

AS "Tosmares kuģubūvētava"
2017.gada 6 mēnešu pārskats

(neauditēts)

Liepājā
2017

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 Komercreģistrā, Nr. 42103022837 Liepājā, 2004.gada 12.maijā
Adrese	Ģenerāļa Baloža iela 42/44 Liepāja, LV-3402 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE 3315 Kuģu, jahtu, katamarānu, konteineru, roltreileru un tehnoloģisko iekārtu būvniecība un remonts, ostas pakalpojumi
Sabiedrības valde	
Aleksandrs Vaļums Aleksandrs Murugovs Jekaterina Meļņika	Valdes priekšsēdētājs Valdes loceklis Valdes locekle
Sabiedrības padome	
Vasilijs Meļņiks Aleksandrs Čerņavskis Jānis Skvarnovičs Henrik Kasesalu Larisa Artemenko Einārs Buks	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis līdz 19.05.2017 Padomes loceklis Padomes locekle Padomes loceklis no 19.05.2017
Pārskata periods	2017.gada 1.janvāris - 2017.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 18. 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

2017.gada 31.augustā

Vadības ziņojums

2017.gada 6 mēnešos AS "Tosmares kuģubūvētava" kopumā veica 17 kuģa (salīdzinājumam 2016.gada 6 mēnešos - 17 kuģu) remondarbus, tika uzbūvēti katamarānu korpusi (2016.gada 6 mēnešos - 2 katamarānu korpusi)

AS "Tosmares kuģubūvētava" izstrādājumu un pakalpojumu, kā arī izejmateriālu piegādātāji 2017. 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.

2017.gada 6 mēnešos AS „Tosmares kuģubūvētava” kopējais neto apgrozījums bija 2 005 829 EUR, tai skaitā kuģu būve 82 240 EUR un kuģu remonts 1 923 589 EUR (salīdzinoši 2016.gada 6 mēnešos kopējais neto apgrozījums bija 2 055 404 EUR, tai skaitā kuģu būve 512 141 EUR un kuģu remonts 1 420 003 EUR).

Sabiedrība pārskata periodu pabeigusi ar bruto peļņu 293 381 EUR apmērā (2016.gada 6 mēnešos bruto peļņa bija 210 185 EUR), savukārt tīrā peļņa 2017.gada 6 mēnešos bija 24 263 EUR apmērā (attiecīgi 2016.gada 6 mēnešos peļņa bija 24 541 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.Vaļums
Valdes loceklis	J.Melņika
Valdes loceklis	A.Murugovs

2017.gada 31.augustā

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2017.gada 30.jūnijam

PELNAS (ZAUDEJUMU) APRĒKINS
par 2017.gada 6 mēnešiem un 2016.gada 6 mēnešiem

	Pielikums	2017.gada 6 mēn.	2016.gada 6 mēn.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	(1)	2 005 829	2 055 404
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2)	(1 712 448)	(1 845 219)
Bruto peļņa		293 381	210 185
Pārdošanas izmaksas	(3)	(32 552)	(1 861)
Administrācijas izmaksas	(4)	(244 040)	(187 338)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	(5)	110 711	124 400
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(6)	(61 443)	(57 903)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		21 511	
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(7)	(63 305)	(62 942)
Peļņa pirms nodokļiem		24 263	24 541
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(8)		
Pārējie nodokļi			
Pārskata gada peļņa		24 263	24 541
Peļņa uz vienu akciju		0,005	0,007

