

***Tosmares kuģubūvētava
2015.gada 9 mēnešu pārskats***

(nerevidēts)

**Liepājā
2015**

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	9-17

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Tosmares kuģubūvētava
Sabiedrības juridiskais statuss	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	Ģenerāļa 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
Sabiedrības valde	
Aleksandrs Vaļums Vladislavs Blūms Aleksandrs Murugovs	Valdes priekšsēdētājs Valdes loceklis līdz 2015.gada 15.oktobrim Valdes loceklis
Sabiedrības padome	
Vasilijš Meļņiks Aleksandrs Čerņavskis Jānis Skvarnovičs Henrik Kasesalu Viktors Ivanovs	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis Padomes loceklis
Pārskata gads	2015.gada 1.janvāris - 2015.gada 30.septembris
Revidenta vārds un adrese	Natālija Zaiceva Zvērināta revidente (LZRA sertifikāts Nr.138) "Orient Audit & Finance " SIA LZRA Licence Nr.28 Ģunāra 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 no 6. līdz 16. lappusei sagatavošanai pieņemtie lēmumi un veiktie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu nav mainījusies. Valde apstiprina, ka finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2015. gada 27.novembrī

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 30.septembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

par 2015.gada 6 mēnešiem un 2014.gada 6 mēnešiem

	Pielikums	2015.gada 9 mēn. EUR	(Labots*) 2014.gada 9 mēn. EUR
Neto apgrozījums	(1)	5 164 114	3 562 065
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(4 090 564)	(3 839 677)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 073 550	(277 612)
Pārdošanas izmaksas	(3)	(7 725)	(2 466)
Administrācijas izmaksas	(4)	(245 951)	(206 763)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	164 774	124 935
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(495 411)	(69 746)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(90 788)	(65 488)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		398 449	(497 140)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)		
Pārējie nodokļi	(8)	(28 314)	(28 314)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		370 135	(525 454)
*Skatīt 34. pielikumu			
Peļņa (zaudējumi) uz vienu akciju		0,1155	-0,164

Pielikumi no 9. līdz 17. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2015. gada 27.novembrī

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 30.septembrim

BILANCE 2015.gada 30.septembrī un 2014. gada 30.septembrī.

Pielikums	30.09.2015 EUR	(Labots*) 30.09.2014. EUR
AKTĪVS		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9) 308	746
Nemateriālie ieguldījumi kopā	308	746
Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(9) 2 456 880	2 587 850
Iekārtas un mašīnas	(9) 3 694 676	3 136 743
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9) 20 845	22 984
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9) 13 393	16 163
Pamatlīdzekļi kopā	6 185 794	5 763 740
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	6 186 102	5 764 486
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10) 629 117	727 439
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(11) 1 409 853	1 405 659
Nepabeigtie pasūtījumi		
Avansa maksājumi par materiāliem	65 165	1 212
Krājumi kopā	2 104 135	2 134 310
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi		
Debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12) 1 664 021	917 341
Citi debitori	(13) 86 816	25 403
Saistīta uzņēmuma parāds	(14) 318 221	
Nākamo periodu izmaksas	(15) 14 020	
Uzkrātie ieņēmumi	(16) 65 075	459 203
Debitoru parādi kopā	2 148 153	1 401 947
Naudas līdzekļi	(17) 149 192	79 981
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	4 401 480	3 616 238
Aktīvu kopsumma	10 587 582	9 380 724

Pielikumi no 9. līdz 17. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 30.septembrim

BILANCE 2015.gada 30.septembrī un 2014. gada 30.septembrī.

