

AS „PATA SILDUS” UN TĀS MEITAS UZŅĒMUMI
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003020121)

STARPPERIODA 2016. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS (NEAUDITĒTS)

Sildus, 2017

SATURS

<i>Informācija par koncernu</i>	3
<i>Konsolidētais vadības ziņojums</i>	5
<i>Paziņojums par vadības atbildību</i>	6
<i>Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats</i>	7
<i>Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats</i>	8
<i>Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)</i>	9
<i>Konsolidētais naudas plūsmas pārskats</i>	10
<i>Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats</i>	11
<i>Finanšu pārskatu pielikums</i>	12

Informācija par koncernu

Sabiedrības nosaukums	PATA Saldus
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003020124 1991.g.26.augustā, Rīgā
Adrese	Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus novads, LV 3801
Uzņēmuma darbības galvenie veidi	Mežsaimniecība, kokmateriālu sagatavošana un ar to saistītie pakalpojumi; zāgmateriālu ražošana, u. c.
NACE kods	022; 494; 521
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Andris Krastiņš – valdes priekšsēdētājs Jānis Mierkalns – valdes loceklis Evija Bīriņa – valdes loceklis (atbrīvots no 06.09.2016) Ilze Bukulde – valdes loceklis (iecelts no 15.02.2016) Gatis Zommers – valdes loceklis (iecelts no 21.11.2016)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Uldis Mierkalns – padomes priekšsēdētājs Jānis Bertrāns – padomes priekšsēdētāja vietnieks (iecelts no 15.02.2016) Māris Elleris – padomes loceklis (atbrīvots no 15.02.2016) Jānis Leimanis – padomes loceklis (atbrīvots no 15.02.2016) Inga Mierkalna – padomes loceklis Atis Kalniņš – padomes loceklis (iecelts no 15.02.2016) Ieva Sniedze – padomes loceklis (iecelts no 15.02.2016)
Meitas uzņēmumi	
1. Sabiedrības nosaukums	„Pakuļu sporta bāze” (100%)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, datums Komercreģistrā	48503009010 2002.gada 21.novembris
Adrese	“Mežvidi”, Novadnieku pag. Saldus novads LV 3801
Uzņēmuma darbības galvenie veidi	Medniecība un ar to saistītie pakalpojumi.Treniņu un šaušanas sacensību organizēšana ar medību ieročiem.
Uzņēmuma īpašnieks	PATA Saldus, A/S – 100%
Pārskata gads	2016. gada 1.janvāris – 31.decembris
2. Sabiedrības nosaukums	«Деревообрабатывающий комбинат № 3» (100%)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (ООО - Общество с ограниченной ответственностью)
Reģistrācijas numurs, datums , vieta	1066027046337 9. oktobris 2006. gads
Adrese	Krievijā: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А
Uzņēmuma darbības galvenie veidi	Mežizstrāde, zāgmateriālu ražošana
Uzņēmuma īpašnieki	PATA Saldus, A/S – 100 %
Pārskata gads	2016. gada 1.janvāris – 31.decembris
3. Sabiedrības nosaukums	«Салдус» (100%) (reorganizēta no 11.03.2016)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (ООО - Общество с ограниченной ответственностью)
Reģistrācijas numurs, datums , vieta	1056000426371 21. decembris 2005. gads
Adrese	Krievijā: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А
Uzņēmuma darbības galvenie veidi	Kokmateriālu iepirkšana
Uzņēmuma īpašnieki	PATA Saldus, A/S – 100 %
Pārskata gads	2016. gada 1.janvāris –.31.decembris

Asociētie uzņēmumi

Sabiedrības nosaukums	“Saldus enerģija” (20%)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, datums, vieta	40103265702, 2009.gada 22.decembris
Komercreģistrā	
Adrese	Mūkusalas iela 41B-8, Rīga, LV-1004
Uzņēmuma darbības galvenie veidi	Elektroenerģijas ražošana, holdingkompāniju darbība
Uzņēmuma īpašnieki	PATA Saldus, A/S – 20 %
Pārskata gads	2016. gada 1.janvāris – 31.decembris

