

AS Rīgas Kuģu Būvētava

2014.gada 3 mēnešu finanšu pārskats

(nerevidēts)

Saturs

	Lpp.
Informācija par sabiedrību	3
Paziņojums par vadības atbildību	4
Peļņas vai zaudējumu pārskats	5
Bilance	6
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikumi	10

AS "Rīgas kuģu būvētava"
par periodu līdz 2014. gada 31.martam

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "Rīgas kuģu būvētava"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	000304589, 1991.gada 5.decembrī, Uzņēmumu reģistrā, Rīgā 40003045892, 2004.gada 26.augustā, Komercreģistrā, Rīgā
Adrese	Gāles ielā 2, Rīgā, LV – 1015
Uzņēmuma pamatkapitāls	EUR 16 607 912
Uzņēmuma darbības galvenie veidi	- kuģu, jahtu, katamarānu, konteineru, roltreileru un tehnoloģisko iekārtu būvniecība un remonts - ostas pakalpojumi - kokapstrāde, mēbeļu, kas ir paredzētas dažādiem funkcionāliem mērķiem, izgatavošana u.c.
Asociēta sabiedrība	-AS "Tosmares Kuģubūvētava" Reģ.Nr.42103022837
Adrese	Ģenerāla Baloža ielā 42/44, Liepājā
Līdzdalība	49,72%
Asociēta sabiedrība	- SIA "Remars Granula" Reģ.Nr.54103022521
Adrese	Gāles ielā 2, Rīga
Līdzdalība	49,80%
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi un amati	
Jānis Skvarnovičs	Valdes priekšsēdētājs (no 25.04.2014.)
Vladislavs Blūms	Valdes loceklis
Einārs Buks	Valdes loceklis
Jekaterina Meļņika	Valdes locekle (no 25.04.2014.)
Rolands Klincis	Valdes loceklis (no 25.04.2014.)
Vasilijs Meļņiks	Valdes priekšsēdētājs (līdz 23.04.2014.)
Larisa Artemenko	Valdes locekle (līdz 25.04.2014.)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi un amati	
Vasilijs Meļņiks	Padomes priekšsēdētājs (no 25.04.2014.)
Aleksandrs Čerņavskis	Padomes priekšsēdētāja vietnieks (no 25.04.2014.)
Gaidis Andrejs Zeibots	Padomes loceklis
Linards Baumanis	Padomes loceklis (no 25.04.2014.)
Valentīna Andrējeva	Padomes locekle (no 25.04.2014.)
Jekaterina Meļņika	Padomes locekle (līdz 23.04.2014.)
Sergejs Golicins	Padomes priekšsēdētājs (līdz 25.04.2014.)
Anatolijs Ustinovs	Padomes priekšsēdētāja vietnieks (līdz 25.04.2014.)
Pārskata periods	2014. gada 01. janvāris – 31. marts
Nodokļu inspekcija	VID Lielo nodokļu maksātāju pārvalde
Revidenta vārds un adrese	SIA Neatkarīgā auditoru firma „Lataudit” Reģ.40103038172 LZRA Licence Nr.101 Kr.Valdemāra ielā 17a-17

Paziņojums par vadības atbildību

A/s „Rīgas kuģu būvētava” (Sabiedrība) vadība apstiprina, ka pamatojoties uz pārskata sagatavošanas brīdī pieejamo informāciju, finanšu pārskati sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2014.gada 31.martā un tās darbības rezultātiem un naudas plūsmu visos būtiskajos aspektos. Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti pamatojoties uz Latvijas Republikas likumdošanas prasībām. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadība:

- Ir izmantojusi un konsekventi pielietojusi atbilstošas grāmatvedības metodes;
- Ir sniegusi pamatotus un piesardzīgus slēdzienus un vērtējumus;
- Ir vadījusies pēc darbības turpināšanas principa.

Sabiedrības vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, kas attiecīgajā brīdī sniegtu patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli, un nodrošinātu vadībai iespēju sagatavot finanšu pārskatus saskaņā ar Latvijas Republikas likumdošanas prasībām.

Vadība ir atbildīga par aktīvu saglabāšanu un līdz ar to par krāpšanas un citu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu.

Valdes priekšsēdētājs

J.SKVARNOVIČS

Valdes loceklis

V.BLŪMS

Valdes loceklis

R.KLINCIS

Valdes loceklis

E.BUKS

Valdes locekle

J.MELNIKA

2014. gada 30. maijā

*Peļņas vai zaudējumu pārskats
par periodiem, kas noslēdzās 2014.gada 31.martā un 2013.gada 31.martā*

		2014.g. 3 mēn. EUR	2013.g. 3 mēn. EUR
Neto apgrozījums	1	3291245	8453417
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	4259650	9232610
Bruto peļņa vai zaudējumi		(968405)	(779193)
Pārdošanas izmaksas	3	43	20717
Administrācijas izmaksas	4	189312	195487
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	385623	509478
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	6	249448	260505
Peļņa vai zaudējumi no saimnieciskās darbības		(1021585)	(746424)
Pārējie procentu un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	0	2910
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	81470	78964
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem		(1103055)	(822478)
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		(1103055)	(822478)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis			14365
Pārējie nodokļi			0
Peļņa vai zaudējumi pārskata gadā		(1103055)	(836843)
Peļņa vai zaudējumi uz vienu akciju		(0,07)	(0,05)