Pielikums	30.09.2015 EUR	(Labots*)	30.09.2014. EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(18)		4 558 023
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(19)		1 574 729
Rezerves:			
pārējas rezerves	(20)		73 267
Nesadalītā peļņa:			
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		308 837	-138 569
pārskata gada nesadalītā peļņa		(61 298)	386 885
		370 135	(525 454)
Pašu kapitāls kopā		6 205 380	5 994 183
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	(21)		48 299
Uzkrājumi kopā		52 927	48 299
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi kreditoriem			
Citi aizņēmumi	(22)	1 500 000	
Līzinga saistības	(23)	536 818	
Atliktā nodokļa saistības	(24)	505 983	287 540
Neizmaksātās dividendes			6
Nākamo periodu ieņēmumi	(25)	287 089	
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā		2 829 890	287 546
Īstermiņa parādi kreditoriem			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(26)		1 769 607
Citi aizņēmumi	(27)	23 176	
Līzinga saistības	(28)	100 962	
No pircējiem saņemtie avansi	(29)	76 056	147 927
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(30)	1 086 833	879 290
Parādis saistītam uzņēmumam	(31)	900	37 281
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(32)	87 818	138 205
Pārējie kreditori	(33)	88 480	78 386
Nākamo periodu ieņēmumi		35 154	
Neizmaksātās dividendes		6	
Uzkrātās saistības			
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 499 385	3 050 696
Kreditori kopā:		4 329 275	3 338 242
Pasīvu kopsumma		10 587 582	9 380 724

Pielikumi no 9. līdz 17. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs A.Vaļums

Valdes loceklis A.Murugovs

2015. gada 27.novembrī

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 30.septembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 2015.gada 9 mēnešiem un 2014.gada 9 mēnešiem (pēc tiešās metodes)

Pielikums	2015.gada 9 mēn. EUR	2014.gada 9 mēn. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	4 694 976	3 825 211
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(4 641 229)	(3 595 065)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		57
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	53 747	230 203
Izdevumi procentu maksājumiem	(71 878)	(33 192)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(40 000)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem		157 011
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(18 131)	157 011
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(81 856)	(56 854)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	5 041	
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(76 815)	(56 854)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	66 000	(86 358)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	66 000	(86 358)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(28 946)	13 799
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	178 138	66 182
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	149 192	79 981

Pielikumi no 9. līdz 17. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2015. gada 27.novembrī

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 30.septembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

par 2015.gada 9 mēnešiem un 2014. gada 9 mēnešiem

	Akciju vai daļu kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pārējās rezerves	Pārējās rezerves	Kopā
	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
Atlikums uz 30.09.2013.	4 558 023	1 574 729	303 265			6 436 017
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums			83 620			83 620
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi			(525 454)			(525 454)
Atlikums uz 30.09.2014.	4 558 023	1 574 729	(138 569)			5 994 183
Denominācijas rezultātā izveidotas rezerves	(73 267)	(236 209)	77 271	73 267		(158 938)
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi			370 135			370 135
Atlikums uz 30.09.2015.	4 484 756	1 338 520	308 837	73 267		6 205 380

Pielikumi no 9. līdz 17. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2015. gada 27.novembrī

PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Uzņēmuma finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu likumu", 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 aproģozējuma 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 oficiālas 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 Sabiedrības finansiālo stāvokli, finanšu rezultātu vai naudas plūsmām.

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

(2) Ieņēmumu atzīšana un neto aproģojums

Neto aproģojums 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.

(4) 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.

(5) 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.

(6) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

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

(7) Noma ar izpirkumu (finanšu līzings)

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

(8) 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.

(9) 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 metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

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.

(10) 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.

(11) Citi ieguldījumi

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

(12) 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.

(13) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

(14) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Atbilstoši spēkā esošo normatīvo aktu noteikumiem uzņēmuma nodokļa likme pārskata sagatavošanas brīdī ir 15%.

(15) 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.

(16) 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.

(17) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, uzņēmuma vadībai ir jāveic aplēses un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Patiesie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

(18) Saistītas personas

Par saistītajām personām tiek uzskatīti radniecīgās sabiedrības, Sabiedrības padomes un valdes locekļi, Iekšējā audita nodaļas darbinieki un/vai revīzijas komitejas locekļi, galvenais grāmatvedis, kā arī citi Sabiedrības darbinieki, kuri ir pilnvaroti veikt Sabiedrības darbības plānošanu, vadīšanu un kontroli, un kuru lēmumi var ietekmēt Sabiedrības darbību un attīstību, minēto personu laulātie, aizgādībā esošie bērni un citi radnieki, kuriem vismaz gadu ar personu ir kopīga saimniecība, kā arī komercsabiedrības, kurās pārvaldes pienākumus pilda vai kuras kontrolē iepriekš minētās personas.

