizņēmumi	202262	287793	235000	334375
Samaksātās finanšu līzings saistības	-319617	-454774	-196346	-279375
Aizdevumu atmaksa	-182066	-259057	0	0
Ilgtermiņa aizdevumu atmaksa	-173737	-247205	-434716	-618545
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	-7247	-10312	-17536	-24951
Citi saņemtie finansējumi un dotācijas	127137	180900	74924	106607
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-63547</b>	<b>-90419</b>	<b>878147</b>	<b>1249491</b>
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-76144	-108343	-63197	-89921
<b>Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums</b>	<b>-326064</b>	<b>-463947</b>	<b>-1081211</b>	<b>-1538425</b>
Naudas un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	1158033	1647733	1711783	2435648
<b>Naudas un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>	<b>831969</b>	<b>1183785</b>	<b>630572</b>	<b>897223</b>



## INFORMĀCIJA PAR KONSOLIDĀCIJĀ IESAISTĪTIEM UZŅĒMUMIEM UN KONSOLIDĒTĀ FINANŠU PĀRSKATA SAGATAVOŠANU

Akciju sabiedrība "Liepājas Metalurģis" ir publiska akciju sabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem. 1991.gada 6.augustā uzņēmums tika reģistrēts LR Uzņēmumu reģistrā un 2003.gada 7.augustā pārreģistrēts LR Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 40003014197.

Sabiedrības darbības virzieni ir tērauda, velmējumu un lējumu ražošana, tirdzniecība, starpniecība, transporta, sporta un medicīnas pakalpojumi.

Akciju sabiedrībai "Liepājas Metalurģis" pieder vairāku uzņēmumu akcijas.

Tanī pat laikā sabiedrība nav reģistrēta kā koncerns.

### Konsolidācijā iesaistītie uzņēmumi:

LSEZ AS "Liepājas osta LM" konsolidētais 95.2% akcijas finanšu pārskats		darbības veids ir kravu pieņemšana, apstrāde un pārkraušana, kuģu fraktēšana un aģentēšana;
SIA "Sporta klubs Liepājas metalurģis"	95 % akcijas	darbības veids ir sporta pasākumu organizēšana, veselīga dzīves veida propoganda, atpūtas pasākumu organizēšana;
SIA "Ledus halle "Liepājas metalurģis""	95 % akcijas	darbības veids ir sporta arēnu un stadionu darbība;
SIA "Metalurģis un Duna"	50 % akcijas	elektroenerģijas realizācija un telpu noma, lūžņu iepirkšana
SIA "Rūķis LM"	100% akcijas	būvmateriālu ražošana, sārņu un šķembu pārstrāde;
SIA "LM Resurss"	100 % akcijas	metāllūžņu iepirkšana;
SIA "Liepājas naglas"	100 % akcijas	naglu un stieplu ražošana
OU "LM Resurss", Igaunijā	100 % akcijas	metāllūžņu iepirkšana;

### Konsolidācijā nav iesaistīti uzņēmumi:

AS "Sātiņi Energo LM"	50% akcijas	kaļķakmens ieguve, pārstrāde, realizācija;
LSEZ SIA "Elme-Messer-Metalurģis"	11.3% akcijas	rūpniecisko gāzu ražošana;
OOO "Torgovij dom Liepajskij metalurģis"	90% akcijas	vairumtirdzniecība

### Mazākumakcionāri:

Konsolidācijā iesaistīto uzņēmumu mazākumakcionāri ir:

SIA "Metalurģis un Duna"	50 % akcijas	pieder AS "Baltik invest Liepāja"
LSEZ AS "Liepājas ostas LM"	4.8 % akcijas	pieder fiziskām personām;
SIA "Sporta klubs Liepājas metalurģis"	5 % akcijas	pieder SIA "Pērle LM";
SIA "Ledus halle "Liepājas metalurģis""	5 % akcijas	pieder Liepājas pilsētas Domei.
OOO "Torgovij dom Liepajskij metalurģis"	10 % akcijas	pieder fiziskām personām;

### **Pārskata sastādīšanas vispārējie principi.**

Pārskats ir sagatavots atbilstoši Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu sagatavošanas standartiem.

Konsolidācijā iesaistīto uzņēmumu finanšu pārskati sagatavoti par to pašu pārskata gadu un izmantojot tādas pašas grāmatvedības politikas.