Valdes priekšsēdētājs

J.SKVARNOVIČS

Valdes loceklis

V.BLŪMS

Valdes loceklis

R.KLINCIS

Valdes loceklis

E.BUKS

Valdes locekle

J.MEĻNIKA

AS "Rīgas kuģu būvētava"
par periodu līdz 2014. gada 31.martam

Balance

AKTĪVS		31.03.2014. EUR	31.03.2013. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
I Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		131406	180313
Avansa maksājumi par nemateriāliem ieguldījumiem			2846
Nemateriālie ieguldījumi kopā	9	131406	183159
II Pamatlīdzekļi			
Ēkas, būves un ilggad.stādījumi		6595491	6141206
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		9951	16587
Iekārtas un mašīnas		3386764	3785300
Peldošie doki		16156700	16101721
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		237356	262171
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepab.celtn.objektu izmaksas		1681604	1156675
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		32654	10501
Pamatlīdzekļi kopā	10	28100520	27474161
III Ieguldījumu īpašums	11	544645	582561
Pamatlīdzekļi un ieguldījumu īpašums kopā		28645165	28056722
IV Ilgtermiņa finansu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgas sabiedrības kapitālā			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	12	4830590	4830590
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	13	235	235
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	14	1205611	721685
Aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai			415883
Ilgtermiņa finansu ieguldījumi kopā		6036436	5968393
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		34813007	34208274
Apgrozāmie līdzekļi			
I Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	2903578	7064499
Nepabeigtie ražojumi	16	354033	5799162
Nepabeigtie pasūtījumi	17	489583	62712
Avansa maksājumi par precēm	18	708433	7134339
Krājumi kopā		4455627	20060712
II Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	19	2631597	3618966
Asociēto uzņēmumu parādi	20	1381734	1242944
Citi debitori	21	708607	2213529
Īstermiņa aizdevumi sabiedrības akcionāriem un vadībai			28457
Nākamo periodu izmaksas	22	24535	58151
Uzkrātie ieņēmumi	23	1148914	23443476
Debitori kopā		5895387	30605523
III Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Vērtspapīri un līdzdalība kapitālos kopā			
Naudas līdzekļi		6651	2955161
IV Īstermiņa depoziits un naudas līdzekļi (kopā)	24	6651	2955161
Apgrozāmie līdzekļi kopā		10357665	53621396
Aktīvu kopsumma		45170672	87829670

Balance

AS "Rīgas kuģu būvētava"
par periodu līdz 2014. gada 31.martam

PASĪVS		31.03.2014. EUR	31.03.2013. EUR
I	Pašu kapitāls		
	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	25	16607912
	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	26	12056273
	Nesadalītā peļņa		
	a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	3279728	5372582
	b) pārskata gada nesadalītā peļņa	(1103055)	(836843)
	Nesadalītā peļņa kopā	2176673	4535739
	Pašu kapitāls kopā	30840858	33199924
II	Uzkrājumi	27	44366
	Uzkrājumi kopā	44366	71144
III	Kreditōri		
I	Ilgtermiņa parādi		
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	1425000
	Nākamo periodu ieņēmumi	29	279278
	Līzinga saistības	30	87854
	Atliktā nodokļa uzkrātās saistības	2905959	2959037
	Ilgtermiņa parādi kopā	4698091	3018254
II	Īstermiņa parādi		
	Aizņēmumi no kredītiestādēm	31	1472684
	Līzinga saistības	60236	83104
	Citi aizņēmumi		
	No pircējiem saņemtie avansi	32	1098868
	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmumiem	33	5463053
	Parādi asociētajiem uzņēmumiem	34	122337
	Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	35	331973
	Pārējie kreditori	36	363300
	Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes	37	37777
	Uzkrātās saistības	38	759466
	Īstermiņa parādi kopā	9587357	51540348
	Kreditōri kopā	14285448	54558602
	Pasīvu kopsumma	45170672	87829670

Valdes priekšsēdētājs

J.SKVARNOVIČS

Valdes loceklis

V.BLŪMS

Valdes loceklis

R.KLINCIS

Valdes loceklis

E.BUKS

Valdes locekle

J.MEĻNIKA

AS "Rīgas kuģu būvētava"
par periodu līdz 2014. gada 31.martam

un 2013.g. 3 mēn.(pēc tiešās metodes)	3 mēn. EUR	3 mēn. EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	7960310	13169181
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	5008572	45234408
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2951738	(32065227)
Izdevumi procentu maksājumiem	81470	78964
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	11202	5006
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	2859066	(32149197)
Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem		
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2859066	(32149197)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo uzņēmumu daļu iegāde		
Ieņēmumi no asociēto uzņēmumu akciju atsavināšanas		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	214390	161931
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	5000	
Izsniegtie aizdevumi		
Ilgtermiņa depozīta samazinājums		
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas		
Saņemtie procenti		2910
Saņemtās dividendes		
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(209390)	(159021)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi		1551047
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	3225524	
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		
Izmaksātās dividendes	119	
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(3225643)	1551047
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	48	46677
Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(575919)	(30710494)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	582570	33665655
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	6651	2955161

Valdes priekšsēdētājs

J.SKVARNOVIČS

Valdes loceklis

V.BLŪMS

Valdes loceklis

R.KLINCIS

Valdes loceklis

E.BUKS

Valdes locekle

J.MELNIKA

2014. gada 30. maijā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2014.gada 3 mēn. un 2013. gada 3 mēn.

Izmaiņu veidi	Akciju vai daļu kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
<i>Atlikums uz 31.12.2012.</i>	<i>16607912</i>	<i>12056273</i>	<i>5372582</i>	<i>34036767</i>
Iekārtu pārvērtētas daļas nolietojums				
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās				
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi			(836843)	(836843)
<i>Atlikums uz 31.03.2013.</i>	<i>16607912</i>	<i>12056273</i>	<i>4535739</i>	<i>33199924</i>
<i>Atlikums uz 31.12.2013.</i>	<i>16607912</i>	<i>12056273</i>	<i>3279728</i>	<i>31943913</i>
Iekārtu pārvērtētas daļas nolietojums				
Izmaiņas atliktā nodokļa saistībās				
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi			(1103055)	(1103055)
<i>Atlikums uz 31.03.2014.</i>	<i>16607912</i>	<i>12056273</i>	<i>2176673</i>	<i>30840858</i>

