

Akciju sabiedrība "Tosmares kuģubūvētava"
2012.gada 3 mēn. pārskats

(nerevidēts)

Liepājā
2012

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	2012.gada 1.janvāris - 2012.gada 31.marts
Revidenta vārds un adrese	Ēvalds Figurnovs Zvērināts revidents (LZRA sertifikāts Nr. 38) Profesors, ekonom. doktors, Auditorfirma "Sarguns" Malnavas, 13 LV -1011, Rīga Latvija.

Vadības atbildība.

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 2012. gada 31 martā, 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
2012.gadā 31. maijā

(I. I. Galič)

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

par 3. mēn. 2012. un 2011.gadu

	Pielikums	Ls		EUR	
		3.mēn.2012	3. mēn.2011	3.mēn.2012	3. mēn.2011
Neto apgrozījums	(1)	1 552 513	461 944	2 209 027	657 287
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(1 471 634)	(713 153)	(2 093 947)	(1 014 725)
Bruto peļņa vai zaudējumi		80 879	(251 209)	115 080	(357 438)
Pārdošanas izmaksas	(3)	(3 485)	(3 555)	(4 958)	(5 058)
Administrācijas izmaksas	(4)	(63 255)	(61 802)	(90 004)	(87 936)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	21 830	10 718	31 061	15 250
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(21 322)	(9 737)	(30 338)	(13 855)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos					
Ieņēmumi no vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa ieguldījumus					
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi					
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana					
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(14 913)	(16 865)	(21 219)	(23 997)
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		(266)	(332 450)	(378)	(473 034)
Ārkārtas ieņēmumi					
Ārkārtas izdevumi					
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(266)	(332 450)	(378)	(473 034)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu					
Atliktais nodoklis					
Pārējie nodokļi			(7 054)		(10 037)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(266)	(339 504)	(378)	(483 071)

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

2012.gadā 31. maijā

AS "Tosmares kuģubūvētava"
3.men.2012. g.

BILANCE uz 2012. un 2011. gada 31.martā.

	Ls		EUR		
	Pielikums	2012	2011	2012	2011
AKTĪVS					
Ilgtermiņa ieguldījumi					
I. Nemateriālie ieguldījumi					
Uzņēmuma attīstības izmaksas					
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības					
Citi nemateriālie ieguldījumi		1 076	1 524	1 531	2 169
Uzņēmuma nemateriālā vērtība					
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem					
Nemateriālie ieguldījumi kopā	(8)	1 076	1 524	1 531	2 169
II. Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi		1 761 901	1 680 242	2 506 959	2 390 769
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos					
Iekārtas un mašīnas		1 539 515	617 644	2 190 532	878 828
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		33 840	36 284	48 150	51 627
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		192 308	9 068	273 630	12 903
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem					
Pamatlīdzekļi kopā	(9)	3 527 564	2 343 238	5 019 271	3 334 127
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		3 528 640	2 344 762	5 020 802	3 336 296
Aproģzāmie līdzekļi					
I. Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10)	958 536	676 703	1 363 874	962 862
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai					
Nepabeigtie pasūtījumi	(11)	581 288	475 423	827 098	676 466
Avansa maksājumi par precēm	(12)	51 549	47	73 348	66
Krājumi kopā		1 591 373	1 152 173	2 264 320	1 639 394
II. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi					
III. Debitoru parādi					
Pircēju un pasūtītāju parādi	(13)	2 267 503	2 092 495	3 226 366	2 977 352
Uzkrātie ieņēmumi					
Asociēto uzņēmumu parādi					
Citi debitori	(14)	50 345	133 323	71 634	189 702
Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā					
Īstermiņa aizdevumi uzņēmuma līdzīpašniekiem un vadībai					
Nākamo periodu izmaksas					0
Debitoru parādi kopā		2 317 848	2 225 818	3 298 000	3 167 054
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)	4 554	4 850	6 480	6 901
Aproģzāmie līdzekļi kopā:		3 913 775	3 382 841	5 568 800	4 813 348
Aktīvu kopsūma		7 442 415	5 727 603	10 589 602	8 149 645

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

2012.gadā 31. maijā

AS "Tosmares kuģubūvētava"
3.men.2012. g.

