

Tosmares kuģubūvētava
2016.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 3.janvarī
Adrese	Komercreģistrā, Nr. 42103022837 Liepājā, 2004.gada 12.maijā
Pamatdarbības veids	Ģenerāļa Baloža ielā 42/44 Liepāja, LV-3402 Latvija
Sabiedrības valde	NACE 3315 Kuģu, jahtu, katamarānu, konteineru, roltreileru un tehnoloģisko iekārtu būvniecība un remonts, ostas pakalpojumi
Sabiedrības padome	Aleksandrs Vaļums Jekaterina Meļņika Aleksandrs Murugovs
Pārskata gads	Valdes priekšsēdētājs Valdes locekle no 29.04.2016 Valdes loceklis
Revidenta vārds un adrese	Vasilijs Meļņiks Aleksandrs Čerņavskis Jānis Skvarnovičs Henrik Kasesalu Larisa Artjomenko Viktors Ivanovs
	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis Padomes locekle no 29.04.2016 Padomes loceklis līdz 23.02.2016
	2016.gada 1.janvāris - 2016.gada 31.decembris
	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 locekle

J.Meļņika

Valdes loceklis

A.Murugovs

2017. gada 28.februārī

Vadības ziņojums

2016. gadā AS "Tosmares kuģubūvētava" kopumā veica 35 kuģu (salīdzinājumam 2015.gadā – 44 kuģu) remontdarbus, tika uzbūvēti 4 tērauda katamarānu korpusi, 2015. gadā tika uzbūvēti 3 katamarānu korpusi.

2016.gadā AS "Tosmares kuģubūvētava" kopējais neto apgrozījums bija 5 107 267 EUR, tai skaitā kuģu būve 1 169 394 EUR un kuģu remonts 3 937 873 EUR (salīdzinoši 2015.gadā kopējais neto apgrozījums bija 6 139 677 EUR, tai skaitā kuģu būve 438 552 EUR un kuģu remonts 5 700 948 EUR).

AS „Tosmares kuģubūvētava” pārskata periodu pabeigusi ar bruto peļņu 528 315 EUR apmērā (2015.gadā bruto peļņa bija 1 070 428 EUR), savukārt tīrā peļņa 2016.gadā bija 51 840 EUR (attiecīgi 2015.gadā tīrā peļņa bija 145 453 EUR apmērā).

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 vaice, izvertejot 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.

2017.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 2016.gada tīro peļņu EUR 51 840.00 apmērā novirzīt turpmākai Sabiedrības attīstībai.

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes locekle

J.Meļņika

Valdes loceklis

A.Murugovs

2017. gada 28.februārī

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

PELNAS VAI ZAUĒJUMU APREKINS
par 2016.gada 12 mēnešiem un 2015.gada 12 mēnešiem

	Pielikums	2016.gada 12 mēn.	2015.gada 12 mēn.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	(1)	5 107 267	6 139 677
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(4 578 952)	(5 069 249)
Bruto peļņa vai zaudējumi		528 315	1 070 428
Pārdošanas izmaksas	(3)	(5 619)	(8 599)
Administrācijas izmaksas	(4)	(405 185)	(336 006)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	190 856	225 240
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(106 897)	(539 450)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		29 265	11 730
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(122 193)	(121 720)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		108 542	301 623
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(9)	(6 217)	(118 418)
Pārējie nodokļi	(8)	(50 485)	(37 752)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		51 840	145 453
Peļņa (zaudējumi) uz vienu akciju		0,016	0,045