Valdes priekšsēdētājs

J.SKVARNOVIČS

Valdes loceklis

V.BLŪMS

Valdes loceklis

R.KLINCIS

Valdes loceklis

E.BUKS

Valdes locekle

J.MEĻNIKA

2014. gada 30. maijā

Pielikumi no 10. līdz 30. lappusei ir šī gada pārskata neatņemama sastāvdaļa

PIELIKUMI FINANŠU PĀRSKATIEM

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas metodes

(1) Vispārīgie principi

Pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību", "Par gada pārskatu", Latvijas Republikas Ministru kabineta Noteikumiem Nr.481 "Par naudas plūsmas pārskata un pašu kapitāla izmaiņu pārskata saturu un sagatavošanas kārtību" un Latvijas Republikas Ministru kabineta Noteikumiem Nr.488 "Par gada pārskata likuma piemērošanu", kuri ir piemērojami sākot no 2011. 01. jūlija. Finanšu pārskatos ietvertās summas ir iegūtas, pamatojoties uz sākotnējo izmaksu metodi.

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

Peļņas vai zaudējumu pārskats sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešas metodes.

Klāt pievienotie finanšu pārskati ir sastādīti Latvijas nacionālajā valūtā - eiro (EUR).

(2) Darbības turpināšana

Dotā finanšu atskaite tika sagatavota pamatojoties uz nepārtrauktu darbību, saskaņā ar kuru aktīvu realizācija un saistību dzēšana notiek parastā veidā.

(3) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides, pievienotās vērtības nodokli un citus nodokļus, kas tieši saistīti ar pārdošanu.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

ieņēmumi no kuģu remonta tiek atzīti tajā pārskata periodā, kad pakalpojumi ir sniegti, preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atlīdzību nodošanas, ieņēmumi no kuģu būves - atbilstoši darījuma izpildes pakāpei (sk. arī 11.piezīmi grāmatv. politikai), ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī, procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrāšanas principam, dividendes brīdī, kas rodas likumīgas tiesības uz tām.

Ieņēmumi no remonta pakalpojumiem tiek atzīti balstoties uz pakalpojumu pabeigtības pakāpi. Ar remontu pakalpojumu līgumu saistītās izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī. Ja remontu līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, tad ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā radušās ar līgumu saistītās izmaksas, kuras iespējams atgūt. Ja 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 līguma uzreiz atzīst par izdevumiem.

Uzņēmums izmanto darba izpildes procentuālo metodi, lai noteiktu konkrētajā periodā atzīstamo ieņēmumu apmēru. Saskaņā ar šo metodi Uzņēmums darba izpildes pakāpi nosaka, līdz bilances datumam radušās ar līgumu saistītās izmaksas, attiecinot pret kopējām paredzamajām ar līgumu saistītajām izmaksām, izsakot šo attiecību procentuāli. Pārskata periodā radušās izmaksas, kuras 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.

Uzņēmums uzrāda kā aktīvus klientu parādsaistību bruto summas, saskaņā ar darbiem par visiem progresā esošajiem līgumiem, par kuriem radušies izdevumi, pieskaitot atzīto peļņu (atņemot atzītos izdevumus) un atskaitot klientiem izrakstītu rēķinu summu.

Debitoru parādsaistības par klientu izrakstītiem, bet neapmaksātajiem rēķiniem, kā arī par ieturējumiem uzrādās kā "Pircēju un pasūtītāju parādi".

Uzņēmums uzrāda kā saistības klientu parādsaistību bruto summu, saskaņā ar darbiem par visiem progresā esošajiem līgumiem, par kuriem izrakstīto rēķinu summa pārsniedz radušos izdevumus pievienojot atzīto peļņu (atņemot atzītos izdevumus). No klientiem saņemtie avansi uzrādās kā "No pircējiem saņemtie avansi".

(4) Segmentu informācija

Darbības segments ir identificējama sabiedrības daļa, uz kurām pārdotām precēm un pakalpojumiem attiecas no citām Sabiedrības daļām atšķirīgi riski un ieguvumi. Ģeogrāfiskais segments ir identificējams. Sabiedrības daļa, kura pārdod preces vai sniedz pakalpojumus konkrētā ekonomiskā vidē un uz kuru attiecas atšķirīgi riski un ieguvumi, nekā uz citā ekonomiskā vidē Strādājošām sabiedrības daļām.

(5) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

(a) Sabiedrības finanšu pārskatu posteņi tiek uzskaitīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā sabiedrība darbojas (uzskaites valūta). Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti eiro (EUR), kas ir Sabiedrības uzskaites valūta un pārskatu valūta.

(b) Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti uzskaites valūtā pēc noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Šo darījumu veikšanas un monetāro aktīvu un saistību, kuri izteikti ārvalstu valūtās, pārrēķināšana latos pēc gada beigu kursa rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Uz **2014.gada 31.martu** visvairāk izmantoto valūtu kursi bija šādi:

	31.03.2014.	31.03.2013.
	EUR	EUR
1USD	0,726797	0,77831
1 NOK	0,121278	0,13347
1 GBP	1,208897	1,17956
1 RUB	0,020340	0,02518

(6) Pamatlīdzekļi un mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kuras tieši saistītas ar pamatlīdzekļa iegādi. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineāras metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgas kalpošanas laika novērtējumu:

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitālā postenī „Ilgttermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves”, bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma (atskaitot atlikto nodokli), pārsniegumu iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Ēkas	2	-	15
Citas būves un celtnes	3,5	-	20
Tehnoloģiskās iekārtas	5	-	50
Pārējie PL un inventārs	10	-	40

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 EUR 150 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Pārvērtējot pamatlīdzekļus, to vērtības palielinājums tiek atspoguļots kā kustība ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervē. Uz ieņēmumiem peļņas vai zaudējumu aprēķinā tā tiek attiecināta pie pamatlīdzekļu likvidācijas. Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas, kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītas rezerves daļas izmaksas, nomainītas daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un padošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies. Uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanai pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc LR likuma "Par uzņēmuma ienākuma nodokli" 13.panta prasībām un likmēm. Mazvērtīgais inventārs iegrāmatots iegādes cenās un izdevumos norakstīts 100% pēc nodošanas ekspluatācijā.