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

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

2017. gada 31.augustā

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2017.gada 30.jūnijam

BILANCE 2017.gada 30.jūnijā un 2016.gada 30.jūnijā

Pielikums	2017.06.30 EUR	2016.12.31 EUR	2016.06.30 EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(8) 77	143	209
Nemateriālie ieguldījumi kopā	77	143	209
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas, būves, ilggadīgie stādījumi	(8) 2 392 907	2 326 914	2 302 099
Iekārtas un mašīnas	(8) 3 321 827	3 392 993	3 549 477
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(8) 10 470	13 225	13 829
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(8) 215 274	182 349	133 681
Pamatlīdzekļi kopā	5 940 478	5 915 481	5 999 086
Ieguldījuma īpašumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	53 475	142 547	143 832
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	53 475	142 547	143 832
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	5 994 030	6 111 646	6 143 127
Apdrošinātie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(13) 543 461	552 931	556 986
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(14) 452 653	452 653	1 342 653
Nepabeigtie pasūtījumi	895 919	895 919	
Avansa maksājumi par materiāliem	2 907	4 020	1 361
Krājumi kopā	1 894 940	1 905 523	1 901 000
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi			
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(15) 870 935	1 016 567	821 296
Citi debitori	(16) 511 698	45 823	134 115
Saistīta uzņēmuma parāds	(17) 462 392	551 344	481 424
Nākamo periodu izmaksas		4776	
Uzkrātie ieņēmumi	(18) 747 258	617 017	133 818
Debitoru parādi kopā	2 592 283	2 235 527	1 570 653
Naudas līdzekļi	(19) 15 954	35 059	159 536
Apdrošinātie līdzekļi kopā:	4 503 177	4 176 109	3 631 189
Aktīvu kopsumma	10 497 207	10 287 755	9 774 316

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

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2017.gada 30.jūnijam

BILANCE 2017.gada 30.jūnijā un 2016.gada 30.jūnijā

Pielikums	31.06.2017 EUR	2016.12.31	30.06.2016. EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(20) 4 484 756	4 484 756	4 484 756
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	(17) 1 242 146	1 277 840	1 311 479
Rezerves:			
pārējas rezerves	(18) 73 267	73 267	73 267
Nesadalītā peļņa:	130 316	106 053	108 695
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	106 053	84 154	84 154
pārskata gada nesadalītā peļņa	24 263	21 899	24 541
Pašu kapitāls kopā	5 930 485	5 941 916	5 978 197
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	(19) 58 561		59 940
Uzkrājumi kopā	58 561	0	59 940
Kreditori			
Ilgtermiņa parādi kreditoriem			
Citi aizņēmumi	(20) 1 500 000	1 601 944	1 500 000
Līzings saistības	(21) 84 469		452 852
Atliktā nodokļa saistības	(22) 596 457	596 457	583 432
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	46 275		
Nākamo periodu ieņēmumi	(23) 203 466	224 127	244 788
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā	2 430 667	2 422 528	2 781 072
Īstermiņa parādi kreditoriem			
Citi aizņēmumi	(24) 22 750		22 750
Līzings saistības	(25) 371 693	428 032	107 205
No pircējiem saņemtie avansi	(26) 159 940	201 503	3 200
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	(27) 1 048 275	908 850	610 869
Parādi saistītājiem uzņēmumiem	4 686		
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(28) 338 005	195 555	84 560
Pārējie kreditori	(29) 90 817	86 982	85 195
Nākamo periodu ieņēmumi	41 322	41 322	41 322
Neizmaksātās dividendes	6	6	6
Uzkrātās saistības		61 061	
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:	2 077 494	1 923 311	955 107
Kreditori kopā:	4 508 161	4 345 839	3 736 179
Pasīvu kopsumma	10 497 207	10 287 755	9 774 316

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

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

2017. gada 31.augustā

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2017.gada 30.jūnijam

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

par 2017.gada 6 mēnešiem un 2016.gada 6 mēnešiem (pēc tiešās metodes)

Pielikums	2017.gada 6 mēn. EUR	2016.gada 6 mēn. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	2 063 725	2 196 173
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 025 317)	(2 097 384)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	38 408	98 789
Izdevumi procentu maksājumiem	(54 107)	(57 002)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteniem		41 787
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(15 699)	41 787
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(26 592)	(25 733)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(26 592)	(25 733)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	74 000	
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(50 814)	(51 053)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	23 186	(51 053)
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(19 105)	(34 999)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	35 059	194 535
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	15 954	159 536

