

AS „SALDUS MEŽRŪPNIECĪBA” UN TĀS MEITAS UZŅĒMUMI
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003020121)

2011. KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJIEK FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Saldus, 2012

SATURS

<i>Informācija par koncernu</i>	3
<i>Konsolidētais vadības ziņojums</i>	4
<i>Paziņojums par vadības atbildību</i>	5
<i>Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats</i>	6
<i>Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats</i>	7
<i>Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)</i>	8
<i>Konsolidētais naudas plūsmas pārskats</i>	9
<i>Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats</i>	10
<i>Finanšu pārskatu pielikums</i>	11
<i>Neatkarīgu revidentu ziņojums</i>	31

Informācija par koncernu

Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss

Reģistrācijas numurs, vieta un datums

Adrese

Saldus mežrūpniecība

Akciju sabiedrība

40003020124 1991.g.26.augustā, Rīgā

Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus novads, LV 3801

Uzņēmuma darbības galvenie veidi

Mežsaimniecība, kokmateriālu sagatavošana un ar to saistītie pakalpojumi; zāģmateriālu ražošana, u. c.

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Jānis Bertrāns – valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns – valdes loceklis

Gundars Maurs – valdes loceklis

Gatis Zommers – valdes loceklis

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemami amati

Uldis Mierkalns – padomes priekšsēdētājs

Lolita Burkovska – padomes priekšsēdētāja vietnieks

Māris Elleris – padomes loceklis

Jānis Leimanis – padomes loceklis

Ainis Dābols – padomes loceklis (līdz 23.09.2011)

Meitas uzņēmumi

1. Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss

Reģistrācijas numurs, datums Komercreģistrā

Adrese

Uzņēmuma darbības galvenie veidi

„Pakuļu sporta bāze” (100%)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

48503009010 2002.gada 21.novembris

“Mežvidi”, Novadnieku pag. Saldus novads LV 3801

Medniecība un ar to saistītie pakalpojumi. Treniņu un šaušanas sacensību organizēšana ar medību ieročiem.

Saldus mežrūpniecība, A/s – 100%

2011. gada 1.janvāris – 31.decembris

Uzņēmuma īpašnieks

Pārskata gads

2. Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss

Reģistrācijas numurs, datums, vieta

Adrese

Uzņēmuma darbības galvenie veidi

Uzņēmuma īpašnieki

Pārskata gads

«Деревообрабатывающий комбинат № 3» (100%)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

(ООО - Общество с ограниченной ответственностью)

1066027046337 9. oktobris 2006. gads

Krievijā: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А

Mežizstrāde, zāģmateriālu ražošana

Saldus mežrūpniecība, A/s – 100 %

2011. gada 1.janvāris – 31.decembris

3. Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss

Reģistrācijas numurs, datums, vieta

Adrese

Uzņēmuma darbības galvenie veidi

Uzņēmuma īpašnieki

Pārskata gads

«Салдус» (100%)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

(ООО - Общество с ограниченной ответственностью)

1056000426371 21. decembris 2005. gads

Krievijā: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А

Kokmateriālu iepirkšana

Saldus mežrūpniecība, A/s – 100 %

2011. gada 1.janvāris – 31.decembris

Revidenta vārds un adrese

Sveta Koļesņikova

Zvērināta revidente

(LZRA sertifikāts Nr.22)

Komerksabiedrības licence Nr.127

Konsolidētais vadības ziņojums

2011. gada saimnieciskās darbības pārskatam

Komerccarbības apraksts pārskata perioda ietvaros

Komerccarbības saimnieciskās darbības pamatnozares ir mežizstrāde un koksnes pirmējā apstrāde – zāģmateriālu ražošana.

Veicot savu saimniecisko darbību, ievēro FSC un vides aizsardzības prasības. Šo prasību ievērošanai, sabiedrība regulāri veic attiecīgos uzraudzības un pilnveidošanas pasākumus, bet šo izmaksu īpatsvars ražošanas pašizmaksā nav būtisks.

A/s „Saldus mežrūpniecība” koncerna 2011. gada konsolidētā peļņa no saimnieciskās darbības ir 326 349 LVL pie neto apgrozījuma 25 904 280 LVL, kas sastāda peļņu uz vienu emitēto akciju 0.84 LVL.

Konsolidētais uzņēmumu finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju un spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības un konsolidācijas grupas aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Prognozes par 2012. gada finanšu rādītājiem un komerccarbības plāniem

Uzņēmuma vadība turpina darbu pie ražošanas procesu optimizācijas un attīstības, lai pielāgotos esošajai tirgus situācijai un uzlabotu ekonomisko stāvokli un finanšu rādītājus uzņēmumā. Vadības politika nav balstīta uz plaša profila saimniecisko darbību, bet gan uz saimnieciskās darbības attīstību divās savstarpēji saistītās nozarēs, palielinot ražošanas apjomus.

Biznesa un finanšu risku vadības politika

Lai palielinātu uzņēmumu konkurētspēju šajā ekonomiskajā situācijā, tiek palielināti ražošanas apjomi racionālāk izmantojot uzņēmuma resursus, organizējot ilgtermiņa sadarbību ar resursu piegādātājiem, un meklējot jaunus realizācijas tirgus, analizējot esošo klientu maksātspēju. Ražošanas apjomu palielinājums tiek balstīts uz jau esošiem noslēgtiem realizācijas līgumiem un parakstītiem nodomu protokoliem.

Komerccarbības interesēs ir rūpēties par savu darbinieku sociālo aizsardzību un labklājību, jo tikai tādējādi sabiedrības attīstība var būt ilgtspējīga.

Lai mazinātu finanšu riskus, komerccarbība veic budžeta un naudas plūsmas plānošanu, tajā paredzot dažādus attīstības scenārijus. Vadība regulāri veic saimnieciskās darbības un faktiskās finanšu plūsmas uzraudzību un kontroli koncerna uzņēmumos. Kā papildus garants risku izvērtēšanai ir kredītiestādes, kuras regulāri veic uzņēmuma finanšu risku izvērtēšanu, nosakot sabiedrības kredītreitingu.

2012. gada 30. aprīlī

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Paziņojums par vadības atbildību

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par finansu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo uzņēmuma finansiālo stāvokli uz pārskata gada beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmu par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2011. gada 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie Starptautiskie Grāmatvedības principi ir ievēroti un finansu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu. Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošānu, par uzņēmuma līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats

	Piezīme	31.12.2011 LVL	31.12.2010 LVL	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
Neto apgrozījums	4	25 904 280	19 660 224	36 858 470	27 973 979
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	-24 229 204	-18 602 346	-34 475 051	-26 468 754
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 675 076	1 057 878	2 383 418	1 505 225
Pārdošanas izmaksas	6	-767 403	-841 396	-1 091 916	-1 197 199
Administrācijas izmaksas	7	-250 155	-230 221	-355 938	-327 575
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	8	333 222	422 781	474 132	601 563
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	-505 257	-492 133	-718 916	-700 242
Saimnieciskās darbības peļņai vai zaudējumi		485 483	-83 091	690 780	-118 228
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	10	18 338	0	26 093	0
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	10	-277 533	-143 085	-394 894	-203 592
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		226 288	-226 176	321 979	-321 819
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	11				
Atliktā nodokļa ieņēmumi	11	113 877	15 490	162 032	22 040
Pārējie nodokļi	12	-13 816	-27 157	-19 658	-38 641
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		326 349	-237 843	464 353	-338 420