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

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

2017. gada 28.februārī

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

BILANCE 2016.gada 31.decembrī un 2015. gada 31.decembrī

Pielikums	2016.12.31 EUR	31.12.2015. EUR
AKTĪVS		
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Citi nemateriālie ieguldījumi	(10) 143	275
Nemateriālie ieguldījumi kopā	143	275
Pamatlīdzekļi		
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(10) 2 326 914	2 288 012
Iekārtas un mašīnas	(10) 3 392 993	3 622 823
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(10) 13 225	18 603
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(10) 182 349	111 291
Pamatlīdzekļi kopā	5 915 481	6 040 729
Ieguldījuma īpašumi	142 547	148 083
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	6 058 171	6 189 087
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(11) 554 849	589 214
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(12) 452 653	1 409 853
Nepabeigtie pasūtījumi	895 919	
Avansa maksājumi par materiāliem	4 020	29 057
Krājumi kopā	1 907 441	2 028 124
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi		
Debitoru parādi		
Pircēju un pasūtītāju parādi	(13) 1 016 567	827 161
Citi debitori	(14) 122 434	104 629
Saistīta uzņēmuma parāds	(15) 551 344	472 203
Nākamo periodu izmaksas	(16) 4 776	496
Uzkrātie ieņēmumi	(17) 612 745	249 661
Debitoru parādi kopā	2 307 866	1 654 150
Naudas līdzekļi	(18) 24 159	194 535
Apgrozāmie līdzekļi kopā:	4 239 466	3 876 809
Akīvu kopsūma	10 297 637	10 065 896

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

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

BILANCE 2016.gada 31.decembrī un 2015. gada 31.decembrī.

Pielikums	2016.12.31 EUR	31.12.2015. EUR
PASĪVS		
Pašu kapitāls		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(19) 4 484 756	4 484 756
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(20) 1 267 132	1 338 520
Rezerves:		
pārējas rezerves	(21) 73 267	73 267
Nesadalītā peļņa:		
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	135 994	84 155
pārskata gada nesadalītā peļņa	84 154	(61 298)
	51 840	145 453
Pašu kapitāls kopā	5 961 149	5 980 698
Uzkrājumi		
Citi uzkrājumi	(22) 58 561	59 941
Uzkrājumi kopā	58 561	59 941
Kreditōri		
Ilgtermiņa parādi kreditoriem		
Citi aizņēmumi	(23) 1 500 000	1 500 000
Līzinga saistības	(24) 409 296	506 977
Atliktā nodokļa saistības	(25) 589 649	583 432
Neizmaksātās dividendes		
Nākamo periodu ieņēmumi	(26) 224 127	265 449
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā	2 723 072	2 855 858
Īstermiņa parādi kreditoriem		
Aizņēmumi no kredītiestādēm		
Citi aizņēmumi	(27) 23 000	23 000
Līzinga saistības	(28) 97 680	105 133
No pircējiem saņemtie avansi	(29) 201 503	31 015
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	(30) 908 850	742 266
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(31) 195 555	147 447
Pārējie kreditori	(32) 86 939	77 310
Nākamo periodu ieņēmumi	41 322	41 322
Neizmaksātās dividendes	6	6
Uzkrātās saistības		1 900
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:	1 554 855	1 169 399
Kreditōri kopā:	4 277 927	4 025 257
Pasīvu kopsūma	10 297 637	10 065 896

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

Valdes priekšsēdētājs A.Vaļums

Valdes locekle J.Meļņika

Valdes loceklis A.Murugovs

2017. gada 28.februārī

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 2016.gada 12 mēnešiem un 2015.gada 12 mēnešiem (pēc tiešās metodes)

Pielikums	2016.gada 12 mēn. EUR	2015.gada 12 mēn. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	4 779 000	6 277 034
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(4 501 648)	(5 755 667)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi vai izdevumi		
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	277 352	521 367
Izdevumi procentu maksājumiem	(112 890)	(109 159)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(63 334)	(10 000)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	101 128	402 208
Pamatdarbības neto naudas plūsma	101 128	402 208
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(116 371)	(138 762)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		6 100
Izsniegtie aizdevumi	(50 000)	(62 475)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		9000
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(166 371)	(186 137)
Finansešanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(66 000)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(105 133)	(133 674)
Finansešanas darbības neto naudas plūsma	(105 133)	(199 674)
Arvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(170 376)	16 397
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	194 535	178 138
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	24 159	194 535

