

AS "Tosmares kuģubūvētava"
2016.gada 9 mēnešu pārskats

(neauditēts)

Liepājā
2016

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības atbildība	4
Peļņas (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
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	Valdes priekšsēdētājs Valdes loceklis Valdes locekle no 29.04.2016
Sabiedrības padome	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.septembris
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 30.novembrī

PELNAS (ZAUDĒJUMU) APREKINS

par 2016.gada 9 mēnešiem un 2015.gada 9 mēnešiem

	Pielikums	2016.gada 9 mēn. EUR	2015.gada 9 mēn. EUR
Neto apgrozījums	(1)	3 700 164	5 164 114
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(3 265 340)	(4 090 564)
Bruto peļņa		434 824	1 073 550
Pārdošanas izmaksas	(3)	(2 433)	(7 725)
Administrācijas izmaksas	(4)	(292 682)	(245 951)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	149 122	164 774
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(92 433)	(495 411)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		21 453	
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(93 796)	(90 788)
Peļņa pirms nodokļiem		124 055	398 449
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)		
Pārējie nodokļi	(8)	(37 864)	(28 314)
Pārskata gada peļņa		86 191	370 135
Peļņa uz vienu akciju		0,027	0,116

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 30.novembris

BILANCE 2016.gada 30.septembrī un 2015.gada 30.septembrī

	Pielikums	30.09.2016 EUR	31.12.2015	30.09.2015 EUR
AKTĪVS				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Nemateriālie ieguldījumi				
Citi nemateriālie ieguldījumi	(9)	176	275	308
Nemateriālie ieguldījumi kopā		176	275	308
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(9)	2 268 514	2 288 012	2 456 880
Iekārtas un mašīnas	(9)	3 519 486	3 622 823	3 694 676
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(9)	12 061	18 603	20 845
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksa	(9)	142 919	111 291	13 393
Pamatlīdzekļu kopā		5 942 980	6 040 729	6 185 794
Ieguldījuma īpašumi		141 706	148 083	
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		6 084 686	6 189 087	6 186 102
Āgrozāmie līdzekļi				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli	(10)	565 525	589 214	629 117
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(11)	452 653	1 409 853	1 409 853
Nepabeigtie pasūtījumi		890 000		
Avansa maksājumi par materiāliem		835	29 057	65 165
Krājumi kopā		1 909 013	2 028 124	2 104 135
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi				
Debitoru parādi				
Pircēju un pasūtītāju parādi	(12)	779 093	827 161	1 664 021
Citi debitori	(13)	144 161	104 629	86 816
Saistīta uzņēmuma parāds	(14)	494 774	472 203	318 221
Nākamo periodu izmaksas	(15)		496	14 020
Uzkrātie ieņēmumi	(16)	833 775	249 661	65 075
Debitoru parādi kopā		2 251 803	1 654 150	2 148 153
Naudas līdzekļi	(17)	18 056	194 535	149 192
Āgrozāmie līdzekļi kopā:		4 178 872	3 876 809	4 401 480
Aktīvu kopsumma		10 263 734	10 065 896	10 587 582

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

BILANCE. 2016.gada 30.septembrī un 2015.gada 30.septembrī

	Pielikums	30.09.2016 EUR	31.12.2015	30.09.2015 EUR
PASĪVS				
Pašu kapitāls				
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(18)	4 484 756	4 484 756	4 484 756
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(19)	1 297 959	1 338 520	1 338 520
Rezerves:				
pārējas rezerves	(20)	73 267	73 267	73 267
Nesadalītā peļņa:		170 345	84 155	308 837
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		84 154	(61 298)	(61 298)
pārskata gada nesadalītā peļņa		86 191	145 453	370 135
Pašu kapitāls kopā		6 026 327	5 980 698	6 205 380
Uzkrājumi				
Citi uzkrājumi	(21)	59 940	59 940	52 927
Uzkrājumi kopā		59 940	59 940	52 927
Kreditori				
Ilgtermiņa parādi kreditoriem				
Citi aizņēmumi	(22)	1 500 000	1 500 000	1 500 000
Līzinga saistības	(23)	425 752	506 977	536 818
Atlikā nodokļa saistības	(24)	583 433	583 433	505 983
Neizmaksātās dividendes				
Nākamo periodu ieņēmumi	(25)	234 457	265 449	287 089
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā		2 743 642	2 855 858	2 829 890
Īstermiņa parādi kreditoriem				
Citi aizņēmumi	(26)	23 000	23 000	23 176
Līzinga saistības	(27)	107 913	105 133	100 962
No pircējiem saņemtie avansi	(28)	260 498	31 015	76 056
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(29)	773 145	742 266	1 086 833
Parādi saistītājiem uzņēmumiem	(30)			900
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(31)	137 552	147 447	87 818
Pārējie kreditori	(32)	90 389	77 310	88 480
Nākamo periodu ieņēmumi		41 322	41 322	35 154
Neizmaksātās dividendes		6	6	6
Uzkrātās saistības			1 900	
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		1 433 825	1 169 399	1 499 385
Kreditori kopā:		4 177 467	4 025 258	4 329 275
Pasīvu kopsumma		10 263 734	10 065 896	10 587 582