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2011 LVL	31.12.2010 LVL	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgas izmaksas	13	20 647	34 202	29 378	48 665
Uzņēmuma nemateriālā vērtība *		201 034	201 034	286 046	286 046
Kopā		221 681	235 236	315 424	334 711
Pamatlīdzekļi					
Zemesgabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi		4 056 025	2 835 210	5 771 204	4 034 140
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		3 221 163	1 236 146	4 583 302	1 758 877
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		51 333	18 468	73 040	26 278
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		227 948	1 458 255	324 341	2 074 910
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		3 335 699	1 405 810	4 746 272	2 000 287
Kopā	14	10 892 168	6 953 889	15 498 159	9 894 493
Bioloģiskie aktīvi		677 492	636 134	963 984	905 137
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Atliktā nodokļa aktīvs		26 212	0	37 296	0
Kopā		26 212	0	37 296	0
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		11 817 553	7 825 259	16 814 863	11 134 340
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		175 916	245 536	250 306	349 366
Bioloģiskie aktīvi		399 707	337 995	568 732	480 924
Nepabeigtie ražojumi		1 248 415	2 843 643	1 776 335	4 046 139
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		612 075	191 209	870 904	272 066
Avansa maksājumi par precēm		35 235	123 085	50 135	175 134
Kopā	15	2 471 348	3 741 468	3 516 411	5 323 629
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi					
Pārdodamie pamatlīdzekļi		89 654	210 197	127 566	299 083
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	300 057	279 591	426 943	397 822
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		25 116	115 845	35 737	164 833
Uzkrātie ieņēmumi		0	1 224	0	1 742
Citi debitori	17	121 568	114 203	172 976	162 496
Nākamo periodu izmaksas	18	243 708	304 093	346 765	432 685
Kopā		690 449	814 956	982 420	1 159 578
Nauda (kopā)	19	5 026	98 445	7 151	140 075
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		3 256 477	4 865 066	4 633 549	6 922 365
KOPĀ AKTĪVS					
		15 074 030	12 690 325	21 448 412	18 056 706

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

* Skatīt finanšu pārskata pielikuma 32. piezīmi Kļūdu labojums / Grāmatvedības politikas maiņa

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)**PASĪVS**

	Piezīme	31.12.2011 LVL	31.12.2010 LVL	31.12.2011 EUR	31.12.2010 EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Pamatkapitāls	20	387 136	387 136	550 845	550 845
Akciju emisijas uzcenojums		1 987	1 987	2 827	2 827
Ārvalstu valūtas svārstības *		-36 663	-31 732	-52 167	-45 151
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		802 492	802 492	1 141 843	1 141 843
Pārējās rezerves		2 623 085	2 623 085	3 732 314	3 732 314
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		-414 609	-133 607	-589 935	-190 106
pārskata gada nesadalītā peļņa		326 349	-237 843	464 353	-338 420
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		3 689 777	3 411 518	5 250 080	4 854 153

KREDITORI**Ilgtermiņa kreditori**

Atliktā nodokļa saistības		0	88 848	0	126 419
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	4 109 500	1 147 488	5 847 292	1 632 728
Finanšu nomas saistības	22	7 415	84 051	10 551	119 594
Pārējie kreditori		55 042	947 269	78 318	1 347 842
Uzkrātās saistības	25	86 967	119 527	123 743	170 072
Nākamo periodu ieņēmumi	27	764 561	540 393	1 087 872	768 910
Kopā		5 023 485	2 927 576	7 147 775	4 165 565

Īstermiņa kreditori

Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	143 022	2 255 824	203 502	3 209 748
Finanšu nomas saistības	22	130 786	138 199	186 092	196 639
No pircējiem saņemtie avansi *		245 358	276 499	349 113	393 423
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4 464 560	3 482 658	6 352 497	4 955 376
Uzkrātās saistības	26	50 017	17 041	71 168	24 247
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	23	145 003	96 467	206 321	137 260
Pārējie kreditori	24	999 978	68 302	1 422 841	97 185
Nākamo periodu ieņēmumi	27	182 044	16 241	259 025	23 109
Kopā		6 360 768	6 351 231	9 050 557	9 036 988

KOPĀ KREDITORI

11 384 253	9 278 807	16 198 333	13 202 553
-------------------	------------------	-------------------	-------------------

KOPĀ PASĪVS

15 074 030	12 690 325	21 448 412	18 056 706
-------------------	-------------------	-------------------	-------------------

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

* Skatīt finanšu pārskata pielikuma 32. piezīmi Kļūdu labojums / Grāmatvedības politikas maiņa

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	31.12.2011 Ls	31.12.2010 Ls
I.Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	226 288	-226 176
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums	685 885	585 248
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-95 104	113 987
Ilgtmiņa ieguldījumu pārvērtēšana	0	109 184
Bioloģisko aktīvu pārvērtēšana	-103 070	-82 838
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	-32 560	0
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-52	1 348
Ieņēmumi no finansējuma atzīšanas	-91 925	-16 241
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	124 054	293 062
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	713 516	777 574
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	244 067	332 571
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 355 744	-437 476
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 075 365	2 126 481
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	3 388 692	2 799 150
Izdevumi procentu maksājumiem	-123 351	-293 062
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļu maksājumiem	-16 957	-112 241
Pamatdarbības neto naudas plūsma	3 248 384	2 393 847
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	15 112	18 739
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-3 315 848	-545 900
Maksājumi par avansiem un nepab.celtniecību pamatlīdzekļiem un nemat.ieguldījumiem	-1 216 138	-1 469 402
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-4 516 874	-1 996 563
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-194 256	0
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	481 896	490 746
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	1 043 466	-638 481
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-107 997	-180 764
Izmaksātās dividendes		
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	1 223 109	-328 499
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	-48 038	9 479
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	-93 419	78 264
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	98 445	20 181
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	5026	98 445

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Valūtas svārstības no ārvalstu valūtas pārrēķina	Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Kopā pašu kapitāls
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
2009. gada 31. decembrī	387 136	802 492	-116 904	1 987	2 623 085	-251 432	123 899	3 570 263
Valūtas svārstības			85 172			-6 078		79 094
2009. gada peļņas sadale	0					123 904	-123 899	5
Pārskata gada peļņa	0						-237 843	-237 843
2010. gada 31. decembrī	387 136	802 492	-31 732	1 987	2 623 085	-133 607	-237 843	3 411 518
Valūtas svārstības			-4 931					-4 931
2010. gada peļņas sadale						-281 002	237 843	-43 159
Pārskata gada peļņa	0						326 349	326 349
2011. gada 31. decembris	387 136	802 492	-36 663	1 987	2 623 085	-414 609	326 349	3 689 777

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Valūtas svārstības no ārvalstu valūtas pārrēķina	Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Kopā pašu kapitāls
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2009. gada 31. decembrī	550 845	1 141 843	-166 339	2 827	3 732 314	-357 756	176 292	5 080 027
Valūtas svārstības			121 189			-8 648		112 541
2009. gada peļņas sadale						176 300	-176 292	7
Pārskata gada peļņa							-338 420	-338 420
2010. gada 31. decembrī	550 845	1 141 843	-45 151	2 827	3 732 314	-190 106	-338 420	4 854 153
Valūtas svārstības			-7 016				0	-7 016
2010. gada peļņas sadale						-399 830	338 420	-61 410
Pārskata gada peļņa							464 353	464 353
2011. gada 31. decembris	550 845	1 141 843	-52 167	2 827	3 732 314	-589 935	464 353	5 250 080

Valde:

Jānis Bertrāns valdes priekšsēdētājs	Jānis Mierkalns valdes loceklis	Gundars Maurs valdes loceklis	Gatis Zommers valdes loceklis
---	------------------------------------	----------------------------------	----------------------------------

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārīga informācija par koncernu

AS „Saldus mežrūpniecība” koncerns (turpmāk tekstā – Koncerns) nodarbojas ar mežizstrādi kokmateriālu pirmreizēju pārstrādi.

Akciju sabiedrība „Saldus mežrūpniecība” (turpmāk tekstā – Koncerna mātes uzņēmums) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 26. augustā un ierakstīta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā.

Koncerna mātes uzņēmuma akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržā.

Koncerna konsolidētais finanšu pārskats apstiprināts izdošanai saskaņā ar valdes lēmumu un padomes lēmumu.

Koncerna akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Koncerna finanšu pārskata sagatavošanā izmantoti šādi grāmatvedības principi;

Finanšu pārskata sagatavošanas principi

Koncerna konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots, saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (LVL).

Konsolidācija

Konsolidētais finanšu pārskats ietver AS Saldus mežrūpniecība un tās meitas uzņēmumu SIA Pakuļu sporta bāze, OOO Деревообрабатывающий комбинат № 3, OOO Салдус finanšu pārskatus, kas noslēdzās 2011. gada 31. decembrī.

Meitas uzņēmumi tiek pilnīgi konsolidēti, sākot ar to iegādes datumu, proti ar datumu, kurā Koncerns ieguvis kontroli pār meitas uzņēmumiem, un konsolidācija tiek turpināta līdz brīdim, kad Koncerns pārstāj kontrolēt attiecīgos meitas uzņēmumus.

