

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	9-16

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. martam

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Tosmares kuģubūvētava
Sabiedrības juridiskais statuss	Publiska akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 210302283 Liepājā, 2000.gada 3.janvarī Komercreģistrā, Nr. 42103022837 Liepājā, 2004.gada 12.maijā
Adrese	Ģ. Baloža ielā 42/44 Liepāja, LV-3402 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE 3315 Kuģu, jahtu, katamarānu, konteineru, roltreileru un tehnoloģisko iekārtu būvniecība un remonts, ostas pakalpojumi
Izpildinstitūciju locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	
Aleksandrs Vaļums	Valdes priekšsēdētājs
Vladislavs Blūms	Valdes loceklis
Aleksandrs Murugovs	Valdes loceklis
Padomes locekļi	
Vasilijs Meļņiks	Padomes priekšsēdētājs
Aleksandrs Čerņavskis	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Jānis Skvarnovičs	Padomes loceklis
Henrik Kasesalu	Padomes loceklis
Viktors Ivanovs	Padomes loceklis
Pārskata periods	2015.gada 1.janvāris - 2015.gada 31.marts
Revidenta vārds un adrese	Natālija Zaiceva Zvērināta revidente (LZRA sertifikāts Nr.138) "Orient's Audit & Finance " SIA LZRA Licence Nr.28 Gunāra Astras iela 8b, Rīga, LV-1082 Latvija.

Paziņojums par vadības atbildību.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu likumu. Finanšu pārskati patiesi atspoguļo Sabiedrības finansiālo stāvokli pārskata perioda beigās, darbības rezultātus un naudas plūsmu par pārskata periodu.

Valde apstiprina, ka finanšu pārskata 4. līdz 16. lappuses sagatavošanā pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, nav mainījusies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, uzņēmuma aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu uzņēmumā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas normatīvo aktu prasību izpildi.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

V.Blūms

Valdes loceklis

A.Murugovs

2015. gada 29. maijs

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. martam

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

par 2015.g. 3 mēn. un par 2014.g. 3 mēn.

	Pielikums	2015.gada 3 mēn. EUR	(Labots*) 2014.gada 3 mēn. EUR
Neto apgrozījums	(1)	1 121 549	1 289 729
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(1 075 250)	(1 515 774)
Bruto peļņa vai zaudējumi		46 299	(226 045)
Pārdošanas izmaksas	(3)	(402)	(1 348)
Administrācijas izmaksas	(4)	(78 686)	(60 016)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	49 624	35 265
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(31 665)	(21 190)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(31 096)	(21 573)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(45 926)	(294 907)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)		
Pārējie nodokļi	(8)	(9 438)	(9 438)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(55 364)	(304 345)
*Skatīt 34. pielikumu			
Zaudējumi uz vienu akciju		-0,017	-0,095

Pielikumi no 9. līdz 16. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

V.Blūms

Valdes loceklis

A.Murugovs

2015. gada 29. maijs

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. martam

BILANCE 2015. un 2014. gada 31.martā.

	Pielikums	31.03.2015 EUR	(Labots*) 31.03.2014 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9)	374	1 009
Nemateriālie ieguldījumi kopā		374	1 009
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(9)	2 523 018	2 629 161
Iekārtas un mašīnas	(9)	3 551 557	3 264 539
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	25 325	25 952
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9)	13 393	536 016
Pamatlīdzekļi kopā		6 113 293	6 455 668
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		6 113 667	6 456 677
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10)	671 006	785 344
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(11)	1 409 853	885 806
Nepabeigtie pasūtījumi			
Avansa maksājumi par materiāliem		609	86
Krājumi kopā		2 081 468	1 671 236
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi			
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	1 167 104	1 648 698
Citi debitori	(13)	87 123	30 908
Saistīta uzņēmuma parāds	(14)	93 184	
Nākamo periodu izmaksas	(15)	14 020	15 008
Uzkrātie ieņēmumi	(16)	330 358	420 775
Debitoru parādi kopā		1 691 789	2 115 389
Naudas līdzekļi	(17)	72 581	16 823
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 845 838	3 803 448
Akīvu kopsumma		9 959 505	10 260 125

Pielikumi no 9. līdz 16. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. martam

BILANCE 2015. un 2014. gada 31.martā.

