

Akciju sabiedrība "Tosmares kuģubūvētava"
3 mēn. 2011.gada pārskats

(nerevidēts)

Liepājā
2011

SATURS

Informācija par Sabiedrību	2
Vadības atbildība	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Bilance	5 - 6
Naudas plūsmas pārskats	7
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Pārskata pielikumi	9 - 18

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "Tosmares kuģubūvētava"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	210302283, 2000.gada 3.janvārī, Uzņēmumu reģistrā, Liepāja. 42103022837, 2004.gada 12.maijā, komercreģistrā, Liepājā
Adrese	Ģ. Baloža ielā 42/44, Liepāja, LV-3402,
Sabiedrības darbības galvenie veidi	kuģu, jahtu, katamarānu, konteineru, roltreileru un tehnoloģisko iekārtu būvniecība un remonts, ostas pakalpojumi
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	
Ivica Gaļiņš	Valdes priekšsēdētājs p.k. 190463-14655
Igors Komarovs	Valdes loceklis p.k. 040756-10902
Boriss Galkovičs	Valdes loceklis p.k. 020774-12900
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	
Vasilijs Meļņiks	Padomes priekšsēdētājs p.k.310867-10726
Sergejs Golicins	Padomes priekšsēdētāja vietnieks p.k.250154-10952
Anatolijs Ustinovs	Padomes loceklis p.k.010146-10964
Larisa Artemenko	Padomes loceklis p.k.030349-12926
Irina Meļņika	Padomes loceklis p.k.280567-10701
Pārskata periods	2011.gada 1.janvāris - 2011.gada 31.marts
Revidenta vārds un adrese	Ēvalds Figurnovs Zvērināts revidents (LZRA sertifikāts Nr. 38) Profesors, ekonom.habil. doktor, p.k. 250135-14053 Auditorfirma "Sarguns" Malnavas, 13 LV -1011, Rīga Latvija.

Paziņojums par vadības atbildību.

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par finansu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo uzņēmuma finansiālo stāvokli uz pārskata perioda beigām, kā arī darbības rezultātus un naudas plūsmas par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2011. gada 31.martā, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie Latvijas Grāmatvedības standarti ir ievēroti un finansu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par uzņēmuma līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Valdes priekšsēdētājs
2011.gada 31. maijā

(I. I. Galič)

AS "Tosmares kuģubūvētava"
3 men.2011 g.

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

par 3 men. 2011. un 2010.gadu

	Pielikums	Ls		EUR	
		2011.3 m.	2010.3. m.	2011.3. m.	2010.3. m.
Neto apgrozījums	(1)	461 944	1 287 229	657 287	1 831 562
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(713 153)	(1 430 798)	(1 014 725)	(2 035 842)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(251 209)	(143 569)	(357 438)	(204 280)
Pārdošanas izmaksas	(3)	(3 555)	(3 045)	(5 058)	(4 333)
Administrācijas izmaksas	(4)	(61 802)	(45 081)	(87 936)	(64 145)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	10 718	84 226	15 250	119 843
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(9 737)	(66 138)	(13 855)	(94 106)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos					
Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus					
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			2		3
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana					
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(16 865)	(14 447)	(23 997)	(20 556)
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		(332 450)	(188 052)	(473 034)	(267 574)
Ārkārtas ieņēmumi					
Ārkārtas izdevumi					
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(332 450)	(188 052)	(473 034)	(267 574)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu					
Atliktais nodoklis					
Pārējie nodokļi	(8)	(7 054)	(7 243)	(10 037)	(10 306)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(339 504)	(195 295)	(483 071)	(277 880)

Valdes priekšsēdētājs (I.Galič)
Valdes priekšsēdētāja vietnieks (I. Komarov)
Valdes loceklis (B.Galkovičs)

2011.gada 31. maijs

AS "Tosmares kuģubūvētava"
3 men.2011 g.

BILANCE uz 2011. un 2010. gada 31.marts.