Meitas uzņēmumu finanšu pārskati sagatavoti par to pašu pārskata periodu kā Koncerna mātes uzņēmumu finanšu pārskati, piemērojot tos pašus grāmatvedības principus.

Koncerna mātes uzņēmuma un tā meitas uzņēmumu finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatā, apvienojot attiecīgos aktīvu un saistību, kā arī ieņēmumu un izmaksu posteņus. Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir izslēgta Koncernā ietilpstošo uzņēmumu savstarpēji saistītā nerealizētā peļņa, savstarpējie norēķini, savstarpējie piederošās kapitāla daļas dividendes un citi savstarpēji darījumi. Koncerns meitas uzņēmumu iegādes uzskaitē izmanto iegādes metodi. Iegādes izmaksu pārsvars pār Koncerna iegūtās neto aktīvu daļas patieso vērtību, tiek uzskaitīts kā nemateriālā vērtība.

Ārvalstu meitas uzņēmumu konsolidācija

Iekļaujot ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu rādītājus konsolidētajos finanšu pārskatos, Koncerna mātes uzņēmums pārrēķina meitas uzņēmuma monetāros, nemonetāros aktīvus, saistības, ārvalstu meitas uzņēmumu ienākumu un izdevumu posteņus pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu pārskatu konsolidēšana tiek veikta saskaņā ar pieņemtajām konsolidācijas procedūrām, piemēram, izslēdzot koncernā ietilpstošo uzņēmumu savstarpējos darījumus.

Izmaiņas grāmatvedības principos

2006. gadā Koncerns pieņēma tos SFPS, kas tika grozīti 2004. gadā, un kuru piemērošana obligāta finanšu gadiem, kas sākušies 2005. gada 1. janvārī vai vēlāk. Šo standartu piemērošanas rezultātā nekādas būtiskas izmaiņas Koncerna grāmatvedības principos netika veiktas. Konsolidācija veikta 2006. gadā pirmreizēji, jo 2005. gadā šo meitas uzņēmumu rezultāti būtiski neietekmēja mātes uzņēmuma rādītājus.

Starptautiskie Finanšu pārskatu standartu piemērošana

- SGS Nr.1 Finanšu pārskatu sniegšana
- SGS Nr. 2 Krājumi
- SGS Nr. 5 Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības
- SGS Nr.7 Naudas plūsmas pārskati
- SGS Nr.8 Grāmatvedības politikas, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas
- SGS Nr.10 Notikumi pēc bilances datuma
- SGS Nr.14 Informācijas sniegšana pa segmentiem
- SGS Nr.12 Atliktais nodoklis

- SGS Nr.16 Pamatlīdzekļi
- SGS Nr.18 Ieņēmumi
- SGS Nr.19 Darbinieka pabalsti
- SGS Nr.21 Ārvalstu valūtas kursu izmaiņu ietekme
- SGS Nr.23 Aizņēmuma izmaksas
- SGS Nr.24 Informācijas atklāšana par saistītām pusēm
- SGS Nr.27 Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati
- SGS Nr.32 Finanšu instrumenti: atklāšana un sniegšana
- SGS Nr.33 Peļņa par akciju
- SGS Nr.36 Aktīvu vērtības samazināšanās
- SGS Nr.37 Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi
- SGS Nr.38 Nemateriālie aktīvi
- SGS Nr.39 Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana
- SGS Nr. 41 Bioloģiskie aktīvi

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darījumi ārvalstu valūtās

Koncerna uzskaitē izmantotā valūta ir lati (Ls), izņemot ООО «Салдус» un ООО «Деревообрабатывающий комбинат № 3», kuras uzskaitē izmantotā valūta ir RUB Krievijas rubļi. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinieku valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā. Ieguldījumu ООО «Салдус» un ООО «Деревообрабатывающий комбинат № 3» kapitālā pārvērtēšana no šajā uzņēmumā uzskaitē izmantotās valūtas uz Koncerna uzskaitē izmantoto attiecībā uz valūtu bilances posteņiem tiek veikta, piemērojot bilances datumā spēkā esošo valūtas kursu, un attiecībā uz peļņas vai zaudējumu posteņiem – pārskata gada beigās spēkā esošo valūtas kursu. Radušās pārvērtēšanas korekcijas tiek uzrādītas atsevišķā pašu kapitāla postenī.

	31.12.2011.	31.12.2010.
RUB	0.0170	0.0176
EUR	0.702804	0.702804

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu. Nemateriālajos ieguldījumos ietilpst Koncernā izmantojamo datorprogrammu licences, nemateriālā vērtība un pārējie nemateriālie ieguldījumi, kas saistīti ar Koncerna mātes uzņēmuma un Koncerna meitas uzņēmumu darbību. Koncernā izmantojamo datorprogrammu licences tiek uzskaitītas to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta visā šo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Izmaksas, kuras saistītas ar datorprogrammu uzturēšanu, tiek iekļautas kā izdevumi peļņas zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Iegādātie aktīvi vērtībā zem 100 latiem tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas, būves	10-20 gadi
Iekārtas un mašīnas	2-10 gadi
Meža tehnika	3-5 gadi

Kokapstrādes līnijas	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	2-10 gadi
Skaitļošanas un datu uzkrāšanas iekārtas, datorprogrammas	2-5 gadi

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Pamatlīdzekļu kārtējā remonta izmaksas tiek iekļautas perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās radušās. Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), jāiekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē pazīmes, ka vērtības ir neatgūstamas un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Pārdošanai turēti pamatlīdzekļi

Koncerns klasificē pamatlīdzekļus, kā paredzētus pārdošanai, ja tā uzskaites vērtība tiks drīzāk atgūta no pārdošanas darījuma nekā no tā turpmākās izmantošanas. Aktīvam ir jābūt pieejamam tūlītējai pārdošanai tā esošajā stāvoklī. Uzņēmums atzīst ieņēmumus par jebkuru turpmāko pieaugumu patiesajā vērtībā, atskaitot pārdošanas izmaksas, bet nepārsniedzot uzkrātos vērtības samazināšanās zaudējumus, kas atzīti iepriekš. Pamatlīdzekli uzskata par pārdošanai paredzētu aktīvu, ja tas ir sagatavots tūlītējai pārdošanai, uzņēmuma vadība ir pieņēmusi lēmumu pamatlīdzekli pārdot un ir uzsākusi aktīvu šā lēmuma īstenošanu. Pārdošanai turēti pamatlīdzekļi novērtēti bilances vērtībā

Bioloģiskie aktīvi

2008. gadā Uzņēmuma vadība pieņēma lēmumu mainīt grāmatvedības uzskaites politiku mežaudzēm, atbilstoši izmaiņām LR Gada pārskatu likumā. Saskaņā ar izmainīto uzskaites politiku, mežaudzes tiek pārvērtētas kā bioloģiskie aktīvi. Pārvērtējums tiek balstīts uz aktualizētajiem Valsts Meža dienesta datiem. Mežaudzes sākotnēji tiek uzskaitītas iegādes vērtībā, bet pēc pirmreizējās izstrādes mežaudzes atlikusī daļa tiek uzskaitīta patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība tiek noteikta, aprēķinot bioloģisko aktīvu neto naudas plūsmas tagadnes vērtību, 2011. gadā pielietojot diskonta likmi 6 %. Cirsma iegādes kubikmetra vidējā cena tika aprēķināta ņemot vērā cirsmu iegādes vidējo m3 cenu 2011. gadā. Starpību starp uzskaites vērtību un pārvērtēšanā noteikto vērtību atzīst kā pārskata perioda ieņēmumus vai izdevumus atbilstoši tam, vai pārvērtēšanas rezultātā vērtība palielināta vai samazināta, un to uzrāda peļņas un zaudējumu aprēķina postenī - neto apgrozījums vai pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Bioloģiskie aktīvi, kuru izstrāde nav iespējama gada laikā, gada pārskatā ir uzrādīti bilancē pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā vai pamatlīdzekļu sastāvā.

Aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata gada beigās Koncerns pārbauda, vai nav novērojamas aktīvu vērtības samazināšanās pazīmes. Ja šādas pazīmes eksistē vai ja ir jāveic aktīva ikgadējā vērtības samazināšanās pārbaude, Koncerns nosaka attiecīgā aktīva atgūstamo summu. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no pārdošanas vērtības, no kuras atskaitītas ar pārdošanu saistītās izmaksas, un lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek grupēti zemākajā iespējamajā līmenī, kuram iespējams atsevišķi noteikt naudas plūsmas (naudas plūsmu ģenerējošie aktīvi). Ja aktīva bilances vērtība ir lielāka par tā atgūstamo summu, tiek atzīta aktīva vērtības samazināšanās un aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

Aizņēmumu izmaksas

Aizņēmumu izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī saskaņā ar 23. grāmatvedības standartā noteikto uzskaites pamatprincipu.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma iegādesi vērtībai. Finanšu nomas

maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Pamatlīdzekļu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā un tiek attiecināti uz peļņas un zaudējumu aprēķinu visā līzinga periodā, izmantojot lineāro metodi.

Krājumi

Nepabeigtie ražojumi

Krājumi ir uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas un neto realizācijas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot pirmais iekšā, pirmais ārā (FIFO) metodi. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Materiāli tiek uzskaitīti pirkšanas izmaksās.

Gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ar ražošanu saistītās netiešās izmaksas, kas sastāv no darba algām, elektroenerģijas, nolietojuma un citām ar ražošanu saistītām izmaksām, aprēķinātām pie normāliem ražošanas apjomiem.

Gatavā produkcija ir uzskaitīta zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Uzņēmums regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies novecošanas vai bojājumu rezultātā. Attiecīgie zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē, kā arī citi īstermiņa investīcijas ar augstu likviditāti un sākotnējo termiņu līdz trīs mēnešiem vai mazāk.

Akciju kapitāls

Parastās akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Visas akcijas ir vārda akcijas un ir dematerializētā formā.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai atņemot vai pieskaitot ar aizņēmuma saņemšanu/izsniegšanu saistītās izmaksas. Turpmāk aizņēmumi tiek atspoguļoti to amortizētajā vērtībā. Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Koncernam ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Koncerna, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Koncerns paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas atzītas izdevumu atmaksai.

Uzkrājumi un atliktās saistības

Uzkrājumi un atliktās saistības ir uzskaitītas, lai ieņēmumus un izmaksas varētu atzīt to rašanās brīdī.

ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Koncernam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Pakalpojumu sniegšana

Koncerna ieņēmumos no pakalpojumiem galvenokārt ietilpst transporta pakalpojumu sniegšana, ar kokmateriālu apstrādi saistīti pakalpojumi.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši attiecīgā pakalpojuma izpildes apjomam. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tādā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Koncerns ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības, tas ir, kad Koncerns ir piegādājis produktus pircējam un pircējs ir pieņēmis produktus saskaņā ar līguma nosacījumiem un kad ir gūta pietiekama pārlicēba par debitora parādu saņemšanu.

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti tajā periodā, kad rodas un tiek ietverti peļņas zaudējumu aprēķinā.

Dividendes

Ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas dalībnieka (akcionāra) tiesības saņemt dividendes.

Nomas ieņēmumi

Nomas ieņēmumi no ieguldījumiem īpašumos tiek uzskaitīti spēkā esošiem nomas līgumiem visā nomas perioda laikā.

Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Koncerna mātes uzņēmuma un tā meitas uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam Latvijas Republikas nodokļu likumdošanas aktos noteikto 15% uzņēmumu ienākuma nodokļa likmi.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, kā arī atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem un uz nākamajiem pieciem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem. Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs finanšu pārskatā tiek atspoguļots tikai tādā gadījumā, ja var pietiekami pamatoti paredzēt tā atgūstamību.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Koncernam, ir pietiekami pamatota.

Darbinieku pabalsti

Koncerna mātes un meitas uzņēmumi veic sociālās apdrošināšanas iemaksas valsts veselības, pensiju un bezdarbnieku pabalstu izmaksu sistēmās pēc valsts noteiktajām likmēm, kas ir spēkā pārskata gadā, pamatojoties uz bruto algu maksājumiem. Mātes uzņēmums veic darbinieku veselības apdrošināšanas maksājumus. Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas, kā arī veselības apdrošināšanas iemaksas tiek iekļautas izdevumos tajā pašā periodā, kad veikta attiecīgā samaksa.

Saistītās personas

Par saistītām personām tiek uzskatīti Koncerna mātes uzņēmuma meitas uzņēmumi, kā arī akcionāri, kas var būtiski ietekmēt Koncerna mātes uzņēmuma darbību, padomes un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki, kā arī uzņēmumi, kuros iepriekš minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

AS „Saldus mežrūpniecība” un tās meitas uzņēmumi

Adrese: Kuldīgas iela 86c, Saldus., LV-3801,

Latvijas Republika

Vienotais reģistrācijas numurs: 40003020121

2011. gada konsolidētais pārskats

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikuma piezīmēs tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Koncerna darbības segmenti

	Mežizstrāde		Kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Neto apgrozījums	6 733 596	9 180 503	18 322 062	10 375 043	848 622	90 952	25 904 280	19 660 224
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-6 000 254	-7 839 875	-17 661 797	-10 425 538	-567 153	-296 133	-24 229 204	-18 602 346
Pārdošanas izmaksas	-649 068	-763 257	-52 166	-14 949	-66 169	-39 839	-767 403	-841 396
Administrācijas izmaksas	-12 913	-4 336	-27 781	-4 958	-209 461	-183 604	-250 155	-230 221
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/izmaksas	-34 099	115 635	-141 395	87 357	3 459	-284 609	-172 035	-69 352
Segmenta peļņa	37 262	688 670	438 923	16 955	9 298	-713 233	485 483	-83 091
Procentu ieņēmumi/izdevumi	-7 762	-48 475	-67 592	-13 639	-183 841	-95 295	-259 195	-143 085
Atliktā nodokļa ieņēmumi					113 877	15 490	113 877	15 490
Citi nodokļi			-5 176	-4 476	-8 640	-8 742	-13 816	-27 157
Neto rezultāts	29 500	640 195	366 155	-1 160	-69 306	-801 780	326 349	-237 843

Segmenta aktīvi	3 919 248	5 635 006	10 657 339	6 072 139	497 443	612 500	14 942 722	12 319 645
Segmenta saistības	3 467 027	4 900 005	10 250 340	5 582 138	1 356 663	1 837 502	14 942 722	12 319 645

	Mežizstrāde		Kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	9 581 044	13 062 679	26 069 946	14 762 356	1 207 480	129 413	36 858 470	27 973 979
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-8 537 592	-11 155 137	-25 130 473	-14 834 204	-806 986	-421 359	-34 475 051	-26 468 754
Pārdošanas izmaksas	-923 541	-1 086 017	-74 226	-21 271	-94 150	-56 686	-1 091 916	-1 197 199
Administrācijas izmaksas	-18 374	-6 170	-39 529	-7 055	-298 036	-261 245	-355 938	-327 575
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/izmaksas	-48 519	164 534	-201 187	124 298	4 922	-404 962	-244 784	-98 679
Segmenta peļņa	53 019	979 889	624 531	24 125	13 230	-1 014 839	690 780	-118 228
Finanšu izmaksas, neto	-11 044	-68 974	-96 175	-19 407	-261 582	-135 593	-368 801	-203 592
Uzņēmuma ienākuma nodoklis (nesadalāms)	0	0	0	0	162 032	22 040	162 032	22 040
Citi nodokļi	0	0	-7 365	-6 369	-12 294	-12 439	-19 658	-38 641
Neto rezultāts	41 975	910 915	520 992	-1 651	-98 614	-1 140 830	464 353	-338 420

Segmenta aktīvi	5 576 587	8 017 891	15 164 028	8 639 875	707 798	871 509	21 261 578	17 529 276
Segmenta saistības	4 933 135	6 972 079	14 584 920	7 942 667	1 930 357	2 614 530	21 261 578	17 529 276

Koncerns ir atspoguļojis informāciju atsevišķi pa uzņēmējdarbības segmentiem.

Augstāk esošā tabula atspoguļo Koncerna peļņas vai zaudējumu posteņus, kā arī aktīvu un saistību sadalījumu pa darbības segmentiem:

Koncerna vadība uzskata, ka darbības segmentu naudas plūsmu pārskatu sagatavošana nav lietderīga.

Segmentu apraksti:

Mežizstrāde

Ieņēmumi šajā darbības segmentā veidojas no apalkoku realizācijas, transporta un mežizstrādes pakalpojumiem.