Pielikums	31.03.2015 EUR	(Labots*) 31.03.2014 EUR
PASĪVS		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(18) 4 484 756	4 558 023
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(19) 1 338 520	1 574 729
Rezerves:		
pārējas rezerves	(20) 73 267	
Nesadalītā peļņa:	(116 662)	82 540
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	(61 298)	386 885
pārskata gada nesadalītā peļņa	(55 364)	(304 345)
Pašu kapitāls kopā	5 779 881	6 215 292
Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	(21) 52 927	48 299
Uzkrājumi kopā	52 927	48 299
Kreditori		
Ilgtermiņa parādi kreditoriem		
Citi aizņēmumi	(22) 1 566 000	
Līzinga saistības	(23) 488 090	
Atliktā nodokļa saistības	(24) 505 983	287 540
Neizmaksātās dividendes		6
Nākamo periodu ieņēmumi	(25) 304 666	
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā	2 864 739	287 546
Īstermiņa parādi kreditoriem		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(26)	1 808 528
Citi aizņēmumi	(27) 22 674	
Līzinga saistības	(28) 82 510	
No pircējiem saņemtie avansi	(29) 4 802	242 505
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(30) 927 125	1 135 186
Parādis saistītam uzņēmumam	(31) 1 609	126 494
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(32) 106 322	246 246
Pārējie kreditori	(33) 81 756	150 029
Nākamo periodu ieņēmumi	35 154	
Neizmaksātās dividendes	6	
Uzkrātās saistības		
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:	1 261 958	3 708 988
Kreditori kopā:	4 126 697	3 996 534
<i>Pasīvu kopsumma</i>	9 959 505	10 260 125

Pielikumi no 9. līdz 16. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

V.Blūms

Valdes loceklis

A.Murugovs

2015. gada 29. maijs

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. martam

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 2015. un 2014.gadu 3.mēn. (pēc tiešās metodes)

Pielikums	2015.gada 3 mēn. EUR	2014.gada 3 mēn. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	1 107 462	914 120
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(1 134 077)	(886 394)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(26 615)	27 726
Izdevumi procentu maksājumiem	(31 562)	(15 927)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(5 000)	
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem		11 799
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(63 177)	11 799
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(29 900)	(13 721)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	6 100	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(23 800)	(13 721)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(47 437)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(18 580)	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(18 580)	(47 437)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(105 557)	(49 359)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	178 138	66 182
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	72 581	16 823

Pielikumi no 9. līdz 16. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

V.Blūms

Valdes loceklis

A.Murugovs

2015. gada 29. maijs

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. martam

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

par 2015. un 2014.3.mēn.

	Akciju vai daļu kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalīta peļņa	Pārējās rezerves	Pārējās rezerves	Kopā
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
Atlikums uz 31.03.2013.	4 558 023	1 574 729	386 885			6 519 637
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			(304 345)			(304 345)
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi						0
Atlikums uz 31.03.2014.	4 558 023	1 574 729	82 540			6 215 292
Denominācijas rezultātā izveidotas rezerves	(73 267)	(318 749)	(61 298)	73 267		(380 047)
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi			(55 364)			(55 364)
Atlikums uz 31.03.2015.	4 484 756	1 255 980	(34 122)	73 267		5 779 881

Pielikumi no 9. līdz 16. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

V.Blūms

Valdes loceklis

A.Murugovs

2015. gada 29. maijs

PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Uzņēmuma finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu likums", un MK noteikumiem Nr.488 "Gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" un Nr.481 "Noteikumi par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību". Kā labākā prakse piemēroti Latvijas grāmatvedības standarti.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Finanšu pārskats sagatavots, pamatojoties uz darbības turpināšanās koncepciju un saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu.