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

Valdes priekšsēdētājs

A.Vaļums

Valdes loceklis

J.Meļņika

Valdes loceklis

A.Murugovs

2017. gada 31.augustā

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2017.gada 30.jūnijam

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS
par 2017.gada 6 mēnešiem un 2016.gada 6 mēnešiem

	Akciju vai daļu kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Pārējās rezerves	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums uz 31.12.2015.	4 484 756	1 338 520	84 154	73 267	5 980 697
Pārvērtēšanas rezerves		*(27 041)			(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
Atlikums uz 31.12.2016.	4 484 756	1 277 840	106 051	73 267	5 941 914
Pārvērtēšanas rezerves		*(35 694)			(35 694)
Pārskata perioda neto peļņa			24 263		24 263
Atlikums uz 30.06.2017.	4 484 756	1 242 146	130 314	73 267	5 930 483

*Pārvērtēšanas rezerves samazinājums
par aptrēķināto 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

2017. 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 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 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 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 priekšpmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(9) Krājumi

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

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

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

(10) Debitori

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

(11) Citi ieguldījumi

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

(12) Nauda un naudas ekvivalenti

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

(13) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

(14) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(15) Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

(16) Dotācijas

Pamatlīdzekļu izveidošanai saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējas dotācijas attiecinā uz pārskata perioda rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

(17) Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, uzņēmuma vadībai ir jāveic aplēses un jāizdara pieņēmumi, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz 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	
	2017.gada 6 mēneši	2016.gada 6 mēneši
Ienākumi no kuģu būves	82 240	512 141
Ienākumi no kuģu remonta pakalpojumiem	1 923 589	1 420 003
Citi ienākumi		123 260
Kopā	2 005 829	2 055 404
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū	26 372	23 864
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas uz :		
Fareru salas	83 263	423 664
Krievija	697 867	672 155
Lietuva	105 737	145 633
Virģinu salas		249 670
Dānija		3 200
Kipra	165 000	50 818
Nīderlande	120 730	232 206
Libērija		9 000
Vācija	126 276	12 323
Gibraltara		30 442
Igaunija	349 916	
Kambodža		9 038
Norvēģija		89 877
Panama	159 776	103 514
Belize	54 382	
Beļģija	4 392	
Dominica	57 724	
Maršala salas	54 394	
	2 005 829	2 055 404
(2) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Materiālu iepirkšanas izmaksas	226 115	289 399
Darbinieku atalgojums	535 228	547 080
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	122 094	123 696
Elektroenerģijas izmaksas	178 639	157 360
Pamatīdzekļu nolietojums	182 184	214 377
Kontraģentu pakalpojumi	250 199	358 121
Iekārtu tekošie remontu	24 497	32 780
Ēku tekošie remontu	18 051	10 203
Apsardze	52 526	49 976
Citu organizāciju pakalpojumi	42 167	19 793
Nomas maksa	28 311	14 784
Citas izmaksas	27 194	2 407
Nekustāma īpašuma nodoklis par zemi	7 245	7 245
Nekustāma īpašuma nodoklis par ēkām un būvēm	17 998	17 998
Kopā	1 712 448	1 845 219
(3) Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izmaksas		218
Komandējumi	32 552	1 643
Kopā	32 552	1 861
(4) Administrācijas izmaksas		
Sakaru izmaksas	734	811
Valdes un padomes locekļiem darba alga	147 653	130 026
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	33 696	29 748
Biroju uzturēšanas izmaksas	3 152	4 053
Fondu biržas izdevumi	5 034	4 749
Juristu pakalpojumi	2 800	
Transporta izmaksas, komandējumi	16 386	11 540
Banku pakalpojumi	2 056	1 511
Reprezentācijas izdevumi	30 029	2 467
Citas izmaksas	2 500	2 433
Kopā	244 040	187 338