Kokapstrāde

Ieņēmumi šajā darbības segmentā veidojas no zāģmateriālu un zāģēšanas blakus produktu realizācijas un kokapstrādes pakalpojumu sniegšanas.

Pārējie

Ieņēmumi šajā segmentā veidojas no uzņēmuma nekustamā īpašuma un pamatlīdzekļu iznomāšanas un produkcijas realizācijas veikalā.

4. Neto apgrozījums pa ģeogrāfiskiem segmentiem.

Tā kā Koncerna saimnieciskā darbība tiek veikta galvenokārt Latvijā un visi būtiskie uzņēmumu aktīvi atrodas Latvijā, vadība uzskata, ka nav praktiski sagatavot darbības segmentu pārskatu pēc ģeogrāfiskā izvietojuma. Jo atšķirīgo ģeogrāfisko segmentu ieņēmumu summa no realizācijas nesasniedz pat 10% no kopējiem ieņēmumiem.

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ienākumi no preču realizācijas:	24 441 003	18 774 698	34 776 414	26 713 989
Latvija	24 437 664	18 763 744	34 771 663	26 698 402
Trešās valstis	3 339	10 954	4 751	15 586
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas:	1 371 308	885 526	1 951 195	1 259 990
Latvija	1 371 308	882 754	1 951 195	1 256 046
Trešās valstis	0	2 772	0	3 944
Ieņēmumi no ES strukturfondū līdzfinansējuma	91 969	0	130 860	0
	25 904 280	19 660 224	36 858 470	27 973 979

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
<u>Pārdotās produkcijas pašizmaksa</u>				
Darbinieku atalgojums	1 506 476	1 273 033	2 143 522	1 811 363
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	21 809	198 526	31 031	282 477
Pamatlīdzekļu nolietojums	660 955	511 100	940 454	727 230
Materiālu iepirkšanas izmaksas	15 197 147	7 815 418	21 623 592	11 120 338
Celmu nauda(ciršanas tiesību iegāde)	3 271 910	3 206 593	4 655 509	4 562 571
Elektroenerģijas un apkures izmaksas	286 246	170 293	407 291	242 305
Ar ražošanu saistītie kontraktoru pakalpojumi	1 742 979	4 760 728	2 480 036	6 773 906
Ražošanas tehnikas uzturēšanas izdevumi	1 495 974	620 717	2 128 579	883 201
Citi saņemti pakalpojumi	45 708	45 938	65 037	65 364
	24 229 204	18 602 346	34 475 051	26 468 754

6. Pārdošanas izmaksas

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketinga	15 761	39 882	22 426	56 747
Preču transporta pakalpojumi	663 466	718 942	944 027	1 022 962
Darbinieku atalgojums	14 482	2 352	20 606	3 347
Pārējās pārdošanas izmaksas	73 694	80 220	104 857	114 143
	767 403	841 396	1 091 916	1 197 199

7. Vispārējās un administrācijas izmaksas

	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
Darbinieku atalgojums	106 570	96 069	151 635	136 694
Administrācijas pamatlīdzekļu uzturēšana	48 470	50 613	68 967	72 016
Ar administrācijas uzturēšanu saistītie izdevumi	38 756	33 799	55 145	48 092
Biroja uzturēšanas izdevumi	41 362	37 963	58 853	54 016
Gada pārskata revīzijas izdevumi	2 600	1 500	3 699	2 134
Banku pakalpojumi	12 397	10 277	17 639	14 623
	250 155	230 221	355 938	327 575

8. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un izmaksas

	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
<u>Pārējie ieņēmumi</u>				
Ieņēmumi no pakalpojumiem	2 713	273 695	3 860	389 433
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma samazinājuma	115 230	0	163 958	0
Neto ieņēmumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas	102 066	15 191	145 227	21 615
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu nomas	93 726	85 143	133 360	121 148
Nākamo periodu ieņēmumi LAD finansējums	19 487	16 241	27 728	23 109
Citi ieņēmumi	0	32 511	0	46 259
	333 222	422 781	474 132	601 563
<u>Pārējie izdevumi</u>			0	0
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu izslēgšanas	729	3 983	1 037	5 667
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas	0	109 166	0	155 329
Nodevas par ražošanā izmantotiem zemes gabaliem	31 416	31 832	44 701	45 293
Apsardzes izdevumi	265 455	0	377 708	0
Darbinieku apmācības izdevumi ES proj.ietvaros	24 570	0	34 960	0
Pārējās izmaksas saimnieciskās darbības nodrošināšanai	183 087	347 152	260 509	493 953
	505 257	492 133	718 916	700 242

9. Personāla izmaksas

	2011	2010		
Vidējais nodarbināto skaits	195	147		
	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
Personāla izmaksas kopā				
Darba alga pēc atšķirīgas likumdošanas	36 102	14 465	51 369	20 582
Darba alga	1 243 708	1 094 192	1 769 637	1 556 895
Sociālais nodoklis	298 036	262 797	424 067	373 926
	1 577 846	1 371 454	2 245 073	1 951 403

Tai skaitā;

Ražošanā nodarbināto darba samaksa

AS „Saldus mežrūpniecība” un tās meitas uzņēmumi

2011. gada konsolidētais pārskats

Adrese: Kuldīgas iela 86c, Saldus., LV-3801,

Latvijas Republika

Vienotais reģistrācijas numurs: 40003020121

Darba alga pēc atšķirīgas likumdošanas	14 482	2 352	20 606	3 347
Darba alga	1 176 997	1 028 904	1 674 716	1 463 998
Sociālais nodoklis	282 418	247 047	401 845	351 516
	1 473 897	1 278 303	2 097 166	1 818 861
Administrācijas darba samaksa				
Darba alga pēc atšķirīgas likumdošanas	21 620	12 113	30 762	17 235
Darba alga	53 691	65 288	76 396	92 896
Sociālais nodoklis	12 958	15 750	18 437	22 410
	88 269	93 151	125 595	132 542
Atlīdzība uzņēmuma vadībai - valdei				
Darba alga	13 020	15 650	18 526	22 268
Sociālais nodoklis	2 657	3 767	3 781	5 360
Riska nodeva	3	3	4	4
	70 976	19 420	100 989	27 632

10. Finanšu ieņēmumi/ izmaksas (neto)

	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
<u>Ieņēmumi</u>				
Ieņēmumi no valūtas konvertācijas	0	175 302	0	249 432
Ieņēmumi no aprēķinātiem procentiem	545	0	775	0
Citi ieņēmumi	17 793	41	25 317	58
	18 338	175 343	26 093	249 491
<u>Izdevumi</u>				
Izdevumi no valūtas konvertācijas	104 813	145 369	149 135	206 841
Ziedojumi	300	9 100	427	12 948
Samaksātās soda naudas	6 157	8 222	8 761	11 699
Citi izdevumi	18 090	30 963	25 740	44 056
Aprēķinātie aizdevuma procenti	133 300	118 346	189 669	168 391
Atzītie finanšu nomas procenti	14 873	6 428	21 162	9 146
	277 533	318 428	394 894	453 082
	277 533	-143 085	394 894	-117 431

11. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	0	0	0	0
Atliktā nodokļa ieņēmumi	113 877	15 490	162 032	22 040
	113 877	15 490	162 032	22 040

Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa ieņēmumi:

	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa ieņēmumi				
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība grāmatvedībā (atskaitot zemes vērtību, avansa maksājumus un nepabeigto celtniecību)	-5 559 340	-2 834 400	-7 910 228	-4 032 988
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība nodokļa vajadzībām	4 484 996	1 859 430	6 381 574	2 645 731
Nesegtie nodokļu zaudējumi	1 154 243	263 123	1 642 340	374 390
Uzkrājumi atvaļinājumiem	86 987	119 527	123 771	170 072
Pagaidu atšķirība	11 285 566	592 320	16 057 914	842 795
Atliktā nodokļa aktīvs (saistības)	25 030	-88 848	35 614	-126 419
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa ieņēmumi	113 877	15 490	162 032	22 040

Atliktā nodokļa aprēķinam piemēro 15% likmi.