(7) Ieguldījumu īpašums

Ieguldījuma īpašumi ir ēkas, būves vai šo objektu daļas, ko sabiedrība tur (kā īpašnieks vai nomnieks saskaņā ar finanšu nomu), lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdotu parastā saimnieciskā darbības gaitā.

(8) Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos

Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos tiek novērtēti atbilstoši to sākotnējai vērtībai, tas ir, iegādes izmaksām. Saskaņā ar šo metodi ieguldījuma vērtību veido līdzdalības iegādes vērtība un ar iegādi saistītās izmaksas.

(9) Citi ilgtermiņa ieguldījumi

Citi ilgtermiņa ieguldījumi atspoguļoti iegādes izmaksās.

(10) Krājumi

Izejvielas, materiāli un preces pārdošanai iegrāmatoti iegādes cenās ieskaitot ar iegādi saistītos izdevumus un uzskaitīti pēc FIFO metodes. Nelikvīdu summa, kas atrodas uzņēmuma noliktavās, attiecībā pret kopējiem preču krājumiem nav būtiska.

Krājumi ir novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Nepabeigtie ražojumi tiek uzrādīti iekļaujot tajos ar darbiniekiem saistītas izmaksas, izejvielu un pakalpojumu izmaksas, neieskaitot administrācijas izmaksas.

(11) Ilgtermiņa līgums

Līgums par aktīva izveidošanu un veiktās darbības rakstura dēļ līguma izpildes sākuma un beigu datums ir dažādos pārskata periodos. Ar līgumu saistītos ieņēmumus un izmaksas atzīst attiecīgi par ieņēmumiem un izdevumiem, ņemot vērā līgumdarba izpildes apjomu procentos bilances datumā. (skat. 3.paskaidrojumu „Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums”).

(12) Debitori

Debitoru parādi novērtēti, ievērojot piesardzības principu, bilancē uzrādot tikai reālos debitorus. Debitoru faktiskās summas atbilst līgumos un citos grāmatvedības pirmdokumentos uzrādītajām. Bilancē debitoru parādi tiek atspoguļoti neto vērtībā, ko iegūst, no debitoru parādu kopsummas atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem, kuri aprēķināti individuāli izvērtējot katru debitoru. Uzkrājumi nedrošiem parādiem atspoguļo aprēķināto zaudējumu novērtējumu uz bilances datumu. Bezcerīgie parādi tiek norakstīti, kad to atgūšana tiek uzskatīta par neiespējamu.

(13) Uzkrātie ieņēmumi.

Ienākumi no kuģu būves un kuģu remonta pasūtījumiem, atzīti atbilstoši to izpildes pakāpei (sk.3.piezīmi Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums”).

(14) Nauda un tās ekvivalenti.

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

(15) Pamatkapitāls un dividendes

Pamata akcijas tiek klasificētas, kā pamatkapitāls. Sabiedrības akcionāriem izmaksājamās dividendes tiek atspoguļotas kā saistības Sabiedrības finanšu pārskata periodā, kurā Sabiedrības akcionāri apstiprina.

(16) Pārvērtēšanas rezerve

Pārvērtēšanas rezerves vērtības pieaugumu samazina, kad pārvērtētais pamatlīdzeklis tiek likvidēts vai atsavināts.

(17) Uzkrājumi

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 patreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

(18) Iespējamās saistības

Iespējamās saistības ir iespējams pienākums, ko izraisījuši pagātnes notikumi un kura pastāvēšana apstiprināsies tikai atkarībā no tā, vai būs vai nebūs noticis viens vai vairāki nenoteikti nākotnes notikumi, kurus uzņēmums pilnībā nespēj kontrolēt, vai pašreizējs pienākums, ko izraisījuši pagātnes notikumi, bet kuru neatzīst finanšu pārskatā, jo nav ticams, ka šā pienākuma izpilde būs nepieciešama saimniecisko labumu aizpūšana, vai arī pienākuma izpildei nepieciešamo summu nav iespējam ticami novērtēt.

(19) 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 gada rezultātiem dotāciju saņemšanas periodā.

(20) Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem

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.

(21) Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu. Spēkā esošā likumdošana 2014.gadā un turpmāk nosaka 15% nodokļa likmi.

Atliktie nodokļu maksājumi attiecas uz visām īslaicīgām atšķirībām, kas rodas veicot ienākumu un izdevumu uzskaiti atbilstoši grāmatvedības un nodokļu likumdošanai. Atliktie nodokļu maksājumi ir saistības, kas tiek aprēķinātas izmantojot nodokļu likmes, kas tiks piemērotas, mainoties īslaicīgām atšķirībām. Galvenās īslaicīgās atšķirības rodas no atšķirībām pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojuma normām nodokļu un finanšu grāmatvedības uzskaitē. Atlikto nodokļu maksājumu aktīva postenis tiek iekļauts finanšu pārskatos tikai tādos gadījumos, kad šī aktīva atgūšana ir reāla.

(22) Peļņa uz vienu akciju

Peļņu uz vienu akciju nosaka, dalot neto peļņu vai zaudējumus, kas attiecināmi uz Sabiedrības akcionāriem, ar vidējo svērto akciju skaitu.

(23) Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības lielākie akcionāri, Valdes un Padomes locekļi, viņu tuvi radnieki, par saistītām pusēm tiek uzskatīti arī sabiedrības, kas atrodas galīgā kontrolējošā dalībnieka kontrolē vai būtiskā ietekmē. Par saistītām tiek uzskatītas arī Sabiedrības radniecīgās un asociētās sabiedrības, pār kurām Sabiedrībai ir būtiska ietekme uz to finanšu darbību un pamatdarbību.

