

AS "Tosmares kuģubūvētava"
2016.gada 6 mēnešu pārskats

(neauditēts)

Liepājā
2016

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības atbildība	4
Vadības ziņojums	5
Peļņas (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 3.janvārī
Adrese	Komercreģistrā, Nr. 42103022837 Liepājā, 2004.gada 12.maijā
Pamatdarbības veids	NACE 3315 Kuģu, jahtu, katamarānu, konteineru, roltreileru un tehnoloģisko iekārtu būvniecība un remonts, ostas pakalpojumi
Sabiedrības valde	
Aleksandrs Vaļums Aleksandrs Murugovs Jekaterina Meļņika	Valdes priekšsēdētājs Valdes loceklis Valdes locekle no 29.04.2016
Sabiedrības padome	
Vasilijš Meļņiks Aleksandrs Čerņavskis Jānis Skvarnovičs Henrik Kasesalu Viktors Ivanovs Larisa Artemenko	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis Padomes loceklis līdz 23.02.2016 Padomes locekle no 29.04.2016
Pārskata periods	2016.gada 1.janvāris - 2016.gada 30.jūnijs
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 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

J.Meļņika

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016.gada 31.augustā

Vadības ziņojums

2016.gada 6 mēnešos AS "Tosmares kuģubūvētava" kopumā veica 17 kuģa (salīdzinājumam 2015.gada 6 mēnešos - 21kuģu) remondarbus, tika uzbūvēti 2 katamarānu korpusi (2015.gada 6 mēnešos - 2 katamarānu korpusi)

AS "Tosmares kuģubūvētava" izstrādājumu un pakalpojumu, kā arī izejmateriālu piegādātāji 2016. gadā 6 mēnešos pamatā bija no Latvijas, taču sadarbība bija arī ar partneriem no Lietuvas, Igaunijas un Rietumeiropas. Kuģa remonta jomā galvenie pasūtītāji bija no Krievijas, Lietuvas un Nīderlandes, bet katamarānu korpusus pasūtīja klienti no Fēru salām.

2016.gada 6 mēnešos AS „Tosmares kuģubūvētava” kopējais neto apgrozījums bija 2 055 404 EUR, tai skaitā kuģu būve 512 141 EUR un kuģu remonts 1 420 003 EUR (salīdzinoši 2015.gada 6 mēnešos kopējais neto apgrozījums bija 2 755 980 EUR, tai skaitā kuģu būve 216 145 EUR un kuģu remonts 2 234 619 EUR).

Sabiedrība pārskata periodu pabeigusi ar bruto peļņu 235 428 EUR apmērā (2015.gada 6 mēnešos bruto peļņa bija 287 619 EUR), savukārt tīrā peļņa 2016.gada 6 mēnešos bija 24 541 EUR apmērā (attiecīgi 2015.gada 6 mēnešos peļņa bija 71 416 EUR apmērā).

AS "Tosmares kuģubūvētava" darbojas un ražošanas procedūras veic saskaņā ar starptautiskajiem kvalitātes kontroles standartiem - EN ISO 90001:2008. Kvalitātes atbilstības sertifikāts tika saņemts 2013.gadā un kvalitātes nodrošināšanas sistēma tiek patstāvīgi uzlabota.

Izvērtējot esošo tirgus situāciju un Sabiedrības iespējas, sabiedrības valde turpinās darbu, lai palielinātu remontējamo kuģu un jaunu kuģu būves apjomus. Lai nodrošinātu augstāk minēto, sabiedrība turpinās veikt kapitālo remontu ražošanas ēkām, peldošam dokam, portālceltņiem, velkoņiem un citiem pamatlīdzekļiem, kā arī tiek plānotas investīcijas dažādu iekārtu iegādei.

Turpinās jau iesāktais darbs pie jaunu pasūtījumu piesaistīšanas kā kuģu remontā, tā arī kuģu būvē.

