

Akciju sabiedrība "Tosmares kuģubūvētava"
9 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	Valdes priekšsēdētājs Valdes loceklis Valdes loceklis
Ivica Gaļiņš Igoris Komarovs Boriss Galkovičs	
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes locekle Padomes locekle
Vasilijš Meļņiks Sergejs Golicins Anatolijs Ustinovs Larisa Artemenko Irina Meļņika	
Pārskata periods	2011.gada 1.janvāris - 2011.gada 30.septembris
Revidenta vārds un adrese	Ēvalds Figurnovs Zvērināts revidents (LZRA sertifikāts Nr. 38) Profesors, ekonom. doktors, Auditorfirma "Sarguns" Malnavas, 13 LV -1011, Rīga Latvija.

Paziņojums par vadības atbildību.

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par finanšu 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 30 septembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie Ministru kabineta noteikumi ir ievēroti un finanšu 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 30. novembris

(I. I. Galič)

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

par 9 mēn. 2011. un 2010.gadu

	Pielikums	Ls		EUR	
		2011.9 m.	2010.9. m.	2011.9. m.	2010.9. m.
Neto apgrozījums	(1)	3 724 166	5 004 074	5 299 011	7 120 156
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(3 696 272)	(4 742 955)	(5 259 321)	(6 748 617)
Bruto peļņa vai zaudējumi		27 894	261 119	39 690	371 539
Pārdošanas izmaksas	(3)	(8 711)	(9 964)	(12 395)	(14 178)
Administrācijas izmaksas	(4)	(187 200)	(174 597)	(266 362)	(248 429)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	89 053	208 608	126 711	296 822
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(47 165)	(205 618)	(67 110)	(292 568)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos					
Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus					
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi			4		6
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana					
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(49 931)	(48 751)	(71 045)	(69 366)
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		(176 060)	30 801	(250 511)	43 826
Ārkārtas ieņēmumi					
Ārkārtas izdevumi					
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(176 060)	30 801	(250 511)	43 826
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu					
Atliktais nodoklis					
Pārējie nodokļi	(8)	(21 161)	(21 732)	(30 109)	(30 922)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(197 221)	9 069	(280 620)	12 904

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

2011.gada 30. novembris

AS "Tosmares kuģubūvētava"
9 mēn.2011 g.

BILANCE uz 2011. un 2010. gada 30.septembr

	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		1 260	450	1 793	640
Uzņēmuma nemateriālā vērtība					
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem					
Nemateriālie ieguldījumi kopā	(9)	1 260	450	1 793	640
II. Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi		1 675 945	1 717 738	2 384 654	2 444 121
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos					
Iekārtas un mašīnas		550 895	717 007	783 853	1 020 209
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		35 712	37 975	50 813	54 034
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		321 637	6 723	457 649	9 566
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem					
Pamatlīdzekļi kopā	(10)	2 584 189	2 479 443	3 676 969	3 527 930
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		2 585 449	2 479 893	3 678 762	3 528 570
Apgrozāmie līdzekļi					
I. Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	682 134	687 187	970 589	977 779
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai					
Nepabeigtie pasūtījumi	(12)	228 155	182 006	324 635	258 971
Avansa maksājumi par precēm		774		1 101	
Krājumi kopā		911 063	869 193	1 296 325	1 236 750
II. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi					
III. Debitoru parādi					
Pircēju un pasūtītāju parādi	(13)	2 428 380	2 960 231	3 455 272	4 212 029
Uzkrātie ieņēmumi					
Asociēto uzņēmumu parādi					
Citi debitori	(14)	69 401	268 639	98 749	382 239
Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā					
Īstermiņa aizdevumi uzņēmuma līdzīpašniekiem un vadībai					
Nākamo periodu izmaksas			2 841		4 043
Debitoru parādi kopā		2 497 781	3 231 711	3 554 021	4 598 311
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)	21 994	1 881	31 295	2 676
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 430 838	4 102 785	4 881 641	5 837 737
Aktīvu kopsūma		6 016 287	6 582 678	8 560 402	9 366 307

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

2011.gada 30. novembris

AS "Tosmares kuģubūvētava"
9 mēn.2011 g.

BILANCE uz 2011. un 2010. gada 30.septembrī.

