AS „SALDUS MEŽRŪPNIECĪBA” UN TĀS MEITAS UZŅĒMUMI

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003020121)

2012. GADA 6 MĒNEŠU KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM
NEAUDITĒTS

Saldus, 2012

SATURS

Informācija par koncernu ***3***

Konsolidētais vadības ziņojums ***4***

Paziņojums par vadības atbildību ***5***

Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats ***6***

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats ***7***

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums) ***8***

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats ***9***

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats ***10***

Finanšu pārskatu pielikums ***11***

Informācija par koncernu

Sabiedrības nosaukums	***Saldus mežrūpniecība***
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	Mežsamniecība, 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, ieņemami 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	*„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	Saldus mežrūpniecība, A/s – 100%
Pārskata gads	2012. gada 1.janvāris – 30.jūnijs
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, zāģmateriālu ražošana
Uzņēmuma īpašnieki	Saldus mežrūpniecība, A/s – 100 %
Pārskata gads	2012. gada 1.janvāris – 30.jūnijs
3. Sabiedrības nosaukums	«Салдус» *(100%)*
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 iepirkšna
Uzņēmuma īpašnieki	Saldus mežrūpniecība, A/s – 100 %
Pārskata gads	2012. gada 1.janvāris – 30.jūnijs
Revidenta vārds un adrese	Sveta Koļesņikova Zvērināta revidente (LZRA sertifikāts Nr.22) Komercsabiedrības licence Nr.127

Konsolidētais vadības ziņojums

2012. gada saimnieciskās darbības pārskatam

Komercdarbības apraksts pārskata perioda ietvaros

Komercsabiedrības 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 6 mēnešu konsolidētā peļņa no saimnieciskās darbības ir 462 402 LVL pie neto apgrozījuma 12 827 577LVL, kas sastāda peļņu uz vienu emitēto akciju 1.19 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 finansu rādītājiem un komercdarbības plāniem

Uzņēmuma vadība turpina darbu pie ražošanas procesu optimizācijas un attīstības, lai pielāgotos esošajai tirgus situācijai un uzlabotu ekonomisko stāvokli un finansu 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 finansu 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.
Komercsabiedrības interesēs ir rūpēties par savu darbinieku sociālo aizsardzību un labklājību, jo tikai tādējādi sabiedrības attīstība var būt ilgtspējīga.
Lai mazinātu finansu riskus, komercsabiedrība 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 finansu risku izvērtēšanu, nosakot sabiedrības kredītreitingu.

2012. gada 31. augustā

Valde:

Jānis Bertrāns	Jānis Mierkalns	Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs	valdes loceklis	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.jūnijā, 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 kārtošanu, par uzņēmuma līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats

	30.06.2012 LVL	30.06.2011 LVL	30.06.2012 EUR	30.06.2011 EUR
Neto apgrozījums	12 827 577	13 278 502	18 251 998	18 893 606
			-17 121	-17 434
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-12 033 244	-12 253 332	764	921
Bruto peļņa vai zaudējumi	**794 333**	**1 025 170**	**1 130 234**	**1 458 685**
Pārdošanas izmaksas	-315 065	-828 519	-448 297	-1 178 876
Administrācijas izmaksas	-105 096	-96 477	-149 538	-137 274
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	491 810	301 652	699 783	429 212
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-309 529	-218 326	-440 420	-310 650
Saimnieciskās darbības peļņavai zaudējumi	**556 453**	**183 500**	**791 761**	**261 097**
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	1 058	0	1 505	0
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-89 209	-78 020	-126 933	-111 012
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	**468 302**	**105 480**	**666 334**	**150 085**
Pārējie nodokļi	-5 900	-13 421	-8 395	-19 096
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	**462 402**	**92 059**	**657 939**	**130 988**
Peļņa/zaudējumi uz akciju	**1,19**	**0,24**	**1,70**	**0,34**
lati uz akciju/EUR uz akciju				

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns	Jānis Mierkalns	Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs	valdes loceklis	valdes loceklis