Valdes priekšsēdētājs	A.Valūms
Valdes loceklis	J.Melņika
Valdes loceklis	A.Murugovs

2016.gada 31.augustā

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 30.jūnijam

PELNAS (ZAUDĒJUMU) APRĒKINS
par 2016.gada 6 mēnešiem un 2015.gada 6 mēnešiem

	Pielikums	2016.gada 6 mēn.	2015.gada 6 mēn.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	(1)	2 055 404	2 755 980
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(1 819 976)	(2 468 361)
Bruto peļņa		235 428	287 619
Pārdošanas izmaksas	(3)	(1 861)	(6 293)
Administrācijas izmaksas	(4)	(187 338)	(165 272)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	124 400	99 742
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(57 903)	(64 086)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(62 942)	(61 418)
Peļņa pirms nodokļiem		49 784	90 292
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)		
Pārējie nodokļi	(8)	(25 243)	(18 876)
Pārskata gada peļņa		24 541	71 416
Peļņa uz vienu akciju		0,007	0,022

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

Valdes priekšsēdētājs	A.Vaļums
Valdes loceklis	J.Meļņika
Valdes loceklis	A.Murugovs

2016. gada 31.augustā

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 30.jūnijam

BILANCE 2016.gada 30.jūnijā un 2015.gada 30.jūnijā

Pielikums	30.06.2016 EUR	31.12.2015	30.06.2015 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi (9)	209	275	341
Nemateriālie ieguldījumi kopā	209	275	341
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi (9)	2 302 099	2 288 012	2 491 292
Iekārtas un mašīnas (9)	3 549 477	3 622 823	3 571 637
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs (9)	13 829	18 603	22 433
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas (9)	133 681	111 291	13 393
Pamatlīdzekļi kopā	5 999 086	6 040 729	6 098 755
Ieguldījuma īpašumi	143 832	148 083	
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	6 143 127	6 189 087	6 099 096
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (10)	556 986	589 214	638 895
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai (11)	1 342 653	1 409 853	1 409 853
Nepabeigtie pasūtījumi			
Avansa maksājumi par materiāliem	1 361	29 057	504
Krājumi kopā	1 901 000	2 028 124	2 049 252
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi			
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi (12)	821 296	827 161	1 269 074
Citi debitori (13)	134 115	104 629	126 901
Saistīta uzņēmuma parāds (14)	481 424	472 203	41 003
Nākamo periodu izmaksas (15)		496	14 020
Uzkrātie ieņēmumi (16)	133 818	249 661	123 885
Debitoru parādi kopā	1 570 653	1 654 150	1 574 883
Naudas līdzekļi (17)	159 536	194 535	403 240
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	3 631 189	3 876 809	4 027 375
Aktīvu kopsumma	9 774 316	10 065 896	10 126 471

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

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 30.jūnijam

BILANCE 2016.gada 30.jūnijā un 2015.gada 30.jūnijā

Pielikums	31.06.2016 EUR	31.12.2015	30.06.2015 EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(18) 4 484 756	4 484 756	4 484 756
Igtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(19) 1 311 479	1 338 520	1 338 520
Rezerves:			
pārējas rezerves	(20) 73 267	73 267	73 267
Nesadalītā peļņa:	108 695	84 155	10 118
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	84 154	(61 298)	(61 298)
pārskata gada nesadalītā peļņa	24 541	145 453	71 416
Pašu kapitāls kopā	5 978 197	5 980 698	5 906 661
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	(21) 59 940	59 940	52 927
Uzkrājumi kopā	59 940	59 940	52 927
Kreditore			
Igtermiņa parādi kreditoriem			
Citi aizņēmumi	(22) 1 500 000	1 500 000	1 566 000
Līzings saistības	(23) 452 852	506 977	466 969
Atliktā nodokļa saistības	(24) 583 432	583 432	505 983
Neizmaksātās dividendes			
Nākamo periodu ieņēmumi	(25) 244 788	265 449	295 877
Igtermiņa parādi kreditoriem kopā	2 781 072	2 855 858	2 834 829
Istermiņa parādi kreditoriem			
Citi aizņēmumi	(26) 22 750	23 000	23 751
Līzings saistības	(27) 107 205	105 133	83 327
No pircējiem saņemtie avansi	(28) 3 200	31 015	110 786
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	(29) 610 869	742 266	911 719
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(30) 84 560	147 447	82 379
Pārējie kreditori	(31) 85 195	77 310	84 932
Nākamo periodu ieņēmumi	41 322	41 322	35 154
Neizmaksātās dividendes	6	6	6
Uzkrātās saistības		1 900	
Istermiņa parādi kreditoriem kopā:	955 107	1 169 399	1 332 054
Kreditore kopā:	3 736 179	4 025 257	4 166 883
Pasīvu kopsumma	9 774 316	10 065 896	10 126 471