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

Saistībā ar Latvijas Republikas oficiālās valūtas maiņu, no 2014. gada 1. janvāra Uzņēmuma funkcionālā un uzrādīšanas valūta ir eiro, kas aizstāja nacionālo valūtu Latvijas latu. Iepriekšējo periodu finanšu informācija, kas tika uzrādīta Latvijas latos, ir konvertēta eiro, izmantojot oficiālo valūtu konvertācijas kursu LVL 0,702804 pret EUR 1. Tā kā Latvijas lats iepriekš bija piesaistīts eiro ar to pašu konvertācijas kursu, funkcionālās un uzrādīšanas valūtas izmaiņai nebija ietekmes uz Uzņēmuma finansiālo stāvokli, finanšu rezultātu vai naudas plūsmām.

Klāt pievienotie finanšu pārskati ir sastādīti Latvijas nacionālajā valūtā – euro (EUR).

(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 noteikumu 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.

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

Sabiedrība izmanto darba izpildes procentuālo metodi, lai noteiktu konkrētajā periodā atzīstamo summu apmēru. Saskaņā ar šo metodi Sabiedrība darba izpildes pakāpi nosaka, līdz bilances datumam radušās ar līgumu saistītās izmaksas, attiecinot pret kopējām paredzamajām ar līgumu saistītajām izmaksām, izsakot šo attiecību procentuāli vai arī novērtējot darba izpildes pakāpi dabā, kura no šiem veidiem ir piemērotāka. Pārskata periodā radušās izmaksas, kas saistītas ar līguma turpmāko darbību, tiek izslēgtas no ar līgumu saistītajām izmaksām, aprēķinot darba izpildes pakāpi. Tās tiek uzrādītas kā izejvielas un materiāli vai citi aktīvi, atkarībā no to būtības.

(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 lineārās 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 142,29 EUR un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu.

Pārvērtējot pamatlīdzekļus, to vērtības palielinājums tiek atspoguļots ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē. Uz ieņēmumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā rezervē tiek attiecināta pie pamatlīdzekļu likvidācijas.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļa norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

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 līzīgā), 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 ir novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to patreizējā vērtībā un stāvoklī. Saražoto un nepabeigto krājumu pašizmaksā tiek iekļautas izmantoto izejvielu un materiālu izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu, kā arī attiecīgā daļa no vispārējiem izdevumiem. Pārdošanas izmaksas netika iekļautas pašizmaksā. Krājumu vērtības atlikumi ir aprēķināti izmantojot vidēji svērtās metodes. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumu vērtības samazinājums.

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) Citi ieguldījumi

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

(13) 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.

(14) 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.

(15) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana 2014.gadā un turpmāk nosaka 15% nodokļa likmi.

(16) 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.

(17) 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.

(18) 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.

(18) Saistītas puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kuros minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. martam

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam

(1) Neto apgrozījums	EUR	EUR
	2015.gada 3 mēn	2014.gada 3 mēn
Ienākumi no kuģu būves	92 260	373 384
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem	1 029 289	808 266
Citi ienākumi		108 079
Kopā	1 121 549	1 289 729
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū	22 100	3 700
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas uz :		
Fareru salas	97 760	373 384
Krievija	528 926	274 622
Lietuva	26 774	26 938
Antiqua Barbuda		
Belīze		
Kipra		
Nīderlande	383 241	252 977
Senvinsenta & Grenadīnas		
Malta	5 208	
Vācija		13 538
Gibraltara		
Zviedrija		
Polija	28 749	11 817
Kambodža		104 046
Maršala salas		
Norvēģija		228 707
Panama	28 791	
St.Kitts&Nevis		
	1 121 549	1 289 729
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Materiālu iepirkšanas izmaksas	193 497	466 209
Darbinieku atalgojums	244 922	273 072
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	55 910	62 997
Elektroenerģijas izmaksas	134 570	125 139
Pamatlīdzekļu nolietojums	107 634	129 395
Kontraģentu pakalpojumi	237 734	346 424
Iekārtu tekošie remontu	24 342	19 880
Ēku tekošie remontu	40	1 321
Apsardze	24 758	29 185
Citu organizāciju pakalpojumi	35 203	42 636
Nomas maksa	13 317	14 904
Citas izmaksas	3 323	4 612
Kopā	1 075 250	1 515 774
(3) Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izmaksas		
Komandējumi	402	1 348
Kopā	402	1 348
(4) Administrācijas izmaksas		
Sakaru izmaksas	497	369
Valdes un padomes locekļu darba alga	50 768	36 119
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	11 599	8 333
Biroju uzturēšanas izmaksas	1 443	300
Fondu biržas izdevumi	4 883	4 446
Juristu pakalpojumi	1 610	6 110
Gada pārskata revīzijas izdevumi		
Transporta izmaksas, komandējumi	2 335	2 022
Banku pakalpojumi	3 592	1 146
Reprezentācijas izdevumi	1 959	1 171
Citas izmaksas		
Kopā	78 686	60 016

