

AS Rīgas Kuģu Būvētava

2013.gada 3 mēnešu finanšu pārskats

(nerevidēts)

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Paziņojums par vadības atbildību	4
Peļņas vai zaudējumu pārskats	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikumi	10

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "Rīgas kuģu būvētava"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	000304589, 1991.gada 5.decembrī, Uzņēmumu reģistrā, Rīgā 40003045892, 2004.gada 26.augustā, Komercreģistrā, Rīgā
Adrese	Gāles ielā 2, Rīgā, LV – 1015
Uzņēmuma pamatkapitāls	Ls 11 672 107
Uzņēmuma darbības galvenie veidi	- kuģu, jahtu, katamarānu, konteineru, roltreileru un tehnoloģisko iekārtu būvniecība un remonts - ostas pakalpojumi - kokapstrāde, mēbeļu, kas ir paredzētas dažādiem funkcionāliem mērķiem, izgatavošana u.c.
Asociēta sabiedrība Adrese Līdzdalība	-AS "Tosmares Kuģubūvētava" Reģ.Nr.42103022837 Ģenerāla Baloža ielā 42/44, Liepājā 49,72%
Asociēta sabiedrība Adrese Līdzdalība	- SIA "Remars Granula" Reģ.Nr.54103022521 Gāles ielā 2, Rīga 49,80%
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi un amati	
Vasilis Meļņiks Igoris Komarovs Larisa Artemenko Irina Rudzāte Einārs Buks	Valdes priekšsēdētājs Valdes loceklis Valdes locekle Valdes locekle (līdz 04.02.2013.) Valdes loceklis
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi un amati	
Sergejs Golicins Anatolijs Ustinovs Aleksandrs Čerņavskis Jekaterina Meļņika Gaidis Andrejs Zeibots	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes locekle Padomes loceklis
Pārskata gads	2013. gada 01. janvāris – 31. marts
Nodokļu inspekcija	VID Lielo nodokļu maksātāju pārvalde
Revidenta vārds un adrese	Zvērinātu revidentu firma KSIA " UHY ORIENTS N" Komersabiedrības Licence Nr. 28 A.Čaka iela 83/85-12 Rīga, LV-1011 Latvija Atbildīga zvērināta revidente Natālija Zaiceva Sertifikāts Nr.138

Paziņojums par vadības atbildību

A/s „Rīgas kuģu būvētava” (Sabiedrība) vadība apstiprina, ka pamatojoties uz pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju, finanšu pārskati sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2013.gada 31.martā un tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu visos būtiskajos aspektos. Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz Latvijas Republikas likumdošanas prasībām. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība:

- Ir izmantojusi un konsekventi pielietojusi atbilstošas grāmatvedības metodes;
- Ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus;
- Ir vadījusies pēc darbības turpināšanas principa.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli, un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot finanšu pārskatus saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas prasībām.

Vadība ir atbildīga par aktīvu saglabāšanu un līdz ar to par krāpšanas un citu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Valdes priekšsēdētājs	_____	V.MEĻŅIKS
Valdes locekle	_____	L.ARTEMENKO
Valdes loceklis	_____	I.KOMAROVS
Valdes loceklis	_____	E.BUKS

2013. gada 31. maijā

Peļņas vai zaudējumu pārskats
par periodiem, kas noslēdzās 2013.gada 31.martā un 2012.gada 31.martā

		2013.g. 3 mēn. Ls	2012.g. 3 mēn. Ls	2013.g. 3 mēn. EUR	2012.g. 3 mēn. EUR
Neto apgrozījums	1	5941095	9701718	8453417	13804301
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	6488715	10027520	9232610	14267876
Bruto peļņa vai zaudējumi		(547620)	(325802)	(779193)	(463575)
Pārdošanas izmaksas	3	14560	13443	20717	19128
Administrācijas izmaksas	4	137389	183917	195487	261690
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	358063	847913	509478	1206472
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	6	183084	761741	260505	1083860
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības		(524590)	(436990)	(746424)	(621781)
Pārējie procentu un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	2045	7600	2910	10814
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	55496	25377	78964	36108
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		(578041)	(454767)	(822478)	(647075)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(578041)	(454767)	(822478)	(647075)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		10096	0	14365	0
Pārējie nodokļi		0	0	0	0
Peļņa vai zaudējumi pārskata gadā		(588137)	(454767)	(836843)	(647075)
Peļņa vai zaudējumi uz vienu akciju		(0,05)	(0,04)	(0,07)	(0,06)