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

Valdes priekšsēdētājs A.Vaļums

Valdes loceklis J.Meļņika

Valdes loceklis A.Murugovs

2016. gada 31.augustā

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 30.jūnijam

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 2016.gada 6 mēnešiem un 2015.gada 6 mēnešiem (pēc tiešās metodes)

Pielikums	2016.gada 6 mēn. EUR	2015.gada 6 mēn. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 196 173	2 986 436
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 097 384)	(2 654 312)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	98 789	332 124
Izdevumi procentu maksājumiem	(57 002)	(51 079)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteniem	41 787	281 045
Pamatdarbības neto naudas plūsma	41 787	281 045
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(25 733)	(60 984)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		5 041
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(25 733)	(55 943)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(51 053)	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(51 053)	0
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(34 999)	225 102
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	194 535	178 138
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	159 536	403 240

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

J.Meļņika

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 31.augustā

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 30.jūnijam

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS
par 2016.gada 6 mēnešiem un 2015.gada 6 mēnešiem

	Akciju vai daļu kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pārējās rezerves	Kopā
	EUR	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			71 416		71 416
Atlikums uz 30.06.2015.	4 484 756	1 338 520	10 118	73 267	5 906 661
Atlikums uz 31.12.2015.	4 484 756	1 338 520	84 154	73 267	5 980 697
Pārvērtēšanas rezerves		*(27041)			(27 041)
Pārskata perioda neto peļņa			24 541		24 541
Atlikums uz 30.06.2016.	4 484 756	1 311 479	108 695	73 267	5 978 197

*Pārvērtēšanas rezerves samazinājums
par aprēķināto nolietojumu

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

J.Meļņika

Valdes loceklis

A.Murugovs

2016. gada 31.augustā

PIELIKUMS

GRĀMATVEDĪBAS POLITIKA

(1) Vispārīgie principi

Šis finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu" un Latvijas Republikas Ministru kabineta Noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi", kuri ir piemērojami sākot no 2016.gada 01.janvāra.

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 konvērtēta eiro, izmantojot oficiālo valūtu konvertācijas kursu LVL 0,702804 pret EUR 1. Tā kā Latvijas lats iepriekš bija piesaistīts eiro ar to pašu konvertācijas kursu, funkcionālās un uzrādīšanas valūtas izmaiņai nebija ietekmes uz Uzņēmuma finansiālo stāvokli, finanšu rezultātu vai naudas plūsmām.

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

(2) Ieņēmumu 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.

(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:

	Gadi	%
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 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.

(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 izpelnu 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 gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Patiesie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

(18) Saistītās personas

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

Pielikumi peļņas (zaudējumu) aprēķinam

(1) Neto apgrozījums	EUR	EUR
	<u>2016.gada 6 mēneši</u>	<u>2015.gada 6 mēneši</u>
Ienākumi no kuģu būves	512 141	216 145
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem	1 420 003	2 234 619
Citi ienākumi	123 260	305 216
Kopā	<u>2 055 404</u>	<u>2 755 980</u>
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū	23 864	67 350
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas uz :		
Fareru salas	423 664	221 645
Krievija	672 155	1 318 122
Lietuva	145 633	416 000
Virdžīnu salas	249 670	
Dānija	3 200	
Kipra	50 818	1 070
Nīderlande	232 206	491 886
Libērija	9 000	
Vācija	12 323	1 500
Gibraltara	30 442	58 593
Polija		28 750
Kambodža	9 038	
Norvēģija	89 877	
Panama	103 514	51 304
Malta		99 760
	<u>2 055 404</u>	<u>2 755 980</u>
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Materiālu iepirkšanas izmaksas	289 399	358 974
Darbinieku atalgojums	547 080	569 506
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	123 696	129 695
Elektroenerģijas izmaksas	157 360	233 861
Pamatīdzekļu nolietojums	214 377	214 813
Kontraģentu pakalpojumi	358 121	829 545
Iekārtu tekošie remontu	32 780	25 832
Ēku tekošie remontu	10 203	3 235
Apsardze	49 976	49 516
Citu organizāciju pakalpojumi	19 793	21 938
Nomas maksa	14 784	26 936
Citas izmaksas	2 407	4 510
Kopā	<u>1 819 976</u>	<u>2 468 361</u>
(3) Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izmaksas	218	
Komandējumi	1 643	6 293
Kopā	<u>1 861</u>	<u>6 293</u>
(4) Administrācijas izmaksas		
Sakaru izmaksas	811	947
Valdes un padomes locekļiem darba alga	130 026	109 995
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	29 748	25 146
Biroju uzturēšanas izmaksas	4 053	1 630
Fondu biržas izdevumi	4 749	5 778
Juristu pakalpojumi		5 645
Transporta izmaksas, komandējumi	11 540	7 979
Banku pakalpojumi	1 511	2 624
Reprezentācijas izdevumi	2 467	2 982
Citas izmaksas	2 433	2 546
Kopā	<u>187 338</u>	<u>165 272</u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 30.jūnijam