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2017.gada 30.jūnijam

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

(5) Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	EUR	EUR
	2017.gada 6 mēn	2016.gada 6 mēn
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	11 384	2 397
Ieņēmumi no nomas maksas	51 235	34 898
Velkoņu un loču pakalpojumi	22 523	24 524
Pārējie ieņēmumi	25 569	62 581
Kopā	110 711	124 400
(6) Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas		
Pamatlīdzekļu izslēgšanas izdevumi		1 138
Materiālu iepirkšanas izdevumi	4 972	1 025
Personāla izmaksas (materiālā palīdzība)	400	
Velkoņu izdevumi	55 061	47 622
Neto izdevumi no valūtas kursa svārstībām	852	34
Ziedojumi		3 360
Iznomāto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas		4 724
Šaubīgo debitoru izmaksas	158	
Kopā	61 443	57 903
(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Samaksātie procenti	53 858	56 752
Samaksātas soda naudas	9 447	6 190
Kopā	63 305	62 942

(8) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi	Citi nemateriālie ieguldījumi (datorpr.)	Zemes, ēkās, būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie PL un inventārs	Ieguldījuma īpašumi	Nepabeigta celtniecība	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2016.	10 466	3 894 416	5 797 482	136 880	237 984	182 349	10 259 577
Iegādāts						100 125	100 125
Norakstīts				793			793
Pārklasificēts		237 984	67 700		(237 984)	67 200	305 184
2017.06.30	10 466	4 132 400	5 865 182	136 087	0	215 274	10 053 725
Nolietojums							
31.12.2016.	10 323	1 567 502	2 404 489	123 655	95 437		4 201 406
Aprēķināts	66	76 554	103 172	2 392			182 184
Norakstīts				430			430
Pārvietots*		95 437	35 694		(95437)		35 694
2017.06.30	10 389	1 739 493	2 543 355	125 617			4 383 160
2016.12.31	275	2 326 914	3 392 993	13 225	142 547	182 349	6 058 303
2017.06.30	77	2 392 907	3 321 827	10 470	0	215 274	5 940 555

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

Kadastrālā vērtība

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu kadastrālā vērtība 2017.gada 30.jūnijā sastāda EUR 966 006, ēkas kadastrālā vērtība sastāda EUR 1 550 784.

(13) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	EUR	EUR
	30.06.2017.	30.06.2016.
Metāls	274 765	278 353
Abrazīvs	5 634	3 173
Caurules	98 260	106 289
Krāsainie metāli	49 479	50 398
Tehniskās gumijas izstrādājumi	35 464	36 191
Citi	79 859	82 582
Kopā	543 461	556 986
(14) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		
Jahtas korpusi		890 000
Jahtas aprīkojums	452 653	452 653
Kopā	452 653	1 342 653

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2017.gada 30.jūnijam

(15) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	870 935	821 296
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	870 935	821 296

(16) Citi debitori

Pievienotas vērtības nodokļa pārākums	31 999	19 912
Avansā samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	13 802	9 911
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	30 429	50 817
Citi debitori	435 468	53 475
Kopā	511 698	134 115

(17) Saistīta uzņēmuma parāds

AS "Rīgas kuģu būvētava" parāds par aizdevumu	462 392	481 424
Par aizdevuma lietošanu tiek maksāti 6% gadā.	462 392	481 424

(18) Uzkrātie ieņēmumi

	EUR	EUR
	30.06.2017.	30.06.2016.
Kuģu būve	69 000	
Kuģu remonta pakalpojumi	678 258	133 818
Kopā	747 258	133 818

(19) Nauda

Naudas līdzekļi norēķinu kontos	15 954	159 536
Kopā	15 954	159 536

(20) 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.

