

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.janvarī, 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 Gaļič 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 30.septembris
Revidenta vārds un adrese	Ēvalds Figurnovs Zvērināts revidents (LZRA sertifikāts Nr. 38) Profesors, ekonom. doktors, p.k. 250135-14053 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 2012. 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
2012. gada 30. novembrī

((I. Galič))

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

par 9 mēn. 2012. un 2011.gadu

	Pielikums	Ls		EUR	
		2012.9 m.	2011.9. m.	2012.9 m.	2011.9. m.
Neto apgrozījums	(1)	5 271 651	3 724 166	7 500 883	5 299 011
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(5 093 315)	(3 696 272)	(7 247 134)	(5 259 321)
Bruto peļņa vai zaudējumi		178 336	27 894	253 749	39 690
Pārdošanas izmaksas	(3)	(10 897)	(8 711)	(15 505)	(12 395)
Administrācijas izmaksas	(4)	(189 197)	(187 200)	(269 203)	(266 362)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	73 411	89 053	104 454	126 711
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(86 284)	(47 165)	(122 771)	(67 110)
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)	(44 139)	(49 931)	(62 804)	(71 045)
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		(78 770)	(176 060)	(112 080)	(250 511)
Ārkārtas ieņēmumi					
Ārkārtas izdevumi					
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(78 770)	(176 060)	(112 080)	(250 511)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(3 389)		(4 822)	
Atliktais nodoklis					
Pārējie nodokļi	(8)	(20 030)	(21 161)	(28 500)	(30 109)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(102 189)	(197 221)	(145 402)	(280 620)

Valdes priekšsēdētājs

(I.Galič)

Valdes priekšsēdētāja vietnieks

(I. Komarov)

Valdes loceklis

(B.Galkovičs)

2012.gada 30. novembrī

ILANCE uz 2012. un 2011. gada 30.septembr

	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		1 263	1 260	1 797	1 793
Uzņēmuma nemateriālā vērtība					
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem					
Nemateriālie ieguldījumi kopā	(9)	1 263	1 260	1 797	1 793
II. Pamatlīdzekļi					
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi		1 847 287	1 675 945	2 628 452	2 384 654
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos					
Iekārtas un mašīnas		1 711 853	550 895	2 435 748	783 853
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		30 662	35 712	43 628	50 813
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		351 452	321 637	500 071	457 649
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem					
Pamatlīdzekļi kopā	(10)	3 941 254	2 584 189	5 607 899	3 676 969
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		3 942 517	2 585 449	5 609 696	3 678 762
Aprogzāmie līdzekļi					
I. Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11)	742 365	682 134	1 056 290	970 589
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai					
Nepabeigtie pasūtījumi	(12)	778 953	228 155	1 108 350	324 635
Avansa maksājumi par materialus		60	774	86	1 101
Krājumi kopā		1 521 378	911 063	2 164 726	1 296 325
II. Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi					
III. Debitoru parādi					
Pircēju un pasūtītāju parādi	(13)	2 153 877	2 428 380	3 064 691	3 455 272
Uzkrātie ieņēmumi					
Asociēto uzņēmumu parādi					
Citi debitori	(14)	9 094	69 401	12 940	98 749
Neiemaksātās daļas sabiedrības kapitālā					
Īstermiņa aizdevumi uzņēmuma līdzīpašniekiem un vadībai					
Nākamo periodu izmaksas					
Debitoru parādi kopā		2 162 971	2 497 781	3 077 631	3 554 021
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)	12 728	21 994	18 110	31 295
Aprogzāmie līdzekļi kopā:		3 697 077	3 430 838	5 260 467	4 881 641
Aktīvu kopsūma		7 639 594	6 016 287	10 870 163	8 560 403

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

2012.gada 30. novembrī

AS "Tosmares kuģubūvētava"
9 mēn.2012 g.

