

Tosmares kuģubūvētava
2015.gada 12 mēnešu pārskats

(nerevidēts)

Liepājā
2016

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības atbildība	4
Vadības ziņojums	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7-8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Pārskata pielikumi	11-18

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Tosmares kuģubūvētava
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmumu reģistrā Nr. 210302283 Liepājā, 2000.gada 03.janvārī 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	
Vasilijs Meļņiks Aleksandrs Čerņavskis Jānis Skvarnovičs Henrik Kasesalu Viktors Ivanovs	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis Padomes loceklis līdz 2016.gada 23.februārim
Pārskata gads	2015.gada 1.janvāris - 2015.gada 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	Natālija Zaiceva Zvērināta revidente (LZRA sertifikāts Nr.138) "Orient 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 no 6. līdz 18. lappusei sagatavošanai pieņemtie lēmumi un veiktie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu nav mainījies. 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

2016. gada 29.februārī

Vadības ziņojums

2015.gadā AS „Tosmares kuģubūvētava” veica 44 kuģu remontdarbus (salīdzinoši 2014.gadā – 38 kuģu remontdarbi) un tika uzbūvēti 3 tērauda katamarānu korpusi (salīdzinoši 2014.gadā – 4 katamarānu korpusi).

2015.gadā AS „Tosmares kuģubūvētava” kopējais neto apgrozījums bija EUR 6 133 571,00, tai skaitā kuģu būve EUR 479 686,00 un kuģu remonts EUR 5 653 885,00 (salīdzinoši 2014.gadā kopējais neto apgrozījums bija EUR 4 879 870,00, tai skaitā kuģu būve EUR 918 050,00 un kuģu remonts EUR 3 789 158,00).

AS „Tosmares kuģubūvētava” pārskata gadu pabeigusi ar bruto peļņu EUR 989 203,00 apmērā (2014.gadā bruto zaudējumi bija EUR 16 475,00), savukārt tīrā peļņa 2015.gadā bija EUR 187 722,00 apmērā (attiecīgi 2014.gadā bija zaudējumi EUR 362 204,00).

Sasniegto rezultātu pamatā ir aktīvs mārketinga darbs jaunu klientu piesaistīšanā, racionāla darbaspēka un materiālo resursu izmantošana, darba ražīguma paaugstināšana, kā arī aktīva un cieša sadarbība ar klientiem uzņemto saistību izpildē.

Sabiedrības valde, izvērtējot esošo tirgus situāciju un Sabiedrības resursus, turpina paaugstināt Sabiedrības darbības efektivitāti, apgūstot jaunas ražošanas jomas un tirgus, kas nodrošinātu remontējamo un jaunbūvējamo kuģu apjomu palielināšanu. Tāpat tiek atjaunoti Sabiedrības pamatlīdzekļi, lai paaugstinātu darba ražīgumu, tiek apgūtas jaunas darba metodes un uzlaboti Sabiedrības darbinieku darba apstākļi.

Sabiedrības valde ir pilnveidojusi sadarbības modeļus ar klientiem, lai uzlabotu finanšu disciplīnu un nepieļautu debitoru parādu uzkrāšanos, kas savukārt ļautu optimizēt Sabiedrības naudas līdzekļu plūsmu.

AS „Tosmares kuģubūvētava” ražošanas procesus veic atbilstoši starptautiskajiem kvalitātes standartiem EN ISO 9001:2008, un atbilstoši standartam EN 1090 tiek nodrošināta patstāvīga kvalitātes uzraudzība, kā arī tiek ievēroti citi kuģu būvē un remontā esošo standarti.

Sabiedrības valde veic sagatavošanās darbus, lai 2016.gadā ieviestu standartu ISO 9001:2015, kas ļaus uzlabot kvalitātes nodrošināšanas sistēmu un racionālāk izmantot kā dabas, tā arī materiālos resursus.

2016.gadā Sabiedrības valde turpinās pilnveidot un attīstīt uzsāktos darbības virzienus, sevišķu vērību pievēršot apkārtējās vides saglabāšanas pasākumiem, ieguldot uzņēmuma ražošanas iekārtu modernizācijā, kas sekmēs Sabiedrības konkurētspēju un veicinās saimnieciskās darbības attīstību.