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes locekle

J.Meļņika

Valdes loceklis

A.Murugovs

2017. gada 28.februārī

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

par 2016.gada 12 mēnešiem un 2015. gada 12 mēnešiem

	Akciju vai daļu kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalīta peļņa	Pārējās rezerves	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
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums						
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi			145 453			145 453
Atlikums uz 31.12.2015.	4 484 756	1 338 520	84 155			5 980 698
Denominācijas rezultātā izveidotas rezerves		(71 389)				(71 389)
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi			51 840			51 840
Atlikums uz 31.12.2016.	4 484 756	1 267 131	135 995			5 961 149

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes locekle

J.Meļņika

Valdes loceklis

A.Murugovs

2017. gada 28.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 tadā apmērā, kādā radušās ar līgumu saistītās izmaksas, kuras iespējams atgūt. Ja ilgtermiņa līguma rezultātu ir iespējams ticami aplēst un pastāv liela varbūtība, ka līguma iznākums būs peļņa, ar šādu līgumu saistītos ieņēmumus atzīst līguma darbības laikā. Ja pastāv liela varbūtība, ka kopējie līguma izdevumi pārsniegs kopējos līguma ieņēmumus, gaidāmos zaudējumus no ilgtermiņa līguma uzreiz atzīst par izdevumiem.

Sabiedrība izmanto darba izpildes procentuālo metodi, lai noteiktu konkrētajā periodā atzīstamo summu apmēru. Saskaņā ar šo metodi Sabiedrība darba izpildes pakāpi nosaka, līdz bilances datumam radušās ar līgumu saistītās izmaksas, attiecinot pret kopējām paredzamajām ar līgumu saistītajām izmaksām, izsakot šo attiecību procentuāli vai arī novērtējot darba izpildes pakāpi dabā, kura no šiem veidiem ir piemērotāka. Pārskata periodā radušās izmaksas, kas saistītas ar līguma turpmāko darbību, tiek izslēgtas no ar līgumu saistītajām izmaksām, aprēķinot darba izpildes pakāpi. Tās tiek uzrādītas kā izejvielas un materiāli vai citi aktīvi, atkarībā no to būtības.

(4) Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineāras metodes, lietderīgās kalpošanas laiks ir noteikts 4 gadi.

(5) Pamatlīdzekļi un mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to sākotnējās izmaksu vērtības vai pārvērtētās sākotnējās vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu:

	<u>Gadi</u>	<u>%</u>
Ēkas, būves	33,3	3
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10	10
Dzelzceļa ritošais sastavs, jūras flotes transporta līdzekļi, enerģētiskā iekārta.	14,3	7
Mēbeles un biroja iekārtas	10	10
Datori un aprīkojums	4	25
Automašīnas	5	20
Instrumenti un inventārs	10	10

Pamatlīdzekļu nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā nodošanas ekspluatācijā un beidz ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā izslēgšanas no pamatlīdzekļu sastāva.

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz 142,29 EUR un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Pārvērtējot pamatlīdzekļus, to vērtības palielinājums tiek atspoguļots ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē. Uz ieņēmumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā rezervē tiek attiecināta pie pamatlīdzekļu likvidācijas.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļa norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Mazvērtīgais inventārs 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 (finansu līzings)

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

(8) Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvais līzings)

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

(9) Krājumi

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

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

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

(10) Debitori

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

(11) Citi ieguldījumi

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

(12) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(13) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

(14) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(15) Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Atliktais nodoklis tiek aprēķināts pēc saistību metodes attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļu likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem. Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to iekļauj finanšu pārskatā tikai tad, kad ir sagaidāms, ka būs pieejama ar nodokli apliekama peļņa, uz kuru varēs attiecināt atskaitāmās pagaidu starpības, kas veidojušas atliktā nodokļa aktīvu.

(16) Dotācijas

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējas dotācijas attiecina 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.