Valdes priekšsēdētājs	_____	V.MEĻNIKS
Valdes locekle	_____	L.ARTEMENKO
Valdes loceklis	_____	I.KOMAROVS
Valdes loceklis	_____	E.BUKS

AS "Rīgas kuģu būvētava"
par periodu līdz 2013. gada 31.martam

Bilance		31.03.2013.	31.03.2012.	31.03.2013.	31.03.2012.
AKTĪVS		Ls	Ls	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi					
I Nemateriālie ieguldījumi					
Citi nemateriālie ieguldījumi		126725	161100	180313	229226
Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem		2000		2846	
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	128725	161100	183159	229226
II Pamatlīdzekļi					
Ēkas, būves un ilggad.stādījumi		4316064	4294662	6141206	6110754
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		11657	16487	16587	23459
Iekārtas un mašīnas		13976678	14183705	19887021	20181593
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		184255	220594	262171	313878
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepab.celtn.objektu		812916	525939	1156675	748343
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		7380	73347	10501	104363
Pamatlīdzekļi kopā		19308950	19314734	27474161	27482390
III Ieguldījumu īpašums		409426	424956	582561	604657
Pamatlīdzekļi un ieguldījumu īpašums kopā	10	19718376	19739690	28056722	28087047
IV Ilgtermiņa finansu ieguldījumi					
Līdzdalība radniecīgas sabiedrības kapitālā			2390		3400
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	11	3394958	3394958	4830590	4830590
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	12	165	165	235	235
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	13	507203	522573	721685	743554
Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai	14	292284	302284	415883	430111
Ilgtermiņa depozīti					
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi kopā		4194610	4222370	5968393	6007890
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		24041711	24123160	34208274	34324163
Apgrozāmie līdzekļi					
I Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	4964958	3567491	7064499	5076082
Nepabeigtie ražojumi	16	4075674	1000283	5799162	1423274
Nepabeigtie pasūtījumi	17	44074	970860	62712	1381409
Avansa maksājumi par precēm	18	5014042	53031459	7134339	75456968
Krājumi kopā		14098748	58570093	20060712	58570093
II Debitoru parādi					
Pircēju un pasūtītāju parādi	19	2543424	2577950	3618966	3668093
Asociēto uzņēmumu parādi	20	873546	1227126	1242944	1746043
Citi debitori	21	1555677	1871856	2213529	2663413
Īstermiņa aizdevumi sabiedrības akcionāriem un vadībai	22	20000	10000	28457	14229
Nākamo periodu izmaksas	23	40869	42574	58151	60578
Uzkrātie ieņēmumi	24	16476169	81513742	23443476	115983605
Debitori kopā		21509685	87243248	30605523	124135961
III Īstermiņa finanšu ieguldījumi					
Vērtspapīri un līdzdalība kapitālos kopā					
Īstermiņa depozīts					
Naudas līdzekļi		2076899	2354825	2955161	3350614
IV Īstermiņa depozīts un naudas līdzekļi (kopā)	25	2076899	2354825	2955161	3350614
Apgrozāmie līdzekļi kopā		37685332	148168166	53621396	210824308
Aktīvu kopsumma		61727043	172291326	87829670	245148471