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. martam

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	EUR	EUR
	2015.gada 3 mēn	2014.gada 3 mēn
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	2 496	8 026
Ieņēmumi no nomas maksas	9 267	14 795
Velkoņu un loču pakalpojumi	8 759	7 138
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām		
Pārējie ieņēmumi	29 102	5 306
Kopā	49 624	35 265

(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas		
	Norakstīti bezcerīgie debitori	
Uzkrājumi atvaļinājumiem		
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi	587	
Materiālu iepirkšanas izdevumi	2 014	7 521
Personāla izmaksas (materiālā palīdzība)		320
Velkoņu izdevumi	26 358	12 746
Neto izdevumi no valūtas kursa svārstībām		120
Ziedojumi		
Dāvanas darbiniekiem		
Iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	2 706	483
Pārējie izdevumi		
Kopā	31 665	21 190

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
	Samaksātie procenti	29 022
Samaksātas soda naudas	2 074	5 646
Kopā	31 096	21 573

(8) Pārējie nodokļi		
	Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi	3 623
Nekustāma īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	5 815	5 815
Kopā	9 438	9 438

(9) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi	Citi nemateriālie ieguldījumi (datorpr.)	Zemes, ēkās, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie PL un inventārs	Nepabeigta celtniecība	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2014.	10 465	3 940 137	5 514 494	133 124	16 163	9 614 383
Iegādāts			39 742	1 983	4 664	46 389
Norakstīts			4 978	2 626	7 434	15 038
Pārklasificēts						0
31.03.2015	10 465	3 940 137	5 549 258	132 481	13 393	9 645 734
Nolietojums						
31.12.2014.	9 971	1 382 805	1 931 916	106 760		3 431 452
Aprēķināts	120	34 314	70 183	3 017		107 634
Norakstīts			4 398	2 621		7 019
31.03.2015	10 091	1 417 119	1 997 701	107 156		3 532 067
31.12.2014	494	2 557 332	3 582 578	26 364	16 163	6 182 931
31.03.2015	374	2 523 018	3 551 557	25 325	13 393	6 113 667

Kadastrālā vērtība

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2015.gada 31.martā sastāda 966 006.00 EUR, ēkas kadastrālā vērtība sastāda 1 550 784 EUR.

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	EUR	EUR
	31.03.2015.	31.03.2014.
Metāls	357 938	412 409
Abrazīvs	5 377	88
Caurules	126 914	164 226
Krāsainie metāli	42 888	46 758
Tehniskās gumijas izstrādājumi	37 790	38 953
Citi	100 099	122 910
Kopā	671 006	785 344

(11) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
	Jahtas korpusi	890 000
Jahtas aprīkojums	519 853	
Kopā	1 409 853	885 806

