

Akciju sabiedrība "Tosmares kuģubūvetava"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

SATURS

Gada pārskats ir sagatavots kā vienots dokuments un iekļauj vadības ziņojumu, paziņojumu par vadības atbildību, paziņojumu par korporatīvo pārvaldību, finanšu pārskatu un neatkarīgā revidenta ziņojumu.

Informācija par Sabiedrību	3
Paziņojums par vadības atbildību	4
Paziņojums par korporatīvo pārvaldību	5
Vadības ziņojums	6
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Balance	8 - 9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Naudas plūsmas pārskats	11
Pielikums finanšu pārskatiem	12 - 27
Neatkarīgā revidenta ziņojums	28 - 32

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Tosmares kuģubūvētava
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Uzņēmuma reģistrā Nr.42103022837 Liepājā, 2000.gada 3.janvārī
Adrese	Ģenerāļa Baloža ielā 42/44 Liepāja, LV 3402 Latvija
Pamatdarbības veids	NACE 3315 Kuģu, jahtu, katamarānu, roltreileru un tehnoloģisko iekārtu būvniecība un remonts, ostas pakalpojumi
Valdes locekļi	Aleksandrs Vaļums - valdes priekšsēdētājs Jekaterina Meļņika - valdes loceklis Aleksandrs Murugovs- valdes loceklis
Padomes locekļi	Vasiļijs Meļņiks - padomes priekšsēdētājs Aleksandrs Čerņavskis- padomes priekšsēdētāja vietnieks Jānis Skvarnovičs- padomes loceklis līdz 19.05.2017 Einārs Buks- padomes loceklis no 19.05.2017 Larisa Artemenko - padomes locekle Henrik Murel - padomes loceklis
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	Orients Audit & Finance Komerksabiedrības licence Nr. 28 Gunāra Astras iela 8B Rīga, LV-1082 Latvija Atbildīgais zvērināts revidents Natālija Zaiceva sertifikāts Nr. 138

Paziņojums par vadības atbildību

Sabiedrības vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto 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 27. lappusei sagatavošanai pieņemtie lēmumi un veiktie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Grāmatvedības politika, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu nav mainījies. 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.

Aleksandrs Vaļums
valdes priekšsēdētājs

Aleksandrs Murugovs
valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
valdes loceklis

Liepājā, 2018. gada 02. augusts

Paziņojums par korporatīvo pārvaldību

Akciju sabiedrības "Tosmares kuģubūvētava" korporatīvās pārvaldības ziņojums par 2017.gadu, turpmāk - Ziņojums, sagatavots, pamatojoties uz AS "Nasdaq Riga", turpmāk - Birža, Korporatīvās pārvaldības principiem un ieteikumiem to ieviešanai 2010.gada 01.jūnija redakcijā. Ziņojumu sagatavojusi akciju sabiedrības "Tosmares kuģubūvētava", turpmāk - Tosmare, valde un izskatījusi akciju sabiedrības "Tosmares kuģubūvētava" padome.

Korporatīvās pārvaldības principi ir maksimāli piemēroti uzņēmuma darbībai un 2017.gadā Tosmare ievērojusi lielāko daļu no tiem. Saskaņā ar principu "ievēro un paskaidro", ziņojumā tiek sniegta informācija arī par tiem principiem, kurus sabiedrība neievēro vai ievēro daļēji un par apstākļiem, kas attaisno to neievērošanu.

Šis ziņojums iesniegts Biržai vienlaicīgi ar Tosmares revidētā 2017.gada pārskata publicēšanu Biržas tīmekļa vietnē.

Aleksandrs Vaļums
valdes priekšsēdētājs

Aleksandrs Murugovs
valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
valdes loceklis

Liepājā, 2018. gada 02.augusts

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Akciju sabiedrība "Tosmares kuģubūvētava" (turpmāk tekstā - Sabiedrība) pamatdarbības veids kuģu, jahtu konteineru, roltreileru un tehnoloģisko iekārtu būvniecība un remonts.

Sabiedrība darbojas un ražošanas procedūras veic saskaņā ar starptautiskajiem kvalitātes kontroles standartiem - EN ISO 9001:2008. Kvalitātes atbilstības sertifikāts tika saņemts 2013. gadā un kvalitātes nodrošināšanas sistēma tiek pastāvīgi uzlabota.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2017. gadā Sabiedrības kopējais neto apgrozījums sastādīja 3 492 661 EUR, t.sk. kuģubūve 462 109 EUR, kuģu remonts 2 801 438 EUR (salīdzinoši 2016. gada kopējais neto apgrozījums sastādīja 5 111 539 EUR, t.sk. kuģubūve 1 208 966 EUR, kuģu remonts 3 902 573 EUR).

Sabiedrība pārskata gadu ir pabeigusi ar bruto zaudējumiem 249 018 EUR apmērā (2016. gadā bruto peļņa 502 882 EUR), zaudējumi ir 681 549 EUR (attiecinīgi 2016. gadā peļņa 21 899 EUR).