	Ls		EUR		
	Pielikums	2011	2010	2011	2010
AKTĪVS					
Ilgtermiņa ieguldījumi					
I. Nemateriālie ieguldījumi					
Uzņēmuma attīstības izmaksas					
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības					
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 524	1 820	2 169	2 590
Uzņēmuma nemateriālā vērtība					
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem					
Nemateriālie ieguldījumi kopā	(9)	1 524	1 820	2 169	2 590
II. Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi		1 680 242	1 755 235	2 390 769	2 497 474
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos					
Iekārtas un mašīnas		617 644	795 543	878 828	1 131 956
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		36 284	41 714	51 627	59 354
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		9 068	16 906	12 903	24 055
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem					
Pamatlīdzekļi kopā	(10)	2 343 238	2 609 398	3 334 127	3 712 839
III. Ieguldījuma īpašumi					
IV. Bioloģiskie aktīvi					
V. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Līdzdalība radniecīgās sabiedrības kapitālā					
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām					
Līdzdalība asociētās sabiedrības kapitālā					
Aizdevumi asociētajām sabiedrībām					
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi					
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori					
Pašu akcijas un daļas					
Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai					
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā			0		0
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 344 762	2 611 218	3 336 296	3 715 429
Aproģzāmie līdzekļi					
I. Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	676 703	690 778	962 862	982 889
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai					
Nepabeigtie pasūtījumi	(12)	475 423	285 027	676 466	405 556
Avansa maksājumi par precēm		47	284	66	404
Krājumi kopā		1 152 173	976 089	1 639 394	1 388 849
II. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi					
III. Debitoru parādi					
Pircēju un pasūtītāju parādi	(13)	2 092 495	2 882 436	2 977 352	4 101 337
Uzkrātie ieņēmumi					
Asociēto uzņēmumu parādi					
Citi debitori	(14)	133 323	136 326	189 702	193 974
Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā					
Īstermiņa aizdevumi uzņēmuma līdzīpašniekiem un vadībai					
Nākamo periodu izmaksas			6 007		8 547
Debitoru parādi kopā		2 225 818	3 024 769	3 167 054	4 303 858
IV. Īstermiņa finanšu ieguldījumi					
Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā					
Pašu akcijas un daļas					
Pārējie vērtspapīri un līdzdalība kapitālos					
Atvasinātie finanšu instrumenti					
Vērtspapīri un līdzdalība kapitālos kopā:					
V. Nauda	(15)	4 850	1 324	6 901	1 884
Aproģzāmie līdzekļi kopā:		3 382 841	4 002 182	4 813 348	5 694 591
Aktīvu kopsūma		5 727 603	6 613 400	8 149 645	9 410 020

Valdes priekšsēdētājs (I.Galič)
Valdes priekšsēdētāja vietnieks (I. Komarov)
Valdes loceklis (B.Galkovičs)

2011.gada 31. maijs

AS "Tosmares kuģubūvētava"
3 men.2011 g.

BILANCE uz 2011. un 2010. gada 31.marts

	Ls		EUR		
	Pielikums	2011	2010	2011	2010
PASĪVS					
I. Pašu kapitāls					
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(16)	3 203 397	3 203 397	4 558 023	4 558 023
Akciju (daļu) emisijas uzcelojums					
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve					
Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves					
Rezerves:					
likumā noteiktās rezerves					
rezerves pašu akcijām un daļām					
sabiedrības statūtos noteiktās rezerves					
pārējas rezerves					
Nesadalītā peļņa, kopā		59 085	186 701	84 070	265 651
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		398 589	381 996	567 141	543 531
pārskata gada nesadalītā peļņa		(339 504)	(195 295)	(483 071)	(277 880)
Pašu kapitāls kopā		3 262 482	3 390 098	4 642 093	4 823 674
II. Uzkrājumi					
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām					
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem					
Citi uzkrājumi					
Uzkrājumi kopā		0	0	0	0
III. Kreditori					
I. Ilgtermiņa parādi kreditoriem					
Aizņēmumi no kredītiestādēm					
Citi aizņēmumi					
Līzings saistības					
No pircējiem saņemtie avansi					
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem					
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem					
Parādi asociētajiem uzņēmumiem					
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas					
Pārējie kreditori					
Atliktā nodokļa saistības	(17)	178 477	184 371	253 950	262 337
Neizmaksātās dividendes		4	4	6	6
Nākamo periodu ieņēmumi					
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā		178 481	184 375	253 956	262 343
II. Īstermiņa parādi kreditoriem					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(18)	1 400 843	1 404 761	1 993 220	1 998 794
Citi aizņēmumi					
Līzings saistības					
No pircējiem saņemtie avansi	(19)	94 787	190 129	134 870	270 529
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(20)	590 277	1 162 366	839 889	1 653 898
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem					
Parādi asociētajiem uzņēmumiem	(21)	9 390	78 975	13 361	112 371
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(22)	103 013	101 960	146 574	145 076
Pārējie kreditori	(23)	48 003	55 676	68 302	79 220
Nākamo periodu ieņēmumi					
Neizmaksātās dividendes					
Uzkrātās saistības	(24)	40 327	45 060	57 380	64 115
Atvasinātie finanšu instrumenti					
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		2 286 640	3 038 927	3 253 596	4 324 003
Kreditori kopā:		2 465 121	3 223 302	3 507 552	4 586 346
Pasīvu kopsumma		5 727 603	6 613 400	8 149 645	9 410 020