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. martam

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 167 104	1 648 698
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	<u><u>1 167 104</u></u>	<u><u>1 648 698</u></u>
(13) Citi debitori		
Pievienotas vērtības nodokļa pārmaxsa	27 162	30 784
Avansā samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	49 491	
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	110	124
Citi debitori	10360	
Kopā	<u><u>87 123</u></u>	<u><u>30 908</u></u>
(14) Saistīta uzņēmuma parāds		
AS "Rīgas kuģu būvētava" parāds par aizdevumu	93 184	
Par aizdevuma lietošanu tiek maksāti 6% gadā. Aizdevuma atgriešanas termiņš 2015.gada 1.jūnijs	<u><u>93 184</u></u>	
(15) Nākamo periodu izmaksas		
Preses izdevumu abonēšana		988
Apdrošināšanas maksājumi		
Citas nākamo periodu izmaksas	14 020	14 020
Kopā	<u><u>14 020</u></u>	<u><u>15 008</u></u>
(16) Uzkrātie ieņēmumi		
	EUR	EUR
	<u><u>31.03.2015.</u></u>	<u><u>31.03.2014.</u></u>
Kuģu būve		
Kuģu remonta pakalpojumi	330 358	420 775
Kopā	<u><u>330 358</u></u>	<u><u>420 775</u></u>
(17) Nauda		
Naudas līdzekļi kasē		1 284
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	72 581	15 539
Kopā	<u><u>72 581</u></u>	<u><u>16 823</u></u>
(18) Informācija par sabiedrības pašu akciju un daļu kopumu		
AS "Tosmares kuģubūvētava" dibināta 2000. gadā ar pamatkapitālu 2 281 428 EUR, kas sastāvēja no 1 603 397 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. Sabiedrībai nav tādu akciju, ko tur pati Sabiedrība vai kāds cits viņas uzdevumā.		
Statūtu grozījumi :		
1 2001. gadā sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz 3 704 300 EUR.		
2 2002. gadā sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz 4 558 023 EUR.		
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.		
4 2014. gadā decembrī tika veikta pamatkapitāla denominācija. Pamatkapitāla lielums pēc denominācijas sastāda 4 484 756 EUR. Akciju skaits 3 203 397, vienas akcijas nominālvērtība 1,40 EUR.		
(19) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
	EUR	EUR
	<u><u>31.03.2015.</u></u>	<u><u>31.03.2014.</u></u>
Peldošā doka parvērēšana tika veikta 2011. g.decembrī.	1 338 520	1 574 729
Kopā	<u><u>1 338 520</u></u>	<u><u>1 574 729</u></u>
Doka novērtēšanu veica sertificēts tehniskais eksperts SIA "Baltic Kontor"		
(20) Pārējās rezerves		
Pamatkapitāla denominācijas rezultātā izveidotas rezerves saskaņā ar akcionāru pieņemto lēmumu.		
	73 267	
Kopā	<u><u>73 267</u></u>	<u><u>0</u></u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. martam

(21) Citi uzkrājumi

Uzkrājumi atvaļinājuma izmaksām	52 927	48 299
Kopā	52 927	48 299

(22) Citi aizņēmumi

Kopā	1 566 000	
-------------	------------------	--

Kredīts saņemts no juridiskas personas ar 6 % likmi gadā un atgriešanas termiņu 2019. gadā.

Kā nodrošinājums šo saistību izpildei ir iekļāti sabiedrības pamatlīdzekļi. Iekļāto pamatlīdzekļu bilances vērtība 833 417 EUR.

(23) Ilgtermiņa līzings saistības

Kravas celtņi	414 937	
Automašīna	73 153	
Kopā	488 090	0

Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem, atmaksājamas 2-5 gadu laikā

Sabiedrība ir iegādājies kravas celtņus finanšu nomā no SIA "SEB līzings". Procentu maksājumi tiek noteikti pēc 3,45% + 3 mēnešu EURIBOR.