12. Pārējie nodokļi

	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	13 816	27 157	19 658	38 641
	13 816	27 157	19 658	38 641

13. Nemateriālie ieguldījumi

	Dator- programmas	Kopā
	LVL	LVL
Sākotnējā vērtība 31.12.2010.	82086	82086
2011. gada iegāde	424	424
2011. gada Valūtas svārstības		
Likvidācija	-306	-306
Sākotnējā vērtība 31.12.2011.	81275	81275
Uzkrātā amortizācija 31.12.2010.	47884	47884
2011. gada Amortizācija	13330	13330
2011. gada Valūtas svārstības		
Likvidācija	-216	-216
Uzkrātā amortizācija 31.12.2011.	60628	60628
Atlikusī vērtība 31.12.2010.	34202	34202
Atlikusī vērtība 31.12.2011.	20647	20647
Amortizācijas likme (pēc lineārās metodes)	5 gadi	
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2010.	116798	116798
2011. gada iegāde	603	603
2011. gada Valūtas svārstības	0	
Likvidācija	-436	-436
Sākotnējā vērtība 31.12.2011.	115643	115643
Uzkrātā amortizācija 31.12.2010.	68133	68133
2011. gada Amortizācija	18967	18967
2011. gada Valūtas svārstības	0	
Likvidācija	-307	-307
Uzkrātā amortizācija 31.12.2011.	86265	86265
Atlikusī vērtība 31.12.2010.	48665	48665
Atlikusī vērtība 31.12.2011.	29378	29378
Amortizācijas likme (pēc lineārās metodes)	5 gadi	

Sabiedrības nemateriālā vērtība

Koncerna nemateriālā vērtība 2011. gada 31. decembrī ir 201 034 latu (286 046 EUR). Tā radās SIA „Pakuļu sporta bāze” Деревобрабатывающий комбинат № 3 OOO iegādes rezultātā, kas ir 100% A/s „Saldus mežrūpniecība” meitas sabiedrības.

14. Pamatlīdzekļi

	Zeme, ēkas un sistēmas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtie celtniecības objekti	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Uzskaites vērtība 31.12.2010.	3 505 651	3 201 275	73 565	1 458 255	1 405 810	9 644 557
2 011 Iegāde	65 945	178 536	47 011	386 463	3 977 875	4 655 830
Likvidācija	0	-75 900	-4 134	0	0	-80 034
Rekonstrukcija, pārgrupēš.	1 260 580	2 366 419	0	-1 603 568	-2 047 986	-24 554
Valūtas svārstības	336	-3 419	-81	-13 202	0	-16 366
Pārvērtēšana	0	0	0	0	0	0
Uzskaites vērtība 31.12.2011.	4 832 512	5 666 911	116 361	227 948	3 335 699	14 179 432
Uzkrātais nolietojums 31.12.2010.	670 440	1 965 129	55 097	0	0	2 690 667
2 011 Nolietojums	106 830	552 393	12 774	0	0	671 997
Likvidēto aktīvu nolietojums	0	-70 410	-2 767	0	0	-73 177
Valūtas svārstības	-783	-1 363	-75	0	0	-2 221
Pārgrupējumi	0	0	0	0	0	0
Uzkrātais nolietojums 31.12.2011.	776 487	2 445 749	65 029	0	0	3 287 265
Atlikusī vērtība 31.12.2010.	2 835 210	1 236 146	18 468	1 458 255	1 405 810	6 953 889
Atlikusī vērtība 31.12.2011.	4 056 025	3 221 163	51 333	227 948	3 335 699	10 892 168

Nolietojuma likme (lineārā metode)	5-20 gadi EUR	4-10 gadi EUR	3-10 gadi EUR	EUR	EUR	EUR
Uzskaites vērtība 31.12.2010.	4 988 092	4 555 004	104 674	2 074 910	2 000 287	13 722 968
2 011 Iegāde	93 831	254 034	66 891	549 887	5 660 006	6 624 649
Likvidācija	0	-107 996	-5 882	0	0	-113 878
Rekonstrukcija*	1 793 644	3 367 111	0	-2 281 672	-2 914 022	-34 938
Nodots ekspluatācijā	0	0	0	0	0	0
Uzskaites vērtība 31.12.2011.	6 876 045	8 063 289	165 567	324 341	4 746 272	20 175 514
Uzkrātais nolietojums 31.12.2010.	953 950	2 796 127	78 396	0	0	3 828 474
2 011 Nolietojums	152 005	785 984	18 176	0	0	956 165
Likvidēto aktīvu nolietojums	0	-100 185	-3 937	0	0	-104 122
Pārgrupējumi	0	0	0	0	0	0
Uzkrātais nolietojums 31.12.2011.	1 104 842	3 479 987	92 528	0	0	4 677 356
Atlikusī vērtība 31.12.2010.	4 034 140	1 758 877	26 278	2 074 910	2 000 287	9 894 493
Atlikusī vērtība 31.12.2011.	5 771 204	4 583 302	73 040	324 341	4 746 272	15 498 159

Nolietojuma likme (lineārā metode) 5-20 gadi 4-10 gadi 3-10 gadi

Uzņēmuma īpašumā esošām ēkām kadastrālā vērtība sastāda summu 432 998 Ls (616 101 EUR).

Zemju kadastrālā vērtība bilances datumā sastāda summu 354 808 Ls (504 846 EUR).

Nepabeigtā celtniecība un avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem

	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
Nepabeigtā celtniecība Krievija	60 967	543 342	86 748	773 106
Nepabeigtā celtniecība Pakuļu sporta bāze SIA	78 872	78 872	112 225	112 225
Nepabeigtā celtniecība Saldus mežrūpniecība AS	88 109	836 041	125 368	1 189 579
	227 948	1 458 255	324 341	2 074 910
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem Saldus mežrūpniecība AS	3 335 699	1 405 810	4 746 272	2 000 287

15. Krājumi

	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
Materiāli, rezerves daļas, inventārs	175 916	245 536	250 306	349 366
Bioloģiskie aktīvi	399 707	337 995	568 732	480 924
Nepabeigtie ražojumi (apaļkoki mežā un zāģētavā)	1 005 523	2 326 223	1 430 730	3 309 917
Zāģmateriāli ražošanā	242 892	517 420	345 604	736 222
kopā nepabeigtā ražošana:	1 248 415	2 843 643	1 776 335	4 046 139
Gatavie ražojumi zāģmateriāli	612 075	155 876	870 904	221 792
Preces mazumtirdzniecības veikalā	0	35 333	0	50 274
kopā gatavie ražojumi un preces pārdošanai	612 075	191 209	870 904	272 066
Avansa maksājumi par precēm	35 235	123 085	50 135	175 134

Koncernā veicot krājumu inventarizāciju uz 31.12.2011 nelikvidi krājumi nav konstatēti.

16. Pircēju un pasūtītāju parādi

	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	446 158	423 077	634 826	601 984
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (-)	146 101	143 486	207 883	204 162
Bilances vērtība	300 057	279 591	426 942	397 822

Debitoru parādu atlikumi bilancē atspoguļoti neto vērtībā. 2011. gadā norakstīti uzkrājumi nedrošiem parādiem par summu 21 883 LVL (31 137 EUR), kuriem uzsāka bankrota procedūra vai likvidācija. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tika izveidoti, balstoties uz atsevišķu klientu finansiālā stāvokļa un saimnieciskās darbības novērtējuma, ņemot vērā parāda atmaksu saskaņā ar noslēgto vienošanos un parāda atgūšanas iespējas. Uzkrājums veikts tiem debitoriem, kuri 2 gadus pēc kārtas neatbild uz salīdzināšanas aktiem un nav atrodami pēc norādītajām adresēm, kuri gada laikā nav veikuši maksājumus, kā arī tiem debitoriem, kuriem uzsāka bankrota procedūra.