Valdes priekšsēdētājs

(I.Galič)

Valdes priekšsēdētāja vietnieks

(I. Komarov)

Valdes loceklis

(B.Galkovičs)

2011.gada 31. maijs

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 3 mēn. 2011. un 2010.gadu (pēc tiešās metodes)

	Ls		EUR	
	2011	2010	2011	2010
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	739 301	924 070	1 051 930	1 314 833
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(774 032)	(907 952)	(1 101 348)	(1 291 899)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi				
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(34 731)	16 118	(49 418)	22 934
Izdevumi procentu maksājumiem	(15 823)	(14 311)	(22 514)	(20 363)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem				
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	(50 554)	1 807	(71 932)	2 571
Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem				
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(50 554)	1 807	(71 932)	2 571
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde				
Ieņēmumi no radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu atsavināšanas				
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	5 038	5 107	7 169	7 266
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas				
Izsniegtie aizdevumi				
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas				
Saņemtie procenti				
Saņemtās dividendes				
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(5 038)	(5 107)	(7 169)	(7 266)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no akciju un obligāciju vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem				
Saņemtie aizņēmumi	47 977	2 384	68 265	3 392
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi				
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai				
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam				
Izmaksātās dividendes				
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	47 977	2 384	68 265	3 392
IV. Arvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts				
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(7 615)	(916)	(10 836)	(1 303)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	12 465	2 240	17 736	3 187
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	4 850	1 324	6 900	1 884

Valdes priekšsēdētājs (I.Galič)
Valdes priekšsēdētāja vietnieks (I. Komarov)
Valdes loceklis (B.Galkovičs)

2011.gada 31. maijs

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

par 3 mēn. 2011. un 2010. gadu

	Akciju vai daļu kapitāls Ls	Ls	Likumā ilgtermiņa noteiktās ieguldījumu Ls	Ls	Citas rezerves Ls	Nesadalītā peļņa Ls	Kopā Ls
Atlikums uz 31.12.2009.	3 203 397					381 996	3 585 393
Akciju vai daļu kapitāla							
Pārvērtēšanas rezerves							
Pārvērtēšanas rezerves							
Aprēķinātās dividendes par 2009.gadu							
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi						(195 295)	(195 295)
Atlikums uz 31.03.2010.	3 203 397					186 701	3 390 098
Atlikums uz 31.12.2010	3 203 397		0	0	0	398 589	3 601 986
Akciju vai daļu kapitāla							
Pārvērtēšanas rezerves							
Pārvērtēšanas rezerves							
Aprēķinātās dividendes par 2010.gadu							
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi						(339 504)	(339 504)
Atlikums uz 31.03.2011.	3 203 397		0	0	0	59 085	3 262 482
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums uz 31.12.2009.	4 558 023					543 531	5 101 554
Akciju vai daļu kapitāla							
Pārvērtēšanas rezerves							
Pārvērtēšanas rezerves							
Aprēķinātās dividendes par 2009.gadu							
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi						(277 880)	(277 880)
Atlikums uz 31.03.2010.	4 558 023					265 651	4 823 674
Atlikums uz 31.12.2010	4 558 023		0	0	0	567 141	5 125 164
Akciju vai daļu kapitāla							
Pārvērtēšanas rezerves							
Pārvērtēšanas rezerves							
Aprēķinātās dividendes par 2010.gadu							
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi						(483 071)	(483 071)
Atlikums uz 31.03.2011.	4 558 023		0	0	0	84 070	4 642 093

EPS uz 31.03.2011. LVL (-339504 : 3 203 397) = - 0.1060 LVL vai - 0.1508EUR;