AS "Rīgas kuģu būvētava"
par periodu līdz 2013. gada 31.martam

Balance

PASĪVS		31.03.2013. Ls	31.03.2012. Ls	31.03.2013. EUR	31.03.2012. EUR
I	<i>Pašu kapitāls</i>				
	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	26	11672107	16607912	16607912
	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	27	8473199	12056273	12056273
	Nesadalītā peļņa				
	a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		3775871	5372582	5152347
	b) pārskata gada nesadalītā peļņa		(588137)	(836843)	(647075)
	<i>Nesadalītā peļņa kopā</i>		<i>3187734</i>	<i>4535739</i>	<i>4505273</i>
	<i>Pašu kapitāls kopā</i>		23333040	33199924	33169458
II	<i>Uzkrājumi</i>		50000	71144	
	<i>Uzkrājumi kopā</i>		50000	71144	
III	<i>Kreditore</i>				
I	<i>Ilgtermiņa parādi</i>				
	Līzinga saistības		41618	59217	129642
	Atliktā nodokļa uzkrātās saistības		2079623	2959037	2967337
	<i>Ilgtermiņa parādi kopā</i>		2121241	3018254	3096979
II	<i>Īstermiņa parādi</i>				
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	4795650	6823595	4257637
	Līzinga saistības	29	58406	83104	48708
	Citi aizņēmumi				
	No pircējiem saņemtie avansi	30	27306747	38854001	200288425
	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	31	2792376	3973192	3168219
	Parādi asociētajiem uzņēmumiem	32	85979	122337	
	Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	33	325935	463765	164985
	Pārējie kreditori	34	203918	290149	311494
	Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes	35	23326	33190	35077
	Nākamo periodu ieņēmumi				1187
	Uzkrātās saistības	36	630425	897015	606302
	<i>Īstermiņa parādi kopā</i>		36222762	51540348	208882034
	<i>Kreditore kopā</i>		38344003	54558602	211979013
	<i>Pasīvu kopsumma</i>		61727043	87829670	245148471

Valdes priekšsēdētājs	_____	V.MELNIKS
Valdes loceklis	_____	I.KOMAROVS
Valdes locekle	_____	L.ARTEMENKO
Valdes loceklis	_____	E.BUKS

2013. gada 31. maijā

AS "Rīgas kuģu būvētava"
par periodu līdz 2013. gada 31.martam

Naudas plūsmas pārskats par 2013.g.3 mēn. un 2012.g. 3 mēn.(pēc tiešās metodes)	2013.g. 3 mēn. Ls	2012.g. 3 mēn. Ls	2013.g. 3 mēn. EUR	2012.g. 3 mēn. EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	9255353	40213107	13169181	57218096
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	31790923	58421411	45234408	83126179
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(22535570)	(18208304)	(32065227)	(25908083)
Izdevumi procentu maksājumiem	55496	25377	78964	36108
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	3518		5006	
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	(22594584)	(18233681)	(32149197)	(25944191)
Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem				
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(22594584)	(18233681)	(32149197)	(25944191)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Radniecīgo uzņēmumu daļu iegāde				
Ieņēmumi no asociēto uzņēmumu akciju atsavināšanas				
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	113806	174239	161931	247920
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		5935		8445
Izsniegtie aizdevumi				
Ilgtermiņa depozīta samazinājums				
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas				
Saņemtie procenti	2045	7600	2910	10814
Saņemtās dividendes				
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(111761)	(160704)	(159021)	(228661)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Saņemtie aizņēmumi	1090082	2400802	1551047	3416033
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai				
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam				
Izmaksātās dividendes				
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1090082	2400802	1551047	3416033
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	32805	(44697)	46677	(63598)
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugumus vai samazinājums	(21583458)	(16038280)	(30710494)	(22820417)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	23660357	18393105	33665655	26171031
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2076899	2354825	2955161	3350614

Valdes priekšsēdētājs

V.MEĻNIKS

Valdes loceklis

I.KOMAROVS

Valdes locekle

L.ARTEMENKO

Valdes loceklis

E.BUKS

2013. gada 31. maijā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2013.gada 3 mēn. un 2012. gada 3 mēn.

Izmaiņu veidi	Akciju vai daļu kapitāls		Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		Nesadalītā peļņa		Kopā	
	Ls	EUR	Ls	EUR	Ls	EUR	Ls	EUR
<i>Atlikums uz 31.12.2011.</i>	11672107	16607912	8473199	12056273	3621090	5152348	23766396	33816533
Iekārtu pārvērtētas daļas nolietojums Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi					(454767)	(647075)	(454767)	(647075)
<i>Atlikums uz 31.03.2012.</i>	11672107	16607912	8473199	12056273	3166323	4505273	23311629	33169458
<i>Atlikums uz 31.12.2012.</i>	11672107	16607912	8473199	12056273	3775871	5372582	23921177	34036767
Iekārtu pārvērtētas daļas nolietojums Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi					(588137)	(836843)	(588137)	(836843)
<i>Atlikums uz 31.03.2013.</i>	11672107	16607912	8473199	12056273	3187734	4535739	23333040	33199924

EPS uz 31.03.2013 LVL (588137) :11672107 =(0,05) LVL vai (0,07)EUR ;
EPS uz 31.03.2012 (0,04) LVL vai(0,06) EUR