Mātes sabiedrība

Sabiedrības nosaukums	“Pata”(65%)*
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, datums Komercreģistrā	40003448619, 1999.gada 10.jūnijs
Adrese	Miera iela 2, Inčukalna, Inčukalna pag., Inčukalna nov., LV-2141
Uzņēmuma darbības galvenie veidi	Komateriālu, būvmateriālu un sanitārtehnikas preču vairumtirdzniecība
Uzņēmuma īpašnieki	Uldis Mierkalns – 100%
Pārskata gads	2016.gada 1.janvāris – 31.decembris

* Tiešā līdźdzalība. 2015.gada un 2016.gada 3 mēnešu pārskatā tika uzrādīta kontrole

Revidenta vārds un adrese	SIA „Zvērinātas revidentes S. Koļesņikovas birojs”, LZRA licence Nr. 127 Zvērināta revidente Svetlana Koļesņikova, LZRA sertifikāts Nr. 22
---------------------------	---

Izmaiņas komersabiedrībā, kas veiktas pārskata perioda ietvaros

Saskaņā ar LR Uzņēmuma reģistra lēmumu Nr.6-12/5132/2 no 2016.gada 15.februāra AS PATA Saldus ir reģistrētas sekojošas izmaiņas valdē:

- Iecelts valdes loceklis: Ilze Bukulde
- Iecelti padomes locekļi: Atis Kalniņš, Ieva Sniedze
- Atbrīvoti padomes locekļi: Māris Elleris, Jānis Leimanis

Saskaņā ar LR Uzņēmuma reģistra lēmumu Nr.6-12/155093/1 no 2016.gada 6.septembra AS PATA Saldus ir reģistrētas sekojošas izmaiņas valdē:

- Atbrīvots valdes loceklis: Evija Bīriņa

Saskaņā ar LR Uzņēmuma reģistra lēmumu Nr.6-12/155093/1 no 2016.gada 6.septembra AS PATA Saldus ir reģistrētas sekojošas pamatkapitāla izmaiņas:

- Parakstītais pamatkapitāls no EUR 541 990.40 uz EUR 579916.40
- Apmaksātais pamatkapitāls no EUR 541 990.40 uz EUR 579916.40

Saskaņā ar Krievijas Federācijas Uzņēmumu reģistra lēmumu Nr. 2166027097476 no 11.03.2016. sabiedrība ar ierobežotu atbildību «Салдус» ir reorganizēta un pievienota sabiedrībai ar ierobežotu atbildību «Деревообрабатывающий комбинат № 3».

Saskaņā ar LR Uzņēmuma reģistra lēmumu Nr.6-12/202705 no 2016.gada 21..novembra AS PATA Saldus ir reģistrētas sekojošas izmaiņas valdē:

- Iecelts valdes loceklis: Gatis Zommers

Konsolidētais vadības ziņojums

2016. gada saimnieciskās darbības pārskatam

Komerccarbības apraksts pārskata perioda ietvaros

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

AS „PATA Saldus” koncerna 2016. gada konsolidētā peļņa no saimnieciskās darbības ir 979 906 EUR pie neto apgrozījuma 43 176 686 EUR, kas sastāda peļņu uz vienu emitēto akciju 2.53 EUR.

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 2017. 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 garantu risku izvērtēšanai ir kredītiestādes, kuras regulāri veic uzņēmuma finanšu risku izvērtēšanu, nosakot sabiedrības kredītreitingu.

2017.gada 28.februārī
Valde:

Andris Krastiņš
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Ilze Bukulde
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 2016. 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.

2017. gada 28.februārī

Valde:

Andris Krastiņš
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Ilze Bukulde
valdes loceklis

Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats

	31.12.2016 EUR	31.12.2015 EUR
Neto apgrozījums	43 176 686	36 790 873
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-41 512 519	-37 320 427
Bruto peļņa vai zaudējumi	1 664 167	-529 554
Pārdošanas izmaksas	-32 656	-47 232
Administrācijas izmaksas	-585 351	-440 412
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	482 419	217 361
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-478 378	-406 861
Saimnieciskās darbības peļņa vai zaudējumi	1 050 201	-1 206 698
Finanšu ieņēmumi	1 203	2 190
Finanšu izmaksas	-448 204	-532 622
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	603 200	-1 737 130
Uzņēmuma ienākuma nodokļa ieņēmumi	376 706	0
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	979 906	-1 737 130
Peļņa/zaudējumi uz akciju	2.53	-4.49
EUR uz akciju		
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	979 906	-2 606
Pārējie apvienotie ienākumi/izdevumi pārskata periodā	-175 900	76 465
Apvienotie ienākumi pārskata periodā kopā	804 006	73 859