(24) Grāmatvedības iekārtojums

Grāmatvedības uzskaitē kārta ar datora palīdzību izmantojot "Microsoft Business Solutions Navision 4.0" programmu.

(25) 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.

(26) Finanšu riski

Uzņēmuma nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Uzņēmums saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, parādi piegādātājiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskā darbības.

Finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir valūtas risks, procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Uzņēmums neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai. Notiekot parastai darbībai uzņēmums tiek pakļauts kredītriskam, valūtas riskam.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, asociēto uzņēmumu parādiem, izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem un naudu un tās ekvivalentiem. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Uzņēmumam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Procentu risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam, jo par lielo daļu no saistībām ir jāmaksā procenti, kas tiek aprēķināti pēc mainīgās procentu likmes.

Valūtas risks

Uzņēmums veic darbību starptautiskā mērogā un ir pakļauts ārvalstu valūtu riskam, kas rodas galvenokārt no ASV dolāra (USD).

Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību un atbilstoši tam uztur pietiekamā daudzumā naudas līdzekļus un nodrošina finansējuma pieejamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas.

Sabiedrības vadība pārbauda likviditātes rezerves operatīvo prognožu veidošanu, pamatojoties uz paredzamajām naudas plūsmām. Lielākā daļa no Sabiedrības saistībām ir īstermiņa. Vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami likvīdo līdzekļu, kas tiks iegūti no pamatdarbības un izmantojot kredītlīnijas Latvijas bankās.

(27) Pārklasifikācija

2013.gada salīdzinošajiem rādītājiem nepieciešamības gadījumā mainīta atsevišķu posteņu klasifikācija, lai tā atbilstu 2014. gadā izmantotajai posteņu klasifikācijai.

Finanšu pārskata pielikumi
Pielikumi peļņas vai zaudējumu pārskatam

1. Neto apgrozījums	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Kuģu būve	2515741	5253825
Kuģu remonts	734867	2492755
Mašīnbūvniecība	35952	688804
Pārējie darbi	4685	18033
Kopā	3291245	8453417

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Materiālās izmaksas(izejvielas un materiāli, preču vērtība, pakalpojumi no ārienes)	2528326	7505686
Darbinieku atalgojums	1057042	1031817
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	241591	241150
Pamatlīdzekļu nolietojums	374869	366549
Citas izmaksas	57822	87408
Kopā	4259650	9232610

3. Pārdošanas izmaksas	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Reklāmas izmaksas	43	20717
Kopā	43	20717

4. Administrācijas izmaksas	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Sakaru izmaksas	3720	3850
Biroja uzturēšanas izmaksas	4035	1575
Administrācijas algas	24498	17372
Valdes atlīdzība	27889	48869
Padomes atlīdzība	25552	41619
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	17669	25082
Pamatlīdzekļu nolietojums	8000	4506
Transporta izdevumi, komandējumi	26051	11400
Juridiskie pakalpojumi	17788	6363
Apdrošināšana	1075	1128
Reprezentācijas izdevumi	4429	2856
Reprezentatīvo automobiļu uzturēšanas izdevumi	28606	30867
Kopā	189312	195487

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

5.Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Ienākumi no iznomāto PL nomas maksas un komunāliem pakalpojumiem	242862	213418
Ieņēmumi no velkoņu pakalpojumiem	24076	49022
Izejvielu un materiālu realizācija	77881	57490
Ieņēmumi no ķīmijas analīzēm	0	78
Neto ieņēmumi no pamatlīdzekļu realizācijas	0	0
Iepriekšējā gada ieņēmumi	16533	0
Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām	48	49544
Starptautības pakalpojumi	0	119999
Citi ieņēmumi	24223	19927
Kopā	385623	509478

6.Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Materiālu iepirkšanas izdevumi	53688	41044
Neto zaudējumi no valūtas pārdošanas	0	2453
Medicīniskā apkalpošana	3334	2712
Izdevumi par velkoņu pakalpojumiem	18890	31515
Materiālie pabalsti, dāvanas	0	114
Apbedīšanas izdevumi	684	2186
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	0	0
Reprezentācijas izdevumi 60 %	7114	4378
Izdevumi iznomāto PL uzturēšanai	162887	162128
Citi izdevumi	2851	13975
Kopā	249448	260505

Pielikumi peļņas vai zaudējumu aprēķinam (turpinājums)

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
7. Pārējie procentu un tamlīdzīgi ieņēmumi		
Procentu ieņēmumi par depozītu noguldījumiem	0	2399
Banku procenti	0	511
Kopā	0	2910

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
8. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		
Valsts nodeva	7769	0
Samaksātā soda nauda	622	0
Samaksātie procenti	50253	48668
Bankas pakalpojumi par garantijām	22826	30296
Kopā	81470	78964

Pielikumi balancei uz 31.03.2014.

9. Nemateriālie ieguldījumi (EUR)

	Koncesijas, patenti ,licences, pr. zīmes un tml. tiesības	Pētniec. darba un uzņēmuma attīstības izmaksas	Citi nemat. ieguld. (datorpr.)	Uzņēmuma nemat. vērtība	Avansa maksāj. par nemat. ieguld.	Nemat. ieguld. Kopā
Sākotnējā vērtība						
01.01.2013.	0	0	344716			344716
Iegādāts					2846	2846
Pārvietots						
Norakstīts						
31.03.2013.	0	0	344716		2846	347562
Nolietojums						
01.01.2013.	0	0	152176			152176
Aprēķināts			12227			12227
Norakstīts						
31.03.2013.	0	0	164403			164403
Atlikusī vērtība						
01.01.2013.	0	0	192540			192540
Atlikusī vērtība						
31.03.2013.	0	0	180313		2846	183159

9. Nemateriālie ieguldījumi (EUR)

	Koncesijas, patenti ,licences, pr. zīmes un tml. tiesības	Pētniec. darba un uzņēmuma attīstības izmaksas	Citi nemat. ieguld. (datorpr.)	Uzņēmuma nemat. vērtība	Avansa maksāj. par nemat. ieguld.	Nemat. ieguld. Kopā
Sākotnējā vērtība						
01.01.2014.	0	0	344716			344716
Iegādāts						
Pārvietots						
Norakstīts						
31.03.2014.	0	0	344716			344716
Nolietojums						
01.01.2014.	0	0	201081			201081
Aprēķināts			12229			12229
Norakstīts						
31.03.2014.	0	0	213310			213310
Atlikusī vērtība						
01.01.2014.	0	0	143635			143635
Atlikusī vērtība						
31.03.2014.	0	0	131406			131406

Pielikumi bilancei uz 31.03.2014.