Valdes priekšsēdētājs _____ V.MEĻNIKS

Valdes locekle _____ L.ARTEMENKO

Valdes loceklis _____ I.KOMAROVS

Valdes loceklis _____ E.BUKS

Pielikumi no 10. līdz 29. lappusei ir šī gada pārskata neatņemama sastāvdaļa

PIELIKUMI FINANŠU PĀRSKATIEM

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes

(1) Vispārīgie principi

Pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Par gada pārskatu", Latvijas Republikas Ministru kabineta Noteikumiem Nr.481 "Par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību" un Latvijas Republikas Ministru kabineta Noteikumiem Nr.488 "Par gada pārskata likuma piemērošanu", kuri ir piemērojami sākot no 2011.gada 01.jūlija. Finanšu pārskatos ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz sākotnējo izmaksu metodi. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Uzņēmuma lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes pamata nav mainītas. Peļņas vai zaudējumu pārskats sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešas metodes. Klāt pievienotie finanšu pārskati ir sastādīti Latvijas nacionālajā valūtā – latos (LVL) .

(2) Darbības turpināšana

Dotā finanšu atskaite tika sagatavota pamatojoties uz nepārtrauktu darbību, saskaņā ar kuru aktīvu realizācija un saistību dzēšana notiek parastā veidā.

(3) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- ieņēmumi no kuģu remonta tiek atzīti tajā pārskata periodā, kad pakalpojumi ir sniegti,
- preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanas,
- ieņēmumi no kuģu būves - atbilstoši darījuma izpildes pakāpei (sk. arī 11.piezīmi grāmatv. politikai),
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī,
- procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrāšanas principam,
- dividendes brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Ieņēmumi no remonta pakalpojumiem tiek atzīti balstoties uz pakalpojumu pabeigtības pakāpi. Ar remontu pakalpojumu līgumu saistītās izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī. Ja remontu līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, tad ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā radušās ar līgumu saistītās izmaksas, kuras iespējams atgūt. Ja līguma rezultātu ir iespējams ticami aplēst un pastāv liela varbūtība, ka līguma iznākums būs peļņa, ar šādu līgumu saistītos ieņēmumus atzīst līguma darbības laikā. Ja pastāv liela varbūtība, ka kopējie līguma izdevumi pārsniegs kopējos līguma ieņēmumus, gaidāmos zaudējumus no līguma uzreiz atzīst par izdevumiem.

Uzņēmums izmanto darba izpildes procentuālo metodi, lai noteiktu konkrētajā periodā atzīstamo ieņēmumu apmēru. Saskaņā ar šo metodi Uzņēmums darba izpildes pakāpi nosaka, līdz bilances datumam radušās ar līgumu saistītās izmaksas, attiecinot pret kopējām paredzamajām ar līgumu saistītajām izmaksām, izsakot šo attiecību procentuāli. Pārskata periodā radušās izmaksas, kuras saistītas ar līguma turpmāko darbību, tiek izslēgtas no ar līgumu saistītajām izmaksām, aprēķinot darba izpildes pakāpi. Tās tiek uzrādītas kā izejvielas un materiāli vai citi aktīvi, atkarībā no to būtības.

Uzņēmums uzrāda kā aktīvus klientu parādsaistību bruto summas, saskaņā ar darbiem par visiem progresā esošajiem līgumiem, par kuriem radušies izdevumi, pieskaitot atzīto peļņu (atņemot atzītos izdevumus) un atskaitot klientiem izrakstītu rēķinu summu. Debitoru parādsaistības par klientu izrakstītiem, bet neapmaksātajiem rēķiniem, kā arī par ieturējumiem uzrādās kā "Pircēju un pasūtītāju parādi".

Uzņēmums uzrāda kā saistības klientu parādsaistību bruto summu, saskaņā ar darbiem par visiem progresā esošajiem līgumiem, par kuriem izrakstīto rēķinu summa pārsniedz radušos izdevumus

pievienojot atzīto peļņu (atņemot atzītos izdevumus). No klientiem saņemtie avansi uzrādās kā "No pircējiem saņemtie avansi".