2017.gada 28. februārī

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Andris Krastiņš valdes priekšsēdētājs	Jānis Mierkalns valdes loceklis	Gatis Zommers valdes loceklis	Ilze Bukulde valdes loceklis
--	------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

Balance

AKTĪVS

		31.12.2016	31.12.2015
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		EUR	EUR
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgas izmaksas		19 125	23 760
	Kopā	19 125	23 760
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi		7 026 277	6 005 374
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		13 130 454	10 588 664
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		55 817	59 338
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		304 767	4 547 859
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		3 000	29 227
	Kopā	20 520 315	21 230 462
Bioloģiskie aktīvi		765 836	738 327
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā		8 540	8 540
Atliktā nodokļa aktīvs		485 730	108 974
	Kopā	494 270	117 514
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		21 799 546	22 110 063

APGROZĀMIE LĪDZEKĻI

Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 949 655	1 758 639
Bioloģiskie aktīvi		635 755	524 588
Nepabeigtie ražojumi		1 943 967	605 683
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		1 324 414	2 150 984
Avansa maksājumi par precēm		83 083	64 203
	Kopā	5 936 874	5 104 097
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi			
Pārdodamie pamatlīdzekļi		274 997	306 288
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		157 572	184 029
Radniecīgo uzņēmumu parādi		3 387 813	2 843 034
Asociēto sabiedrību parādi		184 482	28 381
Citi debitori		175 094	45 495
Nākamo periodu izmaksas		166 215	43 261
	Kopā	4 071 176	3 144 200
Nauda (kopā)		52 259	5 522
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		10 335 306	8 560 107

KOPĀ AKTĪVS

32 134 852 30 670 170

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

2017.gada 28.februārī

Valde:

Andris Krastiņš
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Ilze Bukulde
valdes loceklis

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)

Bilance

PASĪVS

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS		
Pamatkapitāls	579 916	541 990
Akciju emisijas uzcenojums	2 828	2 828
Ārvalstu valūtas svārstības	-270 873	-353 525
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	1 570 057	1 600 057
Pārējās rezerves	3 741 168	3 741 168
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-401 449	1 549 507
pārskata gada nesadalītā peļņa	979 906	-1 737 130
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	6 201 553	5 344 895
KREDITORI		
Ilgtermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12 497 666	13 992 559
Citi aizņēmumi	3 319 379	1 649 040
Uzkrātās saistības	275 013	213 657
Nākamo periodu ieņēmumi	1 911 689	2 082 857
Kopā	18 003 747	17 938 113
Īstermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 536 285	2 456 871
Citi aizņēmumi	1 202 928	1 000 114
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 200 456	2 930 937
Parādi radniecīgajiem uzņēmumiem	153 726	377 083
Uzkrātās saistības	140 041	115 682
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	292 478	141 989
Pārējie kreditori	181 055	141 903
Nākamo periodu ieņēmumi	222 583	222 583
Kopā	7 929 552	7 387 162
KOPĀ KREDITORI	25 933 299	25 325 275
KOPĀ PASĪVS	32 134 852	30 670 170