2017. gadā Sabiedrība kopumā veica 29 kuģu (salīdzinājumam 2016. gadā - 35 kuģu) remontdarbus, tika uzbūvēti 3 tērauda katamarāna korpusi, 2016. gadā tika uzbūvēti 4 katamarānu korpusi.

Akciju sabiedrības izstrādājumu un pakalpojumu, kā arī izejmateriālu piegādātāji 2017. gadā nav mainījušies.

Kuģu remonta jomā galvenie pasūtītāji: Krievija, Lietuva, Nīderlande, savukārt kuģu korpusu būvēs pasūtītāji no Fareru salām.

Sabiedrības pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Sabiedrība 2016. gadā tika iekļauta kuģu pārstrādes rūpnīcu Eiropas sarakstā saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes Regulu (ES) Nr. 1257/2013 par kuģu pārstrādi.

2017. gadā valde paplašināja papildus attīstības virzienus, sevišķu vērību pievēršot apkārtējās vides saglabāšanas pasākumiem.

Sabiedrības valde sadarbībā ar padomi turpina tirgus izpēti darbus, piedalās izstādēs un atbalsta programmās, lai nodrošinātu ražošanas jaudu pilnīgāku noslodzi un darba ražīguma paaugstināšanu uzņēmumā.

Finanšu risku vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Sabiedrībai tika izstādītas vairākas pretenzijas no lielākiem kreditoriem, kā arī ir uz gada pārskata parakstīšanas brīdi ir aizkavēšanas ar norēķiniem par darba algu. Sakarā ar ko, tika saskaņoti un sagatavoti maksājumu grafiki atbilstoši plānotajiem un apstiprinātajiem kuģu remontiem 2018. gadā. Ņemot vērā to, ka maksājumu grafiki netika ievēroti, pastāv iespēja, ka kreditori varētu vērsties tiesā ar pieteikumu par parāda piedziņu un uzsāktas tiesviedības, kur Sabiedrība varētu tikt iesaistīta kā atbildētājs. Uz gada pārskata parakstīšanas datumu pret Sabiedrību nav iesākti tiesas procesi par prasību summu piedziņu.

Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos, no vadības spējas nodrošināt Sabiedrības rentablu darbību un segt īstemiņa saistības, kā arī no AS "Rīgas kuģu būvētava" spējas saskaņot tiesiskās aizsardzības plānu un iespējam dzēst savu parādu pret Sabiedrību.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Izņemot augstākminēto, laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

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

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

Priekšlikumi par Sabiedrības peļņas sadali

Akciju sabiedrība "Tosmares kuģubūvētava" valde ierosina segt 2017.gada zaudējumus 681 549 EUR apmērā uzņēmuma no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas.

Aleksandrs Vaļums
valdes priekšsēdētājs

Aleksandrs Murugovs
valdes loceklis

Jekaterina Meļņika
valdes loceklis
Liepājā, 2018. gada 02.augusts

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

PELNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒKINS

	Pielikumi	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	(2)	3 492 661	5 111 539
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(3)	(3 741 679)	(4 608 657)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(249 018)	502 882
Pārdošanas izmaksas	(4)	(32 494)	(5 618)
Administrācijas izmaksas	(5)	(565 258)	(405 471)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(6)	213 117	214 492
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(7)	(337 191)	(144 590)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi t.sk.	(8)	47 562	29 265
<i>a) no saistītām sabiedrībām</i>		27 463	29 265
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas t.sk.	(9)	(129 223)	(122 192)
<i>a) radniecīgajām sabiedrībām</i>			
<i>b) citām personām</i>		(129 223)	(122 192)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(1 052 505)	68 768
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(10)		(23 136)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa		(1 052 505)	45 632
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	(10)	370 956	(23 733)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(681 549)	21 899
peļņa (zaudējumi) uz vienu akciju		(0,212)	0,007

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aleksandrs Vaļums
valdes priekšsēdētājs

grāmatvede

Aleksandrs Murugovs
valdes loceklis

Irina Mangale

Jekaterina Meļņika
valdes loceklis

Liepājā, 2018. gada 02. augusts

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<u>AKTĪVS</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi	(11)	11	143
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		11	143
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(12)	2 189 260	2 326 914
b) ieguldījuma īpašumi	(12)	133 864	142 547
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	(12)	3 490 206	3 392 993
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(12)	9 815	13 225
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu	(12)	132 566	182 349
Pamatlīdzekļi kopā:		5 955 711	6 058 028
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	(13)		53 475
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		5 955 722	6 111 646
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(14)	491 351	552 931
Nepabeigtie ražojumi	(15)		895 919
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(16)	1 348 572	452 653
Avansa maksājumi par precēm		102	4 020
Krājumi kopā:		1 840 025	1 905 523
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(17)	469 221	1 016 567
Saisītās sabiedrības parāds	(18)	245 802	551 344
Citi debitori	(19)	567 329	45 823
Īstermiņa aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai	(20)	53 475	
Nākamo periodu izmaksas	(21)	129	4 776
Uzkrātie ieņēmumi	(22)	354 508	617 017
Debitoru parādi kopā:		1 690 464	2 235 527
Naudas līdzekļi	(23)	25 124	35 059
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		3 555 613	4 176 109
<u>Aktīvu kopsumma</u>		9 511 335	10 287 755