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam

(1) Neto apgrozījums	EUR	
	2016.gada 12 mēneši	2015.gada 12 mēneši
Ienākumi no kuģu būves	1 169 394	438 552
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem	3 937 873	5 700 948
Citi ienākumi		177
Kopā	5 107 267	6 139 677
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū	100 620	545 814
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas uz :		
Fēru salas	1 080 917	438 552
Krievija	1 540 587	2 613 781
Lietuva	750 753	595 393
Igaunija		48 327
Beļize	227 310	69 824
Kipra	149 818	49 448
Nīderlande	344 163	1 336 348
Malta		99 760
Vācija	106 239	131 782
Gibraltara	43 131	91 034
Polija		28 750
Panama	122 800	90 864
Dānija	97 418	
Kambodža	9 038	
Lielbritānija	110 843	
Virdžīnu salas	249 670	
Libērija	9 000	
Norvēģija	162 333	
Zviedrija	2 627	
	5 107 267	6 139 677
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Materiālu iepirkšanas izmaksas	784 321	723 848
Darbinieku atalgojums	1 156 114	1 108 117
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	248 078	248 307
Elektroenerģijas izmaksas	330 867	433 254
Pamatīdzekļu nolietojums	367 570	429 705
Kontraģentu pakalpojumi	1 383 223	1 748 387
Iekārtu tekošie remontī	63 394	60 096
Ēku tekošie remontī	11 908	17 103
Apsardze	102 255	99 032
Citu organizāciju pakalpojumi	47 910	108 855
Nomas maksa	55 941	72 791
Citas izmaksas	27 371	19 754
Kopā	4 578 952	5 069 249
(3) Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izmaksas	3 324	647
Komandējumi	2 295	7 952
Kopā	5 619	8 599
(4) Administrācijas izmaksas		
Sakaru izmaksas	1 221	1 575
Valdes un padomes locekļiem darba alga	276 118	207 068
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	63 483	44 479
Biroju uzturēšanas izmaksas	2 754	5 937
Fondu biržas izdevumi	7 562	6 667
Juristu pakalpojumi	1 600	22 345
Gada pārskata revīzijas izdevumi		3 800
Transporta izmaksas, komandējumi	33 606	17 034
Banku pakalpojumi	2 833	4 185
Reprezentācijas izdevumi	5 016	7 226
Citas izmaksas	10 992	15 690
Kopā	405 185	336 006

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	EUR	
	2016.gada 12 mēneši	2015.gada 12 mēneši
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	6 070	11 277
Ieņēmumi no nomas maksas	80 762	73 028
Velkoņu un loču pakalpojumi	50 002	73 900
Pārējie ieņēmumi	54 022	67 035
Kopā	190 856	225 240

(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	EUR	
Norakstīti bezcerīgi debitori		389 030
Uzkrājumi atvaļinājumiem	(1379)	7 013
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi		
Materiālu iepirkšanas izdevumi	3 447	6 826
Personāla izmaksas (materiālā palīdzība)	1 868	1 667
Velkoņu izdevumi	95 110	119 730
Ziedojumi	3 360	860
Iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas		874
Pārējie izdevumi	4 491	13 450
Kopā	106 897	539 450

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	EUR	
Samaksātie procenti	112 890	115 474
Samaksātas soda naudas	9 303	6 246
Kopā	122 193	121 720

(8) Pārējie nodokļi	EUR	
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi	14 490	14 490
Nekustāma īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	35 995	23 262
Kopā	50 485	37 752

(10) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi	Citi nemateriālie ieguldījumi (datorpr.)		Zemes, ēkas, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie PL un inventārs	Nepabeigta celtniecība	Ieguldījuma īpašumi	Kopā
	EUR	EUR						
Sākotnējā vērtība								
31.12.2015.	10 465	3 721 713	5 780 537	134 491	111 291	234 837	9 993 334	
legādāts		172 703	61 349	3 003	308 645	3 147	548 847	
Norakstīts			44 404	614	237 587		282 605	
Pārklasificēts								
31.12.2016	10 465	3 894 416	5 797 482	136 880	182 349	237 984	10 259 576	
Nolietojums								
31.12.2015.	10 190	1 433 701	2 157 714	115 888		86 754	3 804 247	
Aprēķināts	132	133 801	287 962	8 380		8 683	438 958	
Norakstīts			41 187	614			41 801	
31.12.2016	10 322	1 567 502	2 404 489	123 655		95 437	4 201 404	
31.12.2015.	275	2 288 012	3 622 823	18 603	111 291	148 083	6 189 087	
31.12.2016	143	2 326 914	3 392 993	13 225	182 349	142 547	6 058 171	

