

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

2012. GADA 9 MĒNEŠU KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJIEK FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM
NEAUDITĒTS**

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>	6
<i>Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)</i>	8
<i>Konsolidētais naudas plūsmas pārskats</i>	8
<i>Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats</i>	10
<i>Finanšu pārskatu pielikums</i>	10

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

Gatis Zommers – valdes loceklis

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Uldis Mierkalns – padomes priekšsēdētājs

Lolita Burkovska – padomes priekšsēdētāja vietnieks

Māris Elleris – padomes loceklis

Jānis Leimanis – padomes loceklis

Gunvaldis Vēsmiņš – padomes loceklis

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%

2012. gada 1.janvāris – 30.septembris

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 %

2012. gada 1.janvāris – 30.septembris

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 %

2012. gada 1.janvāris – 30.septembris

Revidenta vārds un adrese

Sveta Koļesņikova

Zvērināta revidente

(LZRA sertifikāts Nr.22)

Komerksabiedrības licence Nr.127

Konsolidētais vadības ziņojums

2012. 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 2012. gada 9 mēnešu konsolidētā peļņa no saimnieciskās darbības ir 983 313 LVL pie neto apgrozījuma 20 374 406 LVL, kas sastāda peļņu uz vienu emitēto akciju 2.54 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.novembrī

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
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 2012. gada 30.septembrī, 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

	30.09.2012 LVL	30.09.2011 LVL	30.09.2012 EUR	30.09.2011 EUR
Neto apgrozījums	20 374 406	19 225 081	28 990 168	27 354 826
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-18 742 864	-17 887 541	-26 668	-25 451
Bruto peļņa vai zaudējumi	1 631 542	1 337 540	2 321 475	1 903 148
Pārdošanas izmaksas	-504 941	-1 120 613	-718 466	-1 594 489
Administrācijas izmaksas	-171 528	-143 387	-244 062	-204 021
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	541 310	480 331	770 215	683 449
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-399 681	-339 134	-568 695	-482 544
Saimnieciskās darbības peļņai vai zaudējumi	1 096 702	214 737	1 560 466	305 543
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	98 300	0	139 868	0
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-201 991	-167 136	-287 407	-237 813
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	993 011	47 601	1 412 927	67 730
Pārējie nodokļi	-9 698	-18 414	-13 799	-26 201
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	983 313	29 187	1 399 128	41 529
Peļņa/zaudējumi uz akciju	2.54	0,08	3.61	0,11
lati uz akciju/EUR uz akciju				

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS					
	Piezīme	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		LVL	LVL	EUR	EUR
Nemateriālie ieguldījumi					
Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgas izmaksas		5 177	20 647	7 366	29 378
Uzņēmuma nemateriālā vērtība		236 305	201 034	336 232	286 046
Kopā		241 482	221 681	343 598	315 424
Pamatlīdzekļi					
Zemesgabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi		3 956 360	4 056 025	5 629 393	5 771 204
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		7 406 413	3 221 163	10 538 376	4 583 302
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		58 418	51 333	83 121	73 040
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		530 175	227 948	754 371	324 341
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		25 075	3 335 699	35 679	4 746 272
Kopā		11 976 441	10 892 168	17 040 940	15 498 159
Bioloģiskie aktīvi		639 708	677 492	910 222	963 984
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Atliktā nodokļa aktīvs		26 247	26 212	37 346	37 296
Kopā		26 247	26 212	37 346	37 296
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		12 883 878	11 817 553	18 332 107	16 814 863
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		191 881	175 916	273 022	250 306
Bioloģiskie aktīvi		98 348	399 707	139 937	568 732
Nepabeigtie ražojumi		1 490 010	1 248 415	2 120 093	1 776 335
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		334 668	612 075	476 190	870 904
Avansa maksājumi par precēm		18 270	35 235	25 996	50 135
Kopā		2 133 177	2 471 348	3 035 237	3 516 411
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi					
Pārdodamie pamatlīdzekļi		62 253	89 654	88 578	127 566
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi		594 834	300 057	846 373	426 943
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		0	25 116	0	35 737
Citi debitori		132 608	121 568	188 684	172 976
Nākamo periodu izmaksas		277 230	243 708	394 463	346 765
Kopā		1 004 672	690 449	1 429 519	982 420
Nauda (kopā)		81 986	5 026	116 656	7 151
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		3 282 088	3 256 477	4 669 990	4 633 549
KOPĀ AKTĪVS		16 165 966	15 074 030	23 002 097	21 448 412

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)