BILANCE uz 2012. un 2011. gada 30.septembrī

	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 uzcelojums					
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		272 517	201 368	387 757	286 521
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		374 706	398 589	533 159	567 141
pārskata gada nesadalītā peļņa		(102 189)	(197 221)	(145 402)	(280 620)
Pašu kapitāls kopā		4 121 192	3 404 765	5 863 928	4 844 544
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					
Līzīngā 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	252 038	253 950
Neizmaksātās dividendes		4	4	6	6
Nākamo periodu ieņēmumi					
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā		177 137	178 481	252 044	253 956
II. Īstermiņa parādi kreditoriem					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(20)	1 399 985	1 403 517	1 991 999	1 997 025
Citi aizņēmumi					
Līzīngā saistības					
No pircējiem saņemtie avansi			58 111		82 685
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(21)	1 407 471	762 601	2 002 651	1 085 083
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem					
Parādi saistītajiem uzņēmumiem	(22)	282 777	42 896	402 353	61 035
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(23)	146 662	61 782	208 682	87 907
Pārējie kreditori	(24)	66 420	63 807	94 507	90 789
Nākamo periodu ieņēmumi					
Neizmaksātās dividendes					
Uzkrātās saistības					
Atvasinātie finanšu instrumenti					
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		3 303 315	2 392 714	4 700 193	3 404 524
Kreditori kopā:		3 480 452	2 571 195	4 952 237	3 658 479
Pasīvu kopsumma		7 639 594	6 016 287	10 870 163	8 560 403

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

2012.gada 30. novembrī

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 9 mēn. 2012. un 2011.gadu (pēc tiešās metodes)

	Ls		EUR	
	2012	2011	2012	2011
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	4 585 148	3 741 384	6 524 078	5 323 510
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(4 621 607)	(3 697 498)	(6 575 954)	(5 261 066)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi	39 072	8 252	55 594	11 742
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 613	52 138	3 718	74 186
Izdevumi procentu maksājumiem	(38 747)	(47 661)	(55 132)	(67 815)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem				
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	(36 134)	4 477	(51 414)	6 371
Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem				
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(36 134)	4 477	(51 414)	6 371
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	(175 833)	(45 600)	(250 188)	(64 883)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas				
Izsniegtie aizdevumi				
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas				
Saņemtie procenti				
Saņemtās dividendes				
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(175 833)	(45 600)	(250 188)	(64 883)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no akciju un obligāciju vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem				
Saņemtie aizņēmumi	213 870	50 652	304 309	72 071
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi				
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai				
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam				
Izmaksātās dividendes				
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	213 870	50 652	304 309	72 071
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts				
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	1 903	9 529	2 707	13 559
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	10 825	12 465	15 403	17 736
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	12 728	21 994	18 110	31 295

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

2012.gada 30. novembrī

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

par 9 mēn. 2012. un 2011. gadu

Posteņa nosaukums	LVL		EUR	
	2012.09.30.	2011.09.30.	2012.09.30.	2011.09.30.
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.Īgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve				
3.1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa				
3.2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums				
3.3.Īgtermiņa 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	533 159	567 141
6.2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums				
6.3. Nesadalītās peļņas palielinājums / samazinājums	(102 189)	(197 221)	(145 402)	(280 620)
2011.gada 9 mēn.zaudējums		(197 221)		(280 620)
2012. gada 9 mēn.zaudējums	(102 189)		(145 402)	
6.8. Pārskata perioda bilancē norādītā summa perioda beigās	272 517	201 368	387 757	286 521
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	543 089	(197 221)	772 746	(280 620)
7.8. Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	4 121 192	3 404 765	5 863 928	4 844 544

EPS uz 30.09.2012. LVL (-102 189: 3 203 397) = - 0.0319 LVL vai - 0.0454 EUR;

EPS uz 30.09.2011. LVL (-197 221: 3 203 397) = -0.0616 LVL vai -0.0876 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 30. novembrī

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 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 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.