	Ls		EUR		
	Pielikums	2012	2011	2012	2011
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 uzceļojums					
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(17)	645 278		918 148	
Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves					
Rezerves:					
likumā noteiktās rezerves					
rezerves pašu akcijām un daļām					
sabiedrības statūtos noteiktās rezerves					
pārējas rezerves					
Nesadalītā peļņa, kopā		374 440	59 085	532 780	84 070
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		374 706	398 589	533 158	567 141
pārskata gada nesadalītā peļņa		(266)	(339 504)	(378)	(483 071)
Pašu kapitāls kopā		4 223 115	3 262 482	6 008 951	4 642 093
II. Uzkrājumi					
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām					
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem					
Citi uzkrājumi	(18)	37 950	40 327	53 998	57 380
Uzkrājumi kopā		37 950	40 327	53 998	57 380
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	(19)	177 133	178 477	252 037	253 950
Neizmaksātās dividendes		4	4	6	6
Nākamo periodu ieņēmumi					
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā		177 137	178 481	252 043	253 956
II. Īstermiņa parādi kreditoriem					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(20)	1 379 535	1 400 843	1 962 902	1 993 220
Citi aizņēmumi					
Līzings saistības					
No pircējiem saņemtie avansi	(21)	30 579	94 787	43 510	134 870
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(22)	1 063 190	590 277	1 512 783	839 889
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem					
Parādi saistītajiem uzņēmumiem	(23)	362 666	9 390	516 027	13 361
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(24)	107 317	103 013	152 698	146 574
Pārējie kreditori	(25)	60 926	48 003	86 690	68 302
Nākamo periodu ieņēmumi					
Neizmaksātās dividendes					
Uzkrātās saistības					
Atvasinātie finanšu instrumenti					
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		3 004 213	2 246 313	4 274 611	3 196 215
Kreditori kopā:		3 181 350	2 424 794	4 526 653	3 450 171
Pasīvu kopsumma		7 442 415	5 727 603	10 589 602	8 149 645

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

2012.gadā 31. maijā

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 2012. un 2011.gadu (pēc tiešās metodes)

	Ls		EUR	
	2012	2011	2012	2011
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 201 517	739 301	1 709 605	1 051 930
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(1 167 796)	(774 032)	(1 661 624)	(1 101 348)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi			0	
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	33 721	(34 731)	47 981	(49 418)
Izdevumi procentu maksājumiem	(14 164)	(15 823)	(20 154)	(22 514)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(2 768)		(3 939)	0
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	16 789	(50 554)	23 888	(71 932)
Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem				
Pamatdarbības neto naudas plūsma	16 789	(50 554)	23 888	(71 932)
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	(5 639)	(5 038)	(8 024)	(7 169)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas				0
Izsniegtie aizdevumi				
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas				
Saņemtie procenti				
Saņemtās dividendes				
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(5 639)	(5 038)	(8 024)	(7 169)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no akciju un obligāciju vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem				
Saņemtie aizņēmumi		47 977	0	68 265
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi				
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(17 421)		(24 787)	0
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam				
Izmaksātās dividendes				
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(17 421)	47 977	(24 787)	68 265
IV. Arvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts				
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(6 271)	(7 615)	(8 923)	(10 836)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	10 825	12 465	15 403	17 736
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	4 554	4 850	6 480	6 900

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

2012.gadā 31. maijā

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

par 3 mēn. 2012. un 2011. gadu

Posteņa nosaukums	LVL		EUR	
	2012.03.31.	2011.03.31.	2012.03.31.	2011.03.31.
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)				
1.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 203 397	3 203 397	4 558 023	4 558 023
1.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums				
1.3. Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums / samazinājums				
1.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	3 203 397	3 203 397	4 558 023	4 558 023
2. Akciju (daļa) emisijas uzcenojums				
2.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa				
2.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums				
2.3. Akciju (daļu) emisijas uzcenojuma pieaugums / samazinājums				
2.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās				
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve				
3.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa				
3.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums				
3.3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums / samazinājums				
3.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās				
4. Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezerves				
4.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa				
4.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums				
4.3. Finanšu instrumentu pārvērtēšanas rezervju atlikuma palielinājums / samazinājums				
4.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās				
5. Rezerves.				
5.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa				
5.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums				
5.3. Rezervju atlikuma palielinājums / samazinājums	645 278		918 148	
5.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	645 278		918 148	
6. Nesadalīta peļņa				
6.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	374 706	398 589	533 158	567 141
6.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums				
6.3. Nesadalītās peļņas palielinājums / samazinājums			0	0
2011. gada 3 mēn. zaudējums		(339 504)		(483 071)
2012. gada 3 mēn. peļņa	(266)		(378)	
6.8. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	374 440	59 085	532 780	84 070
7. Pašu kapitāls				
7.1. Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	3 578 103	3 601 986	5 091 182	5 125 164
7.2. Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums				
7.3. Pašu kapitāla palielinājums / samazinājums	645 012	(339 504)	917 770	(483 071)
7.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	4 223 115	3 262 482	6 008 952	4 642 093