Kadastrālā vērtība

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

(11) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	EUR	
	31.12.2016.	31.12.2015.
Metāls	279 256	293 428
Abrazīvs	4 456	2 384
Caurules	107 022	113 427
Krāsainie metāli	49 023	53 385
Tehniskās gumijas izstrādājumi	36 120	36 319
Citi	87 939	99 238
Uzkrājumi nelikvīdiem	(8967)	(8967)
Kopā	554 849	589 214

(12) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	EUR	
Jahtas aprīkojums	452 653	519 853
Kopā	452 653	1 409 853

(13) Pircēju un pasūtītāju parādi	EUR	
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 016 567	827 161
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	1 016 567	827 161

(14) Citi debitori	EUR	
Pievienotas vērtības nodokļa pārākums	24 905	43 008
Avansā samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	31 055	
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	12 999	8 146
Aizdevums fiziskai personai*	53475	53 475
Kopā	122 434	104 629

*Aizdevumu līnija izsniegta fiziskai personai ar 6% likmi gadā līdz 2019.gada 31.decembrim. Procentus par kredītlīnijas vai tās daļas lietošanu maksā vienlaicīgi ar aizdevumu atmaksu noteiktajā termiņā.

(15) Saisīta uzņēmuma parāds	EUR	
AS "Rīgas kuģu būvētava" parāds par aizdevumu līniju	546 438	472 203
	4 906	

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

Par aizdevuma līnijas lietošanu tiek maksāti 6% gadā.	551 344	472 203
---	---------	---------

(16) Nākamo periodu izmaksas

Preses izdevumu abonēšana	43	42
Apdrošināšanas maksājumi	4 733	454
Kopā	4 776	496

(17) Uzkrātie ieņēmumi

	EUR	EUR
	31.12.2016.	31.12.2015.
Kuģu būve	388 413	49 418
Kuģu remonta pakalpojumi	224 332	200 243
Kopā	612 745	249 661

(18) Nauda

Naudas līdzekļi norēķinu kontos	24 159	194 535
Kopā	24 159	194 535

(19) Informācija par sabiedrības pamatkapitālu un akcijām

AS "Tosmares kuģubūvētava" dibināta 2000.gadā ar pamatkapitālu EUR 2 281 428, kas sastāv no 1 603 397 parastām akcijām.

Akciju sabiedrība ir publiska un daļa tās akciju tiek kotētas biržā. Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividendu saņemšanu, likvidācijas kvotu saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē.

Sabiedrībai nav tādu akciju, ko tur pati Sabiedrība vai trešās personas tās uzdevumā.

Grozījumi statūtos:

- 1 2001. gadā sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz 3 704 300 EUR.
- 2 2002. gadā sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz 4 558 023 EUR.
- 3 2011.gadā tika noteikts, ka 2 562 660 akcijas ir vārda akcijas un 640 737 akcijas ir uzrādītāja akcijas; visas akcijas ir dematerializētā formā.
- 4 2014.gada decembrī tika veikta pamatkapitāla denominācija uz eiro. Pamatkapitāla apmērs pēc denominācijas ir EUR 4 484 756, kuru veido 3 203 397 akcijas, un vienas akcijas nominālvērtība ir EUR 1,40.

(20) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	EUR	EUR
	31.12.2016.	31.12.2015.
Peldošā doka parvērēšana tika veikta 2011.gada decembrī.	1 267 132	1 338 520
Kopā	1 267 132	1 338 520

Doka novērtēšanu veica sertificēts tehniskais eksperts SIA "Baltic Kontor"

(21) Pārējās rezerves

Pamatkapitāla denominācijas rezultātā izveidotas rezerves saskaņā ar akcionāru pieņemto lēmumu.