	30.09.2012.	30.09.2011.
	<u>Ls</u>	<u>Ls</u>
1 USD	0,546000	0,516000
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. Līzings 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 atšķirīgus 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.2012.	9 m.2011.	9 m.2012.	9 m.2011.
Ienākumi no kuģu būves	1 331 293	192 310	1 894 259	273 633
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem	3 435 525	3 403 400	4 888 311	4 842 602
Citi ienākumi	504 833	128 456	718 313	182 776
Kopā	5 271 651	3 724 166	7 500 883	5 299 011
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem				
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū	1 592 782	202 299	2 266 324	287 846
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas uz :				
Virdžīņu salas		112 727		160 396
Bahamas salas		137 557		195 726
Farēru salas	178 694	27 450	254 258	39 058
Krievija	715 576	936 774	1 018 173	1 332 909
ASV		56 503		80 397
Lietuva	593 401	565 628	844 334	804 816
Antiqua Barbuda		104 094		148 112
Belīze		192 310		273 632
Kipra	448 070	750 108	637 546	1 067 308
Nīderlande	21 084	48 709	30 000	69 307
Senvinsenta & Grenadīnas	45 673	132 532	64 987	188 576
Malta	5 892		8 384	0
Beļģija		12 461		17 730
Vācija	907 862	392 636	1 291 771	558 671
Somija		16 720		23 790
Francija		5 673		8 072
Lielbritānija	129 747		184 613	0
Maršala salas	46 626	29 296	66 343	41 684
Dānija		689		980
Ukraina	157 525		224 138	0
Gibraltara	7 520		10 700	0
Panama	148 282		210 986	0
Portugāle	247 313		351 895	0
Libērija	8 182		11 642	0
Rumānija	17 422		24 789	0
	5 271 651	3 724 166	7 500 883	5 299 011
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas				
Materiālu iepirkšanas izmaksas	1 612 507	746 240	2 294 391	1 061 804
Darbinieku atalgojums	760 664	593 242	1 082 327	844 107
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	178 161	138 663	253 500	197 300
Elektroenerģijas izmaksas	262 559	236 380	373 588	336 338
Pamatlīdzekļu nolietojums	237 980	264 666	338 615	376 586
Kontraģentu pakalpojumi	1 807 059	1 424 162	2 571 213	2 026 400
Citu organizāciju pakalpojumi	192 524	255 995	273 937	364 248
Nomas maksa	37 364	30 126	53 164	42 865
Citas izmaksas	4 497	6 798	6 399	9 673
Kopā	5 093 315	3 696 272	7 247 134	5 259 321

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

	Ls		EUR	
	9 m.2012.	9 .m.2011.	9 m.2012.	9 .m.2011.
(3) Pārdošanas izmaksas				
Reklāmas izmaksas	5 950	3 803	8 466	5 411
Komandējumi	4 947	4 908	7 039	6 984
Kopā	10 897	8 711	15 505	12 395
(4) Administrācijas izmaksas				
Sakaru izmaksas	2 388	2 423	3 397	3 448
Valdes un padomes locekļiem darba alga	128 998	128 188	183 547	182 395
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	30 122	29 996	42 860	42 680
Biroju uzturēšanas izmaksas	2 217	2 133	3 155	3 035
Fondu biržas izdevumi	4 375	5 000	6 225	7 114
Juristu pakalpojumi	4 994	4 692	7 106	6 676
Transporta izmaksas, komandējumi	6 320	5 108	8 993	7 268
Banku pakalpojumi	7 605	6 869	10 821	9 774
Reprezentācijas izdevumi	2 178	2 791	3 099	3 971
Kopā	189 197	187 200	269 203	266 361
(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi				
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	9 513	13 632	13 536	19 397
Ieņēmumi no nomas maksas	32 467	30 632	46 196	43 585
Velkoņu pakalpojumi	24 131	30 152	34 335	42 902
Ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām		7 962		11 329
Pārējie ieņēmumi	7 300	6 675	10 387	9 498
Kopā	73 411	89 053	104 454	126 711
(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas				
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi		179		255
Materiālu iepirkšanas izdevumi	1 602	1 133	2 279	1 612
Personāla izmaksas (materialā palīdzība)	1 350	670	1 920	953
Velkoņu izdevumi	47 607	42 733	67 739	60 804
Izdevumi no valūtas kursa svārstībām	26 773		38 095	
Ziedojumi	4 194	1 695	5 968	2 412
Iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	1 721	755	2 449	1 074
Citi izdevumi	3 037		4 321	
Kopā	86 284	47 165	122 771	67 110
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas				
Samaksātie procenti	38 903	47 661	55 354	67 815
Samaksātas soda naudas	5 236	2 270	7 450	3 230
Kopā	44 139	49 931	62 804	71 045
(8) Pārējie nodokļi				
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi	7 950	8 943	11 312	12 725
Nekustāma īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	12 080	12 218	17 188	17 384
Kopā	20 030	21 161	28 500	30 109

Pielikumi bilancei uz 30.09.2012.