2017.gada 28.februārī

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Andris Krastiņš valdes priekšsēdētājs	Jānis Mierkalns valdes loceklis	Gatis Zommers valdes loceklis	Ilze Bukulde valdes loceklis
--	------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	2016 EUR	2015 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	603 200	-1 737 130
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 789 417	1 480 125
Ieņēmumi/zaudējumi no pamatlīdzekļu/biloģisko aktīvu pārdošanas		-57 744
Biloģisko aktīvu pārvērtēšana	-138 675	198 812
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	0	-30 822
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-266 434	188 496
Projekta līdzfinansējums	-222 583	-189 275
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	340 292	263 653
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	2 105 217	116 115
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-942 030	1 632 515
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-655 832	1 431 633
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 221 708	-97 480
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 729 063	3 082 783
Izdevumi procentu maksājumiem	-340 292	-263 157
Samaksātais UIN	-50	0
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 388 721	2 819 626
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu, bioloģisko aktīvu pārdošanas	72 324	50 083
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-414 124	-1 494 885
Maksājumi par avansiem un nepab. celtniecību pamatlīdzekļiem un nemat. ieguldījumiem	-3 000	-1 715 853
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-344 800	-3 160 655
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla		
Saņemtie aizņēmumi	328 214	1 287 728
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	51 415	462 735
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-760 207	-640 699
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-216 637	-163 953
Izmaiņas kreditlīnijās	-399 969	-603 540
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-997 184	342 271
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	46 737	1 242
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	5 522	4 280
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	52 259	5 522

Naudas plūsmas pārskats sagatavots saskaņā ar netiešo metodi 7.SGS
 2017.gada 28.februārī
 Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.
 Valde:

Andris Krastiņš valdes priekšsēdētājs	Jānis Mierkalns valdes loceklis	Gatis Zommers valdes loceklis	Ilze Bukulde valdes loceklis
--	------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Valūtas svārstības no ārvalstu valūtas pārreķina	Akciju emisijas uzceno- jums	Pārējās rezerves	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Kopā pašu kapitāls
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2014. gada 31. decembrī	541 990	1 600 057	-340 573	2 828	3 741 168	1 443 846	-2 606	6 986 710
Valūtas svārstības	0	0	-12 951	0	0	108 267	0	95 316
2014. gada peļņas sadale	0	0	0	0	0	-2 606	2 606	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	0	-1 737 130	-1 737 130
2015. gada 31. decembrī	541 990	1 600 057	-353 525	2 828	3 741 168	1 549 507	-1 737 130	5 344 895
Valūtas svārstības	0	0	82 653	0	0	-205 900	0	-123 248
2015. gada peļņas sadale	0	0	0	0	0	-1 737 130	1 737 130	0
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	0	-30 000	0	0	0	30 000	0	0
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	37926	0	0	0	0	-37 926	0	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	0	979 906	979 906
2016. gada 31. decembrī	579 916	1 570 057	-270 873	2 828	3 741 168	-401 449	979 906	6 201 553

2017. gada 28. februārī

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Andris Krastiņš valdes priekšsēdētājs	Jānis Mierkalns valdes loceklis	Gatis Zommers valdes loceklis	Ilze Bukulde valdes loceklis
--	------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārīga informācija par koncernu

AS „PATA Saldus” koncerns (turpmāk tekstā – Koncerns) nodarbojas ar mežizstrādi kokmateriālu pirmreizēju pārstrādi. Akciju sabiedrība „PATA Saldus” (turpmāk tekstā – Koncerna mātes uzņēmums) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 26. augustā un ierakstīta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā. No 2015. gada 02. oktobra, tiek reģistrēta uzņēmuma Akciju sabiedrība „Saldus mežrūpniecība” nosaukuma maiņa uz Akciju sabiedrība „PATA Saldus”, atbilstoši uzņēmuma 2015. gada 20. jūlija kārtējās akcionāru sapulces pieņemtajam lēmumam. 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 pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz zemāk minētajiem grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principiem. Šie principi ir izmantoti iepriekšējos gados, ja vien nav norādīts citādi.

Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Koncerna konsolidētais finanšu starpperiodu pārskats sagatavots saskaņā ar 34. Starptautisko Grāmatvedības standartu (SGS)..

Sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Koncerna izvēlēto uzskaites politiku, kas ietekmē aktīvu un saistību novērtējumu, kā arī iespējamo aktīvu un saistību novērtējumu konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanas datumā un arī ieņēmumu un izmaksu apjomu pārskata periodā. Kaut arī šie pieņēmumi ir balstīti uz pašreizējo vadības vislabāko pieredzi un zināšanām, faktiskie rezultāti var būt atšķirīgi.

Koncerns veica tā ipašumā esošo zemju un meža zemju pārvērtēšanu 2014. gada aprīlī un secināja, ka to tirgus vērtība pārsniedz to uzskaites vērtību pārvērtēšanas brīdī.