17. Citi debitori

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Pārmaksāts PVN	27 819	21 207	39 583	30 175
Avansā samaksāts PVN uz robežas	441	470	627	669
Samaksātās garantijas maksas	2 978	2 620	4 237	3 728
Aizdevumi darbiniekiem	1 752	1 752	2 493	2 493
Citi debitori	88 579	88 154	126 037	125 432
Kopā citi debitori	121 568	114 203	172 976	162 496

18. Nākamo periodu izmaksas

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Apdrošināšana	9 391	23 213	13 362	33 029
Abonentizdevumi	526	457	748	650
Citi pakalpojumi (t.sk. tehnikas uzturēšana)	233 791	280 423	332 655	399 006
Kopā nākamo periodu izmaksas	243 708	304 093	346 765	432 685

19. Nauda

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Nauda norēķinu kontos	5 026	98 375	7 151	139 975
Nauda kasē	0	70	0	100
Nauda (kopā)	5 026	98 445	7 151	140 075

20. Akciju kapitāls, rezerves un peļņa uz akciju

Izmaiņas akciju kapitālā un akciju sadalījums starp akcionāriem ir atspoguļots šādi:

	Daļu īpatsvars kapitālā	2011	2011
	%	LVL	EUR
Slēgtās emisijas akcijas			
SIA SEZ Laskana	26.00	100 655	143 219
SIA Saldus mežrūpniecības uzņēmums	26.99	104 489	148 674
Latvijas republikas fiziskās personas	2.99	11 577	16 473
SIA JL Index	15.99	61 915	88 097
Kopā slēgtās emisijas akcijas	71.97	278 636	396 463
Publiskā piedāvājuma akcijas *	28.03	108 500	154 382
Kopā:	100	387 136	550 845
31.12.2010		387 136	550 845
31.12.2011		387 136	550 845

AS „Saldus mežrūpniecība” un tās meitas uzņēmumi

Adrese: Kuldīgas iela 86c, Saldus., LV-3801,

Latvijas Republika

Vienotais reģistrācijas numurs: 40003020121

2011. gada konsolidētais pārskats

*Publiskā piedāvājuma akcijas atspoguļo 108 500 akciju, kuru turētājs un pārvaldītājs ir a/s Latvijas centrālais depozitārijs, līdz ar to šīs akcijas ir pieejamas tirgū. Visas akcijas ir parakstītas, emitētas un pilnībā apmaksātas. Katras akcijas nominālvērtība ir 1 lats.

Peļņu uz akciju Koncerns aprēķina, dalot pārskata gada peļņu vai zaudējumus ar gada vidējo svērto akciju skaitu 387 136.

Saskaņā ar statūtiem peļņa, kas paliek pēc dividenžu izmaksas un ieskaitīšanas nesadalāmajās rezervēs, tiek ieskaitīta pārējās rezervēs un izmantota Koncerna mātes uzņēmuma tālākai attīstībai.

	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
Pārskata perioda peļņa	326 349	-237 843	464 353	-338 420
Akciju skaits 31.12.2011	387 136	387 136	550 845	550 845
Pamata peļņa uz akciju gadā	0.84	-0.61	1.20	-0.87

21. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Spēkā esošā % likme	Atmaksas termiņš	2 011 LVL	2 010 LVL	2 011 EUR	2010 EUR
<u>Ilgtermiņa:</u>						
A/s Swedbank	3 mēn.Euribor + piev.%	1 gads un vairāk	47 314	72 481	67 322	103 131
A/s Swedbank	3 mēn.Euribor + piev.%	1 gads un vairāk	215 960	254 697	307 283	362 400
A/s Nordea banka kredītlīnija	Bāzes likme EONIA+ piev.%	1 gads un vairāk	2 099 615	0	2 987 483	0
A/s Nordea banka kredītlīnija	Bāzes likme EONIA+ piev.%	1 gads un vairāk	1 056 671	0	1 503 507	0
A/s Nordea banka	3 mēn.Euribor + piev. %	1 gads un vairāk	453 718	539 460	645 583	767 583
A/s Nordea banka	3 mēn.Euribor + piev. %	1 gads un vairāk	236 222	280 850	336 114	399 614
			4 109 500	1 147 488	5 847 292	1 632 728
<u>Īstermiņa:</u>						
A/s Swedbank	3 mēn.Euribor + piev.%	līdz 12 mēn.	12 652	12 634	18 002	17 977
A/s Nordea banka kredītlīnija	Bāzes likme EONIA+ piev.%	līdz 12 mēn.	0	2 112 820	0	300 627
A/s Nordea banka	3 mēn.Euribor + piev.%	līdz 12 mēn.	85 742	85 742	122 000	122 000
A/s Nordea banka	3 mēn.Euribor + piev.%	līdz 12 mēn.	44 628	44 628	63 500	63 500
			143 022	2 255 824	203 502	3 209 748
Pavisam			4 252 522	3 403 312	6 050 794	4 842 476

Kā nodrošinājumu prasījumiem, kuri var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, uzņēmumam ir iekļāta visa komercķīlas devēja manta kā lietu kopība uz iekļāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

22. Finanšu nomas saistības

	Spēkā esošā % likme	2011 LVL	2010 LVL	2011 EUR	2010 EUR
<u>Ilgtermiņa:</u>					
Swedbank Līzings SIA	3 mēn. Euribors+ piev.%	6 223	77 145	8 856	109 767
SIA Nordea Līzings	Fiksēta likme	1 191	6 906	1 695	9 826
		7 415	84 051	10 551	119 594
<u>Īstermiņa:</u>					
Swedbank Līzings SIA	3 mēn. Euribors+ piev.%	70 922	127 423	100 913	181 307
Nordea Līzings SIA	Fiksēta likme	5 715	10 776	8 131	15 333
Willenbrock Baltic UAB		54 150	0	77 048	0
		130 786	138 199	186 092	196 639

Pavisam **138 201** **222 250** **196 643** **316 233**

Nomas līguma saistības attiecas uz diviem automašīnu nomas līgumiem, sākot ar 2007. gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2011. gada 30. augustā. Kā arī diviem automašīnu nomas līgumiem no 2008. gada ar pēdējo apmaksas termiņu līdz 2013. gada 1. aprīlī. Finanšu nomā lietoto automašīnu bilances vērtība ir 49 814 LVL.

Vēl nomas līguma saistības attiecas uz sešiem meža un kokapstrādes tehnikas un iekārtu nomas līgumiem, sākot ar 2006. gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2013. gada 28. februārī. Finanšu nomā lietoto iekārtu bilances vērtība ir 227 990 LVL.

23. Maksājamie nodokļi

	31.12.2010	Samaksāts 2011	Aprēķināts 2011	Soda naudas	Nodokļu ieskaits pret citiem nodokļiem, korekcijas	31.12.2011
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	115845	14286	0	0	-105015	25116
Pievienotās vērtības nodoklis	21204	0	81774	0	-89972	13006
PVN uz robežas	470	0	0	0	-29	441
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-63632	212916	-275004	-4162	60800	-69082
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	-29753	286278	-456747	-321	134216	-66327
Dabas resursu nodoklis	-95	100	-441	-2	0	-438
Nekustāmā īpašuma nodoklis	0	11886	-13662	-85	0	-1861
Riska nodeva	-16	541	-565	-1	0	-41
Citas likumdošanas nodokļi	-2971	22372	-32575			-7254
Kopā	46972	548379	-697220	-4571	0	-106440
Nodokļu parāds	-96467					-145003
Nodokļu pārākums	140468					38563

AS „Saldus mežrūpniecība” un tās meitas uzņēmumi

Adrese: Kuldīgas iela 86c, Saldus., LV-3801,

Latvijas Republika

Vienotais reģistrācijas numurs: 40003020121

2011. gada konsolidētais pārskats

	31.12.2010	Samaksāts 2011	Aprēķināts 2011	Soda naudas	Nodokļu ieskaits pret citiem nodokļiem, korekcijas	31.12.2011
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	164833	20327	0	0	-149423	35737
Pievienotās vērtības nodoklis	30171	0	116354	0	-128019	18506
PVN uz robežas	669	0	0	0	-41	627
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-90540	302952	-391295	-5922	86511	-98295
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	-42335	407337	-649892	-457	190972	-94375
Dabas resursu nodoklis	-135	142	-627	-3	0	-623
Nekustamā īpašuma nodoklis	0	16912	-19439	-121	0	-2648
Riska nodeva	-23	770	-804	-1	0	-58
Citas likumdošanas nodokļi	-4227	31832	-46350	0	0	-10322
Kopā	66835	780273	-992055	-6504	0	-151450
Nodokļu parāds	-133033					-206321
Nodokļu pārākums	199868					54870

Saskaņā ar spēkā esošo Latvijas Republikas nodokļu tiesību aktu prasībām uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts avansā. Līdz ar to pēc pārskata gada beigām, kad ir aprēķināts faktiskais nodoklis, tiek konstatēts maksājamais nodoklis vai nodokļa pārākums.