(17) Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve

	EUR	EUR
	30.06.2017.	30.06.2016.
Peldošā doka parvērēšana tika veikta 2011. g. decembrī.	1 242 146	1 311 479
Kopā	1 242 146	1 311 479

Doka novērtēšanu veica sertificēts tehniskais eksperts SIA "Baltic Kontor"

Uz 30.06.2017 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

(18) Pārējās rezerves

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

(19) Citi uzkrājumi

Uzkrājumi atvaļinājuma izmaksām	58 561	59 940
Kopā	58 561	59 940

(20) Citi aizņēmumi

1 500 000

1 500 000

Kredīts saņemts no juridiskās 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 2017.gada 30.jūnijam

(21) Ilgtermiņa līzings saistības		
Kravas autoceltņi		330 507
Automašīnas	84 469	122 345
Kopā	<u><u>84 469</u></u>	<u><u>452 852</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 faktoringš". Procentu maksājumi tiek noteikti pēc 5% plus 6 mēnešu EURIBOR.		
Pielikumi bilancei (turpinājums)		
(22) Atliktā nodokļa saistības		
	EUR	EUR
	<u>2017.06.30</u>	<u>2016.06.30</u>
Atliktā nodokļa saistības uz gada sākumu	596 457	583 432
Atliktā nodokļa daļa no peldoša doka pārvērtēšanas rezerves		
Atliktā nodokļa saistību palielinājums/samazinājums pārskata periodā		
Saistības perioda beigās	<u><u>596 457</u></u>	<u><u>583 432</u></u>
(23) Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa daļa)		
Atgrieziskā līzings rezultāta gūtā ieņēmumi.	203 466	244 788
Kopā	<u><u>203 466</u></u>	<u><u>244 788</u></u>
(24) Citi aizņēmumi		
Parāds par procentiem	22 750	22 750
Kopā	<u><u>22 750</u></u>	<u><u>22 750</u></u>
(25) Īsterniņa līzings saistības		
Automašīnas	41 188	39 344
Kravas celtņi	330 507	67 861
Kopā	<u><u>371 695</u></u>	<u><u>107 205</u></u>
(26) No pircējiem saņemtie avansi		
Kuģu būve		
Kuģu remonts	159 940	3 200
Pārējie		
Kopā	<u><u>159 940</u></u>	<u><u>3 200</u></u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
PĀRSKATS
par periodu līdz 2017.gada 30.jūnijam

(27) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

Par materiāliem	143 773	95 779
Par pakalpojumiem	279 483	118 546
Parādi par kuģu būvi un kuģu remontu	567 102	358 476
Par pamatlīdzekļiem	57 917	38 068
Kopā	1 048 275	610 869

(28) Nodokļu saistību kustība 2017.gada 6 mēn.

	01.01.2017.	Aprēķināts 2017.	Aprēķināta soda un nokavējuma nauda	Samaksāts / atmaksāts	Pārvietots uz /no citiem nodokļiem	30.06.2017.
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(24 905)	(127 921)			120 827	(31 999)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(7 919)		594	(2 169)	(4 308)	(13 802)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	74 985	236 948	186	(46 588)	(67 359)	198 172
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	106 853	134 749	2 500	(32 988)	(49 160)	161 954
Nekustāma īpašuma nodoklis (zeme)	3 623	7 245	350	(4 948)		6 270
Nekustāma īpašuma nodoklis (ēkas)	8 999	17 997	869	(11 549)		16 316
Dabas resursu nodoklis	1 042	2 728		(2 202)		1 568
Uzņēmējdarbības riska nodeva	53	288	1	(349)		(7)
Kopā	162 731	272 034	4 500	(100 793)	0	338 472

t.sk.:

Parāds budžetam	195 555	384 280
Pārmaksa	(32 824)	(45 808)

(29) Pārējie kreditori

	EUR	EUR
	30.06.2017.	30.06.2016.
Darba alga	90 101	84 236
Ieturējumi no darba algas	716	711
Pārējie kreditori	90 817	248
Kopā	90 817	85 195

Valdes priekšsēdētājs

Valdes loceklis

Valdes loceklis

2017.gada 31.augustā

A.Vaļums

J.Meļņika

A.Murugovs