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<u>PASĪVS</u>			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(24)	4 484 756	4 484 756
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(12)	1 431 953	1 277 840
Rezerves:			
pārējās rezerves		73 267	73 267
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(32)	106 053	84 154
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(32)	(681 549)	21 899
Pašu kapitāls kopā:		5 414 480	5 941 916
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	(25)	1 783 791	1 601 944
Atliktā nodokļa saistības	(10)		596 457
Nākamo periodu ieņēmumi	(30)	182 805	224 127
Ilgtermiņa kreditori kopā:		1 966 596	2 422 528
Īstermiņa kreditori			
Līzings saistības			
Citi aizņēmumi	(25)	174 930	428 032
No pircējiem saņemtie avansi	(26)	226 709	201 503
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(27)	1 057 406	908 850
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas maksājumi	(28)	454 255	195 555
Pārējie kreditori	(29)	113 789	86 982
Nākamo periodu ieņēmumi	(30)	41 322	41 322
Neizmaksātās dividendes		6	6
Uzkrātās saistības	(31)	61 842	61 061
Īstermiņa kreditori kopā:		2 130 259	1 923 311
 Kreditori kopā:		 4 096 855	 4 345 839
 <u>Pasīvu kopsumma</u>		 9 511 335	 10 287 755

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Aleksandrs Vaļums
valdes priekšsēdētājs

grāmatvede

Aleksandrs Murugovs
valdes loceklis

Irina Mangale

Jekaterina Meļņika
valdes loceklis

Liepājā, 2018. gada 02. augusts

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	2017	2016
	EUR	EUR
Pielikumi		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	4 484 756	4 484 756
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	4 484 756	4 484 756
 Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	1 277 840	1 338 520
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums	225 501	
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma samazinājums	(71 388)	(60 680)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	1 431 953	1 277 840
 Rezerves		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	73 267	73 267
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
Rezervju atlikuma palielinājums/samazinājums		
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	73 267	73 267
 Nesadalītā peļņa		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	106 053	84 154
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
Nesadalītās peļņas palielinājums	(681 549)	21 899
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(575 496)	106 053
 Pašu kapitāls		
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	5 980 697	5 980 697
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums	225 501	
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	5 414 480	5 941 916

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Aleksandrs Vaļums
valdes priekšsēdētājs

grāmatvede

Aleksandrs Murugovs
valdes loceklis

Irina Mangale

Jekaterina Meļņika
valdes loceklis

Liepājā, 2018. gada 02.augusts

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc tiešas metodes)

	2017 EUR	2016 EUR
Pielikumi		
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	3 398 830	4 779 000
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 919 102)	(4 490 748)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	479 728	288 252
Izdevumi procentu maksājumiem	(106 223)	(112 890)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(4 872)	(63 334)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	368 633	112 028
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(74 837)	(116 371)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		
Izsniegtie aizdevumi	(209 476)	(50 000)
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(284 313)	(166 371)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(94 255)	(105 133)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(94 255)	(105 133)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(9 935)	(159 476)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(23) 35 059	194 535
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(23) 25 124	35 059

Pielikumi no 12. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Aleksandrs Vaļums
valdes priekšsēdētājs

grāmatvede

Aleksandrs Murugovs
valdes loceklis

Irina Mangale

Jekaterina Meļņika
valdes loceklis

Liepājā, 2018. gada 02. augusts

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1) Grāmatvedības politikas kopsavilkums

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību" un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums). Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 5.pantu, pēc pēdējiem divu gadu rādītājiem Sabiedrība tiek klasificēta kā vidējā sabiedrība.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu izņemot pamatlīdzekļu uzskaiti pārvērtētā vērtībā atskaitot nolietojumu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši izdevumu funkcijas shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, Uzņēmuma lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- c) Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts) uzrādīšanu neto vērtībā.
- f) Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta.

Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
1 USD	1,1993	1,0541
1 RUB	69,392	64,300
1 GBP	0,88723	0,8562

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanu pircējam;

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;

Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;

Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei;

Dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

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 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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība (atskaitot atlikto nodokli) tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitīta attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Uz ieņēmumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves tiek attiecinātas par attiecīgu daļu no pārvērtētā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma apjoma, bet pie pamatlīdzekļu atsavināšanas vai likvidācijas rezerves tiek norakstītas par visu atlikušo vērtību.

Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

Nolietojuma % gadā

Nemateriālie ieguldījumi	25
Ēkas, būves	3
Iekārtas un tehniskais aprīkojums	10
Dzelzceļa ritošais satāvs, jūras flotes transporta līdzekļi	7
Mēbeles un biroja iekārtas	10
Datori un aprīkojums	25
Automašīnas	20
Instrumenti un inventārs	10

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 100 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 100, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

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

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zeme, ēka vai tās daļa, ko uzņēmums tur (kā īpašnieks vai kā nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai iegūtu nomas (īres) maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā uzņēmējdarbības gaitā. Gadījumā, ja Sabiedrības īpašumā ir zeme, kuru tur pašlaik nenoteiktai turpmākai lietošanai (ja sabiedrība nav noteikusi, ka tā lietos zemi kā īpašnieka izmantotu īpašumu vai īstermiņa pārdošanas īpašumu parastās uzņēmējdarbības gaitā, tiek uzskatīts, ka zemi tur kapitāla vērtības palielināšanai), to klasificē kā ieguldījuma īpašumu.