AS „Tosmares kuģubūvētava” ierosina Sabiedrības 2015.gada tīro peļņu EUR 187 722,00 apmērā novirzīt turpmākai Sabiedrības attīstībai.

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav tikuši konstatēti nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 29.februārī

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

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

par 2015.gada 12 mēnešiem un 2014.gada 12 mēnešiem

	Pielikums	2015.gada 12 mēn. EUR	2014.gada 12 mēn. EUR
Neto apgrozījums	(1)	6 133 571	4 879 870
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(5 088 174)	(4 896 345)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 045 397	(16 475)
Pārdošanas izmaksas	(3)	(8 599)	(3 052)
Administrācijas izmaksas	(4)	(371 272)	(261 447)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	236 045	160 969
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(475 655)	(112 465)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(121 720)	(109 747)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		304 196	(342 217)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)		
Atliktais nodoklis	(8)	(78 722)	17 765
Pārējie nodokļi	(8)	(37 752)	(37 752)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		187 722	(362 204)
Peļņa (zaudējumi) uz vienu akciju		0,059	(0,113)

Pielikumi no 11 līdz 18. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 29.februārī

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

BILANCE 2015.gada 31.decembrī un 2014. gada 31.decembrī

	Pielikums	31.12.2015 EUR	31.12.2014. EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9)	275	494
Nemateriālie ieguldījumi kopā		275	494
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(9)	2 436 095	2 557 332
Iekārtas un mašīnas	(9)	3 622 823	3 582 578
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	18 603	26 364
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9)	111 291	16 163
Pamatlīdzekļi kopā		6 188 812	6 182 437
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		6 189 087	6 182 931
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10)	598 181	687 531
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(11)	1 409 853	1 409 853
Nepabeigtie pasūtījumi			
Avansa maksājumi par materiāliem		29 057	8
Krājumi kopā		2 037 091	2 097 392
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi			
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	827 193	1 273 128
Citi debitori	(13)	113 242	100 868
Saistīta uzņēmuma parāds	(14)	472 203	70 214
Nākamo periodu izmaksas	(15)	496	21 167
Uzkrātie ieņēmumi	(16)	244 245	365 127
Debitoru parādi kopā		1 657 380	1 830 504
Naudas līdzekļi	(17)	194 535	178 138
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 889 006	4 106 034
Aktīvu kopsumma		10 078 093	10 288 965

Pielikumi no 11. līdz 18. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

BILANCE 2015.gada 31.decembrī un 2014. gada 31.decembrī.

	Pielikums	31.12.2015 EUR	31.12.2014. EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(18)	4 484 756	4 484 756
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(19)	1 338 520	1 338 520
Rezerves:			
pārējas rezerves	(20)	73 267	73 267
Nesadalītā peļņa:		126 424	
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa (zaudējumi)		(61 298)	300 906
pārskata gada nesadalītā peļņa (zaudējumi)		187 722	(362 204)
Pašu kapitāls kopā		6 022 967	5 835 245
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	(21)	59 940	52 927
Uzkrājumi kopā		59 940	52 927
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi kreditoriem			
Citi aizņēmumi	(22)	1 500 000	1 566 000
Līzings saistības	(23)	506 977	507 425
Atliktā nodokļa saistības	(24)	584 705	505 983
Neizmaksātās dividendes			
Nākamo periodu ieņēmumi	(25)	265 449	313 454
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā		2 857 131	2 892 862
Īstermiņa parādi kreditoriem			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	#REF!		
Citi aizņēmumi	(26)	23 000	16 684
Līzings saistības	(27)	105 133	81 755
No pircējiem saņemtie avansi	(28)	31 015	205 951
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	(29)	745 175	962 923
Parādis saistītam uzņēmumam	(30)		5 902
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(31)	115 168	124 004
Pārējie kreditori	(32)	77 236	71 992
Nākamo periodu ieņēmumi		41 322	35 154
Neizmaksātās dividendes		6	6
Uzkrātās saistības			3 560
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 138 055	1 507 931
Kreditori kopā:		3 995 186	4 400 793
Pasīvu kopsumma		10 078 093	10 288 965

Pielikumi no 11. līdz 18. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 29.februārī

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

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 2015.gada 12 mēnešiem un 2014.gada 12 mēnešiem (pēc tiešās metodes)