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 30.novembris

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS
par 2016.gada 9 mēnešiem un 2015.gada 9 mēnešiem (pēc tiešās metodes)

Pielikums	2016.gada 9 mēn. EUR	2015.gada 9 mēn. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 454 671	4 694 976
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(3 384 038)	(4 641 229)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	70 633	53 747
Izdevumi procentu maksājumiem	(84 967)	(71 878)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	(14 334)	(18 131)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(14 334)	(18 131)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(83 690)	(81 856)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		5 041
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(83 690)	(76 815)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		66 000
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(78 455)	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(78 455)	66 000
Arvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(176 479)	(28 946)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	194 535	178 138
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	18 056	149 192

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 30.novembris

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS
par 2016.gada 9 mēnešiem un 2015.gada 9 mēnešiem

	Akciju vai daļu kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalīta 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			370 135		370 135
Atlikums uz 30.09.2015.	4 484 756	1 338 520	308 837	73 267	6 205 380
Atlikums uz 31.12.2015.	4 484 756	1 338 520	84 154	73 267	5 980 697
Pārvērtēšanas rezerves		*(40561)			(40 561)
Pārskata perioda neto peļņa			86 191		86 191
Atlikums uz 30.09.2016.	4 484 756	1 297 959	170 345	73 267	6 026 327

*Pārvērtēšanas rezerves samazinājums
par aptreķināto 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 30.novembris

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

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

(2) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ietver pārskata gadā sniegto pakalpojumu vērtību, pārdotās produkcijas vērtību, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides.

Saskaņā ar Ministru kabineta noteikumu prasībām, ieņēmumi no kuģu remonta darbiem tiek atzīti, ja pasūtītājs ir pieņēmis izpildītos remonta darbus.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no nomas – to rašanās brīdī;
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- dividendes – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

(3) Ilgtermiņa līgumi

Ar ilgtermiņa līgumu saistītās izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī. Ja ilgtermiņa līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, tad ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā radušās ar līgumu saistītās izmaksas, kuras iespējams atgūt. Ja ilgtermiņa līguma rezultātu ir iespējams ticami aplēst un pastāv liela varbūtība, ka līguma iznākums būs peļņa, ar šādu līgumu saistītos ieņēmumus atzīst līguma darbības laikā. Ja pastāv liela varbūtība, ka kopējie līguma izdevumi pārsniedz 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 izmaksas 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 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 iegrāmatots iegādes cenās un izdevumos norakstīts 100% pēc nodošanas ekspluatācijā.

(6) Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

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

(7) Noma ar izpirkumu (finanšu līzings)

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

(8) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

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

(9) Krājumi

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

Krājumi tiek atspoguļoti pēc to zemākās tirgus vai iegādes vērtības, pielietojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Saražoto krājumu pašizmaksā tiek iekļautas izmantoto izejvielu un materiālu izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu.

(10) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Debitoru faktiskās summas atbilst līgumos un citos grāmatvedības pirmdokumentos uzrādītajām. Veikta debitoru parādu salīdzināšana un norakstīti bezcerīgie parādi.

(11) Citi ieguldījumi

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

(12) Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu līdz 90 dienām.

(13) Uzkrājumi 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.