Ieguldījuma īpašumi sākotnēji tiek novērtēti iegādes vērtībā. Turpmāk ieguldījuma īpašumi tiek uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazinājuma. Nolietojums ēkām ir aprēķināts pēc lineārās metodes, piemērojot nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

Nolietojuma % gadā

Ēkas

3

Īlgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes, sākot no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda.

Aizņēmumu izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

Nepabeigto aktīvu sākotnējā vērtība tiek palielināta par aktīva izveidošanai izmantotām aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām periodos līdz attiecīgā aktīva nodošanai lietošanā. Aktīva vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti nepabeigtā objekta aktīvi attīstības darbi.

Pētniecības un attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Attīstības izmaksas, kas saistītas ar pārdošanu vai pašu vajadzībām domāta aktīva izstrādi, tiek uzskaitītas kā nemateriālie ieguldījumi un amortizētas pēc lineārās metodes, sākot ar attiecīgā produkta komerciālās ražošanas uzsākšanas brīdi, laika periodā, kurā sagaidāma atdeve no šī nemateriālā ieguldījuma.

Krājumi

Krājumi 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 pašreizējā vērtībā un stāvoklī. Saražoto 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, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālo jaudu. Pārdošanas izmaksas netika iekļautas pašizmaksā. Krājumu vērtības atlikumi aprēķināti, izmantojot FIFO metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc Sabiedrības vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Aizņēmumi

Aizdevumi tiek atzīti saņemto līdzekļu apjoma vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.

Turpmāk aizņēmumi novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Starpība starp aizņēmuma sākotnējo vērtību, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas un dzēšanas vērtību, tiek uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakāpeniski aizņēmuma lietošanas laikā vai saskaņā ar grāmatvedības politiku kapitalizēta nepabeigto objektu vērtībā.

Uzkrājumi, iespējamās saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir iespējamās saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Iespējamās saistības netiek atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Līdzīgi arī iespējamie aktīvi netiek atzīti, bet atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad finansējums saņemts un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai.

Noma ar izpirkumu (finanšu līzings) - Sabiedrība ir nomnieks

Gadījumos, kad aktīvi, kas saņemti nomā ar izpirkumu (finanšu līzings), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Finanšu līzings aktīvs tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kad tie ir radušies .

Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma) - Sabiedrība ir nomnieks

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

Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma) - Sabiedrība ir iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Sabiedrības pamatlīdzekļiem. Nomā ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc tam, kad tie radušies.

Nomas līguma uzsākšanai piešķirtos stimulus atzīst izmaksās visa nomas perioda laikā pēc lineārās metodes, ja vien kāda cita sistemātiskā metode precīzāk neatspoguļo no iznomātā aktīva gūstamā labuma samazinājumu. Nenoamortizēto stimulu daļu atzīst aktīvos posteņi "Nākamo periodu izmaksas".

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

Sākot ar 2018.gada 1.janvāri, saskaņā ar Latvijas Republikas "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" izmaiņām, kas izdotas 2017.gada 28.jūlijā, juridiskām personām nebūs jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiks maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Tādējādi tekošā un atliktā nodokļa aktīvi un saistības tiek novērtētas, izmantojot nodokļa likmi, kas piemērojama nesadalītai peļņai. Sākot ar 2018.gada 1.janvāri, sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiks piemērota 20 procentu nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividendu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem - brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Atliktais ienākuma nodoklis tika aprēķināts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Tomēr, ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas, kas radās darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus ne finanšu pārskatos, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts.

Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme, kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz gada beigās noteiktajām nodokļu likmēm.

Saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvo aktu izmaiņām, kas stājas spēkā no 2018.gada 1.janvāra, 2017.gadā atlikta nodokļa aktīvs un saistības netiek atzītas. Attiecīgi, atliktā nodokļa saistības, kas aprēķinātas un atzītas iepriekšējos pārskata periodos, 2017.gada pārskatā ir reversētas tekošā gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā vai visapverošajos ienākumos atkarībā no tā, vai sākotnēji atliktā nodokļa saistības tika atzītas caur peļņas vai zaudējumu aprēķinu vai visaptverošajiem ienākumiem; kā to nosaka 12.SGS, izmaiņas nodokļu likumdošanā ir atspoguļojamas tajā periodā, kurā šīs izmaiņas tika pieņemtas.