Pielikums	2015.gada 12 mēn. EUR	2014.gada 12 mēn. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	6 283 134	5 563 795
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(5 809 142)	(4 873 887)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	473 992	689 908
Izdevumi procentu maksājumiem	(109 159)	(74 537)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(10 000)	(54 500)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	354 833	560 871
Pamatdarbības neto naudas plūsma	354 833	560 871
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(138 762)	(91 578)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		4 299
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(138 762)	(87 279)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		1 566 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(66 000)	(1 855 966)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(133 674)	(71 670)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(199 674)	(361 636)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	16 397	111 956
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	178 138	66 182
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	194 535	178 138

Pielikumi no 11. līdz 18. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 29.februārī

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

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

par 2015.gada 12 mēnešiem un 2014. gada 12 mēnešiem

	Akciju vai daļu kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pārējas rezerves	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums uz 31.12.2013.	4 558 023	1 338 520	300 906		6 197 449
Denominācijas rezultātā izveidotās rezerves	(73 267)			73 267	
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi			(362 204)		(362 204)
Atlikums uz 31.12.2014.	4 484 756	1 338 520	(61 298)	73 267	5 835 245
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi			187 722		187 722
Atlikums uz 31.12.2015.	4 484 756	1 338 520	126 424	73 267	6 022 967

Pielikumi no 11. līdz 18. lpp. ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 29.februārī

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 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 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 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.

(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 rezerve 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 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 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.

(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 metodes. 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 31.decembrim

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam

(1) Neto apgrozījums	EUR	
	<u>2015.gada 12 mēneši</u>	<u>2014.gada 12 mēneši</u>
Ienākumi no kuģu būves	479 686	918 050
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem	5 653 885	3 789 158
Citi ienākumi		172 662
Kopā	<u>6 133 571</u>	<u>4 879 870</u>
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū	499 265	179 986
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas uz :		
Fēru salas	479 686	863 200
Krievija	2 613 781	791 501
Lietuva	595 393	921 245
Igaunija	48 327	126 862
Beļize	69 824	
Kipra	49 448	35 456
Nīderlande	1 335 657	661 235
Malta	99 760	227 763
Vācija	131 782	37 321
Gibraltara	91 034	8 215
Polija	28 750	11 817
Kambodža		130 955
Maršala salas		24 360
Norvēģija		402 230
Panama	90 864	457 159
St.Kitts&Nevis		565
	<u>6 133 571</u>	<u>4 879 870</u>
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Materiālu iepirkšanas izmaksas	763 524	835 386
Darbinieku atalgojums	1 136 730	1 037 102
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	270 437	237 924
Elektroenerģijas izmaksas	444 312	361 579
Pamatlīdzekļu nolietojums	429 705	435 798
Kontraģentu pakalpojumi	1 748 387	1 648 768
Iekārtu tekošie remontu	21 659	
Ēku tekošie remontu	18 224	
Apsardze	102 300	
Citu organizāciju pakalpojumi	80 105	279 341
Nomas maksa	72 791	54 749
Citas izmaksas		5 698
Kopā	<u>5 088 174</u>	<u>4 896 345</u>
(3) Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izmaksas	647	533
Komandējumi	7 952	2 519
Kopā	<u>8 599</u>	<u>3 052</u>
(4) Administrācijas izmaksas		
Sakaru izmaksas	1 575	1 341
Valdes un padomes locekļiem darba alga	233 368	162 080
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	53 445	37 568
Biroju uzturēšanas izmaksas	5 837	4 420
Fondu biržas izdevumi	6 667	7 501
Juristu pakalpojumi	22 344	17 168
Gada pārskata revīzijas izdevumi	3 800	3 560
Transporta izmaksas, komandējumi	17 034	10 065
Banku pakalpojumi	4 185	8 173
Reprezentācijas izdevumi	7 226	4 031
Citas izmaksas	15 791	5 540
Kopā	<u>371 272</u>	<u>261 447</u>

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

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	EUR	
	2015.gada 12 mēneši	2014.gada 12 mēneši
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	11 277	42 615
Ieņēmumi no nomas maksas	73 028	59 343
Velkoņu un loču pakalpojumi	73 900	34 811
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām		42
Pārējie ieņēmumi	77 840	24 158
Kopā	236 045	160 969