EPS uz 31.03.2010. LVL (-195295 : 3 203 397) = - 0, 0610 LVL vai- 0.0868 EUR;

Pielikums no 9.līdz 18.lapai ir šī pārskata neatņemama sastāvdaļa

Valdes priekšsēdētājs	(I. Galič)
Valdes priekšsēdētāja vietnieks	(I. Komarov)
Valdes loceklis	(B.Galkovičs)

2011.gada 31. maijs

PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Perioda pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskata likums" un izdotajiem Latvijas grāmatvedības standartiem, kuri ir piemērojami pārskata gadā.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

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

Perioda pārskats sagatavots, pamatojoties uz darbības turpināšanās koncepciju.

Klāt pievienotie finanšu pārskati ir sastādīti Latvijas nacionālajā valūtā – latos (LVL).

(2) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ietver pārskata gadā sniegto pakalpojumu vērtību, pārdotās produkcijas vērtību, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides.

Saskaņā ar LGS N 6 "Ieņēmumi" prasībām, ieņēmumi no kuģu remonta darbiem tiek atzīti ja pasūtītājs ir pieņēmis izpildītos remonta darbus.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no nomas – to rašanās brīdī;
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

(3) Ilgtermiņa līgumi.

Ja līguma par aktīva izveidošanu un veiktās izpildes sākuma un beigu datums ir dažādos pārskata periodos, ienākumi tiek atzīti atbilstoši izpildes pakāpei. Izpildes pakāpe tiek noteikta, apsekojot padarītā darba rezultātus dabā un konstatējot fiziski nosakāmas darba daļas pabeigšanu.

(4) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana latos

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

Naudas līdzekļi, kā arī debitori un kreditori ārvalstu valūtās perioda beigās tiek pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas maiņas kursa pārskata perioda pēdējā dienā.

Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.03.2011.	31.03.2010.
	Ls	Ls
1 USD	0.499000	0.521000
1 EUR	0.702804	0.702804

(5) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineāras metodes, lietderīgās kalpošanas laiks ir noteikts 4 gadi.

(6) Pamatlīdzekļi un mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineāras metodes, pielietojot pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu:

	<u>Gadi</u>	<u>%</u>
Ēkas, būves	33.3	3
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10	10
Dzelzceļa ritošais sastavs, jūras flotes transporta līdzekļi, enerģētiskā iekārta.	14.3	7
Mēbeles un biroja iekārtas	10	10
Datori un aprīkojums	4	25
Automašīnas	5	20
Instrumenti un inventārs	10	10

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 50 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.

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) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(8) Noma ar izpirkumu (finanšu līzings)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi, kas iegūti nomā ar izpirkumu (finanšu līzings), saistībā ar kuriem uzņēmumam pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par uzņēmuma aktīviem tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītējo samaksu. Līzinga procentu maksājumi un tiem pielīdzināmi maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

(9) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(10) Krājumi

Krājumi tiek atspoguļoti pēc to zemākās tirgu vai iegādes vērtības, pielietojot FIFO metodi.

Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Saražoto krājumu pašizmaksā tiek iekļautas izmantoto izejvielu un materiālu izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu.

(11) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Debitoru faktiskās summas atbilst līgumos un citos grāmatvedības pirmdokumentos uzrādītajām. Veikta debitoru parādu salīdzināšana un norakstīti bezcerīgie parādi.

(12) Uzkrātie ieņēmumi.

Ienākumi no kuģu būves un kuģu remonta pasūtījumiem, atzīti atbilstoši to izpildes pakāpei. (sk. "Ieņēmumu atzīšana" un "Ilgtermiņa līgumi")

(13) Ieguldījumi meitas un asociētajos uzņēmumos

Ieguldījumi meitas un asociētajos uzņēmumos tiek uzskaitīti saskaņā pašizmaksas metodi. Saskaņā ar šo metodi ieguldījuma vērtību veido līdzdalības iegādes vērtība un ar iegādi saistītas izmaksas.

(14) Citi ieguldījumi

Ilgtermiņa ieguldījumi, izņemot ieguldījumus koncerna meitas un asociētos uzņēmumos, tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, kuru koriģē to vērtības ilgstošas palielināšanās vai samazināšanās gadījumos.

(15) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(16) Uzkrājumi neizmantotājiem atvaļinājumiem

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

(17) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana 2011.gadā un turpmāk nosaka 15% nodokļa likmi.