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

Konsolidācija

Konsolidētais finanšu pārskats ietver AS PATA Saldus un tās meitas uzņēmumu SIA Pakuļu sporta bāze, OOO Деревообрабатывающий комбинат № 3 finanšu pārskatus, kas noslēdzās 2016. 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, 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 Eiropas Centrālās 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.

Darījumi ārvalstu valūtās

Koncerna uzskaitē izmantotā valūta ir eiro (EUR), izņemot ООО «Деревообрабатывающий комбинат № 3», kuras uzskaitē izmantotā valūta ir RUB Krievijas rubļi. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti eiro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem 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 «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 – pēc pārskata gada vidējā valūtas kursa. Radušās pārvērtēšanas korekcijas tiek uzrādītas atsevišķā pašu kapitāla postenī. Koncerns ir pakļauts būtiskai ārvalstu valūtu pārvērtēšanai

	31.12.2016	31.12.2015
	EUR	EUR
1 RUB	0.0156	0.0124
1 USD	0.9488	0.9185

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 142 eiro tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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. Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas, būves	10-20 gadi
Iekārtas un mašīnas	2-15 gadi
Meža tehnika	3-5 gadi
Kokapstrādes līnijas	3-15 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	2-10 gadi
Skaitļošanas un datu uzkrāšanas iekārtas, datorprogrammas	2-5 gadi

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmuits nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Tādas izmaksas kā remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļa nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

Ja kādi notikumi vai apstākļi maina liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai vērtībai. Uzņēmumā pamatlīdzekļa pārvērtēšanai tiek piesaistīti pēc iespējas ārēji sertificēti vērtētāji. Veicot pamatlīdzekļu pārvērtēšanu izmanto veicot atlikušās vērtības aizvietošanas izmaksu metodi.

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.

Saskaņā ar sabiedrībā apstiprināto uzskaites politiku pamatlīdzekļi - mežu zemes gabali tiek novērtēti izmantojot pārvērtēšanas metodi. Zemes gabalu pārvērtēšanu veic regulāri atkarībā no patiesās vērtības izmaiņām. Ja pamatlīdzekļa (zemes gabalu) pārvērtētā vērtība būtiski neatšķiras no tā bilances vērtības, tie tiek pārvērtēti reizi piecos gados, pasūtot vērtējumu pie sertificēta mežu taksatora. Radikāli mainoties nekustāmā īpašuma tirgum vērtējums var tikt pasūtīts biežāk. Pēdējo novērtējumu veikusi SIA VGG ekspertu grupa Tirgus vērtības aprēķinam 2014.gada 29.aprīlī. Uzskaitē tiek veikta saskaņā ar SGS Nr.16.

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. Pamatlīdzekļi uzskata par pārdošanai paredzētu aktīvu, ja tas ir sagatavots tūlītējai pārdošanai, uzņēmuma vadība ir pieņēmusi lēmumu pamatlīdzekļi 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 atlikusi daļa tiek uzskaitīta patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība tiek noteikta, aprēķinot bioloģisko aktīvu neto naudas plūsmas tagadnes vērtību, 2016. gadā pielietojot diskonta likmi 8 %. Cirsma iegādes kubikmetra vidējā cena tika aprēķināta ņemot vērā cirsmu iegādes vidējo m3 cenu 2016. 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. Nomaksājumi 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, uzskaitīti to tiešajās materiālu pirkšanas izmaksās 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. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

Krājumi ir uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas un neto realizācijas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot pirmais iekšā, pirmais ārā (FIFO) metodi, uzskaitīti to tiešajās materiālu pirkšanas izmaksās 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. 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 ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar termiņu, kas mazāks par 90 dienām, un īstermiņa augsti likvīdiem ieguldījumiem, kurus nepieciešamības gadījumā var viegli pārvērst naudā un kas nav pakļauti būtiskam vērtību izmaiņu riskam.