EPS uz 31.03.2012. LVL (-266: 3 203 397) = - 0.0001 LVL vai -0.0001 EUR;

EPS uz 31.03.2011. LVL (-339 504: 3 203 397) = -0.1060 LVL vai -0.1508 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)

2012. gadā 31. maijā

PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un izdotajiem Ministru kabineta noteikumiem, kuri ir piemērojami pārskata periodā.

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 periodā 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.

	31.03.2012.	31.03.2011.
	<u>Ls</u>	<u>Ls</u>
1 USD	0,528000	0,499000
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 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 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	
	3 mēn.2012	3 mēn.2011	3 mēn.2012	3 mēn.2011
Ienākumi no kuģu būves	691 559	127 860	984 000	181 928
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem	719 055	310 916	1 023 123	442 394
Ienākumi no mašīnbūvniecībai	141 899	23 168	201 904	32 965
Kopā	1 552 513	461 944	2 209 027	657 287
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem				
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū	822 251		1 169 957	
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas uz :				
Krievija	268 913	263 875	382 629	375 460
Maršala salas	4 363		6 208	
Malta	5 892		8 384	
Sentvincenta		37 325		53 109
Kipra	247 261	5 791	351 821	8 240
Lietuva		492		700
Antigua Burbuda		9 716		13 825
Dāņija		689		980
Faros salas		127 860		181 928
Rumānija	15 617		22 221	
Ukraina	157 525		224 138	
Vācija	30 691	16 196	43 669	23 045
	1 552 513	461 944	2 209 026	657 287
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas				
Materiālu iepirkšanas izmaksas	479 951	122 519	682 909	174 329
Darbinieku atalgojums	233 284	107 509	331 933	152 971
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	54 484	25 108	77 524	35 725
Elektroenerģijas izmaksas	92 284	56 451	131 308	80 323
Pamatlīdzekļu nolietojums	76 565	53 678	108 942	76 377
Kontraģentu pakalpojumi	413 190	275 428	587 916	391 899
Iekārtu tekošie remontu	43 705	22 964	62 187	32 675
Ēku tekošie remontu	8 075	5 005	11 490	7 121
Apsardze	18 114	10 242	25 774	14 573
Nomas maksa	10 041	7 899	14 287	11 239
Pakalpojumi no ārienes	40 339	24 768	57 398	35 242
Citas izmaksas	1 602	1 582	2 279	2 251
Kopā	1 471 634	713 153	2 093 947	1 014 725

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

	Ls		EUR	
	3 mēn.2012	3 mēn.2011	3 mēn.2012	3 mēn.2011
(3) Pārdošanas izmaksas				
Reklāmas izmaksas	2 197	2 553	3 126	3 633
Komandējumi	1 288	1 002	1 832	1 425
Kopā	3 485	3 555	4 958	5 058
(4) Administrācijas izmaksas				
Sakaru izmaksas	693	699	986	994
Valdes atlīdzība	17 703	16 281	25 189	23 166
Padomes atlīdzība	25 500	25 500	36 283	36 283
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	10 111	9 888	14 387	14 069
Biroju uzturēšanas izmaksas	1 276	1 040	1 816	1 480
Fondu biržas izdevumi	3 125	3 750	4 446	5 336
Juristu pakalpojumi	1 350	851	1 921	1 211
Transporta izmaksas, komandējumi	2 114	1 073	3 008	1 527
Banku pakalpojumi	998	2 044	1 420	2 908
Reprezentācijas izdevumi	385	676	548	962
Kopā	63 255	61 802	90 004	87 936
(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi				
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	1 902	230	2 706	327
Ieņēmumi no nomas maksas	10 147	4 199	14 438	5 975
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām		74		105
Velkoņu pakalpojumu ieņēmumi	5 369	2 302	7 639	3 275
Pārējie ieņēmumi	4 412	3 913	6 278	5 568
Kopā	21 830	10 718	31 061	15 250
(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas				
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi		179		255
Materiālu iepirkšanas izdevumi	621		884	
Personāla izmaksas (materialā palīdzība)	150	220	213	313
Velkoņu izdevumi	15 802	8 681	22 484	12 352
Iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	674	206	959	293
Ziedojumi	516	451	734	642
Neto izdevumi no valūtas kursa svārstībām	3 299		4 694	
Citi	260		370	
Kopā	21 322	9 737	30 338	13 855
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas				
Samaksātie procenti	14 164	15 823	20 153	22 514
Samaksātas soda naudas	749	1 042	1 066	1 483
Kopā	14 913	16 865	21 219	23 997

Pielikumi bilanci uz 31.03.2012.