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Saistītās puses

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

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(2) Neto apgrozījums	2017 EUR	2016 EUR
Ienākumi no kuģu būves	462 109	1 208 966
Ienākumi no kuģu remonta	2 801 438	3 902 573
Citi ienākumi	229 114	
	<u>3 492 661</u>	<u>5 111 539</u>
Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas vietējā tirgū	130 905	202 770
Ienākumi no pakalpojumu pārdošanas Fēru salas	54 394	1 120 489
Krievijā	1 998 384	1 403 137
Lietuvā	218 090	750 753
Igaunijā	530 623	
Belize		227 310
Kipra		149 818
Nīderlande	218 412	344 163
Malta		
Vācija	126 583	106 239
Gibraltara		43 131
Panama	215 270	122 800
Dānija		97 418
Kambodža		9 038
Lielbritānija		110 843
Virdžīnu salas		249 670
Libērija		9 000
Norvēģija		162 333
Zviedrija		2 627
	<u>3 492 661</u>	<u>5 111 539</u>
(3) Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
Materiālu iepirkšanas izmaksas	608 725	813 499
Darbinieku atalgojums	1 037 369	1 070 974
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	237 981	237 238
Elektroenerģijas izmaksas	304 222	327 293
Pamatlīdzekļu nolietojums	362 115	358 887
Kontraģentu pakalpojumi	766 105	1 383 224
Iekārtu tekošie remontu	42 388	63 394
Ēku tekošie remontu	18 126	11 908
Apsardze	98 122	102 255
Citu organizāciju pakalpojumi	67 065	111 095
Nomas maksa	78 418	55 941
Nodokļi	55 851	50 485
Citas izmaksas	65 192	22 464
	<u>3 741 679</u>	<u>4 608 657</u>
(4) Pārdošanas izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
Reklāmas izmaksas	1 770	3 324
Komandējumi	30 724	2 294
	<u>32 494</u>	<u>5 618</u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(5) Administrācijas izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
Valdes un padomes locekļiem alga	291 827	276 110
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	66 566	63 420
Sakaru izmaksas	1 361	1 963
Biroja uzturēšanas izmaksas	4 856	2 754
Reprezentācijas izmaksas	87 407	5 016
Fondu biržas izdevumi	6 815	7 562
Juristu pakalpojumi	58 051	1 600
Transportu izmaksas, komandējumi	35 909	33 606
Banku pakalpojumi	4 026	2 833
Gada pārskata revīzijas izdevumi	5 000	5 000
Citas izmaksas	3 440	5 607
	<u>565 258</u>	<u>405 471</u>
(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2017 EUR	2016 EUR
Ieņēmumi no materiālu realizācijas	26 593	6 070
Ieņēmumi no nomas maksas	70 731	80 762
Velkoņu un loču pakalpojumi	31 384	50 002
Pārējie ieņēmumi	84 409	77 658
	<u>213 117</u>	<u>214 492</u>
(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
Norakstīti bezcerīgi debitori	225658	
Uzkrājumi atvaļinājumiem	781	-1 379
Materiālu iepirkšanas izdevumi	5 861	3 447
Personāla izmaksas		1 868
Velkoņu izdevumi	100 947	104 759
Ziedojumi	230	3 360
Samaksātās soda naudas		18 136
Izmomāto pamatlīdzekļu uzturēšanas izmaksas	1 084	12 259
Pārējās izmaksas	2 630	2 140
	<u>337 191</u>	<u>144 590</u>
(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	2017 EUR	2016 EUR
Procentu ieņēmumi no īstermiņa aizdevumiem	47 562	29 265
	<u>47 562</u>	<u>29 265</u>
(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	2017 EUR	2016 EUR
Procentu izmaksas	106 202	112 890
Pārējās izmaksas	23 021	9 302
	<u>129 223</u>	<u>122 192</u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas	2017	2016
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju		23 136
Atliktā nodokļa izmaiņas	370 956	23 733
	<u>370 956</u>	<u>46 869</u>

2017.gadā nodokļa rezīma maiņas ietekmē Sabiedrībai bija jānoraksta iepriekš atspoguļotas Atliktā nodokļa sastības. Tā rezultātā pārskata periodā ir radušies vienreizēji ieņēmumi 370 956 EUR apmērā.

	2017	2016
	EUR	EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(1 052 505)	68 768
Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes	<u>(157 876)</u>	<u>10 315</u>
Nodokļa efekts par:		
Izdevumiem, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	596 656	36 554
Kopējās uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas	<u>438 780</u>	<u>46 869</u>

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada sākumā	596 457	583 432
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzradītas atliktā nodokļa izmaiņas	(370 956)	23 733
Atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi	(225 501)	(10 708)
Atliktā nodokļa saistības (aktīvs) pārskata gada beigās	<u>596 457</u>	<u>596 457</u>

Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis aprēķināts no sekojošām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem (nodokļa efekts 15% no pagaidu atšķirībām):