Konsolidācijas sagatavošanai piemēroti sekojoši SFPS:

- SGS 1 Finanšu pārskatu sagatavošana
- SGS 2 Krājumi
- SGS 8 Grāmatvedības politika, izmaiņas grāmatvedības uzskaitē un kļūdas
- SGS 10 Notikumi pēc pārskata gada beigām
- SGS 16 Pamatlīdzekļi
- SGS 21 Valūtas kursu izmaiņu ietekme
- SGS 27 Konsolidētie un nekonsolidētie finanšu pārskati
- SGS 39 Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtējums

Pieņemot, ka uzņēmumi darbosies arī turpmāk novērtēšana veikta:

- \* krājumiem ražošanas iecirkņos pēc vidēji svērtās cenas
- \* pirktām precēm to iegādes vērtībā
- \* gatavās produkcijas atlikumiem pēc faktiskās pašizmaksas
- \* pamatlīdzekļiem pēc to iegādes cenas un papildus izmaksām, kas saistītas ar to ieviešanu un uzstādīšanu.

**Pārskats par visaptverošo ienākumu** sastādīts pēc apgrozījumu metodes. Līdz konsolidētā pārskata sastādīšanai iesaistītās sabiedrības pielietotās atšķirīgās grāmatvedības metodes ir novērstas. Pārskatā par visaptverošo ienākumu ietverti visi ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma. Konsolidācijas gaitā izslēgti visi uzņēmumu savstarpējie darījumi.

**Neto apgrozījums** ir pārskata periodā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma bez pievienotās vērtības nodokļa.

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

**Pamatlīdzekļu nolietojumu** aprēķina pēc lineārās metodes. Pārskatā par finanšu stāvokli visi pamatlīdzekļi ir atspoguļoti atlikušā vērtībā, zemes gabaliem nolietojums netiek aprēķināts.

Periodiski tiek veikta pamatlīdzekļu pārvērtēšana ar Starptautisko vērtēšanu standartu formām. Pārvērtēšanas rezultātā radusies vērtības izmaiņa, tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgtērmiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve".

**Pie nemateriāliem ieguldījumiem** pieder par samaksu iegūtās datorprogrammas. Iegūtā nemateriālā vērtība tiek dzēsta aprēķinot nolietojumu. Veicot reorganizāciju radniecīgā uzņēmumā, pirkšanas rezultātā izveidojusies pozitīva nemateriālā vērtība.

**Ieguldījuma īpašumi** ir ēkas, zeme, ko uzņēmums tur, lai iegūtu nomas maksu, kā arī vērtības pieauguma dēļ, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām. Ieguldījuma īpašumi tiek novērtēti patiesajā vērtībā, kura atbilst pašreizējai cenai. Patieso vērtību nosaka sertificēts nekustamā īpašuma vērtētājs. Peļņa vai zaudējumi, no ieguldījuma īpašuma patiesās vērtības korekcijām, tiek atspoguļoti pārskatā par visaptverošo ienākumu.

**Naudas atlikumi** sastāv no naudas kasē, tekošo banku kontos un no īstermiņa depozītiem. Pārskatā un grāmatvedībā par naudas vienību ir lietota Latvijas Republikas naudas vienība lats. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti 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. Ārvalstu valūtas kursa svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda pārskatā par visaptverošo ienākumu.

**Debitoru parādi** pārskatā par finanšu stāvokli tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem debitoriem. Ievērojot piesardzības principu, pārskatā par finanšu stāvokli uzrādīti tikai reālie debitoru parādi. Akciju sabiedrība "Liepājas metalurģis" izmanto tādu īstermiņa finansēšanas formu, kā faktoringu. 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** 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 (pārskata par finanšu stāvokli posteņi - citi aizņēmumi).

Īlgtermiņa saistībās pamatā ir atspoguļots akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis" aizņēmums Martena ražotnes modernizācijai. 2009.gada 29.decembrī tika saskaņota visu līgumu pakete par akciju sabiedrības "Liepājas metalurģis" modernizācijas otrās kārtas finansējuma līgumiem ar vienu no lielākajām Itālijas bankām "UniCreditMedioCredito Centrale" Spa. Kopējā finansējuma summa 85,6 milj. EUR (60 milj. LVL). Kredīta atmaksas termiņš - 2020.gads.