(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	EUR	
	2015.gada 12 mēneši	2014.gada 12 mēneši
Norakstīti bezcerīgi debitori	388 392	2 370
Uzkrājumi atvaļinājumiem	7 013	4 628
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi		1 452
Materiālu iepirkšanas izdevumi	8 736	36 175
Personāla izmaksas (materiālā palīdzība)		2 062
Velkoņu izdevumi	62 458	63 929
Ziedojumi	860	376
Izmanto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas		1 473
Pārējie izdevumi	8 196	
Kopā	475 655	112 465

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	EUR	
	2015.gada 12 mēneši	2014.gada 12 mēneši
Samaksātie procenti	115 474	55 609
Samaksātas soda naudas	6 246	54 138
Kopā	121 720	109 747

(8) Pārējie nodokļi	EUR	
	2015.gada 12 mēneši	2014.gada 12 mēneši
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi	14 490	14 490
Nekustāma īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	23 262	23 262
Kopā	37 752	37 752

Atliktā nodokļa saistību aprēķins

Atliktā nodokļa saistības:

Starpība starp pamatlīdzekļu atlikušo vērtību finanšu gramatvedībā un nodokļu vajadzībām 2 383 249 2 270 202

Atliktā nodokļa aktīvi:

Uzkrājumi atvaļinājumiem (59 940) (52 927)

Uzkrājumi krājumiem

Citu pagaidu atšķirības

Uzkrātie nodokļu zaudējumi (418 780)

Kopā pagaidu atšķirības:

2 323 309 1 798 495

Atliktā nodokļa saistības(aktīvs) likme 15%

348 496 269 774

Neatzīts atliktā nodokļa aktīvs

348 496 269 774

Atliktā nodokļa saistības

236 209 236 209

Atliktā nodokļa saistības no ilgtermiņa ieguldījuma pārvērtēšanas rezerves

584 705 505 983

Atliktā nodokļa saistības kopā:

584 705 505 983

(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
Sākotnējā vērtība						
31.12.2014.	10 465	3 940 137	5 514 494	133 124	16 163	9 614 383
Iegādāts		16 413	320 615	4 349	97 898	439 275
Norakstīts			54 572	2 982		57 554
Pārklasificēts					2 770	2 770
31.12.2015	10 465	3 956 550	5 780 537	134 491	111 291	9 993 334
Nolietojums						
31.12.2014.	9 971	1 382 805	1 931 916	106 760		3 431 452
Aprēķināts	219	137 650	279 731	12 105		429 705
Norakstīts			53 933	2 977		56 910
31.12.2015	10 190	1 520 455	2 157 714	115 888		3 804 247
31.12.2014	494	2 557 332	3 582 578	26 364	16 163	6 182 931
31.12.2015	275	2 436 095	3 622 823	18 603	111 291	6 189 087

Kadastrāla vērtība

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrāla vērtība 2015.gada 31.decembrī ir EUR 966 006.00, ēkas kadastrālā vērtība ir EUR 1 550 784.

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

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	EUR	EUR
	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Metāls	293 428	353 704
Abrazīvs	2 384	621
Caurules	113 427	140 973
Krāsainie metāli	53 385	56 254
Tehniskās gumijas izstrādājumi	36 319	37 599
Citi	99 238	98 380
Kopā	<u>598 181</u>	<u>687 531</u>
(11) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Jahtas korpusi	890 000	890 000
Jahtas aprīkojums	519 853	519 853
Kopā	<u>1 409 853</u>	<u>1 409 853</u>
(12) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	827 193	1 273 128
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	<u>827 193</u>	<u>1 273 128</u>
(13) Citi debitori		
Pievienotas vērtības nodokļa pārmaksa	43 008	22 984
Avansā samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	8 691	44 491
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	8 145	33 393
Citi debitori	53398	
Kopā	<u>113 242</u>	<u>100 868</u>
(14) Saistīta uzņēmuma parāds		
AS "Rīgas kuģu būvētava" parāds par aizdevumu līniju	472 203	70 214
Par aizdevuma līnijas lietošanu tiek maksāti 6% gadā.	<u>472 203</u>	<u>70214</u>
(15) Nākamo periodu izmaksas		
Preses izdevumu abonēšana	42	567
Apdrošināšanas maksājumi	454	3 580
Citas nākamo periodu izmaksas		17 020
Kopā	<u>496</u>	<u>21 167</u>
(16) Uzkrātie ieņēmumi	EUR	EUR
	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Kuģu būve	90 552	265 948
Kuģu remonta pakalpojumi	153 693	99 179
Kopā	<u>244 245</u>	<u>365 127</u>
(17) Nauda		
Naudas līdzekļi kasē		
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	194 535	178 138
Kopā	<u>194 535</u>	<u>178 138</u>
(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 dividendžu 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
	<u>31.12.2015.</u>	<u>31.12.2014.</u>
Peldošā doka parvērtēšana tika veikta 2011.gada decembrī.	1 338 520	1 338 520
Kopā	<u>1 338 520</u>	<u>1 338 520</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	73267
Kopā	<u>73 267</u>	<u>73267</u>