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma pagaidu atšķirība	_____	2 483 926
Bruto atliktā nodokļa saistības	_____	<u>2 483 926</u>
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	_____	_____
Uzkrājumu nedrošiem parādiem pagaidu atšķirība	_____	_____
Uzkrājumu lēnas aprītes un novecojošiem krājumiem pagaidu atšķirība	_____	(10 885)
Uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamie zaudējumi nodokļa mērķiem	_____	_____
Neatzīts atliktā nodokļa aktīvs	_____	_____
Bruto atliktā nodokļa aktīvs	_____	<u>(10 885)</u>
Kopā pagaidu atšķirības	<u>_____</u>	<u>2 473 041</u>
Atliktā nodokļa saistības likme 15%	_____	<u>370 956</u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(11) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība				
31.12.2016.		10 465		10 465
31.12.2017.		10 465		10 465
Nolietojums				
31.12.2016.		(10 322)		(10 322)
Aprēķināts		(132)		(132)
31.12.2017.		(10 454)		(10 454)
Atlikusi vērtība 31.12.2016.		143		143
Atlikusi vērtība 31.12.2017.		11		11

(12) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Ieguldījuma īpašumi	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2016.	3 894 416	237 984	5 797 482	136 880	182 349		10 249 111
Iegādāts			380 713	1 624	17 417		399 754
Atsavināts/norakstīts			(11 160)	(793)	(67 200)		(79 153)
31.12.2017.	3 894 416	237 984	6 167 035	137 711	132 566		10 569 712
Nolietojums							
31.12.2016.	(1 567 502)	(95 437)	(2 404 489)	(123 655)			(4 191 083)
Aprēķināts	(137 654)	(8 683)	(282 363)	(4 671)			(433 371)
Atsavināts/norakstīts			10 023	430			10 453
31.12.2017.	(1 705 156)	(104 120)	(2 676 829)	(127 896)			(4 614 001)
Atlikusi vērtība 31.12.2016.	2 326 914	142 547	3 392 993	13 225	182 349		6 058 028
Atlikusi vērtība 31.12.2017.	2 189 260	133 864	3 490 206	9 815	132 566		5 955 711

Kadastrālā vērtība

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabala kadastrālā vērtība 2017.gada 31.decembrī ir 966 006.00 EUR, ēkas kadastrālā vērtība ir 1 552 524 EUR.

2001.gada 13.decembrī noslēgts nomas līgums ar Liepājas specialās ekonomiskās zonas pārvaldi par zemes nomu Liepājas ostas pietātnes Nr.17-21 ar tam pieguļošajiem zemes gabaliem un zemes gabalu Ģenerāļa baloža iela 42/44 saskaņā ar plānu. Līguma darbības termiņš līdz 2031. gada 13.decembrim.

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana

Ar Likuma stāšanos spēkā pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervi var samazināt par attiecīgo daļu no pārvērtētā pamatlīdzekļa ikgadējā nolietojuma apjoma. Rezervi samazina, to pakāpeniski iekļaujot ieņēmumos peļņas vai zaudējuma aprēķinā šā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas laikā.

2011.gada decembrī tika veikta peldošā doka pārvērtēšana. Doka novērtēšanu veica sertificēts tehniskais eksperts SIA "Baltic Kontor" Peldošais doks uzskaitē no 2002.gada 1.jūnija.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezervju amortizācijas samazināšana uzrādīta zemāk esošajā tabulā:

Pārvērtēšanas rezerve uz 01.01.2017.	1 277 840
Nolietojums 2017.gadā	(71388)
Palielinājums 2017.gadā	225501
Pārvērtēšanas rezerve uz 31.12.2017.	1 431 953
Atliktais nodoklis uz 01.01.2017	225 501
Samazinājums 2017.gadā	(225501)
Atliktais nodoklis uz 31.12.2017	

(13) Pārējie aizdevumi un ilgtermiņa debitori	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aizdevums *	<u> </u>	<u>53 475</u>
	<u> </u>	<u>53 475</u>

* Aizdevums izsniegts fiziskai personai ar 6% gadā. Procentus par aizdevumu maksā vienlaicīgi ar aizdevuma atmaksu noteiktā termiņā.

(14) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Metāls	240 647	279 256
Abrazīvs		4 456
Caurules	93 702	107 022
Krāsainie metāli	45 169	49 023
Tehniskās gumijas izstrādājumi	34 841	36 120
Citi	87 877	87 939
Uzkrājumi nelikvīdiem	(10 885)	(10 885)
	<u>491 351</u>	<u>552 931</u>

(15) Nepabeigtie ražojumi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Jahta	<u> </u>	<u>895 919</u>
	<u> </u>	<u>895 919</u>

(16) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	31.12.2017.	31.12.2016.
Jahta	895 919	
Jahtas aprīkojums	452 653	452 653
	<u>1 348 572</u>	<u>452 653</u>

Saskaņā ar Starptautisko kuģu reģistru, motorjahta ar Nr 34127600 tika reģistrēta ar nosaukumu SUNRISE.