	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		201 368	391 066	286 521	556 436
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		398 589	381 997	567 141	543 532
pārskata gada nesadalītā peļņa		(197 221)	9 069	(280 620)	12 904
Pašu kapitāls kopā		3 404 765	3 594 463	4 844 544	5 114 459
II. Uzkrājumi					
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām					
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem					
Citi uzkrājumi			80 000		113 830
Uzkrājumi kopā		0	80 000		113 830
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	262 336
Neizmaksātās dividendes			4		6
Nākamo periodu ieņēmumi					
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā		178 477	184 375	253 950	262 342
II. Īstermiņa parādi kreditoriem					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(18)	1 403 517	1 403 643	1 997 025	1 997 204
Citi aizņēmumi					
Līzings saistības					
No pircējiem saņemtie avansi	(19)	58 111	130 149	82 685	185 185
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(20)	762 601	900 355	1 085 083	1 281 090
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem					
Parādi saistītajiem uzņēmumiem	(21)	42 896	39 702	61 035	56 491
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(22)	61 782	143 588	87 907	204 307
Pārējie kreditori	(23)	63 811	63 843	90 794	90 841
Nākamo periodu ieņēmumi					
Neizmaksātās dividendes					
Uzkrātās saistības	(24)	40 327	42 560	57 380	60 558
Atvasinātie finanšu instrumenti					
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		2 433 045	2 723 840	3 461 909	3 875 676
Kreditori kopā:		2 611 522	2 908 215	3 715 859	4 138 018
Pasīvu kopsumma		6 016 287	6 582 678	8 560 403	9 366 307

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

2011.gada 30. novembris

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 9 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	3 741 384	4 502 567	5 323 510	6 406 576
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(3 693 401)	(4 444 739)	(5 255 236)	(6 324 294)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	8 252	21 427	11 742	30 488
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	56 235	79 255	80 015	112 770
Izdevumi procentu maksājumiem	(47 661)	(44 703)	(67 815)	(63 607)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(4 097)		(5 830)	
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	4 477	34 552	6 370	49 163
Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem				
Pamatdarbības neto naudas plūsma	4 477	34 552	6 370	49 163
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	(45 600)	(36 176)	(64 883)	(51 474)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas				
Izsniegtie aizdevumi				
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas				
Saņemtie procenti				
Saņemtās dividendes				
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(45 600)	(36 176)	(64 883)	(51 474)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no akciju un obligāciju vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem				
Saņemtie aizņēmumi	50 652	1 265	72 071	1 800
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi				
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai				
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam				
Izmaksātās dividendes				
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	50 652	1 265	72 071	1 800
IV. Arvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts				
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	9 529	(359)	13 559	(511)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	12 465	2 240	17 736	3 187
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	21 994	1 881	31 295	2 676

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

2011.gada 30. novembris

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

par 9 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					381 997	3 585 394
Akciju vai daļu kapitāla							
Pārvērtēšanas rezerves							
Pārvērtēšanas rezerves							
Aprēķinātās dividendes par 2009.gadu							
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi						9 069	9 069
Atlikums uz 30.09.2010.	3 203 397					391 066	3 594 463
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						(197 221)	(197 221)
Atlikums uz 30.09.2011.	3 203 397		0	0	0	201 368	3 404 765
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums uz 31.12.2009.	4 558 023					543 532	5 101 555
Akciju vai daļu kapitāla							
Pārvērtēšanas rezerves							
Pārvērtēšanas rezerves							
Aprēķinātās dividendes par 2009.gadu							
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi						12 904	12 904
Atlikums uz 30.09.2010.	4 558 023					556 436	5 114 459
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						(280 620)	(280 620)
Atlikums uz 30.09.2011.	4 558 023		0	0	0	286 521	4 844 544

EPS uz 30.09.2011. LVL (-197 221 : 3 203 397) = - 0.0616 LVL vai - 0.0876EUR;

EPS uz 30.09.2010. LVL (9069 : 3 203 397) = 0, 0028 LVL vai 0.0040 EUR;

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

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

2011.gada 30. novembris

PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Perioda pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", un izdotajiem Ministru kabineta noteikumiem, 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 periodu, 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 Ministru kabineta noteikumiem 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 gados, 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.