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	EUR	EUR
	<u>2016.gada 6 mēn</u>	<u>2015.gada 6 mēn</u>
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	2 397	3 546
Ieņēmumi no nomas maksas	34 898	34 298
Velkoņu un loču pakalpojumi	24 524	24 749
Pārējie ieņēmumi	62 581	37 149
Kopā	<u>124 400</u>	<u>99 742</u>
(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas		
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi	1 138	587
Materiālu iepirkšanas izdevumi	1 025	
Personāla izmaksas (materiālā palīdzība)		600
Velkoņu izdevumi	47 622	56 745
Neto izdevumi no valūtas kursa svārstībām	34	156
Ziedojumi	3 360	500
Iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	4 724	5 498
Kopā	<u>57 903</u>	<u>64 086</u>
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Samaksātie procenti	56 752	58 146
Samaksātas soda naudas	6 190	3 272
Kopā	<u>62 942</u>	<u>61 418</u>
(8) Pārējie nodokļi		
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi	7 245	7 245
Nekustāma īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	17 998	11 631
	<u>25 243</u>	<u>18 876</u>
(9) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi		

	Citi nemateriālie ieguldījumi (datorpr.)	Zemes, ēkās, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie PL un inventārs	Ieguldījuma īpašumi	Nepabeigtā celtniecība	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2015.	10 465	3 721 713	5 780 536	134 491	234 837	111 291	9 993 333
Iegādāts		79 314	70 965			101 704	251 983
Norakstīts			6 602			79 314	85 916
Pārklasificēts							0
30.06.2016	10 465	3 801 027	5 844 899	134 491	234 837	133 681	10 159 400
Nolietojums							
31.12.2015.	10 190	1 433 701	2 157 713	115 888	86 754		3 804 246
Aprēķināts	66	65 227	117 270	4 774	4 251		191 588
Norakstīts			6 602				6 602
Pārvietots*			27 041				27 041
30.06.2016	10 256	1 498 928	2 295 422	120 662	91 005		3 989 232
31.12.2015	<u>275</u>	<u>2 288 012</u>	<u>3 622 823</u>	<u>18 603</u>	<u>148 083</u>	<u>111 291</u>	<u>6 189 087</u>
30.06.2016	<u>209</u>	<u>2 302 099</u>	<u>3 549 477</u>	<u>13 829</u>	<u>143 832</u>	<u>133 681</u>	<u>6 143 127</u>

*Pārskata pusgada nolietojums, par kuru tiek samazinātā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.

Kadastrālā vērtība

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2016.gada 30.jūnijā sastāda EUR 966 006, ēkas kadastrālā vērtība sastāda EUR 1 550 784.

(10) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	EUR	EUR
	<u>30.06.2016.</u>	<u>30.06.2015.</u>
Metāls	278 353	333 984
Abrazīvs	3 173	2 108
Caurules	106 289	119 307
Krāsainie metāli	50 398	50 400
Tehniskās gumijas izstrādājumi	36 191	37 512
Citi	82 582	95 584
Kopā	<u>556 986</u>	<u>638 895</u>
(11) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Jahtas korpusi	890 000	890 000
Jahtas aprīkojums	452 653	519 853
Kopā	<u>1 342 653</u>	<u>1 409 853</u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 30.jūnijam

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	821 296	1 269 074
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	821 296	1 269 074
(13) Citi debitori		
Pievienotas vērtības nodokļa pārākums	19 912	35 752
Avansā samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	9 911	17 309
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	50 817	10 375
Citi debitori	53 475	63 465
Kopā	134 115	126 901
(14) Saistīta uzņēmuma parāds		
AS "Rīgas kuģu būvētava" parāds par aizdevumu	481 424	41 003
Par aizdevuma lietošanu tiek maksāti 6% gadā.	481 424	41 003
(15) Nākamo periodu izmaksas		
Citas nākamo periodu izmaksas	0	14 020
Kopā	0	14 020
(16) Uzkrātie ieņēmumi		
	EUR	EUR
	30.06.2016.	30.06.2015.
Kuģu būve	133 818	123 885
Kuģu remonta pakalpojumi	133 818	123 885
Kopā	133 818	123 885
(17) Nauda		
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	159 536	403 240
Kopā	159 536	403 240

(18) Informācija par sabiedrības pašu akciju un daļu kopumu

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 kotējas 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 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, akcijas nominālvērtība 1,40 EUR.