(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						
31.12.2011.			12 431			12 431
Iegādāts			371			371
Norakstīts						
Pārvērtēts						
30.09.2012.	0	0	12 802	0	0	12 802
Nolietojums						
31.12.2011.			11 263			11 263
Aprēķināts			276			276
Norakstīts						
30.09.2012.	0	0	11 539	0	0	11 539
Atlikusi vērtība 31.12.2011.						
	0	0	1 168	0	0	1 168
Atlikusi vērtība 30.09.2012.						
	0	0	1 263	0	0	1 263
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2011.			17 688			17 688
Iegādāts			528			528
Norakstīts						
Pārvērtēts						
30.09.2012.	0	0	18 216	0	0	18 216
Nolietojums						
31.12.2011.			16 026			16 026
Aprēķināts			393			393
Norakstīts						
30.09.2012.	0	0	16 419	0	0	16 419
Atlikusi vērtība 31.12.2011.						
	0	0	1 662	0	0	1 662
Atlikusi vērtība 30.09.2012.						
	0	0	1 797	0	0	1 797

AS "Tosmares kuģubūvētava"
9 mēn.2012 g.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(10) Pamatlīdzekļi

	Zemes, ēkās, būves.		Iekārtas un mašīnas.		Pārējie PL un inventārs.		Nepabeigt ā celtniecība	Kopā.
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Sākotnējā vērtība								
31.12.2011.		2 437 226		2 609 055		109 448	133 394	5 289 123
Iegādāts		172 202		949 339		1 808	609 916	1 733 265
Norakstīts				461 448			391 858	853 306
Pārvērtēts								
30.09.2012.		2 609 428		3 096 946		111 256	351 452	6 169 082
Nolietojums								
31.12.2011.		697 897		1 703 854		74 146		2 475 897
Aprēķināts		64 244		142 687		6 448		213 379
Norakstīts				461 448				461 448
30.09.2012.		762 141		1 385 093		80 594		2 227 828
Atlikusi vērtība								
31.12.2011.		1 739 329		905 201		35 302	133 394	2 813 226
Atlikusi vērtība								
30.09.2012		1 847 287		1 711 853		30 662	351 452	3 941 254
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
31.12.2011.		3 467 860		3 712 351		155 730	189 803	7 525 744
Iegādāts		245 021		1 350 788		2 573	867 832	2 466 214
Norakstīts				656 581			557 564	1 214 145
Pārvērtēts								
30.09.2012.		3 712 881		4 406 558		158 303	500 071	8 777 813
Nolietojums								
31.12.2011.		993 018		2 424 366		105 500		3 522 884
Aprēķināts		91 411		203 025		9 175		303 611
Norakstīts				656 581				656 581
30.09.2012.		1 084 429		1 970 810		114 675		3 169 914
Atlikusi vērtība								
31.12.2011.		2 474 842		1 287 985		50 230	189 803	4 002 860
Atlikusi vērtība								
30.09.2012		2 628 452		2 435 748		43 628	500 071	5 607 899

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli

	Ls		EUR	
	30.09.2012.	30.09.2011.	30.09.2012.	30.09.2011.
1. Metāls	435 871	343 190	620 188	488 315
2. Abrazīvs	5 571	22 556	7 926	32 094
3. Caurules	141 134	141 246	200 816	200 975
4. Krāsainie metāli	33 889	55 526	48 220	79 006
5. Tehniskās gumijas izstrādājumi	31 706	32 965	45 114	46 905
6. Citi	94 194	86 651	134 026	123 293
Kopā	742 365	682 134	1 056 290	970 589

(12) Nepabeigtie pasūtījumi

	Ls		EUR	
	30.09.2012.	30.09.2011.	30.09.2012.	30.09.2011.
Kuģu būve	771 541	84 383	1 097 804	120 066
Kuģu remonta pakalpojumi	7 069	80 582	10 058	114 658
Citi.	343	63 190	488	89 911
Kopā	778 953	228 155	1 108 350	324 635

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi

	Ls		EUR	
	30.09.2012.	30.09.2011.	30.09.2012.	30.09.2011.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 153 877	2 428 380	3 064 691	3 455 272
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	2 153 877	2 428 380	3 064 691	3 455 272

(14) Citi debitori

	Ls		EUR	
	30.09.2012.	30.09.2011.	30.09.2012.	30.09.2011.
Budžetā pārmaksātie nodokļi vai nodokļu avansa maksājumi	5 983	45 963	8 513	65 400
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	3 111	23 438	4 427	33 349
Kopā	9 094	69 401	12 940	98 749

(15) Nauda

	Ls		EUR	
	30.09.2012.	30.09.2011.	30.09.2012.	30.09.2011.
Naudas līdzekļi kasē	1 597	2 215	2 272	3 152
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	11 131	19 779	15 838	28 143
Kopā	12 728	21 994	18 110	31 295

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.