Akciju kapitāls

Uzņēmums ir akciju sabiedrība. Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 579 916.). 387 136 akcijas ir publiskās uzrādītāja akcijas un ir dematerializētā formā, bet 27 090 akcijas ir personāla, vārda akcijas. Ņemot vērā, ka Koncerna pašu kapitāla instrumenti tiek tirgoti publiskajā vērtspapīru tirgū, Koncerns sagatavo arī konsolidētos finanšu pārskatus, kaut arī AS PATA Saldus ir citas sabiedrības (SIA PATA) meitas sabiedrība.

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 apjoms 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. 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 koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikuma piezīmēs tikai tad, ja tie ir būtiski.

Būtiski pieņēmumi un spriedumi

Lai sagatavotu finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, nepieciešams izdarīt būtiskus pieņēmumus. Tāpat, sagatavojot pārskatus, vadībai ir nepieciešams izdarīt pieņēmumus un spriedumus, piemērojot Koncerna izvēlēto uzskaites politiku.

Finanšu pārskatu sagatavošana, izmantojot SFPS, prasa izmantot aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un saistību vērtības un pielikumos sniegto informāciju finanšu pārskatu datumā, kā arī pārskata periodā atzītos ieņēmumus un izdevumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras vairāk var ietekmēt pieņēmumi, ir pamatlīdzekļu pārvērtēšana, pārvērtēšanas regularitātes noteikšana, vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas periodu, kā aprakstīts attiecīgajos pielikumos.

Kapitāla pārvaldība

Koncerna mērķi attiecībā uz kapitāla riska vadību ir nodrošināt Koncerna spēju turpināt tās darbību, dodot atdevi tās īpašniekiem un sniedzot labumus citām ieinteresētajām pusēm, ka arī uzturēt optimālu kapitāla struktūru, tādējādi samazinot kapitāla cenu. Lai noteiktu optimālu kapitāla struktūru, Koncerna vadība var lemt par dividenžu izmaksu, kapitāla atdeves rādītājiem vai kapitāla emisiju.

3. Koncerna darbības segmenti

	Mežizstrāde		Kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015	2016	2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	3 911 839	3 162 597	37 313 890	31 102 376	1 950 957	2 525 900	43 176 686	36 790 873
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-3 551 252	-2 865 643	-35 733 491	-31 327 067	-2 227 776	-3 127 717	-41 512 519	-37 320 427
Pārdošanas izmaksas	0	-8 995	-20 374	-19 310	-12 282	-18 927	-32 656	-47 232
Administrācijas izmaksas	-9 713	-22 468	-55 467	-49 892	-520 171	-368 052	-585 351	-440 412
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/(izmaksas)	28 390	10 197	-88 231	-204 199	63 882	4 501	4 041	-189 500
Segmenta peļņa	379 264	275 688	1 416 327	-498 092	-745 390	-984 295	1 050 202	-1 206 698
Finanšu ieņēmumi/izdevumi	-22 234	-12 118	-134 484	-235 223	-290 284	-283 091	-447 002	-530 432
UIN ieņēmumi	0	0	0	0	376 706	0	376 706	0
Segmenta sniegtie pakalpojumi	-217 149	-150 496	-958 454	-127 102	1 175 603	277 598	0	0
Neto rezultāts	139 881	113 074	323 389	-860 417	516 635	-989 788	979 906	-1 737 130
Segmenta aktīvi	2 911 441	4 654 167	27 771 384	25 932 243	1 452 027	1 253 725	32 134 852	30 670 170
Segmenta saistības	2 749 025	5 101 573	27 661 305	25 399 718	1 724 522	1 338 843	32 134 852	30 670 170

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 apaļkoku 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 darbības segmenta veidojas, galvenokārt, no transporta pakalpojumu sniegšanas un iekasētās nomas maksas par uzņēmuma nekustamo īpašumu izmantošanu un citiem ar apsaimniekošanu saistītie ieņēmumiem.

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.

	2016	2015
	EUR	EUR
Ienākumi no preču realizācijas:	39 683 231	33 154 472
Latvija	39 672 887	33 145 035
Trešās valstis	10 344	9 437
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas:	3 270 872	3 447 189
Latvija	3 270 872	3 441 940
Trešās valstis	0	5 249
Ieņēmumi no ES strukturfondū līdzfinansējuma	222 583	189 212
	43 176 686	36 790 873