(17) Pircēju un pasūtītāju parādi	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	<u>469 221</u>	<u>1 016 567</u>
	<u>469 221</u>	<u>1 016 567</u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(18) Saistīto sabiedrību parādi	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
Aizdevums AS "Rīgas kuģu būvētava"	230 672	546 438
AS "Rīgas kuģu būvētava" parāds par pakalpojumiem	15 130	4 906
	<u>245 802</u>	<u>551 344</u>

Aizdevums ir īstermiņa ar gada likmi 6%. 2018.gada 21.05. ar VID Nodokļu parādu piedziņas pārvaldes Pirmās piedziņa daļas lēmumu AS "Rīgas kuģu būvētava" ir piemērots aizliegums komercrēķilu reģistrācijai, pārrēģistrācijai, pārjaunošanai un grozīšanai Uzņēmumu reģistra Komerckrēķilu reģistrā.

2018.gadā 28.05. Rīgas pilsētas Vidzemes priekšpilsētas tiesa nolēma pieņemt AS "Rīgas kuģu būvētava" iesniegto tiesiskās aizsardzības procesa pieteikumu un ierosināt civillietu, tika noteikts termiņš līda 30.jūlijam tiesiskās aizsardzības pasākumu plāna izstrādašanai un saskaņošanai ar kreditoriem. Līdz gada pārskata parakstīšanai dienai tās netika izstrādāts.

(19) Citi debitori	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
PVN pārmaksā	53 042	24 905
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksā	8 009	7 919
Aizdevumi juridiskām personām*	459 370	
Avansa maksājums par pakalpojumiem un avansa norēķini	46 908	12 999
	<u>567 329</u>	<u>45 823</u>

*Aizdevumi izsniegti juridiskām personām ar procentu likmi no 4% līdz 6% gadā. Aizdevumi bez nodrošinājuma.

(20) Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
Aizdevumi valdes locekļiem	53 475	
	<u>53 475</u>	

Aizdevums izsniegts Valdes locekļiem personiskajiem nolūkiem ar procentu likmi 6% gadā. Aizņēmums bez nodrošinājuma.

(21) Nākamo periodu izmaksas	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Preses izdevumu abonēšana	129	43
Apdrošināšanas maksājumi		4 733
	<u>129</u>	<u>4 776</u>

(22) Uzkrātie ieņēmumi	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Kuģu būve	177 965	427 985
Kuģu remonts	176 543	184 172
Par sniegtiem pakalpojumiem		4 860
	<u>354 508</u>	<u>617 017</u>

(23) Naudas līdzekļi kasē un bankā	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	25 124	35 059
	<u>25 124</u>	<u>35 059</u>

(24) Pamatkapitāls

AS "Tosmares kuģu būvētava" 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 dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotu saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē. Sabiedrībai nav tādu akciju, ko tur pati Sabiedrība vai trešās personas tās uzdevumā.

Grozījumi statūtos:

1. 2001.gadā sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz 3 707 300 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 dematerializētā formā.

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

4. 2014.gada decembrī tika veikta pamatkapitāla denominācija uz eiro. Pamatkapitāla apmērs pēc denominācijas ir EUR 4 484 756, kuru veido 3203 397 akcijas, un vienas akcijas nominālvērtība ir EUR 1,40.

(25) Citi aizņēmumi	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Aizņēmums no juridiskās personas	1 500 000	1 500 000
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem	283 791	101 944
	<u>1 783 791</u>	<u>1 601 944</u>
Īstermiņa daļa		
Aizņēmums no juridiskas personas	46 000	23 000
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem	128 930	405 032
	<u>174 930</u>	<u>428 032</u>

Saņemts aizdevums no juridiskas personas ar 6 % gadā un atgriešanas termiņu 2019.gadā. Kā nodrošinājums šo saistību izpildei ir iekļāti Sabiedrības pamatlīdzekļi bilances vērtība ir EUR 833 417.

Sabiedrība iegādājusies kravas ceļņus finanšu nomā no SIA "SEB līzings". Procentu maksājumi 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.

(26) No pircējiem saņemtie avansi	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
Kuģu remonts	226 709	201 503
	<u>226 709</u>	<u>201 503</u>

(27) Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
Par pakalpojumiem	302 837	127 734
Par materiāliem	126 448	180 917
Parādi par kuģa būvi un kuģa remontu	589 645	569 781
Par pamatlīdzekļiem	38 476	30 418
	<u>1 057 406</u>	<u>908 850</u>

(28) Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	209 861	106 853
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, riska nodeva	214 056	74 985
Nekustamā īpašuma nodoklis	28 307	12 622
Dabas resursu nodoklis	2 031	1 042
	<u>454 255</u>	<u>195 557</u>

(29) Pārējie kreditori	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Īstermiņa daļa		
Norēķini par darba samaksu	112 723	85 819
Ieturējumi no darba samaksas	844	699
Pārējie kreditori	222	464
	<u>113 789</u>	<u>86 982</u>