PASĪVS

	Piezīme	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
		LVL	LVL	EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Pamatkapitāls		387 136	387 136	550 845	550 845
Akciju emisijas uzcenojums		1 987	1 987	2 827	2 827
Ārvalstu valūtas svārstības		810	-36 663	1 153	-52 167
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		-76 197	-414 609	-108 419	-589 935
pārskata gada nesadalītā peļņa		983 313	326 349	1 399 128	464 353
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		4 722 626	3 689 777	6 719 691	5 250 080
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm		3 970 095	4 109 500	5 648 936	5 847 292
Finanšu nomas saistības		0	7 415	0	10 551
Pārējie kreditori		3 436 223	55 042	4 889 305	78 318
Uzkrātās saistības		86 967	86 967	123 743	123 743
Nākamo periodu ieņēmumi		628 058	764 561	893 646	1 087 872
Kopā		8 121 343	5 023 485	11 555 630	7 147 775
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm		143 004	143 022	203 476	203 502
Finanšu nomas saistības		33 126	130 786	47 134	186 092
No pircējiem saņemtie avansi		0	245 358	0	349 113
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem		2 663 823	4 464 560	3 790 279	6 352 497
Uzkrātās saistības		52 360	50 017	74 502	71 168
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		164 910	145 003	234 646	206 321
Pārējie kreditori		82 686	999 978	117 652	1 422 841
Nākamo periodu ieņēmumi		182 088	182 044	259 088	259 025
Kopā		3 321 997	6 360 768	4 726 776	9 050 557
KOPĀ KREDITORI		11 443 340	11 384 253	16 282 406	16 198 333
KOPĀ PASĪVS		16 165 966	15 074 030	23 002 097	21 448 412

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājsJānis Mierkalns
valdes loceklisGatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	30.09.2012 LVL	31.12.2011 LVL	30.09.2012 EUR	31.12.2011 EUR
I.Pamatdarbības naudas plūsma				
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	983 365	226 288	1 399 202	321 979
Korekcijas:				
Pamatlīdzekļu nolietojums	694 318	685 885	987 926	975 926
Zaudējumi/ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	0	-95 104	0	-135 321
Bioloģisko aktīvu pārvērtēšana	0	-103 070	0	-146 655
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	0	-32 560	0	-46 329
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	0	-52	0	-74
Ieņēmumi no finansējuma atzīšanas	-136 459	-91 925	-194 164	-130 797
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-82 495	124 054	-117 380	176 513
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 458 729	713 516	2 075 585	1 015 242
Korekcijas:				
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-314 223	244 067	-447 099	347 276
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	365 572	1 355 744	520 162	1 929 050
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	463 799	1 075 365	659 927	1 530 107
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 973 877	3 388 692	2 808 574	4 821 674
Izdevumi procentu maksājumiem	82 495	-123 351	117 380	-175 513
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļu maksājumiem	0	-16 957	0	-24 128
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 056 372	3 248 384	2 925 954	4 622 034
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-26 885	15 112	-38 254	21 502
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-1 411 997	-3 315 848	-2 009 090	-4 718 027
Maksājumi par avansiem un nepabeigtu celtniecību pamatlīdzekļiem un nemat.ieguldījumiem	-359 511	-1 216 138	-511 537	-1 730 408
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 798 392	-4 516 874	-2 558 882	-6 426 933
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Saņemtie aizņēmumi	0	-194 256	0	-276 401
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	481 896	0	685 676
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-139 423	1 043 466	-198 381	1 484 718
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-105 075	-107 997	-149 508	-153 666
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-244 498	1 223 109	-347 889	1 740 327
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	49 535	-48 038	70 482	-68 352
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	62 931	-93 419	89 542	-132 923
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	5 026	98 445	7 151	140 075
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	68 043	5 026	96 816	7 151

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
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
2010. gada 31. decembrī	387 136	802 492	-31 732	1 987	2 623 085	-133 606	-237 843	3 411 519
Valūtas svārstības	0	0	-4 931	0	0	0	0	-4 931
2010. gada peļņas sadale	0	0	0	0	0	-281 002	237 843	-43 159
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	0	326 349	326 349
2011. gada 31. decembrī	387 136	802 492	-36 663	1 987	2 623 085	-414 608	326 349	3 689 778
Valūtas svārstības	0	0	37 473	0	0	12 062	0	49 535
2011. gada peļņas sadale	0	0	0	0	0	326 349	-326 349	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	0	983 313	983 313
2012. gada 30. septembrī	387 136	802 492	810	1 987	2 623 085	-76 197	983 313	4 722 626

	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
2010. gada 31. decembrī	550 845	1 141 843	-45 151	2 827	3 732 314	-190 104	-338 420	4 854 154
Valūtas svārstības	0	0	-7 016	0	0	0	0	-7 016
2010. gada peļņas sadale	0	0	0	0	0	-399 830	338 420	-61 410
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	0	464 353	464 353
2011. gada 31. decembris	550 845	1 141 843	-52 167	2 827	3 732 314	-589 934	464 353	5 250 081
Valūtas svārstības	0	0	53 319	0	0	17 163	0	70 482
2011. gada peļņas sadale	0	0	0	0	0	464 353	-464 353	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	0	1 399 128	1 399 128
2012. gada 30. septembrī	550 845	1 141 843	1 153	2 827	3 732 314	-108 419	1 399 128	6 719 691

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
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 2012. gada 30.septembrī.