Kredītam ir Latvijas Republikas valsts galvojums un Itālijas Eksporta aģentūras apdrošināšana.

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

**Uzkrājumus** veido uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem un sociālajām izmaksām.

Uzkrājumi paredzēti noteikta veida zaudējumu, saistību vai izmaksu segšanai, kuri attiecas uz pārskata gadu vai iepriekšējiem gadiem un kuri bilances sastādīšanas datumā ir paredzami vai droši zināmi, bet kuru segšanas datums nav zināms. Uzkrājumus šaubīgiem debitoru parādiem pārskatā par finanšu stāvokli neatspoguļo, bet par šo uzkrājumu summu samazina debitoru summu pārskatā par finanšu stāvokli, jo parasti šīs summas sakrīt.

## PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pamat- kapitāls	Ilgtermiņu ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Statūtos noteiktās rezerves	Parējās rezerves	Pārsk.gada nesadalītā peļņa	Iepriekš.gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
<b>31.12.2011.</b>	<b>16981033</b>	<b>34403622</b>	<b>0</b>	<b>44524829</b>	<b>3829967</b>	<b>-19267697</b>	<b>80471754</b>
Iepriekšējā gada peļņa ieskaitīta rezervēs					-3829967	3829967	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa					-10355331		-10355331
Mazākuma akcionāru daļa							0
Pārvērtēšanas rezerves atliktajā nodoklī		550568					550568
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums							0
Norakstīta pārvērtēšanas rezerve		-3670456					-3670456
<b>31.12.2012.</b>	<b>16981033</b>	<b>31283734</b>	<b>0</b>	<b>44524829</b>	<b>-10355331</b>	<b>-15437730</b>	<b>66996535</b>
Iepriekšējā gada peļņa ieskaitīta rezervēs					10355331	-9803038	552293
Pārskata gada nesadalītā peļņa					-10098588		-10098588
Mazākuma akcionāra daļa							0
Pārvērtēšanas rezerves atliktajā nodoklī		10912					10912
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums							0
Norakstīta pārvērtēšanas rezerve		-366					-366
<b>31.03.2013.</b>	<b>16981033</b>	<b>31283368</b>	<b>0</b>	<b>44524829</b>	<b>-10098588</b>	<b>-25240768</b>	<b>57460786</b>

	Pamat- kapitāls	Ilgtermiņu ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Statūtos noteiktās rezerves	Parējās rezerves	Pārsk. gada nesadalītā peļņa	Iepriekš. gada nesadalītā peļņa	Pašu kapitāls kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>31.12.2011.</b>	<b>24161833</b>	<b>48951944</b>	<b>0</b>	<b>63353124</b>	<b>5449552</b>	<b>-27415463</b>	<b>114500990</b>
Iepriekšējā gada peļņa ieskaitīta rezervēs					-5449552	5449552	0
Pārskata gada nesadalītā peļņa					-14734309		-14734309
Mazākuma akcionāra daļa							0
Pārvērtēšanas rezerves atliktajā nodoklī		783388					783388
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums							0
Norakstīta pārvērtēšanas rezerve		-5222588					-5222588
<b>31.12.2012.</b>	<b>24161833</b>	<b>44512743</b>	<b>0</b>	<b>63353124</b>	<b>-14734309</b>	<b>-21965911</b>	<b>95327481</b>
Iepriekšējā gada peļņa ieskaitīta rezervēs					14734309	-13948466	785842
Pārskata gada nesadalītā peļņa					-14368996		-14368996
Mazākuma akcionāra daļa							0
Pārvērtēšanas rezerves atliktajā nodoklī		15526					15526
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums							0
Norakstīta pārvērtēšanas rezerve		-521					-521
<b>31.03.2013.</b>	<b>24161833</b>	<b>44527749</b>	<b>0</b>	<b>63353124</b>	<b>-14368996</b>	<b>-35914377</b>	<b>81759333</b>