	30.09.2011.	30.09.2010.
	Ls	Ls
1 USD	0.516000	0.517000
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 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.

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 atbildība, 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 tirgus 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 ar 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 dienu izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata perioda beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu 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	
	9 m.2011.	9 m.2010.	9 m.2011.	9 m.2010.
Ienākumi no kuģu būves	192 310	74 761	273 633	106 375
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem	3 403 400	4 837 167	4 842 602	6 882 669
Citi ienākumi	128 456	92 146	182 776	131 112
Kopā	3 724 166	5 004 074	5 299 011	7 120 156
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem				
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū	202 299	181 732	287 846	258 582
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas uz :				
Malta		92 510		131 630
Virdžīnu salas	112 727		160 396	
Antigua un Barbuda	104 094		148 113	
Maršala salas	29 296		41 684	
Farēru salas	27 450	74 761	39 058	106 375
Krievija	936 774	1 171 672	1 332 909	1 667 139
ASV	56 503	45 823	80 397	65 200
Sentvincenta	132 532	633 885	188 576	901 937
Lietuva	565 628	1 318 883	804 816	1 876 602
Bahamu salas	137 557		195 726	
Belīze	192 310	288 553	273 632	410 574
Kipra	750 108	573 516	1 067 308	816 040
Norvēģija		52 817	0	75 152
Nīderlande	48 709	19 845	69 307	28 237
Beļģija	12 461	450	17 730	640
Vācija	392 636	537 047	558 671	764 149
Lielbritānija		5 622		7 999
Kits Nevis		6 958		9 900
Somija	16 720		23 790	
Francija	5 673		8 072	
Dānija	689		980	
	3 724 166	5 004 074	5 299 011	7 120 157
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas				
Materiālu iepirkšanas izmaksas	746 240	1 014 897	1 061 804	1 444 068
Darbinieku atalgojums	593 242	659 137	844 107	937 867
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	138 663	153 746	197 300	218 761
Elektroenerģijas izmaksas	236 380	255 015	336 338	362 854
Pamatlīdzekļu nolietojums	264 666	266 252	376 586	378 843
Kontraģentu pakalpojumi	1 424 162	2 118 668	2 026 400	3 014 593
Citu organizāciju pakalpojumi	255 995	242 490	364 248	345 032
Nomas maksa	30 126	29 112	42 865	41 423
Citas izmaksas	6 798	3 638	9 673	5 176
Kopā	3 696 272	4 742 955	5 259 321	6 748 617

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

	Ls		EUR	
	9 m.2011.	9 .m.2010.	9 m.2011.	9 .m.2010.
(3) Pārdošanas izmaksas				
Reklāmas izmaksas	3 803	3 887	5 411	5 531
Komandējumi	4 908	6 077	6 984	8 647
Kopā	8 711	9 964	12 395	14 178
(4) Administrācijas izmaksas				
Sakaru izmaksas	2 423	2 679	3 448	3 812
Valdes un padomes locekļiem darba alga	128 188	116 866	182 395	166 285
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	29 996	26 675	42 680	37 955
Biroju uzturēšanas izmaksas	2 133	2 580	3 035	3 671
Fondu biržas izdevumi	5 000	3 134	7 114	4 460
Juristu pakalpojumi	4 692	10 242	6 676	14 573
Transporta izmaksas, komandējumi	5 108	5 035	7 268	7 164
Banku pakalpojumi	6 869	5 335	9 774	7 591
Reprezentācijas izdevumi	2 791	2 051	3 971	2 918
Kopā	187 200	174 597	266 361	248 429
(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi				
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	13 632	93 578	19 397	133 150
Ieņēmumi no nomas maksas	30 632	44 170	43 585	62 848
Velkoņu pakalpojumi	30 152	16 561	42 902	23 564
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	7 962	36 234	11 329	51 556
Pārējie ieņēmumi	6 675	18 065	9 498	25 704
Kopā	89 053	208 608	126 711	296 822
(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas				
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem		80 000		113 830
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi	179	34	255	48
Materiālu iepirkšanas izdevumi	1 133	88 404	1 612	125 787
Personāla izmaksas (materialā palīdzība)	670	130	953	185
Velkoņu izdevumi	42 733	35 991	60 804	51 211
Ziedojumi	1 695	260	2 412	370
Iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	755	799	1 074	1 137
Kopā	47 165	205 618	67 110	292 568
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas				
Samaksātie procenti	47 661	44 703	67 815	63 606
Samaksātas soda naudas	2 270	4 048	3 230	5 760
Kopā	49 931	48 751	71 045	69 366
(8) Pārējie nodokļi				
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi	8 943	9 440	12 725	13 432
Nekustāma īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	12 218	12 292	17 384	17 490
Kopā	21 161	21 732	30 109	30 922

Pielikumi bilanci uz 30.09.2011.