10.Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi (EUR)

	Ēkas, būves	Avansa maksāj. par PL	Ilg.tieg. nomātajiem PL	Iekārtas un mašīnas	Peldošie doki	Nepabeigtā celtniecība	Pārējie PL	Kopā
Sākotnējā vērtība								
01.01.2013.	10081710	5650	16587	11514493	17977940	921450	1429636	41947466
Iegādāts		4851		232284		235225	7524	479884
Norakstīts	73						168	241
31.03.2013.	10081637	10501	16587	11746777	17977940	1156675	1436992	42427109
Nolietojums								
01.01.2013.	3867597			7773935	1807291		1155352	14604175
Aprēķināts	72907			187542	68928		19637	349014
Norakstīts	73						168	241
Pārvietots								
31.03.2013.	3940431			7961477	1876219		1174821	14952948
Atlikusī vērtība 01.01.2013.	6214113	5650	16587	3740558	16170649	921450	274284	27935667
Atlikusī vērtība 31.03.2013.	6141206	10501	16587	3785300	16101721	1156675	262171	27474161

10.Pamatlīdzekļi un ieguldījuma īpašumi (EUR)

	Ēkas, būves	Avansa maksāj. par PL	Ilg.tieg. nomātajiem PL	Iekārtas un mašīnas	Peldošie doki	Nepabeigtā celtniecība	Pārējie PL	Kopā
Sākotnējā vērtība								
01.01.2014.	10793889	42387	9951	12044968	18312958	1322056	1483190	44009399
Iegādāts	40152	74327		113135		359548	13036	600198
Norakstīts		84060		39939			23315	147314
31.03.2014.	10834041	32654	9951	12118164	18312958	1681604	1472911	44462283
Nolietojums								
01.01.2014.	4162362			8568111	2085893		1234341	16050707
Aprēķināts	76188			202896	70365		21193	370642
Norakstīts				39607			19979	59586
Pārvietots								
31.03.2014.	4238550			8731400	2156258		1235555	16361763
Atlikusī vērtība 01.01.2014.	6631527	42387	9951	3476857	16227065	1322056	248849	27958692
Atlikusī vērtība 31.03.2014.	6595491	32654	9951	3386764	16156700	1681604	237356	28100520

Nekustamā īpašuma (ēku) kadastrālā vērtība uz 31.03.2014. - 5 863 935,- EUR

Pielikumi bilancei (turpinājums)

11. Ieguldījumi īpašumi

	Ieguldījumu īpašums		Ieguldījumu īpašums
	EUR		EUR
Sākotnējā vērtība		Sākotnējā vērtība	
01.01.2013.	838 231	01.01.2014.	839 583
Iegādāts		Iegādāts	
Norakstīts		Norakstīts	
Pārvērtēts		Pārvērtēts	
31.03.2013.	838 231	31.03.2014.	839 583
Nolietojums		Nolietojums	
01.01.2013.	245 855	01.01.2014.	285 113
Aprēķināts	9 815	Aprēķināts	9825
Norakstīts		Norakstīts	
31.03.2013.	255 670	31.03.2014.	294 938
Atlikusī vērtība		Atlikusī vērtība	
01.01.2013.	592 376	01.01.2014.	592 376
Atlikusī vērtība		Atlikusī vērtība	
31.03.2013.	582 561	31.03.2014.	544 645

12.Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

	31.03.2014.	Kapitāla daļas	31.03.2013.	Kapitāla daļas
	EUR	%	EUR	%
AS "Tosmares kuģubūvētava"	3630590	49.72	3630590	49.72
SIA "Remars Granula"	1200000	49.80	1200000	49.80
Ieguldījumu vērtība bilancē	4830590		4830590	

Pielikumi bilancei (turpinājums)

13. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Uzņēmuma Nosaukums		Akciju vai daļu vērtība		31.03.2014.			31.03.2013.		
		2 014	2 013	Skaitis		EUR	Skaitis		EUR
AS "Baltic International Bank"		7	7	33		235	33		235
Kopā		7	7	33		235	33		235

14. Pārējie aizdevumi un prasījumi

	31.03.2014. EUR	31.03.2013. EUR
Aizdevumi studentiem par mācībām	94793	97810
Parāds par akcijām*	1110818	623875
Kopā	1205611	721685

*2013. gada 28. decembrī starp AS „Rīgas kuģu būvētava” un Lielbritānijas firmas „SELETREDE IMPEX LLP” tika noslēgti seši AKCIJU PIRKUMA LĪGUMI par AS „Tosmares kuģubūvētava” akciju pārdošanu, pie kuriem 2014. gada 24. aprīlī tika noslēgtā vienošanās, saskaņā ar kuru pircējs apņemas maksāt AS „Rīgas kuģu būvētava” 5% gadā no nesamaksātas summas, ka arī pircējs līdz pilnīgai Līgumu summas apmaksai nedrīkst akcijas iekļāt un/vai pārdot bez AS „Rīgas kuģu būvētava” rakstiskas piekrišanas.

Summa, kuru ir jāatmaksā pēc 5 gadiem: 1200588,- EUR.

15. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
1) Metīzi	73718	86311
2) Kokmateriāli	2484	4121
3) Metāls, caurules, krāsainie metāli	1750318	3479451
4) Troses	2129	1518
5) Kurināmais	8408	17077
6) Darba apģērbi	10189	11024
7) Iekārta, rezerves daļas	73018	327948
8) Kabeļi	42504	136802
9) Lakas un krāsas	61607	63624
10) Saimniecības preces	21546	696
11) Tehniskās gumijas izstrādājumi	13997	15906
12) Citi	843660	2920021
Kopā	2903578	7064499

Pielikumi bilancei (turpinājums)

16.Nepabeigtie ražojumi

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Kuģu būves pasūtījumi	354033	5799162
Kopā	354033	5799162

Šajā postenī ir atspoguļoti pasūtījumi ar izpildes pakāpi līdz 10% (nulles cikls) no kontrakta vērtības.

17. Nepabeigtie pasūtījumi

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
1) Kuģu remonta pasūtījumi	420027	17792
2) Mašīnbūves pasūtījumi	65897	36933
3) Dažādi	3659	7987
Kopā	489583	62712

18. Avansa maksājumi par precēm

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Par precī	708433	7134339
Kopā	708433	7134339

19. Pircēju un pasūtītāju parādi

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	3024766	3986202
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(393169)	(367236)
Neto pircēju un pasūtītāju parādi	2631597	3618966

Pielikumi bilancei (turpinājums)

20. Asociēto uzņēmumu parādi

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
AS "Tosmares Kuģubūvētava" parāds par pakalpojumiem un materiāliem	55860	0
AS "Tosmares Kuģubūvētava" avanss par pakalpojumiem	70000	0
SIA "Remars Granula" parāds par pakalpojumiem un materiāliem	0	141
SIA "Remars Granula" parāds par aizdevumu *	485874	472803
SIA "Remars Granula" parāds saskaņā ar cesijas līgumu **	770000	770000
Kopā	1381734	1242944

* Saskaņā ar līgumu "Aizņēmējs" maksā procentus atmaksāšanas perioda beigās

** parāds ir nodrošināts ar komercķīlu

21.Citi debitori

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Uzskaites vērtība	719259	2224181
Izveidotie uzkrājumi	(10652)	(10652)
Bilances neto vērtība	708607	2213529
PVN akceptētais	603	603
Budžetā pārmaksātie nodokļi vai nodokļu avansa maksājumi pievienotās vērtības nodoklis	422045	1030957
UIN	157031	
Nekustāma īpašuma nodoklis	0	746
Norēķinu personas parādi	39538	13832
Norēķini par darba algu	360	458
Parāds par AS "Tosmares Kuģubūvētava" akcijām	0	42604
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	83927	948462
Norēķini ar pārējiem debitoriem	5103	175867
Kopā	708607	2213529

Pielikumi bilancei (turpinājums)

22. Nākamo periodu izmaksas

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Sabiedrības īpašuma apdrošināšana	5089	14061
Preses izdevumu abonēšana	230	185
Remonta izdevumi nomātajos pamatlīdzekļos	4933	5144
Zemes nomas maksa	11342	8506
Reprezentatīva automobiļa izdevumi	0	189
Izstāde	0	16438
Pārējie	2941	13628
Kopā	24535	58151

23. Uzkrātie ieņēmumi

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Kuģu būves	692835	22269418
Kuģu remonts	456079	1174058
Kopā	1148914	23443476

Šajā postenī atspoguļotas ar līgumu saistītas izmaksas un atzīta peļņa

24. Naudas līdzekļi

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Naudas līdzekļi kasē	489	2627
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	6162	2952534
Kopā	6651	2955161

Pielikumi bilancei (turpinājums)

25. Informācija par sabiedrības pašu akciju un daļu kopumu

AS "Rīgas Kuģu Būvētava" dibināta 1995.gadā ar pamatkapitālu LVL 10 000 000, kas sastāv no 10 000 000 parastām akcijām, vienas akcijas nominālvērtība sastāda LVL 1,00.

Sabiedrības akcijas atrodas publiskajā apgrozībā un tiek kotētas AS NASDAQ OMX Rīga Otrajā sarakstā. Visas akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Viena akcija dod tiesības uz 1 balsi akcionāru sapulcē. Uzņēmumam nav tādu akciju, ko tur pats Uzņēmums vai kāds cits viņa uzdevumā.

Statūti grozījumi;

1. 1998.gada 30.decembrī sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 15 651 590.
2. 1999.gada 30.decembrī sabiedrības pamatkapitāla palielināšana līdz EUR 16 607 912.

Sabiedrības akcionāri **2014.gada 31.martu:**

	31.03.2014.	%	31.03.2013.	%
	EUR		EUR	
A/S "Remars – Rīga"	8 279 967	49.86	8 279 967	49.86
Citas statūtsabiedrības	2 559 066	15.41	2 650 163	28.57
Privātpersonas	5 768 879	34.73	5 677 782	21.57
Kopā	16 607 912	100	16 607 912	100

26. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves

	2014. g.	2013. g.
	3 mēn.	3 mēn.
	EUR	EUR
	12 056 273	12 056 273
Kopā	12 056 273	12 056 273

Pārvērtēšanas rezerve tika izveidota veicot peldošo doku novērtēšanu pieaicinot sertificēto vērtētāju.

Pielikumi bilancei (turpinājums)

27. Uzkrājumi

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Kuģu remontu garantijas saistībām	44 366	71 144
Kopā	44 366	71 144

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, Sabiedrība nodrošina pasūtītājiem bezmaksas garantijas remontu saskaņā ar vispārējiem remonta noteikumiem sešu mēnešu laikā kvalitatīvi veiktajiem remonta darbiem un materiālu kvalitāti 12 mēnešu laikā. Vadība izveidoja uzkrājumus ņemot par pamatu iepriekšējo gadu pieredzi šāda veida remontdarbu veikšanai.

28. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
AS ABLV Bank	1 425 000	0
	1 425 000	0

2013.gada oktobrī Uzņēmums noslēdza līgumu Nr.13-FP-0207 par kredītlīniju ar A/S "ABLV Bank" apgrozāmo līdzekļu vajadzībām. Kredīta atmaksas termiņš 2015.gads 18.oktobris. Procentu likme 4,5% + 6 mēn. EURIBOR. Kā nodrošinājums noslēgta hipotēka uz nekustamiem īpašumiem. Ieķīlāto īpašumu bilances vērtība EUR 4 425 079.

29. Nākamo periodu ieņēmumi

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
1) Finansējums sakarā ar VA "LIAA" 2012.gadā noslēgto līgumu par ES līdzfinansēto projektu "AS "Rīgas kuģu būvētava" siltumapgādes sistēmas rekonstrukcija"	207187	0
2) Finansējums sakarā ar LR Vides Aizsardzības un reģionālās attīstības ministriju 2012.gadā noslēgto līgumu par projekta "Energoeфективitātes pasākumu veikšana ražošanas cehos" īstenošanu	72091	0
Kopā	279278	0

30. Līzinga saistības

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
t.s.		
Ilgtermiņa	87854	59217
Īstermiņa	60236	83104
Kopā	148090	142321

Pielikumi bilancei (turpinājums)

31. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
	1472684	6823595
Kopā	1472684	6823595

1. Ar A/S "Nordea Bank Finland Plc." noslēgts Overdrafta un garantiju līnijas līg.Nr. 2003/4/OD/GA un Overdrafta līgums Nr. 2012-187-OD. Pēc stāvokļa uz 31.03.2014 kā nodrošinājums saņemtajiem aizņēmumiem, bija iekļāti divi peldošie doki, divi peldošie celtņi, 14 portālceltņi, jaunbūves kuģis un debitoru parādi. Iekļāto mantu bilances vērtība sastāda EUR 14 828 938.

32. No pircējiem saņemtie avansi

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Par kuģu būvi	1074486	38762321
Par kuģu remontu	20250	90905
Pārējie	4132	775
Kopā	1098868	38854001

33. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Parāds par pakalpojumiem	1495133	2566582
Parāds par materiāliem	3967920	1406610
Kopā	5463053	3973192

34. Parādi asociētajiem uzņēmumiem

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
AS „TOSMARES KUĢU BŪVĒTAVA”	0	110271
SIA „REMARS GRANULA”	0	12066
Kopā	0	122337

Pielikumi bilancei (turpinājums)

35. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	167296	253641
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	163910	123965
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	17286
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	65442
UIN par nerezidentiem	0	778
Riska nodeva	208	216
Dabas resursu nodoklis	559	2437
Kopā	331973	463765

36. Pārējie kreditori

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Norēķini par darba samaksu	236572	253024
Ieturējumi no darba algas	436	472
Norēķini ar atskaites personām	28784	92
Norēķini par kredītkartēm	14473	8853
Norēķini par parādiem ar citiem uzņēmumiem	83035	27708
Kopā	363300	290149

37. Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes

	EUR
31.12.2013.	37954
Aprēķināts	0
Izmaksāts	177
31.03.2014.	37777

38. Uzkrātās saistības

	2014. g. 3 mēn. EUR	2013. g. 3 mēn. EUR
Par pakalpojumiem	491468	640581
Uzkrājumi atvaļinājumiem	267998	256434
Kopā	759466	897015

Pielikumi bilancei (turpinājums)

39. Ārpusbilances saistības

1. Sabiedrībai ar Rīgas Brīvostas Pārvaldi ir noslēgti zemes un piestātnes nomas līgumi. Līgumi ir spēkā līdz 2028.gada 31.augustam. Sabiedrībai pēc līguma termiņa beigām ir pirmtiesības uz līguma termiņu pagarināšanu.

2. 2010.gada 28.decembrī tika noformēta Kuģa Obligācija Nr.EH 28.12.2010/KO par peldošo doku ķilu par labu A/S "UniCreditBank" un tā ir spēkā līdz nodrošināto saistību pilnīgai izpildei. Kuģa obligācija ir izsniegta kā nodrošinājums SIA "Eiroholdings" saistībām, kas izriet no 2008.gada 1.jūlija Kredītlīnijas līguma Nr. EH 01.07.2008/CL, kuras uz 2014.gada 31.marta sastāda 1 799 994 EUR. Nodrošināta prasījuma apmērs 2 940 000 LVL (4 183 243 EUR). Ieķīlāts ir peldošais doks 791, tas bilances vērtība uz 31.03.14. sastāda 4 957 439 EUR. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

3. 2011.gada 15.jūnijā starp AS "Rīgas kuģu būvētava" un A/S "DNB NORD Banka" tika noslēgts ķīlas Līgums Nr.17/11K23-2 par pirmo hipotēku uz A/S "Rīgas kuģu būvētava" nekustamo īpašumu - katlu māju un tā ir spēkā līdz nodrošināto saistību pilnīgai izpildei. Katlu māja ir ieķīlāta kā nodrošinājums SIA "Remars-Rīga" saistībām, kas izriet no 2011.gada 15.jūnija Kredīta līguma Nr.17/11K23, kuras uz 2014.gada 31.marta sastāda 1 230 100,07 EUR. Nodrošināta prasījuma apmērs 2 722 754 LVL (3 874 130 EUR). AS "Rīgas kuģu būvētava" Ieķīlāto mantu bilances vērtība uz 31.03.14. sastāda EUR 440 967. Finanšu pārskata sastādīšanas laikā nepastāv varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana no Sabiedrības.

2014. gada 3 men. pārskatu no 1. līdz 30. lpp. apstiprinām:

Valdes priekšsēdētājs

J.SKVARNOVIČS

Valdes loceklis

V.BLŪMS

Valdes loceklis

R.KLINCIS

Valdes loceklis

E.BUKS

Valdes locekle

J.MEĻNIKA

2013. gada 30. maijā