(4) Segmentu informācija

Darbības segments ir identificējama sabiedrības daļa, uz kurām pārdotām precēm un pakalpojumiem attiecas no citām Sabiedrības daļām atšķirīgi riski un ieguvumi. Ģeogrāfiskais segments ir identificējams. Sabiedrības daļa, kura pārdod preces vai sniedz pakalpojumus konkrētā ekonomiskā vidē un uz kuru attiecas atšķirīgi riski un ieguvumi, nekā uz citā ekonomiskā vidē Strādājošām sabiedrības daļām

(5) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

(a) Darījumos izmantotā un uzskaites valūta

Sabiedrības finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā sabiedrība darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti Latvijas latos (Ls), kas ir Sabiedrības uzskaites valūta un pārskatu valūta.

(b) Darījumi un atlikumi

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kuri izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšana latos pēc gada beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uz **2013.gada 31.martu** visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	31.03.2013. Ls	31.03.2012. Ls
1USD	0,547	0,531
1EUR	0,702804	0,702804
1 NOK	0,0938	0,0951
1 GBP	0,829	0,857
1 RUB	0,0177	0,0174

(6) Pamatlīdzekļi un mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kuras tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineāras metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgas kalpošanas laika novērtējumu:

Ēkas	2-15
Citas būves un celtnes	3,5 - 20
Tehnoloģiskās iekārtas	5 - 50
Pārējie PL un inventārs	10 - 40

Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva. Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz Ls 100 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Pārvērtējot pamatlīdzekļus, to vērtības palielinājums tiek atspoguļots kā kustība ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē. Uz ieņēmumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā tā tiek attiecināta pie pamatlīdzekļu likvidācijas.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas, kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītas rezerves daļas izmaksas, nomainītas daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un padošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies. Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli"

13.panta prasībām un likmēm. Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots iegādes cenās un izdevumos norakstīts 100% pēc nodošanas ekspluatācijā.

(7) Ieguldījumu īpašums

Ieguldījuma īpašumi ir ēkas, būves vai šo objektu daļas, ko sabiedrība tur (kā īpašnieks vai nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā saimnieciskā darbības gaitā.

(8) Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos

Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos tiek novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, tas ir, iegādes izmaksām. Saskaņā ar šo metodi ieguldījuma vērtību veido līdzdalības iegādes vērtība un ar iegādi saistītās izmaksas.

(9) Citi ilgtermiņa ieguldījumi

Citi ilgtermiņa ieguldījumi atspoguļoti iegādes izmaksās.

(10) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai iegrāmatoti iegādes cenās ieskaitot ar iegādi saistītos izdevumus un uzskaitīti pēc FIFO metodes. Nelikvīdu summa, kas atrodas uzņēmuma noliktavās, attiecībā pret kopējiem preču krājumiem nav būtiska.

Krājumi ir novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Nepabeigtie ražojumi tiek uzrādīti iekļaujot tajos ar darbiniekiem saistītas izmaksas, izejvielu un pakalpojumu izmaksas, neieskaitot administrācijas izmaksas.

(11) Ilgtermiņa līgums

Līgums par aktīva izveidošanu un veiktās darbības rakstura dēļ līguma izpildes sākuma un beigu datums ir dažādos pārskata periodos. Ar līgumu saistītos ieņēmumus un izmaksas atzīst attiecīgi par ieņēmumiem un izdevumiem, ņemot vērā līgumdarba izpildes apjomu procentos bilances datumā. (skat. 3.paskaidrojumu „Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums”).

(12) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Debitoru faktiskās summas atbilst līgumos un citos grāmatvedības pirmdokumentos uzrādītajām. Bilancē debitoru parādi tiek atspoguļoti neto vērtībā, ko iegūst, no debitoru parādu kopsummas atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem, kuri aprēķināti individuāli izvērtējot katru debitoru. Uzkrājumi nedrošiem parādiem atspoguļo aprēķināto zaudējumu novērtējumu uz bilances datumu. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana tiek uzskatīta par neiespējamu.

(13) Uzkrātie ieņēmumi.

Ienākumi no kuģu būves un kuģu remonta pasūtījumiem, atzīti atbilstoši to izpildes pakāpei (sk.3.piezīmi Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums”).

(14) Nauda un tās ekvivalenti.

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa likvīdiem, finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām.

(15) Pamatkapitāls un dividendes

Pamata akcijas tiek klasificētas, kā pamatkapitāls. Sabiedrības akcionāriem izmaksājamās dividendes tiek atspoguļotas kā saistības Sabiedrības finanšu pārskata periodā, kurā Sabiedrības akcionāri apstiprina.