## PIELIKUMI PĀRSKATAM PAR FINANŠU STĀVOKLI

### 1. Debitoru parādi

DEBITORI	31.03.2013.		31.03.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<b>Pircēju un pasūtītāju parādi kopā</b>	<b>4143945</b>	<b>5896303</b>	<b>7640627</b>	<b>10871633</b>
t.sk.pircēji un pasūtītāji	2484158	3534638	5439019	7739027
t.sk.pircēju parādi faktotinga darījumos	1301075	1851263	2116325	3011259
t.sk.radniecīgo uzņēmumu parādi	174416	248172	0	0
t.sk.asociētie uzņēmumi	184296	262230	85283	121347
(Šaubīgie debitori)	/2408087/	/3426399/	/423435/	/544745/
<b>Citi debitori</b>	<b>976983</b>	<b>1390122</b>	<b>1517401</b>	<b>2159067</b>
t.sk.uzskaitītais PVN priekšnodoklis	9358	13315	42080	59874
t.sk.avansu norēķini	4460	6346	6564	9340
t.sk.PVN pārmaksa budžetam	757998	1078534	1190952	1694572
t.sk.dažādi debitori	157005	223398	138007	196366
t.sk.pārmaksāta darba alga	0	0	2401	3416
t.sk.avansa maksājums par pakalpojumiem	30444	43318	33571	47767
t.sk. uzņēmuma ienākuma nodokļa avansa maksa	15949	22693	74826	106468
t.sk.pārmaksātie nodokļi	251	357	211	300
t.sk.drošības nauda	1518	2160	28789	40963
<b>Īstermiņa aizdevumi darbiniekiem</b>	<b>9267</b>	<b>13186</b>	<b>6575</b>	<b>9355</b>
<b>Nākamo periodu izmaksas</b>	<b>206563</b>	<b>293913</b>	<b>71535</b>	<b>101785</b>
t.sk.preses izdevumi	4458	6343	5516	7849
t.sk.dažādi	131738	187446	5535	7876
t.sk.īpašuma apdrošināšana	69906	99467	59325	84412
t.sk.kuģu aģentēšana	0	0	738	1050
t.sk.reklāmas izdevumi	461	656	421	599
<b>Kopā debitoru parādi:</b>	<b>5336758</b>	<b>7593523</b>	<b>9236138</b>	<b>13141840</b>

## 2. Parādi kreditoriem

KREDITORI	31.03.2013.		31.03.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
<b>Ilgtermiņa kreditori (kreditēstādes)</b>	<b>45441788</b>	<b>64657839</b>	<b>51019828</b>	<b>72594675</b>
<b>Ilgtermiņa parāds piegādātājiem</b>	<b>2989023</b>	<b>4252997</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Uzkrājumi atliktajam nodoklim</b>	<b>322695</b>	<b>459154</b>	<b>1625772</b>	<b>2313265</b>
<b>Atliktais nodoklis no pārvērtēšanas rezerves</b>	<b>5509746</b>	<b>7839662</b>	<b>6059981</b>	<b>8622576</b>
<b>Citi ilgtermiņa aizņēmumi (līzings)</b>	<b>2310158</b>	<b>3287059</b>	<b>2730646</b>	<b>3885359</b>
<b>Pārējie kreditori</b>	<b>95786</b>	<b>136291</b>	<b>142160</b>	<b>202275</b>
<b>Īstermiņa aizņēmums kredītiestādēs</b>	<b>24014723</b>	<b>34169872</b>	<b>10051887</b>	<b>14302547</b>
<b>Aizņēmuma kredīta %</b>	<b>464483</b>	<b>660900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Īstermiņa aizņēmums kredītiestādēs (UniCredit)</b>	<b>8614207</b>	<b>12256912</b>	<b>22178385</b>	<b>31556999</b>
<b>Līzinga aizņēmumi</b>	<b>1001293</b>	<b>1424712</b>	<b>827520</b>	<b>1177455</b>
<b>Avansa maksājumi rezidentu</b>	<b>431378</b>	<b>613796</b>	<b>2762959</b>	<b>3931336</b>
<b>Avansa maksājumi nerezidentu</b>	<b>12164782</b>	<b>17308925</b>	<b>26524046</b>	<b>37740317</b>
<b>Citi aizņēmumi (faktorings)</b>	<b>1517350</b>	<b>2158995</b>	<b>2242751</b>	<b>3191147</b>
<b>Citi aizņēmumi</b>	<b>40358</b>	<b>57424</b>	<b>40000</b>	<b>56915</b>
<b>Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem</b>	<b>35980477</b>	<b>51195606</b>	<b>41325395</b>	<b>58800740</b>
t.sk.materiāli un gāze	8753069	12454495	19071671	27136543
t.sk.pakalpojumi	12679977	18041982	9667442	13755531
t.sk.lūžņi un piegāde	14151671	20136014	12192556	17348444
t.sk.pamatlīdzekļi	391585	557175	182874	260206
t.sk.kreditori medicīnas sanitārajai daļai	3300	4695	3237	4606
t.sk.parējie kreditori	875	1245	207615	295410
<b>Parādi radniecīgiem uzņēmumiem</b>	<b>12089</b>	<b>17201</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Parādi asociētiem uzņēmumiem</b>	<b>600486</b>	<b>854415</b>	<b>840378</b>	<b>1195750</b>
<b>Uzkrātās saistības</b>	<b>2384443</b>	<b>3392757</b>	<b>117244</b>	<b>166823</b>
<b>Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi</b>	<b>1103935</b>	<b>1570758</b>	<b>1150543</b>	<b>1637075</b>
t.sk.PVN	954	1357	29452	41906
t.sk.Valsts nodeva	727	1034	722	1027
t.sk.iedzīvotāju ienākumu nodoklis	341614	486073	386121	549401
t.sk.nekustamā īpašuma nodoklis	0	0	3362	4784
t.sk.sociālais nodoklis	725890	1032848	675593	961282
t.sk.norēķini ar nerezidentiem	568	808	0	0
t.sk.dabas resursu nodoklis	18864	26841	26394	37555
t.sk.uzņēmuma ienākumu nodoklis	15318	21796	28899	41120
<b>Pārējie kreditori</b>	<b>881028</b>	<b>1253590</b>	<b>966110</b>	<b>1374651</b>
t.sk.norēķini par darba algu	838214	1192671	888537	1264274
t.sk.ieturējumi no algas	35479	50482	35779	50909
t.sk.parāds norēķinu personām	1207	1717	16794	23896
t.sk.pārēji kreditori	6128	8719	25000	35572
<b>Kreditori kopā:</b>	<b>145880228</b>	<b>207568864</b>	<b>170605605</b>	<b>242749906</b>