Kopā	73 267	73 267
	73 267	73 267

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

(22) Citi uzkrājumi		
Uzkrājumi atvaļinājuma izmaksām	58 561	59 941
Kopā	<u><u>58 561</u></u>	<u><u>59 941</u></u>
(23) Citi aizņēmumi		
Kopā	<u><u>1 500 000</u></u>	<u><u>1 500 000</u></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.		
(24) Ilgtermiņa lizinga saistības		
Kravas celtņi	307 352	364 759
Automašīnas	101 944	142 218
Kopā	<u><u>409 296</u></u>	<u><u>506 977</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 faktorings". Procentu maksājumi tiek noteikti pēc 5% plus 6 mēnešu EURIBOR.		
Pielikumi bilancei (turpinājums)		
(25) Atliktā nodokļa saistības		
	EUR	EUR
	<u>31.12.2016.</u>	<u>31.12.2015.</u>
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	6 217	77 449
Saistības perioda beigās	<u><u>589 649</u></u>	<u><u>583 432</u></u>
(26) Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa daļa)		
Atgrieziniskā lizinga rezultāta gūtie ieņēmumi.	224 127	265 449
Kopā	<u><u>224 127</u></u>	<u><u>265 449</u></u>
(27) Citi aizņēmumi		
Parāds par procentiem	23 000	23 000
Kopā	<u><u>23 000</u></u>	<u><u>23 000</u></u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2016.gada 31.decembrim

(28) Istemiņa lizinga saistības		
Automašīnas	40 273	38 512
Kravas celtni	57 407	66 621
Kopā	97 680	105 133
(29) No pircējiem saņemtie avansi		
Kuģu būve	201 503	31 015
Kuģu remonts		
Pārējie		
Kopā	201 503	31 015
(30) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		
Par materiāliem	127 734	97 243
Par pakalpojumiem	180 917	100 526
Parādi par kuģu būvi un kuģu remontu	569 781	532 685
Par pamatlīdzekļiem	30 418	11 812
Kopā	908 850	742 266

(31) Nodokļu saistību kustība 2016.gada 12 mēnešos							
	01.01.2016.	Aprēķināts 2016.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	Samaksāts / atmaksāts	Pārvietots uz/no citiem nodokļiem	31.12.2016.	
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(43 008)	(254 815)				272 918	(24 905)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	59 291	263 905	4 131	(215 510)		(4 964)	106 853
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	54 510	471 879	1 063	(167 690)		(284 777)	74 985
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	32 280			(63 335)			(31 055)
Nekustamā īpašuma nodoklis (zeme)	2	14 490	196	(11 065)			3 623
Nekustamā īpašuma nodoklis (ēkas)	3	35 995	743	(27 742)			8 999
Dabas resursu nodoklis	1 306	3 877		(4 141)			1 042
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	55	720		(722)			53
Kopā	104 439	536 051	6 133	(490 205)		(16 823)	139 595

t.sk.:

Parāds budžetam	147 447	195 555
Pārmaksa	(43 008)	(55 960)

(32) Pārējie kreditori		
	EUR	EUR
	31.12.2016.	31.12.2015.
Darba alga	85 776	76 702
Ieturējumi no darba algas	699	531
Pārējie kreditori	464	77
Kopā	86 939	77 310

Visparīgās piezīmes

(46) Gada vidējais nodarbināto skaits			2016.gads	2015.gads
Vidējais uzņēmumā nodarbināto skaits pārskata gadā			<u>170</u>	<u>179</u>
(47) Personāla izmaksas kopā			1 767 242	1 714 193
- atlīdzība par darbu			1 440 486	1 397 178
- sociālās apdrošināšanas iemaksas			326 756	317 015
tajā skaitā :				
Razošanā (pamatdarbībā) nodarbināto darba samaksa			1 428 231	1 462 646
- darba alga			1 164 368	1 190 110
- sociālās apdrošināšanas iemaksas			263 863	272 536
Atlīdzība valdei			150 810	115 938
- atlīdzība			123 599	95 109
- sociālās apdrošināšanas iemaksas			27 211	20 829
Atlīdzība padomei			188 201	135 609
- atlīdzība			152 519	111 959
- sociālais nodoklis			35 682	23 650
Valdes priekšsēdētājs				
Valdes loceklis			A.Vaļums	
Valdes loceklis			J.Meļņika	
Valdes loceklis			A.Murugovs	
2017. gada 28.februārī				