(16) Pārvērtēšanas rezerve

Pārvērtēšanas rezerves vērtības pieaugumu samazina, kad pārvērtētais pamatlīdzeklis tiek likvidēts vai atsavināts.

(17) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir iespējamās saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu patreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

(18) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

(19) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana 2013.gadā un turpmāk nosaka 15% nodokļa likmi. Atliktie nodokļu maksājumi attiecas uz visām īslaicīgām atšķirībām, kas rodas veicot ienākumu un izdevumu uzskaiti atbilstoši grāmatvedības un nodokļu likumdošanai. Atliktie nodokļu maksājumi ir saistības, kas tiek aprēķinātas izmantojot nodokļu likmes, kas tiks piemērotas, mainoties īslaicīgām atšķirībām. Galvenās īslaicīgās atšķirības rodas no atšķirībām pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma normām nodokļu un finanšu grāmatvedības uzskaitē. Atlikto nodokļu maksājumu aktīva postenis tiek iekļauts finanšu pārskatos tikai tādos gadījumos, kad šī aktīva atgūšana ir reāla.

(20) Peļņa uz vienu akciju

Peļņu uz vienu akciju nosaka, dalot neto peļņu vai zaudējumus, kas attiecināmi uz Sabiedrības akcionāriem, ar vidējo svērto akciju skaitu

(21) Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības lielākie akcionāri, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi radnieki, par saistītām pusēm tiek uzskatīti arī sabiedrības, kas atrodas galīgā kontrolējošā dalībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē. Par saistītām tiek uzskatītas arī Sabiedrības radniecīgās un asociētās sabiedrības, pār kurām Sabiedrībai ir būtiska ietekme uz to finanšu darbību un pamatdarbību.

(22) Grāmatvedības iekārtojums

Grāmatvedības uzskaitē kārto ar datora palīdzību izmantojot "Microsoft Business Solutions Navision 4.0" programmu.

(23) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, uzņēmuma vadībai ir jāveic aplēses un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Patiesie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

(24) Finanšu riski

Uzņēmuma nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Uzņēmums saskaras arī

ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskā darbības. Finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Uzņēmums neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai. Notiekot parastai darbībai uzņēmums tiek pakļauts kredīriskam, valūtas riskam.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredīriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, asociēto uzņēmumu parādiem, izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Uzņēmumam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Procentu risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam, jo par lielo daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes.

Valūtas risks

Uzņēmums veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauts ārvalstu valūtu riskam, kas rodas galvenokārt no ASV dolāra (USD).

Attiecībā uz EUR valūtu, sākot ar 2005. gadu Latvijas Banka ir noteikusi fiksēto oficiālo lata kursu pret eiro, t.i. 0.702804, un nodrošina, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiālā kursa vairāk par 1%. Kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto valūtas kursu koridoru, Uzņēmumam nav nozīmīgi valūtas riski attiecībā uz aktīviem un saistībām eiro valūtā

Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību un atbilstoši tam uztur pietiekamā daudzumā naudas līdzekļus un nodrošina finansējuma pieejamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas.

Sabiedrības vadība pārrauga likviditātes rezerves operatīvo prognožu veidošanu, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām. Lielākā daļa no Sabiedrības saistībām ir īstermiņa. Vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami likvīdo līdzekļu, kas tiks iegūti no pamatdarbības un izmantojot kredītlīnijas Latvijas bankās.

(25) Pārklasifikācija

2013.gada salīdzinošajiem rādītājiem nepieciešamības gadījumā nemainīta atsevišķu posteņu klasifikācija, lai tā atbilstu 2012. gadā izmantotajai posteņu klasifikācijai.

Finanšu pārskata pielikumi
Pielikumi peļņas vai zaudējumu pārskatam

1. Neto apgrozījums	2013. g. 3 mēn. Ls	2012. g. 3 mēn. Ls	2013. g. 3 mēn. EUR	2012. g. 3 mēn. EUR
Kuģu būve	3692409	8051535	5253825	11456302
Kuģu remonts	1751918	1623092	2492755	2309452
Mašīnbūvniecība	484094	7244	688804	10307
Pārējie darbi	12674	19847	18033	28240
Kopā	5941095	9701718	8453417	13804301