## PIELIKUMI

### PĀRSKATAM PAR VISAPTVEROŠO IENĀKUMU

#### 3. Neto ieņēmumi

Produkcijas veidi	31.03.2013.		31.03.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Velmējumi	66269415	94292883	60518543	86110129
Lējumi	55628	79152	44412	63193
Sagatave	9677609	13769997	959681	1365503
Stieple	188172	267745	145725	207348
Naglas	180958	257480	165641	235686
Šķembas	0	0	1204	1713
Pakalpojumi	20850	29667	22398	31869
Celtniecības pakalpojumi	608	865	0	0
Tvaiks	4675	6652	4546	6468
Saspiests gaiss, skābeklis	2995	4262	0	0
Medicīnas pakalpojumi	238707	339649	224439	319348
Transporta pakalpojumi	622	885	753	1071
Stividoru pakalpojumi	545531	776221	1728418	2459317
Aģentēšanas pakalpojumi	551448	784640	746315	1061911
Kuģu fraktēšana	59339	84432	20809	29609
Ekspedītoru un citi pakalpojumi	290194	412909	1048328	1491636
Sporta pakalpojumi	78440	111610	92241	131247
Reklāmas pakalpojumi	4988	7097	3514	5000
Betona izstrādājumi	7095	10095	19975	28422
Šķembu pārstrāde	6472	9209	0	0
Dažādi ieņēmumi	78408	111565	31000	44109
Lūžņu pārdošana	19538	27800	999716	1422468
Elektroenerģija	18368	26135	0	0
<b>Kopā</b>	<b>78300060</b>	<b>111410948</b>	<b>66777658</b>	<b>95016047</b>

#### 4. Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem

Tirgi	31.03.2013.		31.03.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Latvija	3002849	4272669	5643133	8029455
Eiropas kopienas valstis	24320842	34605440	49714583	70737479
Citas trešās valstis	50976369	72532838	11419942	16249114
<b>Kopā</b>	<b>78300060</b>	<b>111410948</b>	<b>66777658</b>	<b>95016047</b>