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 30.septembrim

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam

(1) Neto apgrozījums	EUR	EUR
	<u>2015.gada 9 mēneši</u>	<u>2014.gada 9 mēneši</u>
Ienākumi no kuģu būves	383 634	770 928
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem	4 780 383	2 736 708
Citi ienākumi	97	54 429
Kopā	<u>5 164 114</u>	<u>3 562 065</u>
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū	170 860	179 986
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas uz :		
Fēru salas	389 134	662 598
Krievija	2 313 404	533 668
Lietuva	595 393	529 267
Antiqua Barbuda		126 862
Beļize		
Kipra	49 448	3 210
Nīderlande	1 239 870	471 697
Senvinsenta & Grenadīnas		
Malta	99 760	128 534
Vācija	130 082	13 538
Gibraltara	76 135	8 215
Zviedrija		
Polija	28 750	11 817
Kambodža		
Maršala salas		24 360
Norvēģija		455 710
Panama	71 278	281 648
Kambodža		130 955
	<u>5 164 114</u>	<u>3 562 065</u>
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Materiālu iepirkšanas izmaksas	577 921	692 300
Darbinieku atalgojums	834 007	815 835
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	188 787	187 623
Elektroenerģijas izmaksas	344 968	265 236
Pamatlīdzekļu nolietojums	320 363	345 466
Kontraģentu pakalpojumi	1 560 442	1 224 860
Iekārtu tekošie remontu	47 592	
Ēku tekošie remontu	9 252	
Apsardze	74 274	
Citu organizāciju pakalpojumi	75 919	257 219
Nomas maksa	42 232	42 040
Citas izmaksas	14 807	9 098
Kopā	<u>4 090 564</u>	<u>3 839 677</u>
(3) Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izmaksas		
Komandējumi	7 725	2 466
Kopā	<u>7 725</u>	<u>2 466</u>
(4) Administrācijas izmaksas		
Sakaru izmaksas	1 296	928
Valdes un padomes locekļiem darba alga	172 386	121 105
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	39 462	28 085
Biroju uzturēšanas izmaksas	1 877	1 542
Fondu biržas izdevumi	6 667	6 367
Juristu pakalpojumi	5 693	28 595
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 900	5 540
Transporta izmaksas, komandējumi	9 640	7 859
Banku pakalpojumi	3 423	4 838
Reprezentācijas izdevumi	3 607	1 904
Citas izmaksas		
Kopā	<u>245 951</u>	<u>206 763</u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 30.septembrim

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	EUR	
	2015.gada 9 mēneši	2014.gada 9 mēneši
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	9 699	28 766
Ieņēmumi no nomas maksas	51 737	54 644
Velkoņu un loču pakalpojumi	52 361	24 922
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām		96
Pārējie ieņēmumi	50 977	16 507
Kopā	164 774	124 935

(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	EUR	
	2015.gada 9 mēneši	2014.gada 9 mēneši
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	388 392	
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi	646	
Materiālu iepirkšanas izdevumi	8 244	23 314
Personāla izmaksas (materiālā palīdzība)		1 372
Velkoņu izdevumi	85 142	43 945
Neto izdevumi no valūtas kursa svārstībām	156	
Ziedojumi	500	
Izmanto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	7 068	1 115
Pārējie izdevumi	5 263	
Kopā	495 411	69 746

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	EUR	
	2015.gada 9 mēneši	2014.gada 9 mēneši
Samaksātie procenti	86 440	48 838
Samaksātas soda naudas	4 348	16 649
Kopā	90 788	65 487

(8) Pārējie nodokļi	EUR	
	2015.gada 9 mēneši	2014.gada 9 mēneši
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi	10 868	10 868
Nekustāma īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	17 446	17 446
Kopā	28 314	28 314