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2013. g. 3 mēn. Ls	2012. g. 3 mēn. Ls	2013. g. 3 mēn. EUR	2012. g. 3 mēn. EUR
Materiālās izmaksas(izejvielas un materiāli, preču vērtība, pakalpojumi no ārienes)	5275026	8606072	7505686	12245337
Darbinieku atalgojums	725165	821528	1031817	1168929
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	169481	197172	241150	280550
Pamatlīdzekļu nolietojums	257612	272208	366549	387317
Citas izmaksas	61431	130540	87408	185743
Kopā	6488715	10027520	9232610	14267876

3. Pārdošanas izmaksas	2013. g. 3 mēn. Ls	2012. g. 3 mēn. Ls	2013. g. 3 mēn. EUR	2012. g. 3 mēn. EUR
Reklāmas izmaksas	14560	13443	20717	19128
Kopā	14560	13443	20717	19128

4. Administrācijas izmaksas	2013. g. 3 mēn. Ls	2012. g. 3 mēn. Ls	2013. g. 3 mēn. EUR	2012. g. 3 mēn. EUR
Sakaru izmaksas	2706	3782	3850	5381
Biroja uzturēšanas izmaksas	1107	640	1575	911
Administrācijas algas	12209	12605	17372	17935
Valdes atlīdzība	34345	62074	48869	88323
Padomes atlīdzība	29250	38250	41619	54425
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	17628	26268	25082	37376
Pamatlīdzekļu nolietojums	3167	3713	4506	5283
Transporta izdevumi, komandējumi	8012	11682	11400	16622
Juridiskie pakalpojumi	4472	1525	6363	2170
Apdrošināšana	793	782	1128	1113
Reprezentācijas izdevumi	2007	2889	2856	4111
Reprezentatīvo automobiļu uzturēšanas izdevumi	21693	19707	30867	28040
Kopā	137389	183917	195487	261690

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

5.Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	2013. g. 3 mēn. Ls	2012. g. 3 mēn. Ls	2013. g. 3 mēn. EUR	2012. g. 3 mēn. EUR
Ienākumi no iznomāto PL nomas maksas un komunāliem pakalpojumiem	149991	354882	213418	504952
Ieņēmumi no velkoņu pakalpojumiem	34453	32691	49022	46515
Izejvielu un materiālu realizācija	40404	277022	57490	394167
Ieņēmumi no ķīmijas analīzēm	55	197	78	280
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas	0	4539	0	6458
Iepriekšējā gada ieņēmumi	0	1084	0	1542
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	34820	147972	49544	210545
Starptautības pakalpojumi	84336	28112	119999	40000
Citi ieņēmumi	14004	1414	19927	2013
Kopā	358063	847913	509478	1206472

6.Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	2013. g. 3 mēn. Ls	2012. g. 3 mēn. Ls	2013. g. 3 mēn. EUR	2012. g. 3 mēn. EUR
Materiālu iepirkšanas izdevumi	28846	261229	41044	371695
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	0	192669	0	274143
Neto zaudējumi no valūtas pārdošanas	1724	0	2453	0
Medicīniskā apkalpošana	1906	2118	2712	3014
Izdevumi par velkoņu pakalpojumiem	22149	16996	31515	24183
Materiālie pabalsti, dāvanas	80	120	114	171
Apbedīšanas izdevumi	1536	498	2186	709
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	0	1299	0	1848
Reprezentācijas izdevumi 60 %	3077	4502	4378	6406
Izdevumi iznomāto PL uzturēšanai	113944	281388	162128	400379
Citi izdevumi	9822	922	13975	1312
Kopā	183084	761741	260505	1083860

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

7. Pārējie procentu un tamlīdzīgi ieņēmumi	2013. g. 3 mēn. Ls	2012. g. 3 mēn. Ls	2013. g. 3 mēn. EUR	2012. g. 3 mēn. EUR
Procentu ieņēmumi par depozītu noguldījumiem	1686	6920	2399	9846
Banku procenti	359	1	511	2
Procentu ieņēmumi par aizdevumiem	0	4	0	6
Saņemtas soda naudas	0	675	0	960
Kopā	2045	7600	2910	10814

8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2013. g. 3 mēn. Ls	2012. g. 3 mēn. Ls	2013. g. 3 mēn. EUR	2012. g. 3 mēn. EUR
Samaksātie procenti	34204	12501	48668	17787
Bankas pakalpojumi par garantijām	21292	12876	30296	18321
Kopā	55496	25377	78964	36108