(8) 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						
31.12.2011.			12 431			12 431
Iegādāts						0
Norakstīts						
Pārvērtēts						
31.03.2012.	0	0	12 431	0	0	12 431
Nolietojums						
31.12.2011.			11 263			11 263
Aprēķināts			92			92
Norakstīts						
31.03.2012.	0	0	11 355	0	0	11 355
Atlikusi vērtība 31.12.2011.						
	0	0	1 168	0	0	1 168
Atlikusi vērtība 31.03.2012.						
	0	0	1 076	0	0	1 076
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2011.			17 688			17 688
Iegādāts						0
Norakstīts						
Pārvērtēts						
31.03.2012.	0	0	17 688	0	0	17 688
Nolietojums						
31.12.2011.			16 026			16 026
Aprēķināts			131			131
Norakstīts						
31.03.2012.	0	0	16 157	0	0	16 157
Atlikusi vērtība 31.12.2011.						
	0	0	1 662	0	0	1 662
Atlikusi vērtība 31.03.2012.						
	0	0	1 531	0	0	1 531

AS "Tosmares kuģubūvētava"
3.men.2012. g.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(9) Pamatlīdzekļi

	Zemes, ekās, būves.	Iekārtas un mašīnas.	Pārējie PL un inventārs.	Nepabeigt ā celtniecība.	Kopā.
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība					
31.12.2011.	2 437 226	2 609 055	109 448	133 394	5 289 123
Iegādāts	43 029	675 727	726	117 811	837 293
Norakstīts		461 448		58 897	520 345
Pārvērtēts					
31.03.2012.	2 480 255	2 823 334	110 174	192 308	5 606 071
Nolietojums					
31.12.2011.	697 897	1 703 854	74 146		2 475 897
Aprēķināts	20 457	41 413	2 188		64 058
Norakstīts		461 448			461 448
31.03.2012.	718 354	1 283 819	76 334		2 078 507
Atlikusi vērtība					
31.12.2011.	1 739 329	905 201	35 302	133 394	2 813 226
31.03.2012	1 761 901	1 539 515	33 840	192 308	3 527 564
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2011.	3 467 860	3 712 351	155 730	189 803	7 525 744
Iegādāts	61 225	961 472	1 033	167 630	1 191 360
Norakstīts		656 581		83 803	740 384
Pārvērtēts					
31.03.2012.	3 529 085	4 017 241	156 763	273 630	7 976 720
Nolietojums					
31.12.2011.	993 018	2 424 366	105 500		3 522 884
Aprēķināts	29 108	58 925	3 113		91 146
Norakstīts		656 581			656 581
31.03.2012.	1 022 126	1 826 710	108 613		2 957 449
Atlikusi vērtība					
31.12.2011.	2 474 842	1 287 985	50 230	189 803	4 002 860
31.03.2012	2 506 959	2 190 532	48 150	273 630	5 019 271

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
1. Metāls	662 659	335 030	942 879	476 705
2. Abrazīvs	2 675	35 203	3 806	50 089
3. Caurules	136 458	134 198	194 162	190 947
4. Krāsainie metāli	39 415	43 812	56 083	62 339
5. Tehniskās gumijas izstrādājumi	31 804	34 712	45 253	49 391
6. Citi	85 525	93 748	121 691	133 391
Kopā	958 536	676 703	1 363 874	962 862

(11) Nepabeigtie pasūtījumi

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
Kuģu būve	481 619	120 750	685 282	171 812
Kuģu remonta pakalpojumi	89 909	353 132	127 929	502 462
Citi.	9 760	1 541	13 887	2 192
Kopā	581 288	475 423	827 098	676 466

(12) Avansa maksājumi par precēm

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
Iekārtas	31 626		45 000	
Materiāli	19 923	47	28 348	66
Kopā	51 549	47	73 348	66