(18) Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu.

(19) Dotācijas

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējas dotācijas attiecinā uz pārskata perioda rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

(20) 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.

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam

(1) <u>Neto apgrozījums</u>	Ls		EUR	
	<u>3 m.2011.</u>	<u>3 m.2010.</u>	<u>3 m.2011.</u>	<u>3 m.2010.</u>
Ienākumi no kuģu būves	127 860	74 761	181 928	106 375
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem	310 916	1 198 571	442 394	1 705 413
Citi ienākumi	23 168	13 897	32 965	19 774
Kopā	461 944	1 287 229	657 287	1 831 562
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem				
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū		9 024		12 840
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas :				
Krievija	263 875	141 170	375 460	200 867
ASV		45 823		65 200
Sentvincenta	37 325	437 142	53 109	621 997
Lietuva	492	347 241	700	494 079
Antiqua Barbuda	9 716		13 825	
Belīze		198 473		282 402
Kipra	5 791	32 421	8 240	46 131
Faroe Salas	127 860	74 761	181 928	106 375
Norvēģija		1 174		1 671
Dānija	689		980	
Vācija	16 196		23 045	
	461 944	1 287 229	657 287	1 831 562
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas				
Materiālu iepirkšanas izmaksas	122 519	339 977	174 329	483 744
Darbinieku atalgojums	107 509	202 794	152 971	288 550
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	25 108	47 680	35 725	67 843
Elektroenerģijas izmaksas	56 451	100 055	80 323	142 365
Pamatlīdzekļu nolietojums	53 678	97 108	76 377	138 172
Kontaģentu pakalpojumi	275 428	571 789	391 899	813 582
Citi organizāciju pakalpojumi	62 979	61 112	89 611	86 955
Nomas maksa	7 899	9 968	11 239	14 183
Citas izmaksas	1 582	315	2 251	448
Kopā	713 153	1 430 798	1 014 725	2 035 842

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

	Ls		EUR	
	3 m.2011.	3 .m.2010.	3 m.2011.	3 .m.2010.
(3) Pārdošanas izmaksas				
Reklāmas izmaksas	2 553	579	3 633	824
Komandējumi	1 002	2 466	1 425	3 509
Citas pārdošanas izmaksas				0
Kopā	3 555	3 045	5 058	4 333
(4) Administrācijas izmaksas				
Sakaru izmaksas	699	987	994	1 404
Valdes un padomes locekļiem darba alga	41 781	30 732	59 449	43 728
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	9 888	7 227	14 069	10 283
Biroju uzturēšanas izmaksas	1 040	626	1 480	891
Fondu biržas izdevumi	3 750	1 250	5 336	1 779
Juristu pakalpojumi	851	840	1 211	1 195
Transporta izmaksas, komandējumi	1 073	782	1 527	1 113
Banku pakalpojumi	2 044	2 037	2 908	2 898
Reprezentācijas izdevumi	676	600	962	854
Kopā	61 802	45 081	87 936	64 145
(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi				
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	230	55 947	327	79 605
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas				0
Ieņēmumi no nomas maksas	4 199	16 173	5 975	23 012
Velkoņu pakalpojumi	2 302	5 344	3 275	7 604
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	74	2 886	105	4 107
Pārējie ieņēmumi	3 913	3 876	5 568	5 515
Kopā	10 718	84 226	15 250	119 843
(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas				
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi	179		255	
Materiālu iepirkšanas izdevumi		54 469		77 503
Personāla izmaksas (materialā palīdzība)	220	50	313	71
Velkoņu izdevumi	8 681	11 323	12 352	16 111
Ziedojumi	451		642	0
Iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	206	296	293	421
Kopā	9 737	66 138	13 855	94 106
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas				
Samaksātie procenti	15 823	14 311	22 514	20 362
Samaksātas soda naudas	1 042	136	1 483	194
Kopā	16 865	14 447	23 997	20 556
(8) Pārējie nodokļi				
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi	2 981	3 146	4 242	4 476
Nekustāma īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	4 073	4 097	5 795	5 830
Kopā	7 054	7 243	10 037	10 306

Pielikumi bilanci uz 31.03.2011.