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, savstarpēji 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 Darbinieku 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 OOO «Салдус» un OOO «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 OOO «Салдус» un OOO «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.

	30.09.2012.	31.12.2011.
RUB	0.0175	0.0170
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 atbildība, 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 pārliedzībai par iespēju Koncernam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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 atlīdzības, tas ir, kad Koncerns ir piegādājis produktus pircējam un pircējs ir pieņēmis produktus saskaņā ar līguma nosacījumiem un kad ir gūta pietiekama pārliedzība 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.

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	
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Neto apgrozījums	4 950 409	6 733 596	14 599 899	18 318 723	824 098	848 622	20 374 406	25 900 941
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-3 772 365	-6 000 254	-14 190	-17 623	-780 029	-567 153	-18 742	-24 191
Pārdošanas izmaksas	-459 685	-649 068	-45 256	-11 717	0	-66 169	-504 941	-726 954
Administrācijas izmaksas	-8 617	-5 922	-52 614	-12 781	-110 297	-194 461	-171 528	-213 164
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/izmaksas	2 880	-19 099	290 595	-111 053	-151 846	3 459	141 629	-126 693
Segmenta peļņa	712 622	59 253	602 154	559 201	-218 074	24 298	1 096 702	642 752
Procentu ieņēmumi/izdevumi	-4 892	-6 581	-8 333	-19 592	-90 466	-181 841	-103 691	-208 014
Atliktā nodokļa ieņēmumi	0	0	0	0	0	113 877	0	113 877
Citi nodokļi	0	0	0	0	-9 698	-8 640	-9 698	-13 659
Neto rezultāts	707 730	52 672	593 821	539 609	-318 238	-52 306	983 313	534 956
Segmenta aktīvi	3 927 876	4 034 535	11 584 214	10 459 905	653 876	448 282	16 165 966	14 942 722
Segmenta saistības	3 253 714	3 137 972	12 239 466	11 057 614	672 785	747 136	16 165 966	14 942 722

	Mežizstrāde		Kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	7 043 797	9 581 044	20 773 785	26 065 195	1 172 586	1 207 480	28 990 168	36 853 719
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-5 367 592	-8 537 592	-20 191	-25 076	-1 109 881	-806 986	-26 668	-34 421
Pārdošanas izmaksas	-654 073	-923 541	-64 393	-16 672	0	-94 150	-718 466	-1 034 362
Administrācijas izmaksas	-12 261	-8 426	-74 863	-18 186	-156 938	-276 693	-244 062	-303 305
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/izmaksas	4 098	-27 175	413 479	-158 014	-216 057	4 922	201 520	-180 268
Segmenta peļņa	1 013 970	84 309	856 788	795 671	-310 291	34 573	1 560 466	914 554
Finanšu izmaksas, neto	-6 961	-9 364	-11 857	-27 877	-128 722	-258 736	-147 539	-295 977
Uzņēmuma ienākuma nodoklis (nesadalāms)	0	0	0	0	0	162 032	0	162 032
Citi nodokļi	0	0	0	0	-13 799	-12 294	-13 799	-19 435
Neto rezultāts	1 007 009	74 946	844 931	767 794	-452 812	-74 425	1 399 128	761 174
Segmenta aktīvi	5 588 864	5 740 626	16 482 851	14 883 104	930 382	637 848	23 002 097	21 261 578
Segmenta saistības	4 629 618	4 464 932	17 415 192	15 733 567	957 287	1 063 079	23 002 097	21 261 578

Koncerns ir atspoguļojis informāciju atsevišķi pa uzņēmējdarbības segmentiem.

Augstāk esošā tabula atspoguļo Koncerna peļņas vai zaudējumu posteņu, 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.

	2012	2011	2012	2011
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ieņēmumi no preču realizācijas:	19 230 853	24 441 003	27 363 039	34 776 414
Latvija	19 230 853	24 437 664	27 363 039	34 771 663
Eiropas Savienības valstis				
Trešās valstis		3 339		4 751
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas:	1 143 553	1 463 277	1 627 129	2 082 056
Latvija	993 507	1 371 308	1 413 633	1 951 195
Eiropas Savienības valstis				
Trešās valstis	150 046	91 969	213 496	130 860
	20 374 406	25 904 280	28 990 168	36 858 470