(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
		2016.gada 9 mēneši	2015.gada 9 mēneši
Ienākumi no kuģu būves		753 080	383 634
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem		2 947 084	4 780 383
Citi ienākumi			97
Kopā		3 700 164	5 164 114
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem			
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgī		55 345	170 860
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas uz :			
	Fareru salas	664 603	389 134
	Krievija	741 340	2 313 404
	Lietuva	747 470	595 393
	Virdžīnu salas	249 670	
	Dānija	3 200	
	Kipra	149 818	49 448
	Nīderlande	323 662	1 239 870
	Lielbritānija	119 843	99 760
	Vācija	81 985	130 082
	Gibraltara	41 748	76 135
	Belize	227 310	28 750
	Kambodža	9 038	
	Norvēģija	162 333	
	Panama	122 800	71 278
	Malta		
		3 700 164	5 164 114
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas			
Materiālu iepirkšanas izmaksas		585 552	577 921
Darbinieku atalgojums		785 136	834 007
Sociālās apdrošināšanas izmaksas		178 733	188 787
Elektroenerģijas izmaksas		233 656	344 968
Pamatlīdzekļu nolietojums		285 874	320 363
Kontraģentu pakalpojumi		915 350	1 560 442
Iekārtu tekošie remontu		59 156	47 592
Ēku tekošie remontu		12 303	9 252
Apsardze		76 116	74 274
Citu organizāciju pakalpojumi		69 989	75 919
Nomas maksa		41 607	42 232
Citas izmaksas		21 868	14 807
Kopā		3 265 340	4 090 564
(3) Pārdošanas izmaksas			
Reklāmas izmaksas		619	
Komandējumi		1 814	7 725
Kopā		2 433	7 725
(4) Administrācijas izmaksas			
Sakaru izmaksas		1 218	1 296
Valdes un padomes locekļiem darba alga		204 368	172 386
Sociālās apdrošināšanas izmaksas		46 593	39 462
Biroju uzturēšanas izmaksas		2 143	1 877
Fondu biržas izdevumi		5 639	6 667
Juristu pakalpojumi		800	5 693
Revīzijas izdevumi gada pārskatam		4 058	1 900
Transporta izmaksas, komandējumi		14 750	9 640
Banku pakalpojumi		2 184	3 423
Reprezentācijas izdevumi		3 809	3 607
Citas izmaksas		7 120	
Kopā		292 682	245 951

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

(5)		Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi		EUR	EUR		
				2016.gada 9 mēn	2015.gada 9 mēn		
Ieņēmumi no materiālu realizācijas				3 820	9 699		
Ieņēmumi no nomas maksas				50 316	51 737		
Velkoņu un loču pakalpojumi				38 683	52 361		
Pārējie ieņēmumi				56 303	50 977		
Kopā				149 122	164 774		
(6)		Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas					
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem					388 392		
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi					646		
Materiālu iepirkšanas izdevumi		1 909			8 244		
Personāla izmaksas (materiālā palīdzība)							
Velkoņu izdevumi		76 588			85 142		
Neto izdevumi no valūtas kursa svārstībām					156		
Ziedojumi		3 360			500		
Iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas					7 068		
Pārējie izdevumi		10 576			5 263		
Kopā		92 433			495 411		
(7)		Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas					
Samaksātie procenti		84 967			86 440		
Samaksātas soda naudas		8 829			4 348		
Kopā		93 796			90 788		
(8)		Pārējie nodokļi					
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi		10 868			10 868		
Nekustāma īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm		26 996			17 446		
		37 864			28 314		
(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		86 249	75 352	187		173 178	334 966
Norakstīts			15 608			141 550	157 158
Pārklasificēts							0
30.09.2016	10 465	3 807 962	5 840 280	134 678	234 837	142 919	10 171 141
Nolietojums							
31.12.2015.	10 190	1 433 701	2 157 713	115 888	86 754		3 804 246
Aprēķināts	99	105 747	216 466	6 729	6 377		335 418
Norakstīts			12 824				12 824
Pārvietots			40 561*				
30.09.2016	10 289	1 539 448	2 320 794	122 617	93 131		4 126 840
31.12.2015.	275	2 288 012	3 622 823	18 603	148 083	111 291	6 189 087
30.06.2016	176	2 268 514	3 519 486	12 061	141 706	142 919	6 084 862
*Pārskata pusgada nolietojums, par kuru tiek samazinātā ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve.							
Kadastrālā vērtība							
Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2016.gada 30.septembrī sastāda EUR 966 006, ēkas kadastrālā vērtība sastāda EUR 1 550 784.							
(10)		Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli					
		EUR		EUR			
		30.09.2016.		30.09.2015.			
Metāls		280 721		313 501			
Abrazīvs		6 824		9 536			
Caurules		103 903		114 975			
Krāsainie metāli		49 100		49 140			
Tehniskās gumijas izstrādājumi		36 301		36 758			
Citi		88 676		105 207			
Kopā		565 525		629 117			
(11)		Gatavie ražojumi un preces pārdošanai					
Jahtas korpusi						890 000	
Jahtas aprīkojums		452 653				519 853	
Kopā		452 653				1 409 853	

