

Tosmares kuģubūvētava

*2016. gada 3 mēnešu finanšu pārskats, kas sagatavots
atbilstoši Latvijas Republikas normatīvo aktu prasībām
(nerevidēts)*

**Liepāja
2016**

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības atbildība	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6-7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Pārskata pielikumi	10-17

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.janvārī 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
Aleksandrs Murugovs	Valdes loceklis
Padomes locekļi	
Vasilijs Meļņiks	Padomes priekšsēdētājs
Aleksandrs Čerņavskis	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Jānis Skvarnovičs	Padomes loceklis
Henrik Murel	Padomes loceklis
Viktors Ivanovs	Padomes loceklis līdz 23.02.2016
Pārskata periods	2016.gada 1.janvāris - 2016.gada 31.marts
Revidenta vārds un adrese	Natālija Zaiceva Zvērināta revidente (LZRA sertifikāts Nr.138) "Orients 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

A. Murugovs

2016. gada 31. maijs

AS "Tosmares kuģubūvētava"
 Finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 31. martam

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

par 2016.g. 3 mēn. un par 2015.g. 3 mēn.

	Pielikums	2016.gada 3 mēn. EUR	2015.gada 3 mēn. EUR
Neto apgrozījums	(1)	888 153	1 121 549
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(774 376)	(1 075 250)
Bruto peļņa vai zaudējumi		113 777	46 299
Pārdošanas izmaksas	(3)	(1 643)	(402)
Administrācijas izmaksas	(4)	(78 545)	(78 686)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	43 718	49 624
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(22 607)	(31 665)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(30 666)	(31 096)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		24 034	(45 926)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)		
Pārējie nodokļi	(8)	(12 621)	(9 438)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 413	(55 364)
*Skatīt 34. pielikumu			
Peļņa vai zaudējumi uz vienu akciju		0,004	-0,017

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 31. maijs

AS "Tosmares kuģubūvētava"
 Finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 31. martam

BILANCE 2016. un 2015. gada 31.martā.

Pielikums	31.03.2016 EUR	31.03.2015 EUR
AKTĪVS		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9) 242	374
Nemateriālie ieguldījumi kopā	242	374
Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(9) 2 401 550	2 523 018
Iekārtas un mašīnas	(9) 3 549 031	3 551 557
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9) 16 062	25 325
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(9) 194 653	13 393
Pamatlīdzekļi kopā	6 161 296	6 113 293
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	6 161 538	6 113 667
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(10) 563 489	671 006
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(11) 1 409 853	1 409 853
Nepabeigtie pasūtījumi		
Avansa maksājumi par materiāliem	88	609
Krājumi kopā	1 973 430	2 081 468
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi		
Debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12) 747 108	1 167 104
Citi debitori	(13) 110 953	87 123
Saistīta uzņēmuma parāds	(14) 479 328	93 184
Nākamo periodu izmaksas	(15)	14 020
Uzkrātie ieņēmumi	(16) 805 860	330 358
Debitoru parādi kopā	2 143 249	1 691 789
Naudas līdzekļi	(17) 26 497	72 581
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	4 143 176	3 845 838
Aktīvu kopsumma	10 304 714	9 959 505

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

AS "Tosmares kuģubūvētava"
 Finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 31. martam

BILANCE 2016. un 2015. gada 31.martā.

Pielikums	31.03.2016 EUR	31.03.2015 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:	95 567	(116 662)
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	84 154	(61 298)
pārskata gada nesadalītā peļņa	11 413	(55 364)
Pašu kapitāls kopā	5 992 110	5 779 881
Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	(21) 59 940	52 927
Uzkrājumi kopā	59 940	52 927
Kreditori		
Ilgtermiņa parādi kreditoriem		
Citi aizņēmumi	(22) 1 500 000	1566 000
Līzings saistības	(23) 480 959	488 090
Atliktā nodokļa saistības	(24) 583 432	505 983
Neizmaksātās dividendes		
Nākamo periodu ieņēmumi	(25) 255 118	304 666
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā	2 819 509	2 864 739
Īstermiņa parādi kreditoriem		
Citi aizņēmumi	(26) 22 750	22 674
Līzings saistības	(27) 105 213	82 510
No pircējiem saņemtie avansi	(28) 283 296	4 802
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(29) 728 740	927 125
Parādis saistītam uzņēmumam	(30) 35	1 609
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(31) 177 089	106 322
Pārējie kreditori	(32) 74 704	81 756
Nākamo periodu ieņēmumi	41 322	35 154
Neizmaksātās dividendes	6	6
Uzkrātās saistības		
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:	1 433 155	1 261 958
Kreditori kopā:	4 252 664	4 126 697
Pasīvu kopsumma	10 304 714	9 959 505