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(30) Nākamo periodu ieņēmumi	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa		
Ieņēmumi no atgrieziniskā līzīngā	182 805	224 127
	<u>182 805</u>	<u>224 127</u>
Īstermiņa daļa		
Ieņēmumi no atgrieziniskā līzīngā	41 322	41 322
	<u>41 322</u>	<u>41 322</u>
(31) Uzkrātās saistības	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	2 500	2 500
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	59 342	58 561
	<u>61 842</u>	<u>61 061</u>
(32) Atlīdzība revidentam	2017	2016
	EUR	EUR
Par finanšu pārskatu revīziju	5 000	5 000
	<u>5 000</u>	<u>5 000</u>
(33) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits	2017	2016
Valdes locekļi	3	3
Padomes locekļi	5	5
Pārējie darbinieki	160	162
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	<u>168</u>	<u>170</u>
(34) Personāla izmaksas	2017	2016
	EUR	EUR
Atlīdzība par darbu	1 445 465	1 440 486
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	326 756	326 756
	<u>1 772 221</u>	<u>1 767 242</u>
(35) Vadības atalgojums	2017	2016
	EUR	EUR
Valdes locekļu atlīdzība	135 827	150 810
Padomes locekļu atlīdzība	156 000	188 201
	<u>291 827</u>	<u>339 011</u>

(36) Ārpusbilances saistības un nozīmīgi līgumi

2001.gada 13.decembrī noslēgts nomas līgums ar Liepājas specialās ekonomiskās zonas pārvaldi par zemes nomu Liepājas ostas pietātnes Nr.17-21 ar tam pieguļošajiem zemes gabaliem un zemes gabalu Ģenerāļa baloža iela 42/44 saskaņā ar plānu. Līguma darbības termiņš līdz 2031.gada 13.decembrim.

2018.gada 13.jūnijā ar VID Nodokļu parādu piedziņas pārvaldes Pirmās piedziņas daļas Speciālās piedzias nodaļas lēmumu Sabiedrībai ir piemērots aizliegums komercķīlas reģistrācijai, pārjaunošanas, grozīšanai Uzņēmumu reģistra komercķīlu reģistrā.

AS "Tosmares kuģubūvētava"
GADA PĀRSKATS
par periodu līdz 2017. gada 31. decembrim

(37) Darījumi ar saistītām pusēm

Sabiedrības lielākais akcionārs, kam pieder 49.72% daļas (akciju) ir akciju sabiedrība "Rīgas kuģu būvētava", kurš reģistrēts LR Uzņēmumu Reģistrā.

Uz 2017. gada 31. decembri Sabiedrībai ir prasījumi pret valdes locekli (skat.20.pielikumu)

a) prasījumi un saistības

Pielikumi	31.12.2017.		31.12.2016.	
	Debitori EUR	Kreditori EUR	Debitori EUR	Kreditori EUR
AS Rīgas kuģu būvētava				
Aizdevums	230 346		519 781	
Procenti par aizdevumu	326		26 657	
Par precēm un pakalpojumiem	15 130		4 905	
	245 802		551 343	

b) darījumi

Pielikumi	Pārdošana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
	2017 EUR	2016 EUR	2017 EUR	2016 EUR
AS Rīgas kuģu būvētava				
Preces pārdošanai		9 000	139 332	3 444
Pakalpojumi	69 168		214 744	5 680
Aizņēmums		50 000		
Aizņēmuma procenti	27 463	29 264		
	96 631	88 264	354 076	9 124

(38) Finanšu riska vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Tirgus risks - Valūtas risks

Sabiedrība ir pakļauta valūtas kursu svārstības riskam galvenokārt saistībā ar tās aizņēmumiem un pārējām saistībām, kas ir noslēgtas USD valūtā, un pircēju parādiem USD valūtā. Sabiedrības vadība izskata iespēju piemērot riska ierobežošanas instrumentus / mainīt aizņēmumu valūtu no USD uz eiro, lai samazinātu USD kursu svārstību ietekmi.

(39) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Gadu, kas beidzās 2017. gada 31. decembrī, Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem EUR 681 549 apmērā. Sabiedrībai tika izstādītas vairākas pretenzijas no lielākiem kreditoriem. Sakarā ar to, tika saskaņoti un sagatavoti maksājumu grafiki atbilstoši plānotajiem un apstiprinātajiem kuģu remontiem 2018.gadā. Ņemot vērā to, ka maksājumu grafiki netika ievēroti, pastāv iespēja, ka kreditori varētu vērsties tiesā ar pieteikumu par parāda piedziņu un uzsāktas tiesvedības, kur Sabiedrība varētu tik iesaistīta kā atbildētājs. Uz gada pārskata parakstīšanas datumu pret Sabiedrību nav iesākti tiesas procesi par prasību summu piedziņu.

Sabiedrības darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos, no vadības spējas nodrošināt Sabiedrības rentablu darbību un segt īstemiņa saistības, kā arī no AS "Rīgas kuģu būvētava" spējas saskaņot tiesiskās aizsardzības plānu un iespējam dzēst savu parādu pret Sabiedrību (skat. 18.piezīmi), kā arī ievērot ar kreditoriem saskaņoto maksājumu grafiku nosacījumus. Sabiedrības finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu.

(40) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Izņemot augstākminēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2017. gada 31. decembri.

Aleksandrs Vaļums
valdes priekšsēdētājs

grāmatvede

Aleksandrs Murugovs
valdes loceklis

Irina Mangale

Jekaterina Meļņika
valdes loceklis

Liepājā, 2018. gada 02.augusts