(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			1 475			1 475
Norakstīts						
Pārvērtēts						
30.09.2011.	0	0	12 430	0	0	12 430
Nolietojums						
31.12.2010.			10 837			10 837
Aprēķināts			333			333
Norakstīts						
30.09.2011.	0	0	11 170	0	0	11 170
Atlikusi vērtība 31.12.2010.						
	0	0	118	0	0	118
Atlikusi vērtība 30.09.2011.						
	0	0	1 260	0	0	1 260
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2010.			15 587			15 587
Iegādāts			2 099			2 099
Norakstīts						
Pārvērtēts						
30.09.2011.	0	0	17 686	0	0	17 686
Nolietojums						
31.12.2010.			15 420			15 420
Aprēķināts			473			473
Norakstīts						
30.09.2011.	0	0	15 893	0	0	15 893
Atlikusi vērtība 31.12.2010.						
	0	0	167	0	0	167
Atlikusi vērtība 30.09.2011.						
	0	0	1 793	0	0	1 793

AS "Tosmares kuģubūvētava"
9 mēn.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		104 158	9 068	4 628 947
Iegādāts		33 805		54 204		4 752	360 440	453 201
Norakstīts						256	47 871	48 127
Pārvērtēts								
31.09.2011.		2 353 667		2 250 063		108 654	321 637	5 034 021
Nolietojums								
31.12.2010.		620 872		1 523 617		65 589		2 210 078
Aprēķināts		56 850		175 551		7 430		239 831
Norakstīts						77		77
31.09.2011.		677 722		1 699 168		72 942		2 449 832
Atlikusi vērtība								
31.12.2010.		1 698 990		672 242		38 569	9 068	2 418 869
31.09.2011		1 675 945		550 895		35 712	321 637	2 584 189
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
31.12.2010.		3 300 866		3 124 426		148 203	12 903	6 586 398
Iegādāts		48 100		77 125		6 761	512 860	644 846
Norakstīts						364	68 114	68 478
Pārvērtēts								
31.09.2011.		3 348 966		3 201 551		154 600	457 649	7 162 766
Nolietojums								
31.12.2010.		883 422		2 167 911		93 325		3 144 658
Aprēķināts		80 890		249 787		10 572		341 249
Norakstīts						110		110
31.09.2011.		964 312		2 417 698		103 787		3 485 797
Atlikusi vērtība								
31.12.2010.		2 417 444		956 515		54 878	12 903	3 441 740
31.09.2011		2 384 654		783 853		50 813	457 649	3 676 969

Pielikumi balancei (turpinājums)

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	Ls		EUR	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
1. Metāls	343 190	385 253	488 315	548 166
2. Abrazīvs	22 556	51 767	32 094	73 658
3. Caurules	141 246	129 473	200 975	184 223
4. Krāsainie metāli	55 526	20 264	79 006	28 833
5. Tehniskās gumijas izstrādājumi	32 965	36 248	46 905	51 576
6. Citi	86 651	64 182	123 293	91 323
Kopā	682 134	687 187	970 589	977 779

(12) Nepabeigtie pasūtījumi

	Ls		EUR	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
Kuģu būve	84 383	66 623	120 066	94 796
Kuģu remonta pakalpojumi	80 582	115 383	114 658	164 175
Citi.	63 190		89 911	
Kopā	228 155	182 006	324 635	258 971

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	Ls		EUR	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 428 380	2 960 231	3 455 272	4 212 029
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	2 428 380	2 960 231	3 455 272	4 212 029

(14) Citi debitori

	Ls		EUR	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
PVN akceptētais		20 049		28 527
Budžetā pārmaksātie nodokļi vai nodokļu avansa maksājumi	45 963	236 528	65 400	336 549
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	23 438	12 062	33 349	17 163
Pārējie debitori				
Kopā	69 401	268 639	98 749	382 239