### 5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Izmaksas	31.03.2013.		31.03.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Materiāli	68455288	97403100	49697675	70713421
Algas	4763561	6777937	3119863	4439165
Sociālie atskaitījumi	1127975	1604964	737850	1049866
Amortizācija	3190610	4539829	1375110	1956605
Citas izmaksas	7284650	10365123	7380673	10501752
Nemateriālās vērtības norakstīšana	269	383	190	270
<b>Kopā</b>	<b>84822353</b>	<b>120691335</b>	<b>62311361</b>	<b>88661079</b>

### 6. Pārdošanas izmaksas

Izmaksas	31.03.2013.		31.03.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Iesaiņojuma materiāls	47389	67428	15805	22488
Maksa par transportu	374257	532520	1270027	1807086
Maksa par kuģa fraktēšanu	0	0	156622	222853
Produkcijas pārkraušana ostā	0	0	453896	645836
Reklāma u.c. mārketinga izmaksas	15382	21887	10333	14703
Pārējie pārdošanas izdevumi	105543	150174	47480	67558
Loģistikas izmaksas	384503	547098	1233597	1755250
Ar faktoringa un akreditīva oper. saistīti izdevumi	102931	146458	12508	17797
<b>Kopā</b>	<b>1030005</b>	<b>1465565</b>	<b>3200268</b>	<b>4553571</b>

## 7. Administrācijas izmaksas

Izmaksas	31.03.2013.		31.03.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Administrācijas darba algas un sociālās izmaksas	1126040	1602211	1065230	1515686
Telefonu sarunu, interneta, pasta un citi sakaru izdevumi	20403	29031	24265	34526
Citas biroja un administrācijas uzturēšanas izmaksas	289745	412270	319136	454090
Juristu, auditu izmaksas biznesa planu izstrādes izdevumi	55059	78342	27145	38624
Prezentācijas izmaksas	33503	47670	42321	60217
Pamatlīdzekļu nolietojums	44138	62803	61244	87142
Administrācijas komandējumi	9270	13190	25440	36198
Administrācijas apmācības	0	0	194	276
Bankas kontu apkalpošanas izmaksas	25267	35952	66238	94248
Ar akcionāriem saistītās izmaksas	3587	5104	3917	5573
<b>Kopā</b>	<b>1607012</b>	<b>2286572</b>	<b>1635130</b>	<b>2326580</b>

## 8. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Ieņēmumi no:	31.03.2013.		31.03.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
apgrozāmo līdzekļu realizācijas	203247	289194	336501	478798
starpniecas pakalpojumiem	653782	930248	291112	414215
pamatlīdzekļu likvidācijas	8935	12713	6918	9843
pamatlīdzekļu pārdošanas	0	0	11434	16269
pamatlīdzekļu noma	17671	25144	3218	4579
pamatlīdz.pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	366	521	2591	3687
valūtas kursa paaugstināšanās	88227	125536	92180	131160
saņemtām soda naudām	7783	11074	2530	3600
pārējiem saimnieciskās darbības ieņēmumiem	4579	6515	1461693	2079802
saņemtiem finansējumiem, dotācijām	307243	437167	73521	104611
<b>Kopā</b>	<b>1291833</b>	<b>1838113</b>	<b>2281698</b>	<b>3246564</b>

## 9. Pārējie saimnieciskās darbības izdevumi

Izmaksas	31.03.2013.		31.03.2012.	
	LVL	EUR	LVL	EUR
Apgrozāmo līdzekļu pārdošanas izmaksas	469442	667956	320791	456444
Starptarņniecības pakalpojumu izmaksas	647662	921540	290882	413888
Pamatlīdzekļu pārdošanas un ar likvidāciju saistīti izdevumi	8334 9211	11858 13106	86847 4374	123572 6224
Kaitējuma atlīdzība u.c. pabalsti	11711	16663	17448	24826
Pārējie izdevumi	227494	323695	255050	362903
Samaksātās soda naudas	15776	22447	1186	1688
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	414007	589079	65277	92881
Infrastruktūras izmaksas	3397	4833	5063	7204
Jauno kadru sagatavošanas izmaksas	2249	3200	5708	8122
Reprezentatīvo automobiļu uzturēšanas izmaksas	10036	14280	11678	16616
<b>Kopā</b>	<b>1819319</b>	<b>2588658</b>	<b>1064304</b>	<b>1514368</b>