Automašīna tika iegādāta finanšu nomā no SIA "Citadele līzings un faktoring". Procentu maksājumi tiek noteikti pēc 5% plus 6 mēnešu EURIBOR.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(24) Atliktā nodokļa saistības

	EUR	EUR
	31.03.2015	31.03.2014
Atliktā nodokļa saistības uz gada sākumu	505 983	287 540
Atliktā nodokļa daļa no peldoša doka parvērtēšanas rezerves		
Atliktā nodokļa saistību palielinājums/samazinājums pārskata periodā		
Saistības perioda beigās	505 983	287 540

(25) Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa daļa)

Atgrieziskā līzings rezultāta gūtie ieņēmumi.	304 666	
Kopā	304 666	

(26) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	0	1 808 528
		1 855 966

Sabiedrībai AS "SEB bankā" uz 31.12.13. tika atvērta kredītlīnija.

Saistību nodrošināšanai tika iekļātas sabiedrībai piederošas mantas - iekārta, peldošais doks un divi sausie doki. 2014.gadā saistības pret kredītiestādi tika dzēstas.

(27) Citi aizņēmumi

Parāds par procentiem	22 674	
Kopā	22 674	

(28) Īstermiņa līzings saistības

Automašīna	17 660	
Kravas celtņi	64 850	
Kopā	82 510	0

(29) No pircējiem saņemtie avansi

Kuģu būve		177 650
Kuģu remonts		60 000
Pārējie	4 802	4 855
Kopā	4 802	242 505

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015. gada 31. martam

(30) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

Par materiāliem	126 630	350 265
Par pakalpojumiem	153 993	263 905
Parādi par kuģu būvi un kuģu remontu	623 539	458 691
Par pamatlīdzekļiem	22 963	62 325
Kopā	927 125	1 135 186

(31) Parādi saistītiem uzņēmumiem

Parāds AS "Rīgas kuģu būvētava" par materiāliem un pakalpojumiem	1609	126 494
	1609	126 494

(32) Nodokļu saistību kustība 2015.gada 3 mēn.

	01.01.2015.	Aprēķināts 2015.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	Samaksāts / atmaksāts	Pārvietots uz /no citiem nodokļiem	31.03.2015.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(22 984)	(69 405)		18 867	46 360	(27 162)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	36 863	57 978	683	(45 000)	(177)	50 347
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās	65 631	107 776	14	(75 500)	(55 117)	42 804
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(44 491)			(5 000)		(49 491)
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)	8 315	3 623	145	(7 677)		4 406
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)	12 350	5 815	1 232	(12 323)		7 074
Dabas resursu nodoklis	785	1 633		(787)		1 631
Uzņēmējdarbības riska nodeva	60	190		(190)		60
Kopā	56 529	107 610	2 074	(127 610)	(8 934)	29 669

t.sk.:

Parāds budžetam	124 004	106 322
Pārmaksa	(67 475)	(76 653)

(33) Pārējie kreditori

	EUR	EUR
	31.03.2015.	31.03.2014.
Darba alga	80 762	147 765
Ieturējumi no darba algas	766	770
Pārējie kreditori	228	1 494
Kopā	81 756	150 029

*** (34) Iepriekšējā perioda kļūdu labojums**

Uz 31.03.2014 netika veikta ilgtermiņa līgumu novērtēšana atbilstoši to izpildes pakāpei. Pārskatā ir veikti kļūdu labojumi ar atpakaļejošu datumu, kura ietekme uz salīdzinājumiem rādītājiem ir šāda:

	31.03.2014	30.03.2014
<u>P/Z aprēķina posteņi</u>	Pirms labojuma EUR	Labojuma summa, EUR
Neto apgrozījums	868 954	420 775
Pārdotas produkcijas ražošanas izdevumi	785 255	730 519
Bruto peļņa	83 699	(309 744)
Pārskata perioda peļņa	5 399	(309 744)
 Bilances posteņi		
Aktīvs		
Apgrozāmie līdzekļi		
Nepabeigtie pasūtījumi	730 519	(73 519)
Uzkrātie ieņēmumi	0	420 775
Apgrozāmie līdzekļi (kopā)	220 502	(101 151)
 Pasīvs		
Pašu kapitāls		
Pārskata perioda nesadalīta peļņa	5 399	(309 744)
Pašu kapitāls (kopā)	5 399	(304 345)

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

2015. gada 29. maijs

A.Vaļums

V.Blūms

A.Murugovs