24. Pārējās saistības

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	63 298	58 829	90 065	83 706
Iemaksas privātos pensiju fondos	2 138	2 138	3 042	3 042
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	806	490	1 147	697
Avansa norēķini ar personālu	126	145	179	206
Citi kreditori	933 610	6 700	1 328 408	9 533
	999 978	68 302	1 422 841	97 185

Citu kreditoru aizdevumi ir nodrošināti ar hipotēkām uz nekustamo īpašumu, kura kopējā kadastrālā vērtība ir 147 000 LVL.

25. Uzkrājums atvaļinājumiem

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Uzkrājums atvaļinājumiem	86 967	119 527	123 743	170 072
	86 967	119 527	123 743	170 072

26. Uzkrātās saistības

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Parādi piegādātājiem	50 017	17 041	71 168	24 247
	50 017	17 041	71 168	24 247

27. Nākamo periodu ieņēmumi

	2011	2010	2011	2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ilgtermiņa:				
Projekts Nr. 124000041	23 440	34 693	33 352	49 364
Projekts Nr.04/415034/0002/023	9 966	14 954	14 180	21 278
Projekts Nr.L-APV-10-0015	731 155	490 746	1 040 340	698 269
	764 561	540 393	1 087 872	768 910
Īstermiņa:				
Projekts Nr. 124000041	11 253	11 253	16 012	16 012
Projekts Nr.04/415034/0002/023	4 988	4 988	7 097	7 097
Projekts Nr.L-APV-10-0015	165 759	0	235 854	0
Citi ieņēmumi	44	0	63	0
	182 044	16 241	259 025	23 109

28. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā persona	Pakalpojuma veids		Ieņēmumi no saistītajām personām		Maksājumi saistītajām personām		Saistīto personu parādi		Parādi saistītajām personām	
			LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
OOO Saldus	aizdevums un gatavās produkcijas pārdošana	2010	0	0	15 800	22 481	124 286	176 843	0	0
		2011	272	387	0	0	124 558	177 230	0	0
OOO DOK Nr.3	aizdevums un gatavās produkcijas pārdošana	2010	0	0	95 226	135 494	706 621	1 005 431	0	0
		2011	18 854	26 827	102 087	145 257	827 562	1 177 515	0	0
SIA Pakuļu sporta bāze	aizdevums un gatavās produkcijas pārdošana	2010	290	413	15 058	21 426	124 881	177 690	0	0
		2011	6 624	9 425	14 623	20 807	139 504	198 496	0	0
SIA SEZ Laskana	Aizdevums un gatavās produkcijas pārdošana	2010	0	0	0	0	0	0	0	0
		2011	5 174	7 362	0	0	384	546	0	0
SIA Saldus MRU	aizdevums un gatavās produkcijas pārdošana	2010	66 298	94 334	0	0	1 428	2 032	126 406	179 860
		2011	73 739	104 921	286 714	407 957	9 992	14 217	6 030	8 580
		2010	66 588	94 746	126 084	179 401	250 595	356 565	126 406	179 860
		2011	104 663	148 922	403 424	574 021	1 102 000	1 568 005	6 030	8 580

29. Vides aizsardzības paredzamie izdevumi

Koncerna saimnieciskās darbības pamatā ir kokmateriālu ražošana. Zāģmateriālu realizācijā kā iesaiņojamais materiāls tiek izmantota polietilēna plēve. Lai nodrošinātu kvalitatīvus, vides aizsardzības prasībām atbilstošu saimniecisko darbību un mazinātu ekoloģisko risku, kā arī finanšu risku, kas saistīts ne tikai ar vides piesārņošanu, bet arī ar nopietniem finanšu līdzekļu zaudējumiem, maksājot soda naudas, ir noslēgta vienošanās ar SIA Zaļā josta par izlietotā iepakojuma savākšanu, transportēšanu, pārstrādi un reģenerāciju atbilstoši vides aizsardzības normatīvajos aktos noteiktajām prasībām, kā arī šo darbību plānošanu un organizēšanu. Veicot tehnikas apkopes, tiek nomainīti dažādi eļļas filtri, eļļas. Tās uzkrāj uzņēmumā tām speciāli izveidotās vietās un nodod SIA BAO, par ko noslēgta attiecīga vienošanās par bīstamo atkritumu savākšanu. Šādi Koncerns paredz saimnieciskās darbības procesā izpildīt visas ar vides aizsardzību saistītas prasības, kas noteiktas attiecīgajos tiesību aktos, maksimāli ierobežotu nelabvēlīgo ietekmi uz vidi. Tādejādi būtiski samazinot iespējamus zaudējumus, t.sk., noplānotos dabas resursu nodokļa maksājumus, neparedzētu vides problēmu risināšanai un mazinātu ekoloģisko risku visos objektos.

30. Finanšu instrumenti

Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir izsniegtie/ saņemtie īstermiņa aizdevumi, nauda, īstermiņa noguldījumi un finanšu noma. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Koncerna saimnieciskās darbības finansējumu. Koncerns saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna finanšu instrumentiem, ir kredītrisks, valūtas risks, procentu likmju risks un likviditātes risks.

Kredītrisks

Koncerna mātes uzņēmums un Koncerns ir pakļauts kredīriskam, kas izriet no pircēju un pasūtītāju parādiem, ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumiem.

koncerns kontrolē savu kredīrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Koncernam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Koncerna finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, avansa maksājumi par celtniecību, īstermiņa aizdevumi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, ilgtermiņa parādi finanšu institūcijām un līzīngā kompānijām.

Koncerns neizmanto finanšu instrumentus, lai pārvaldītu valūtas svārstību risku.

Procentu likmju risks

Koncerna uzņēmumi ir pakļauti procentu likmju riskam, galvenokārt, no aizņēmumiem no kredītiestādēm un finanšu līzīngā kompānijām.

Koncerna vadība uzskata, ka Koncerna finanšu aktīvi un saistības 2009. gada 31. decembrī nebija pakļautas būtiskam procentu likmes riskam, jo to novirze no attiecīgās finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības nebija nozīmīga.

Likviditātes risks

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot banku un Koncerna mātes uzņēmuma piešķirtās kredītlīnijas un aizdevumus, veicot parādu piegādātājiem atmaksas termiņu plānošanu, izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas, ko veido gan esošie, gan plānotie aizdevumi, kā arī par šiem aizdevumiem maksājамie procenti. Koncerna veiksmīgi izmantotā budžeta sagatavošanas sistēma ir lielisks palīgs likviditātes riska vadībā un kontrolē.

Patiesā vērtība

Visu Koncerna finanšu aktīvu un finanšu saistību, kas netiek atspoguļoti to patiesajā vērtībā - naudas, debitoru, citu debitoru, saņemto un izsniegto aizdevumu, parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citu parādu bilances vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai.

31. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Izņemot, kā minēts iepriekš vadības ziņojumā, laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

32. Kļūdu labojums / Grāmatvedības politikas maiņa

2011. gadā Uzņēmums ir atklājis kļūdu, kas radusies 2010. gadā veicot konsolidāciju.

Iepriekšējo periodu kļūdu labojuma ietekme:

Bilancē	31.12.2010	Retrospektīvās korekcijas ietekme uz	31.12.2010
Aktīvs / saistības	koriģēts	2010. gadu	pirms korekcijām
Uzņēmuma nemateriālā vērtības palielinājums	201 034	178 200	22 834
Ārvalstu valūtas svārstības samazinājums	-31 732	-16 826	-48 558
No pircējiem saņemtie avansi palielinājums	276 499	-161 374	115 125
Neto ietekme	445 801	0	89 401

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Saldus mežrūpniecība” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā AS „Saldus mežrūpniecība” un tās meitu sabiedrību (turpmāk tekstā-Koncerns) konsolidētajā 2011. gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 30. lappusei, revīziju. Revidētais konsolidētais finanšu pārskats ietver 2011. gada 31. decembra pārskatu par finansiālo stāvokli, 2011. gada apvienoto ienākumu pārskatu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārlicību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2011. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2011. gadā saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar konsolidēto vadības ziņojumu par 2011. gadu, kas atspoguļots pievienotā konsolidētā 2011. gada pārskata 4. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā konsolidētajā vadības ziņojumā un 2011. gada konsolidētajā finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Zvērinātas revidentes S.Koļesņikovas birojs”
Licence Nr. 127, vārdā

Svetlana Koļesņikova
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 22
Valdes locekle



Rīga, 2012. gada 30. aprīlī