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 31. maijs

AS "Tosmares kuģubūvētava"
 Finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 31. martam

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 2016. un 2015.gadu 3.mēn. (pēc tiešās metodes)

Pielikums	2016.gada 3 mēn. EUR	2015.gada 3 mēn. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	678 274	1 107 462
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(791 271)	(1 134 077)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(112 997)	(26 615)
Izdevumi procentu maksājumiem	(28 764)	(31 562)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(5 000)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem		
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(141 761)	(63 177)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(339)	(29 900)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		6 100
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(339)	(23 800)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(25 938)	(18 580)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(25 938)	(18 580)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(168 038)	(105 557)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	194 535	178 138
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	26 497	72 581

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 31. maijs

AS "Tosmares kuģubūvētava"
 Finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 31. martam

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

par 2016. un 2015.3.mēn.

	Akciju vai daļu kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu parvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pārējās rezerves	Kopā
	EUR	EUR	EUR		EUR
Atlikums uz 31.12.2014.	4 484 756	1 338 520	(61 298)	73 267	5 835 245
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi			(55 364)		(55 364)
Atlikums uz 31.03.2015.	4 484 756	1 338 520	(116 662)	73 267	5 779 881
Atlikums uz 31.12.2015.	4 484 756	1 338 520	84 154	73 267	5 980 697
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi			11 413		11 413
Atlikums uz 31.03.2016.	4 484 756	1 338 520	95 567	73 267	5 992 110

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 31. maijs

PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Uzņēmuma finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", un Latvijas Republikas Ministru kabineta Noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

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 finanšu stāvokli, finanšu rezultātu vai naudas plūsmām.

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

(2) Ieņēmumu atzišana 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 lineāras metodes, pielietojot pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu:

	Gadi	%
Ēkas, būves	33,3	3
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10	10
Dzelzeļa 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 lineāras metodes nomas perioda laikā.

(8) Noma ar izpirkumu (finanšu līzings)

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

(9) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineāras 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 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.

(11) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādāt 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) Saistītās 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"
 Finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 31. martam

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam

(1) Neto apgrozījums	EUR	EUR
	<u>2016.gada 3 mēn</u>	<u>2015.gada 3 mēn</u>
Ienākumi no kuģu būves	388 061	92 260
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem	500 092	1 029 289
Citi ienākumi		
Kopā	<u>888 153</u>	<u>1 121 549</u>
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū	3 200	22 100
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas uz :		
Fareru salas	388 061	97 760
Krievija	115 058	528 926
Lietuva	13 104	26 774
Dānija	3 200	
Nīderlande		383 241
Malta		5 208
Gibraltara	18 790	
Polija		28 749
Kambodža	9 038	
Virdžīnu salas	249 670	
Panama	79 032	28 791
Libērija	9 000	
	<u>888 153</u>	<u>1 121 549</u>
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Materiālu iepirkšanas izmaksas	168 081	193 497
Darbinieku atalgojums	235 811	244 922
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	53 649	55 910
Elektroenerģijas izmaksas	79 526	134 570
Pamatlīdzekļu nolietojums	111 275	107 634
Kontraģentu pakalpojumi	63 310	237 734
Iekārtu tekošie remontu	9 249	24 342
Ēku tekošie remontu	5 549	40
Apsardze	24 758	24 758
Cītu organizāciju pakalpojumi	11 254	35 203
Nomas maksa	11 381	13 317
Citas izmaksas	533	3 323
Kopā	<u>774 376</u>	<u>1 075 250</u>
(3) Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izmaksas		
Komandējumi	1 643	402
Kopā	<u>1 643</u>	<u>402</u>
(4) Administrācijas izmaksas		
Sakaru izmaksas	354	497
Valdes un padomes locekļu darba alga	50 474	50 768
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	11 506	11 599
Biroju uzturēšanas izmaksas	2 968	1 443
Fondu biržas izdevumi	2 079	4 883
Juristu pakalpojumi		1 610
Transporta izmaksas, komandējumi	9 277	2 335
Banku pakalpojumi	720	3 592
Reprezentācijas izdevumi	1 167	1 959
Citas izmaksas		
Kopā	<u>78 545</u>	<u>78 686</u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
 Finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 31. martam