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

(21) Citi uzkrājumi

Uzkrājumi atvaļinājuma izmaksām	59 940		52 927
Kopā	<u>59 940</u>		<u>52 927</u>

(22) Citi aizņēmumi

Kopā	<u>1 500 000</u>		<u>1 566 000</u>
-------------	------------------	--	------------------

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	364 759		431 379
Automašīnas	142 218		76 046
Kopā	<u>506 977</u>		<u>507 425</u>

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.

Automašīnas tika iegādātas finanšu nomā no SIA "Citadele līzings un faktoringš". Procentu maksājumi tiek noteikti pēc 5% plus 6 mēnešu EURIBOR.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

(24) Atliktā nodokļa saistības

	EUR		EUR
	<u>31.12.2015.</u>		<u>31.12.2014.</u>
Atliktā nodokļa saistības uz gada sākumu	505 983		523 749
Atliktā nodokļa daļa no peldoša doka parvērtēšanas rezerves			
Atliktā nodokļa saistību palielinājums/samazinājums pārskata periodā	78 722		(17 765)
Saistības perioda beigās	<u>584 705</u>		<u>505 983</u>

(25) Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa daļa)

Atgrieziskā lizinga rezultāta gūtie ieņēmumi.	265 449		313 454
Kopā	<u>265 449</u>		<u>313 454</u>

(26) Citi aizņēmumi

Parāds par procentiem	23 000		16 684
Kopā	<u>23 000</u>		<u>16 684</u>

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

(27) **Īstemiņa līzings saistības**

Automašīnas	38 512	17 434
Kravas celtni	66 621	64 321
Kopā	105 133	81755

(28) **No pircējiem saņemtie avansi**

Kuģu būve	31 015	201 096
Kuģu remonts		
Pārējie		4 855
Kopā	31 015	205 951

(29) **Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem**

Par materiāliem	97 622	146 560
Par pakalpojumiem	102 431	155 386
Parādi par kuģu būvi un kuģu remontu	533 311	627 730
Par pamatlīdzekļiem	11 811	33 247
Kopā	745 175	962 923

(30) **Parādi saistītiem uzņēmumiem**

Parāds AS "Rīgas kuģu būvētava" par materiāliem un pakalpojumiem		5 902
		5 902

(31) **Nodokļu saistību kustība 2015.gada 12 mēnešos**

	01.01.2015.	Aprēķināts par 2015	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	Samaksāts / atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem	31.12.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(22 984)	(288 414)		27 689	240 701	(43 008)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	36 863	251 400	3 230	(197 000)	(35 202)	59 291
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	65 631	458 120	63	(209 000)	(260 303)	54 511
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(44 491)			(10 000)	45 800	(8 691)
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	8 315	14 490	427	(23 230)		2
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	12 350	23 262	1 633	(37 242)		3
Dabas resursu nodoklis	785	4 438		(3 985)	68	1 306
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	60	751		(756)		55
Kopā	56 529	464 047	5 353	(453 524)		(8 935) 63 470

t.sk.:

Parāds budžetam	124 004	115 168
Pārmaksa	(67 475)	(51 699)

(32) **Pārējie kreditori**

	EUR	EUR
	31.12.2015.	31.12.2014.
Darba alga	76 705	71 108
Ieturējumi no darba algas	437	506
Pārējie kreditori	94	378
Kopā	77 236	71 992

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 29.februārī