(9) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, pr. zīmes un tml. tiesības	Pētniec. darba un uzņēmuma attīstības izmaksas	Citi nemateriālie ieguldījumi (datorpr.)	Uzņēmuma nemateriālā vērtība	Avansa maksāj. par nemat. ieguldījumiem	Kopā
			Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība						
31.12.2010.			10 955			10 955
Iegādāts			1 476			1 476
Norakstīts						
Pārvērtēts						
31.03.2011.	0	0	12 431	0	0	12 431
Nolietojums						
31.12.2010.			10 837			10837
Aprēķināts			70			70
Norakstīts						
31.03.2011.	0	0	10 907	0	0	10 907
Atlikusi vērtība 31.12.2010.						
	0	0	118	0	0	118
Atlikusi vērtība 31.03.2011.						
	0	0	1 524	0	0	1 524
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2010.			15 588			15 588
Iegādāts			2 100			2 100
Norakstīts						
Pārvērtēts						
31.03.2011.	0	0	17 688	0	0	17 688
Nolietojums						
31.12.2010.			15 419			15 419
Aprēķināts			100			100
Norakstīts						
31.03.2011.	0	0	15 519	0	0	15 519
Atlikusi vērtība 31.12.2010.						
	0	0	169	0	0	169
Atlikusi vērtība 31.03.2011.						
	0	0	2 169	0	0	2 169

AS "Tosmares kuģubūvētava"
3 men.2011 g.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(10) Pamatlīdzekļi

	Zemes, ēkās, būves.		Iekārtas un mašīnas.		Pārējie PL un inventārs.		Nepabeigtā celtniecība.	Kopā.
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība								
31.12.2010.		2 319 862		2 195 859		104 159	9 068	4 628 948
Iegādāts				1 953		399		2 352
Norakstīts						256		256
Pārvērtēts								
31.03.2011.		2 319 862		2 197 812		104 302	9 068	4 631 044
Nolietojums								
31.12.2010.		620 872		1 523 616		65 590		2 210 078
Aprēķināts		18 748		56 552		2 505		77 805
Norakstīts						77		77
31.03.2011.		639 620		1 580 168		68 018		2 287 806
Atlikusi vērtība								
31.12.2010.		1 698 990		672 243		38 569	9 068	2 418 870
31.03.2011		1 680 242		617 644		36 284	9 068	2 343 238
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
31.12.2010.		3 300 866		3 124 426		148 205	12 903	6 586 400
Iegādāts				2 779		568		3 347
Norakstīts						364		364
Pārvērtēts								
31.03.2011.		3 300 866		3 127 205		148 408	12 903	6 589 382
Nolietojums								
31.12.2010.		883 421		2 167 911		93 326		3 144 658
Aprēķināts		26 676		80 466		3 564		110 706
Norakstīts						109		109
31.03.2011.		910 097		2 248 377		96 781		3 255 255
Atlikusi vērtība								
31.12.2010.		2 417 445		956 515		54 879	12 903	3 441 742
31.03.2011		2 390 769		878 828		51 627	12 903	3 334 127

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
1. Metāls	335 030	353 750	476 705	503 341
2. Abrazīvs	35 203	421	50 089	599
3. Caurules	134 198	157 193	190 947	223 666
4. Krāsainie metāli	43 812	49 752	62 339	70 791
5. Tehniskās gumijas izstrādājumi	34 712	40 930	49 391	58 238
6. Citi	93 748	88 732	133 391	126 254
Kopā	676 703	690 778	962 862	982 889

(12) Nepabeigtie pasūtījumi

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
Kuģu būve	120 750	19 742	171 812	28 090
Kuģu remonta pakalpojumi	353 132	254 461	502 462	362 065
Citi.	1 541	8 856	2 192	12 601
Kopā	475 423	283 059	676 466	402 756

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 092 495	2 882 436	2 977 352	4 101 337
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	2 092 495	2 882 436	2 977 352	4 101 337

(14) Citi debitori

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
PVN akceptētais		43 125		61 361
Budžetā pārmaksātie nodokļi vai nodokļu avansa maksājumi	122 431	76 532	174 203	108 896
Avansa norēķinu personu parādi		921		1 310
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	10 892	15 748	15 499	22 407
Kopā	133 323	136 326	189 702	193 974

(15) Nauda

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
Naudas līdzekļi kasē	837	821	1 191	1 168
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	4 013	503	5 710	716
Kopā	4 850	1 324	6 901	1 884

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(16) Informācija par sabiedrības pašu akciju un daļu kopumu

AS "Tosmares kuģubūvētava" dibināta 2000. gadā ar pamatkapitālu Ls 1 603 397.00, kas sastāv no 1 603 397 parastām akcijām. Akciju sabiedrība ir publiska un tās akcijas daļa kotējas biržā. Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotu saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē. Uzņēmumam nav tādu akciju, ko tur pats Uzņēmums vai kāds cits viņa uzdevumā.