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	EUR	
	2016.gada 3 mēn	2015.gada 3 mēn
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	1 159	2 496
Ieņēmumi no nomas maksas	13 390	9 267
Velkoņu un loču pakalpojumi	5 134	8 759
Pārējie ieņēmumi	24 035	29 102
Kopā	43 718	49 624

(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	EUR	
	2016.gada 3 mēn	2015.gada 3 mēn
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi	1 138	587
Materiālu iepirkšanas izdevumi	291	2 014
Velkoņu izdevumi	20 458	26 358
Ziedojumi	720	
Iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas		2 706
Pārējie izdevumi		
Kopā	22 607	31 665

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	EUR	
	2016.gada 3 mēn	2015.gada 3 mēn
Samaksātie procenti	28 513	29 022
Samaksātas soda naudas	2 153	2 074
Kopā	30 666	31 096

(8) Pārējie nodokļi	EUR	
	2016.gada 3 mēn	2015.gada 3 mēn
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi	3 622	3 623
Nekustāma īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	8 999	5 815
Kopā	12 621	9 438

(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						
31.12.2015	10 465	3 956 550	5 780 536	134 491	111 291	9 993 333
Iegādāts			365		83 362	83 727
Norakstīts			6 602			6 602
Pārklasificēts						0
31.03.2016	10 465	3 956 550	5 774 299	134 491	194 653	10 070 458
Nolietojums						
31.12.2015	10 190	1 520 455	2 157 714	115 888		3 804 247
Aprēķināts	33	34 545	74 156	2 541		111 275
Norakstīts			6 602			6 602
31.03.2016	10 223	1 555 000	2 225 268	118 429		3 908 920
Atlikusi vērtība						
31.12.2015	275	2 436 095	3 622 823	18 603	111 291	6 189 086
31.03.2016	242	2 401 550	3 549 031	16 062	194 653	6 161 538

Kadastrālā vērtība

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2016.gada 31.martā sastāda 966 006.00 EUR, ēkas kadastrālā vērtība sastāda 1 550 784 EUR.

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	EUR	
	31.03.2016.	31.03.2015.
Metāls	282 892	357 938
Abrazīvs	2 091	5 377
Caurules	107 132	126 914
Krāsainie metāli	51 706	42 888
Tehniskās gumijas izstrādājumi	36 451	37 790
Citi	83 217	100 099
Kopā	563 489	671 006

(11) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	EUR	
	31.03.2016.	31.03.2015.
Jahtas korpusi	890 000	890 000
Jahtas aprīkojums	519 853	519 853
Kopā	1 409 853	1 409 853

AS "Tosmares kuģubūvētava"
 Finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 31. martam

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	747 108	1 167 104
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	747 108	1 167 104

(13) Citi debitori

Pievienotas vērtības nodokļa pārākums	16 402	27 162
Avansā samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis		49 491
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	41 075	110
Citi debitori	53 476	10 360
Kopā	110 953	87 123

(14) Saistīta uzņēmuma parāds

AS "Rīgas kuģu būvētava" parāds par aizdevumu	479 328	93 184
Par aizdevuma lietošanu tiek maksāti 6% gadā. Aizdevuma atgriešanas termiņš 2015.gada 1.jūnijs	479 328	93 184