(17) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	Ls		EUR	
	30.09.2012.	30.09.2011.	30.09.2012.	30.09.2011.
Peldošā doka pārvērtēšana	645 278		918 148	0
Kopā	645 278	0	918 148	0

(18) Citi uzkrājumi

	Ls		EUR	
	30.09.2012.	30.09.2011.	30.09.2012.	30.09.2011.
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	
	30.09.2012.	30.09.2012.	30.09.2012.	30.09.2012.
Atlikta nodokļu saistības uz gada sākumu	177 133	178 477	252 038	253 950
Atlikta nodokļu saistību palielinājums pārskata periodā.				
Saistības perioda beigās	177 133	178 477	252 038	253 950

(20) Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

Kopā	30.09.2012.	30.09.2011.	30.09.2012.	30.09.2011.
		1 399 985	1 403 517	1 991 999

Uzņēmumam AS "SEB bankā" un DNB bankā ir atvērta kredītlīnija.

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

(21) Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem.

	Ls		EUR	
	30.09.2012.	30.09.2011.	30.09.2012.	30.09.2011.
Materiāli	434 495	210 484	618 230	299 492
Pakalpojumi.	153 011	84 106	217 715	119 672
Kontraģenti	703 957	462 879	1 001 640	658 617
Pamatlīdzekļi	116 008	5 132	165 065	7 302
Kopā	1 407 471	762 601	2 002 650	1 085 083

(22) Parādi saistītajiem uzņēmumiem

	Ls		EUR	
	30.09.2012.	30.09.2011.	30.09.2012.	30.09.2011.
AS "Rīgas kuģu būvētava"	282 777	42 896	402 355	61 035
Kopā	282 777	42 896	402 355	61 035

AS "Tosmares kuģubūvētava"
9 mēn.2012 g.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(23) Nodokļu saistību kustība 9 mēn.2012.gadā

	01.01.2012.	Aprēķināts 9 m.2012.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/ (no) citiem nodokļiem	30.09.2012.	
	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls	Ls
Pievienotās vērtības nodoklis	(57 661)	(260 369)	575	20 508	313 204	16 257	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	32 796	162 602	2 816	(30 000)	(69 755)	98 459	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksa	28 783	282 825	686	(25 000)	(256 242)	31 052	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(14 180)	16 182	241	(15 373)	12 793	(337)	
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)	2 981	7 949	366	(11 250)		46	
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)	4 072	12 080	537	(16 765)		(76)	
Dabas resursu nodoklis	411	1 456	13	(1 090)		790	
Uzņēmējdarbības riska nodeva	50	506	2	(500)		58	
Kopā	(2 748)	223 231	5 236	(79 470)	0	146 249	

t.sk.:

Parāds budžetam	69 093	146 662
Pārmaksa	(71 841)	(413)

	01.01.2012.	Aprēķināts 9 m.2012.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	(Samaksāts)/ atmaksāts	Pārvietots uz/ (no) citiem nodokļiem	30.09.2012.	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(82 044)	(370 472)	818	29 180	445 649	23 131	
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	46 665	231 362	4 006	(42 686)	(99 252)	140 095	
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksa	40 955	402 424	976	(35 572)	(364 600)	44 183	
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(20 176)	23 025	343	(21 875)	18 203	(480)	
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)	4 242	11 310	520	(16 007)		65	
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)	5 794	17 188	764	(23 854)		(108)	
Dabas resursu nodoklis	585	2 072	19	(1 551)	0	1 125	
Uzņēmējdarbības riska nodeva	71	720	3	(711)		83	
Kopā	(3 908)	317 629	7 449	(113 076)	0	208 094	

t.sk.:

Parāds budžetam	98 312	208 682
Pārmaksa	(102 220)	(588)

(24) Pārējie kreditori

	Ls		EUR	
	30.09.2012.	30.09.2011.	30.09.2012.	30.09.2011.
Darba alga	62 356	59 309	88 725	84 388
Ieturējumi no darba algas	1 602	1 313	2 279	1 868
Pārējie kreditori	2 462	3 189	3 503	4 538
Kopā	66 420	63 811	94 507	90 794

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

2012. gada 30. novembrī