(12) Pircēju un pasūtītāju parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	779 093	1 664 021
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	779 093	1 664 021
(13) Citi debitori		
Pievienotas vērtības nodokļa pārmaksa	38 023	14 660
Avansā samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	25 875	8 691
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	26 402	957
Citi debitori	53 861	62 508
Kopā	144 161	86 816
(14) Saistīta uzņēmuma parāds		
AS "Rīgas kuģu būvētava" parāds par aizdevumu	494 774	318 221
Par aizdevuma lietošanu tiek maksāti 6% gadā	494 774	318 221
(15) Nākamo periodu izmaksas		
Citas nākamo periodu izmaksas		14 020
Kopā	0	14 020
(16) Uzkrātie ieņēmumi		
	EUR	EUR
	30.09.2016	30.09.2016
Kuģu būve	240 939	
Kuģu remonta pakalpojumi	592 836	65 075
Kopā	833 775	65 075
(17) Nauda		
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	18 056	149 192
Kopā	18 056	149 192
(18) Informācija par sabiedrības pašu akciju un daļu kopumu		
<p>AS "Tosmares kuģubūvētava" dibināta 2000.gadā ar pamatkapitālu EUR 2 281 428, kas sastāv no 1 603 397 parastām akcijām</p> <p>Akciju sabiedrība ir publiska un daļa tās akciju kotējas biržā. Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu</p> <p>likvidācijas kvotu saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē.</p> <p>Sabiedrībai nav tādu akciju, ko tur pati Sabiedrība vai kāds cits viņas uzdevumā</p>		
<p>Statūtu grozījumi :</p> <p>1 2001. gadā sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz 3 704 300 EUR.</p> <p>2 2002. gadā sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz 4 558 023 EUR.</p> <p>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</p> <p>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.</p>		
(19) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
	EUR	EUR
	30.09.2016.	30.09.2015.
Peldoša doka pārvērtēšana tika veikta 2011. g. decembrī	1 297 959	1 338 520
Kopā	1 297 959	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 rezerve:		
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	1 500 000
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.		

(23) Ilgtermiņa lizinga saistības		
Kravas celtņi	313 390	383 276
Automašīnas	112 362	153 542
Kopā	425 752	536 818
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem, atmaksājamas 2-5 gadu laikā		
Sabiedrība ir iegādājies kravas celtņus finanšu nomā no SIA "SEB lizings". Procentu maksājumi tiek noteikti pēc 3,45% + 3 mēnešu EURIBOR		
Automašīnas tika iegādātas finanšu nomā no SIA "Citadele lizings un faktorings". Procentu maksājumi tiek noteikti pēc 5% plus 6 mēnešu EURIBOR		
Pielikumi bilancei (turpinājums)		
(24) Atliktā nodokļa saistības	EUR	EUR
	30.09.2016	30.09.2015
Atliktā nodokļa saistības uz gada sākumu	583 433	505 983
Atliktā nodokļa daļa no peldoša doka pārvērtēšanas rezerve:		
Atliktā nodokļa saistību palielinājums/samazinājums pārskata periodā		
Saistības perioda beigās	583 433	505 983
(25) Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa daļa)		
Atgrieziniskā lizinga rezultāta gūtie ieņēmumi.	234 457	287 089
Kopā	234 457	287 089
(26) Citi aizņēmumi		
Parāds par procentiem	23 000	23 176
Kopā	23 000	23 176
(27) Īstemiņa lizinga saistības		
Automašīnas	39 646	34 932
Kravas celtņi	68 267	66 029
Kopā	107 913	100 962
(28) No pircējiem saņemtie avansi		
Kuģu būve	207 298	
Kuģu remonts	53 200	76 056
Pārējie		
Kopā	260 498	76 056

(29) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem							
Par materiāliem				151 725			139 528
Par pakalpojumiem				87 594			89 744
Parādi par kuģu būvi un kuģu remontu				479 100			837 436
Par pamatlīdzekļiem				54 726			20 126
Kopā				773 145			1 086 834
(30) Parādi saistītiem uzņēmumiem							
Parāds AS"Rīgas kuģu būvētava							900
Kopā				0			900
(31) Nodokļu saistību kustība 2016.gada 9 mēn.							
	01.01.2016.	Aprēķināts 2016.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	Samaksāts / atmaksāts		Pārvietots uz /no citiem nodokļiem	30.09.2016.
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(43 008)	(185 363)				190 348	(38 023)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	59 291	193 747	4 130	(182 115)		(4 964)	70 089
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54 511	347 846	1 063	(152 003)		(185 384)	66 033
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	32 279			(58 154)			(25 875)
Nekustāma īpašuma nodoklis(zeme)	2	10 868	195	(11 065)			0
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)	3	26 996	743	(27 742)			0
Dabas resursu nodoklis	1 306	2 830		(2 761)			1 375
Uzņēmējdarbības riska nodeva	55	545		(545)			55
Kopā	104 439	397 469	6 131	(434 385)		0	73 654
t.sk.:							
Parāds budžetam	147 447						137 552
Pārmaksa	(43 008)						(63 898)
(32) Pārējie kreditori							
				EUR		EUR	
				30.09.2016.		30.09.2015.	
Darba alga				89 156		87 620	
Ieturējumi no darba algas				809		613	
Pārējie kreditori				424		247	
Kopā				90 389		88 480	
Valdes priekšsēdētājs							
				A.Vaļums			
Valdes loceklis				J.Meļņika			
Valdes loceklis				A.Murugovs			
2016.gada 30.novembrī							