(19) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
	EUR	EUR
	30.06.2016.	30.06.2015.
Peldoša doka parvērtēšana tika veikta 2011. g. decembrī.	1 311 479	1 338 520
Kopā	1 311 479	1 338 520
Doka novērtēšanu veica sertificēts tehniskais eksperts SIA "Baltic Kontor"		
Uz 30.06.2016 pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta par summu, kas vienāda ar starpību starp nolietojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz peldoša doka pārvērtēto vērtību, un nolietojumu, kas aprēķināts, pamatojoties uz peldoša doka iegādes vērtību		
(20) Pārējās rezerves		
Pamatkapitāla denominācijas rezultātā izveidotas rezerves saskaņā ar akcionāru pieņemto lēmumu.	73 267	73 267
Kopā	73 267	73 267
(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 EUR 833 417.

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 30.jūnijam

(23) Ilgtermiņa līzings saistības		
Kravas celtņi	330 507	399 986
Automašīnas	122 345	66 983
Kopā	<u><u>452 852</u></u>	<u><u>466 969</u></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 faktoring". Procentu maksājumi tiek noteikti pēc 5% plus 6 mēnešu EURIBOR.		
Pielikumi bilancei (turpinājums)		
(24) Atliktā nodokļa saistības		
	EUR	EUR
	<u>30.06.2016</u>	<u>30.06.2015</u>
Atliktā nodokļa saistības uz gada sākumu	583 432	505 983
Atliktā nodokļa daļa no peldoša doka pārvērtēšanas rezerves		
Atliktā nodokļa saistību palielinājums/samazinājums pārskata periodā		
Saistības perioda beigās	<u><u>583 432</u></u>	<u><u>505 983</u></u>
(25) Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa daļa)		
Atgrieziskā līzings rezultāta gūtie ieņēmumi.	244 788	295 877
Kopā	<u><u>244 788</u></u>	<u><u>295 877</u></u>
(26) Citi aizņēmumi		
Parāds par procentiem	22 750	23 751
Kopā	<u><u>22 750</u></u>	<u><u>23 751</u></u>
(27) Īsterniņa līzings saistības		
Automašīnas	39 344	17 890
Kravas celtņi	67 861	65 437
Kopā	<u><u>107 205</u></u>	<u><u>83 327</u></u>
(28) No pircējiem saņemtie avansi		
Kuģu būve		105 984
Kuģu remonts	3 200	
Pārējie		4 802
Kopā	<u><u>3 200</u></u>	<u><u>110 786</u></u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 30.jūnijam

(29) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

Par materiāliem	95 779	110 450
Par pakalpojumiem	118 546	80 742
Parādi par kuģu būvi un kuģu remontu	358 476	705 535
Par pamatlīdzekļiem	38 068	14 992
Kopā	610 869	911 719

(30) Nodokļu saistību kustība 2016.gada 6 mēn.

	01.01.2016.	Aprēķināts 2016.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	Samaksāts / atmaksāts	Pārvietots uz /no citiem nodokļiem	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(43 008)	(104 607)			127 703	(19 912)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	59 291	122 240	4 131	(135 800)	(4 964)	44 898
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54 511	221 468	1 063	(98 600)	(139 563)	38 879
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	32 279			(42 190)		(9 911)
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)	2	7 245	196	(7 443)		0
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)	3	17 998	486	(18 487)		0
Dabas resursu nodoklis	1 306	1 450		(2 031)		725
Uzņēmējdarbības riska nodeva	55	360		(357)		58
Kopā	104 439	266 154	5 876	(304 908)	(16 824)	54 737

t.sk.:

Parāds budžetam	147 447	84 560
Pārmaksa	(43 008)	(29 823)

(31) Pārējie kreditori

	EUR	EUR
	30.06.2016.	30.06.2015.
Darba alga	84 236	83 981
Ieturējumi no darba algas	711	951
Pārējie kreditori	248	
Kopā	85 195	84 932

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

2016.gada 31.augustā

A.Vaļums

J.Meļņika

A.Murugovs