(15) Nākamo periodu izmaksas

Preses izdevumu abonēšana		
Apdrošināšanas maksājumi		14 020
Citas nākamo periodu izmaksas		0
Kopā	0	14 020

(16) Uzkrātie ieņēmumi

	EUR	EUR
	31.03.2016.	31.03.2015.
Kuģu būve	423 034	
Kuģu remonta pakalpojumi	382 826	330 358
Kopā	805 860	330 358

(17) Nauda

Naudas līdzekļi kasē		
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	26 497	72 581
Kopā	26 497	72 581

(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
	31.03.2016.	31.03.2015.
Peldošā doka parvērēšana tika veikta 2011. g. decembrī.	1 338 520	1 338 520
Kopā	1 338 520	1 338 520

Doka novērtēšanu veica sertificēts tehniskais eksperts SIA "Baltic Kontor"

(20) Pārējās rezerves

Pamatkapitāla denominācijas rezultātā izveidotas rezerves saskaņā ar akcionāru pieņemto lēmumu.		
	73 267	73 267
Kopā	73 267	73 267

AS "Tosmares kuģubūvētava"
 Finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 31. martam

(21) Citi uzkrājumi

Uzkrājumi atvaļinājuma izmaksām	59 940	52 927
Kopā	59 940	52 927

(22) Citi aizņēmumi

Kopā	1 500 000	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 lizinga saistības

Kravas celtņi	347 657	414 937
Automašīna	133 302	73 153
Kopā	480 959	488 090

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
	31.03.2016	31.03.2015
Atliktā nodokļa saistības uz gada sākumu	583 432	505 983
Atliktā nodokļa daļa no peldoša doka parvērtēšanas rezerves		
Atliktā nodokļa saistību palielinājums/samazinājums pārskata periodā		
Saistības perioda beigās	583 432	505 983

(25) Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa daļa)

Atgrieziniskā lizinga rezultāta gūtie ieņēmumi.	255 118	304 666
Kopā	255 118	304 666

(26) Citi aizņēmumi

Parāds par procentiem	22 750	22 674
Kopā	22 750	22 674

(27) Īstemiņa lizinga saistības

Automašīna	37 961	17 660
Kravas celtņi	67 252	64 850
Kopā	105 213	82 510

(28) No pircējiem saņemtie avansi

Kuģu būve	213 960	
Kuģu remonts	69 336	
Pārējie		4 802
Kopā	283 296	4 802

AS "Tosmares kuģubūvētava"
 Finanšu pārskats
 par periodu līdz 2016. gada 31. martam

(29) Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem

Par materiāliem	116 655	126 630
Par pakalpojumiem	155 471	153 993
Parādi par kuģu būvi un kuģu remontu	410 939	623 539
Par pamatlīdzekļiem	45 675	22 963
Kopā	728 740	927 125

(30) Parādi saistītiem uzņēmumiem

Parāds AS "Rīgas kuģu būvētava" par materiāliem un pakalpojumiem	35	1 609
	35	1 609

(31) Nodokļu saistību kustība 2016.gada 3 mēn.

	01.01.2016.	Aprēķināts 2016.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	Samaksāts / atmaksāts	Pārvietots uz / no citiem nodokļiem	31.03.2016.
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(43 008)	(49 298)			75 904	(16 402)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	59 291	54 258	1 577	(32 000)	(4 964)	78 162
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās	54 511	99 287	384	(30 000)	(70 941)	53 241
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	32 279					32 279
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)	2	3 623				3 625
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)	3	8 999				9 002
Dabas resursu nodoklis	1 306	724		(1 307)		723
Uzņēmējdarbības riska nodeva	55	178	1	(177)		57
Kopā	104 439	117 771	1 962	(63 484)		160 687

t.sk.:

Parāds budžetam	147 447	177 089
Pārmaksa	(43 008)	(16 402)

(32) Pārējie kreditori

	EUR	EUR
	31.03.2016.	31.03.2015.
Darba alga	72 990	80 762
Ieturējumi no darba algas	605	766
Pārējie kreditori	1 109	228
Kopā	74 704	81 756

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 31. maijs