(15) Nauda

	Ls		EUR	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
Naudas līdzekļi kasē	2 215	229	3 152	326
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	19 779	1 652	28 143	2 350
Kopā	21 994	1 881	31 295	2 676

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 daļa tās akciju 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	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
(17) Atliktā nodokļa saistības.				
Atlikta nodokļu saistības uz gada sākumu	178 477	184 371	253 950	262 336
Atlikta nodokļu saistību palielinājums pārskata periodā.				
Saistības perioda beigās	178 477	184 371	253 950	262 336

	Ls		EUR	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
(18) Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)				
Kopā	1 403 517	1 403 643	1 997 025	1 997 204

Uzņēmumam AS "SEB banka" ir atvērta kredītlīnija.

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

	Ls		EUR	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
(19) No pircējiem saņemtie avansi.				
Kuģu remonta pakalpojumi		130 149		185 185
Mašīn.buvēs pasūtījumi	58 111		82 685	
Kopā	58 111	130 149	82 685	185 185

	Ls		EUR	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
(20) Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem.				
Materiāli	210 484	195 676	299 492	278 422
Pakalpojumi.	84 106	77 094	119 672	109 695
Kontraģenti	462 879	625 386	658 617	889 844
Pamatlīdzekļi	5 132	2 199	7 302	3 129
Kopā	762 601	900 355	1 085 083	1 281 090

	Ls		EUR	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
(21) Parādi saistītajiem uzņēmumiem				
AS "Rīgas kuģu būvētava"	42 896	39 702	61 035	56 491
Kopā	42 896	39 702	61 035	56 491

AS "Tosmares kuģubūvētava"
9 mēn.2011 g.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(22) Nodokļu saistību kustība 9 mēn.2011.gadā

	01.01.2011.	Aprēķināts 9 m.2011.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/ (no) citiem nodokļiem	30.09.2011.
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Pievienotās vērtības nodoklis	(33 289)	(245 379)	17	(50)	242 570	(36 131)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	32 601	127 749	226	(8 600)	(121 524)	30 452
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(3 804)	232 023	753	(59 000)	(140 156)	29 816
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(26 084)		15	(4 112)	20 349	(9 832)
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)		8 943	40	(8 983)		0
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)		12 218	55	(12 273)		0
Dabas resursu nodoklis	1 239	3 474	14	(2 026)	(1 239)	1 462
Uzņēmējdarbības riska nodeva	54	477		(479)		52
Kopā	(29 283)	139 505	1 120	(95 523)	0	15 819

t.sk.:

Parāds budžetam	33 894	61 782
Pārmaksa	(63 177)	(45 963)

	01.01.2011.	Aprēķināts 9 m.2011.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/ (no) citiem nodokļiem	30.09.2011.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(47 366)	(349 143)	24	(71)	345 146	(51 410)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	46 387	181 770	322	(12 237)	(172 913)	43 329
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(5 413)	330 139	1 071	(83 949)	(199 424)	42 424
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(37 114)	0	21	(5 851)	28 954	(13 990)
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)		12 725	57	(12 782)		0
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)		17 385	78	(17 463)		0
Dabas resursu nodoklis	1 763	4 943	20	(2 883)	(1 763)	2 080
Uzņēmējdarbības riska nodeva	77	679		(682)		74
Kopā	(41 666)	198 498	1 593	(135 918)	0	22 507

t.sk.:

Parāds budžetam	48 227	87 907
Pārmaksa	(89 893)	(65 400)

(23) Pārējie kreditori

	Ls		EUR	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
Darba alga	59 309	60 087	84 388	85 496
Ieturējumi no darba algas	1 313	1 013	1 868	1 442
Pārējie kreditori	3 189	2 743	4 538	3 903
Kopā	63 811	63 843	90 794	90 841

(24) Uzkrātās saistības

	Ls		EUR	
	30.09.2011.	30.09.2010.	30.09.2011.	30.09.2010.
Uzkrājumi atvaļinājuma izmaksām	40 327	42 560	57 380	60 558
Kopā	40 327	42 560	57 380	60 558

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

2011.gada 30. novembris