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 267 503	2 092 495	3 226 366	2 977 352
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	2 267 503	2 092 495	3 226 366	2 977 352

(14) Citi debitori

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
Budžetā pārmaksātie nodokļi	14 180	122 431	20 176	174 204
Avansā samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	2 768		3 939	
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	33 397	10 892	47 519	15 498
Kopā	50 345	133 323	71 634	189 702

(15) Nauda

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
Naudas līdzekļi kasē	1 983	837	2 822	1 191
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	2 571	4 013	3 658	5 710
Kopā	4 554	4 850	6 480	6 901

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.
- 3 2011. gadā tika noteikts, ka 2 562 660 akcijas ir vārda akcijas un 640 737 akcijas ir uzrādītāja akcijas; visas akcijas ir dematerializētā formā.

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
(17) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve				
Peldošā doka parvērtēšana	645 278		918 148	
Kopā	645 278	0	918 148	0

(18) Uzkrātās saistības

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
Uzkrājumi atvaļinājuma izmaksām	37 950	40 327	53 998	57 380
Kopā	37 950	40 327	53 998	57 380

(19) Atliktā nodokļa saistības.

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
Atlikta nodokļu saistības uz gada sākumu	177 133	178 477	252 038	253 950
Atlikta nodokļu saistību samazinājums pārskata periodā.				
Saistības perioda beigās	177 133	178 477	252 038	253 950

(20) Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
Kopā	1 379 535	1 400 843	1 962 902	1 993 220

Uzņēmumam AS "SEB banka" ir atvērta 2 000 000 EUR kredītlīnija.

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

(21) No pircējiem saņemtie avansi.

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
Kuģu būve	14 056	4 698	20 000	6 685
Kuģu remonta pakalpojumiem	16 393	90 089	23 325	128 185
Citi darbi	130		185	
Kopā	30 579	94 787	43 510	134 870

(22) Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem.

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
Materiāli	366 654	155 199	521 702	220 828
Pakalpojumi.	224 913	152 870	320 022	217 515
Kontraģenti	450 731	272 442	641 332	387 650
Pamatlīdzekļi	20 892	9 766	29 727	13 896
Kopā	1 063 190	590 277	1 512 783	839 889

(23) Parādi saistītajiem uzņēmumiem

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
AS "Rīgas kuģu būvētava"	362 666	9 390	516 027	13 361
Kopā	362 666	9 390	516 027	13 361

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(24) Nodokļu saistību kustība 3 mēn. 2012.gadā

	01.01.2012.	Aprēķināts 3 mēn. 2012.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/ (no) citiem nodokļiem	31.03.2012.
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Pievienotās vērtības nodoklis	(57 661)	(45 583)		20 508	102 746	20 010
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	32 796	46 008	453		(33 406)	45 851
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 783	81 631			(69 340)	41 074
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(14 180)	2 768	12	(2 780)		(14 180)
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)	2 981		119	(3 100)		0
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)	4 072		163	(4 235)		0
Dabas resursu nodoklis	411	329	2	(414)		328
Uzņēmējdarbības riska nodeva	50	155		(151)		54
Kopā	(2 748)	85 308	749	9 828	0	93 137

t.sk.:

Parāds budžetam	69 093	107 317
Pārmaksa	(71 841)	(14 180)

	01.01.2012.	Aprēķināts 3 mēn. 2012.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/ (no) citiem nodokļiem	31.03.2012.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(82 044)	(64 859)		29 180	146 194	28 471
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	46 664	65 463	645		(47 532)	65 240
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40 955	116 150			(98 662)	58 443
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(20 177)	3 939	17	(3 955)		(20 176)
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)	4 242		169	(4 411)		
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)	5 794		232	(6 026)		
Dabas resursu nodoklis	585	468	3	(589)		467
Uzņēmējdarbības riska nodeva	71	221		(215)		77
Kopā	(3 910)	121 382	1 066	13 984	0	132 522

t.sk.:

Parāds budžetam	98 310	152 698
Pārmaksa	(102 221)	(20 176)

(25) Pārējie kreditori

	Ls		EUR	
	31.03.2012.	31.03.2011.	31.03.2012.	31.03.2011.
Darba alga	58 145	43 922	82 733	62 495
Ieturējumi no darba algas	724	857	1 030	1 219
Pārējie kreditori	2 057	3 224	2 927	4 588
Kopā	60 926	48 003	86 690	68 302

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

2012.gadā 31. maijā