Statūtū grozījumi :

1 2001. gadā sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz Ls 2 603 397.

2 2002. gadā sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz Ls 3 203 397.

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
(17) Atliktā nodokļa saistības.				
Atlikta nodokļu saistības uz gada sākumu	178 477	184 371	253 950	262 337
Atlikta nodokļu saistību palielinājums pārskata periodā.				
Saistības perioda beigās	178 477	184 371	253 950	262 337

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
(18) Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)				
Kopā	1 400 843	1 404 761	1 993 220	1 998 794

Uzņēmumam AS "SEB banka" ir atvērta kredītlīnija.

Saistību nodrošināšanai iekļātas sabiedrībai piederošās mantas - iekārtas, peldošais doks un divi sausie doki.

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
(19) No pircējiem saņemtie avansi.				
Kuģu būvei	4 698		6 685	
Kuģu remonta pakalpojumiem	90 089	190 129	128 185	270 529
Kopā	94 787	190 129	134 870	270 529

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
(20) Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem.				
Materiāli	155 199	251 382	220 828	357 684
Pakalpojumi.	152 870	234 904	217 515	334 238
Kontraģenti	272 442	667 305	387 650	949 489
Pamatlīdzekļi	9 766	8 775	13 896	12 486
Kopā	590 277	1 162 366	839 889	1 653 898

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
(21) Parādi saistītajiem uzņēmumiem				
AS "Rīgas kuģu būvētava"	9 390	78 975	13 361	112 371
Kopā	9 390	78 975	13 361	112 371

AS "Tosmares kuģubūvētava"
3 men.2011 g.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(22) Nodokļu saistību kustība 3 men.2011.gadā

	01.01.2011.	Aprēķināts 3 m.2011.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/ (no) citiem nodokļiem	31.03.2011.
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Pievienotās vērtības nodoklis	(33 289)	(80 709)			17 651	(96 347)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	32 601	28 128	142		(16 412)	44 459
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(3 804)	54 226				50 422
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(26 084)					(26 084)
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)		2 981				2 981
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)		4 073				4 073
Dabas resursu nodoklis	1 239	1 025			(1 239)	1 025
Uzņēmējdarbības riska nodeva	54	157		(158)		53
Kopā	(29 283)	9 881	142	(158)	(0)	(19 418)

t.sk.:

Parāds budžetam	33 894	103 013
Pārmaksa	(63 177)	(122 431)

	01.01.2011.	Aprēķināts 3 m.2011.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/ (no) citiem nodokļiem	31.03.2011.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(47 366)	(114 839)			25 115	(137 089)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	46 387	40 023	202		(23 352)	63 260
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(5 413)	77 157				71 744
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(37 114)					(37 114)
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)		4 242				4 242
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)		5 795				5 795
Dabas resursu nodoklis	1 763	1 458			(1 763)	1 458
Uzņēmējdarbības riska nodeva	77	223		(225)		75
Kopā	(41 666)	14 059	202	(225)	(0)	(27 629)

t.sk.:

Parāds budžetam	48 227	146 574
Pārmaksa	(89 893)	(174 203)

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(23) Pārējie kreditori

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
Darba alga	43 922	52 433	62 495	74 606
Ieturējumi no darba algas	857	1 050	1 220	1 494
Pārējie kreditori	3 224	2 193	4 587	3 120
Kopā	48 003	55 676	68 302	79 220

(24) Uzkrātās saistības

	Ls		EUR	
	31.03.2011.	31.03.2010.	31.03.2011.	31.03.2010.
Uzkrājumi atvaļinājuma izmaksām	40 327	45 060	57 380	64 115
Kopā	40 327	45 060	57 380	64 115

Valdes priekšsēdētājs (I. Galič)
Valdes priekšsēdētāja vietnieks (I. Komarov)
Valdes loceklis (B.Galkovičs)

2011. gada 31. maijā