(9) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi	Citi nemateriālie ieguldījumi (datorpr.)		Zemes, ēkās, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie PL un inventārs	Nepabeigtā celtniecība	Kopā
	EUR	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		2 590	320 768	3 589			326 947
Norakstīts			54 572	2 982			57 554
Pārklasificēts					2 770		2 770
30.09.2015	10 465	3 942 727	5 780 690	133 731	13 393		9 881 006
Nolietojums							
31.12.2014.	9 971	1 382 805	1 931 916	106 760			3 431 452
Aprēķināts	186	103 042	208 031	9 102			320 362
Norakstīts			53 933	2 976			56 909
30.09.2015	10 157	1 485 847	2 086 014	112 886			3 694 904
31.12.2014	494	2 557 332	3 582 578	26 364	16 163		6 182 931
30.09.2015	308	2 456 880	3 694 676	20 845	13 393		6 186 102

Kadastrāla vērtība

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrāla vērtība 2015.gada 30.septembrī ir 966 006.00 EUR, ēkas kadastrālā vērtība ir 1 550 784 EUR.

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	EUR	
	30.09.2015.	30.09.2014.
Metāls	313 501	375 918
Abrazīvs	9 536	2 837
Caurules	114 975	148 381
Krāsainie metāli	49 140	58 250
Tehniskās gumijas izstrādājumi	36 758	36 871
Citi	105 207	105 182
Kopā	629 117	727 439

(11) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	EUR	
	30.09.2015.	30.09.2014.
Jahtas korpusi	890 000	885 806
Jahtas aprīkojums	519 853	519 853
Kopā	1 409 853	1 405 659

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi	EUR	
	30.09.2015.	30.09.2014.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 664 021	917 341

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 30.septembrim

Neto pircēju un pasūtītāju parādi	1 664 021	917 341
(13) Citi debitori		
Pievienotas vērtības nodokļa pārmaksa	14 660	13 287
Avansā samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	8 691	12 006
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	957	110
Citi debitori	62 508	
Kopā	86 816	25 403
(14) Saisīta uzņēmuma parāds		
AS "Rīgas kuģu būvētava" parāds par aizdevumu	318 221	
Par aizdevuma lietošanu tiek maksāti 6% gadā.	318 221	
(15) Nākamo periodu izmaksas		
Preses izdevumu abonēšana		
Apdrošināšanas maksājumi		
Citas nākamo periodu izmaksas	14 020	
Kopā	14 020	0
(16) Uzkrātie ieņēmumi	EUR	EUR
	30.09.2015.	30.09.2014.
Kuģu būve		
Kuģu remonta pakalpojumi	65 075	459 203
Kopā	65 075	459 203
(17) Nauda		
Naudas līdzekļi kasē		16
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	149 192	79 965
Kopā	149 192	79 981
(18) Informācija par sabiedrības pamatkapitālu un akcijām		
AS "Tosmares kuģubūvētava" dibināta 2000.gadā ar pamatkapitālu EUR 2 281 428, kas sastāv no 1 603 397 parastām akcijām.		
Akciju sabiedrība ir publiska un daļa tās akciju tiek kotētas biržā. Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividendu 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 trešās personas tās uzdevumā.		
Grozījumi statūtos:		
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.gada decembrī tika veikta pamatkapitāla denominācija uz eiro. Pamatkapitāla apmērs pēc denominācijas ir EUR 4 484 756, kuru veido 3 203 397 akcijas, un vienas akcijas nominālvērtība ir EUR 1,40.		
(19) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	EUR	EUR
	30.09.2015	30.09.2014
Peldošā doka parvērtēšana tika veikta 2011.gada decembrī.	1 338 520	1 574 729
Kopā	1 338 520	1 574 729
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	73 267	0

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 30.septembrim

(21) Citi uzkrājumi

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

(22) Citi aizņēmumi

Kopā	1 500 000	
-------------	------------------	--

Saņemts aizdevums 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 ir EUR 833 417.

(23) Ilgtermiņa lizinga saistības

Kravas celtņi	383 276	
Automašīna	153 542	
Kopā	536 818	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 faktoringis". Procentu maksājumi tiek noteikti pēc 5% plus 6 mēnešu EURIBOR.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(24) Atliktā nodokļa saistības

	EUR	EUR
	30.09.2015	30.09.2014
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 lizinga rezultāta gūtie ieņēmumi.

Kopā	287 089	
-------------	----------------	--

(26) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	0	1 769 607
Kopā	0	1 769 607

Sabiedrībai AS "SEB banka" 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	23 176	
Kopā	23 176	

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 30.septembrim

(28) Īstemiņa līzings saistības

Automašīna	34 932	
Kravas celtni	66 029	
Kopā	100 962	0

(29) No pircējiem saņemtie avansi

Kuģu būve		63 051
Kuģu remonts	76 056	80 000
Pārējie		4 876
Kopā	76 056	147 927

(30) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Par materiāliem	139 528	173 310
Par pakalpojumiem	89 744	103 858
Parādi par kuģu būvi un kuģu remontu	837 436	552 984
Par pamatlīdzekļiem	20 126	49 138
Kopā	1 086 833	879 290

(31) Parādi saistītiem uzņēmumiem

Parāds AS "Rīgas kuģu būvētava" par materiāliem un pakalpojumiem	900	37 281
	900	37 281

(32) Nodokļu saistību kustība 2015.gada 9 mēnešos

	01.01.2015.	Aprēķināts 2015.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	Samaksāts / atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem	30.09.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(22 984)	(239 546)		27 034	220 836	(14 660)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	36 863	191 788	1 921	(149 000)	(35 202)	46 370
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	65 631	349 386	63	(134 000)	(240 438)	40 642
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(44 491)			(10 000)	45 800	(8 691)
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	8 315	10 868	390	(19 585)		(12)
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	12 350	17 446	1 624	(31 440)		(20)
Dabas resursu nodoklis	785	3 131		(3 229)	68	755
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	60	569		(578)		51
Kopā	56 529	333 642	3 998	(320 798)	(8 935)	64 435

t.sk.:

Parāds budžetam	124 004	87 818
Pārmaksa	(67 475)	(23 383)

(33) Pārējie kreditori

	EUR	EUR
	30.09.2015	30.09.2014
Darba alga	87 620	77 048
Ieturējumi no darba algas	613	474
Pārējie kreditori	247	864
Kopā	88 480	78 386

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2015.gada 30.septembrim

(34) Iepriekšējā perioda kļūdu labojums

Uz 30.09.2014 netika veikta ilgtermiņa līgumu novērtēšana atbilstoši to izpildes pakāpei . Pārskatā ir veikti kļūdu labojumi ar atpakaļejošu datumu, kura ietekme uz salīdzinošajiem rādītājiem ir šāda:

	30.09.2014		30.09.2014
<u>P/Z aprēķina posteni</u>	Pirms labojuma EUR	Labojuma summa, EUR	Pēc labojuma EUR
Neto apgrozījums	3 102 862	459 203	3 562 065
Pārdotas produkcijas razošanas izdevumi	3 452 843	386 834	3 839 677
Bruto peļņa	<u>(349 981)</u>	<u>72 369</u>	<u>(277 612)</u>
Pārskata perioda peļņa	<u>(597 823)</u>	<u>72 369</u>	<u>(525 454)</u>
 <u>Bilances posteni</u>			
<u>Aktīvs</u>			
<u>Apgrozāmie līdzekļi</u>			
Nepabeigtie pasūtījumi	386 834	(386 834)	0
Uzkrātie ieņēmumi	0	459 203	459 203
Apgrozāmie līdzekļi (kopā)	3 543 869	857 611	4 401 480
 <u>Pasīvs</u>			
<u>Pašu kapitāls</u>			
Pārskata perioda nesadalīta peļņa	(597 823)	72 369	(525 454)
Pašu kapitāls (kopā)	<u>(597 823)</u>	<u>72 369</u>	<u>(525 454)</u>

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2015. gada 27.novembrī