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS

	Piezīme	30.06.2012 LVL	31.12.2011 LVL	30.06.2012 EUR	31.12.2011 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgas izmaksas		6 724	20 647	9 567	29 378
Uzņēmuma nemateriālā vērtība		231 776	201 034	329 788	286 046
Kopā		**238 500**	**221 681**	**339 355**	**315 424**
Pamatlīdzekļi					
Zemesgabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi		3 992 968	4 056 025	5 681 482	5 771 204
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		2 941 552	3 221 163	4 185 451	4 583 302
Pārējie pamatlīdzekli un inventārs		44 251	51 333	62 964	73 040
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		307 159	227 948	437 048	324 341
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		3 600 575	3 335 699	5 123 157	4 746 272
Kopā		**10 886 505**	**10 892 168**	**15 490 101**	**15 498 159**
Bioloģiskie aktīvi		**677 492**	**677 492**	**963 984**	**963 984**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Atliktā nodokļa aktīvs		26 219	26 212	37 306	37 296
Kopā		**26 219**	**26 212**	**37 306**	**37 296**
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		**11 828 716**	**11 817 553**	**16 830 747**	**16 814 863**
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		179 849	175 916	255 902	250 306
Bioloģiskie aktīvi		399 707	399 707	568 732	568 732
Nepabeigtie ražojumi		1 229 423	1 248 415	1 749 311	1 776 335
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		432 137	612 075	614 876	870 904
Avansa maksājumi par precēm		35 342	35 235	50 287	50 135
Kopā		**2 276 458**	**2 471 348**	**3 239 108**	**3 516 411**
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi					
Pārdodamie pamatlīdzekļi		**85 854**	**89 654**	**122 159**	**127 566**
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi		583 580	300 057	830 360	426 943
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis			25 116	0	35 737
Citi debitori		95 189	121 568	135 442	172 976
Nākamo periodu izmaksas		267 587	243 708	380 742	346 765
Kopā		**946 356**	**690 449**	**1 346 543**	**982 420**
Nauda (kopā)		79 357	5 026	112 915	7 151
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		**3 388 025**	**3 256 477**	**4 820 725**	**4 633 549**
KOPĀ AKTĪVS		**15 216 741**	**15 074 030**	**21 651 472**	**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	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	31.12.2011
PAŠU KAPITĀLS		**LVL**	**LVL**	**EUR**	**EUR**
Pamatkapitāls		387 136	387 136	550 845	550 845
Akciju emisijas uzcenojums		1 987	1 987	2 827	2 827
Ārvalstu valūtas svārstības	-	2 724	-36 663	3 876	-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		-67 260	-414 609	-95 702	-589 935
pārskata gada nesadalītā peļņa		462 402	326 349	657 939	464 353
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		**4 212 566**	**3 689 777**	**5 993 941**	**5 250 080**
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm		4 029 915	4 109 500	5 734 052	5 847 292
Finanšu nomas saistības		0	7 415	0	10 551
Pārējie kreditori		2 375 697	55 042	3 380 312	78 318
Uzkrātās saistības		86 967	86 967	123 743	123 743
Nākamo periodu ieņēmumi		673 559	764 561	958 388	1 087 872
Kopā		**7 166 138**	**5 023 485**	**10 196 496**	**7 147 775**
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm		143 004	143 022	203 476	203 502
Finanšu nomas saistības		49 069	130 786	69 819	186 092
No pircējiem saņemtie avansi		0	245 358	0	349 113
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 182 833	4 464 560	4 528 763	6 352 497
Uzkrātās saistības		41 734	50 017	59 382	71 168
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi		106 791	145 003	151 950	206 321
Pārējie kreditori		132 562	999 978	188 619	1 422 841
Nākamo periodu ieņēmumi		182 044	182 044	259 025	259 025
Kopā		**3 838 037**	**6 360 768**	**5 461 035**	**9 050 557**
KOPĀ KREDITORI		**11 004 175**	**11 384 253**	**15 657 530**	**16 198 333**
KOPĀ PASĪVS		**15 216 741**	**15 074 030**	**21 651 472**	**21 448 412**

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns	Jānis Mierkalns	Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs	valdes loceklis	valdes loceklis

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

I.Pamatdarbības naudas plūsma	30.06.2012 LVL	31.12.2011 LVL	30.06.2012 EUR	31.12.2011 EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	**462 402**	**226 288**	**657 939**	**321 979**
Korekcijas:				
Pamatlīdzekļu nolietojums	465 586	685 885	662 469	975 926
Zaudējumi/ieņemumi 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	-91 002	-91 925	-129 484	-130 797
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	57 815	124 054	82 263	176 513
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	**894 801**	**713 516**	**1 273 187**	**1 015 242**
Korekcijas:				
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-255 907	244 067	-364 123	347 276
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	198 690	1 355 744	282 710	1 929 050
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-120 341	1 075 365	-171 230	1 530 107
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	**717 243**	**3 388 692**	**1 020 545**	**4 821 674**
Izdevumi procentu maksājumiem	-57 815	-123 351	-82 263	-175 513
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļu maksājumiem	0	-16 957	0	-24 128
Pamatdarbības neto naudas plūsma	**659 428**	**3 248 384**	**938 282**	**4 622 034**
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	15 112	0	21 502
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-69 376	-3 315 848	-98 713	-4 718 027
Maksājumi par avansiem un nepab.celtniecību pamatlīdzekļiem un nemat.ieguldījumiem	-407 366	-1 216 138	-579 630	-1 730 408
Izsniegtie aizdevumi	0	0	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	**-476 742**	**-4 516 874**	**-678 343**	**-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	-79 603	1 043 466	-113 265	1 484 718
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-89 132	-107 997	-126 823	-153 666
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	**-168 735**	**1 223 109**	**-240 088**	**1 740 327**
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	**60 380**	**-48 038**	**85 913**	**-68 352**
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	**74 331**	**-93 419**	**105 763**	**-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	**79 357**	**5 026**	**112 915**	**7 151**

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns	Jānis Mierkalns	Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs	valdes loceklis	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			-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**	**-414 608**	**326 349**	**3 689 778**
Valūtas svārstības			39 387			20 999		60 386
2011. gada peļņas sadale						326 349	-326 349	0
Pārskata gada peļņa	0						462 402	462 402
2012. gada 30. jūnija	**387 136**	**802 492**	**2 724**	**1 987**	**2 623 085**	**-67 260**	**462 402**	**4 212 566**

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Valūtas svārstības no ārvalstu valūtas pārrēķina	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
2010. gada 31. decembrī	**387 136**	**802 492**	**-31 732**	**1 987**	**2 623 085**	**-133 606**	**-237 843**	**3 411 519**
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**	**-414 608**	**326 349**	**3 689 778**
Valūtas svārstības			39 387					39 387
2011. gada peļņas sadale						347 348	-326 349	20 999
Pārskata gada peļņa	0						462 402	462 402
2012. gada 30. jūnija	**387 136**	**802 492**	**2 724**	**1 987**	**2 623 085**	**-67 260**	**462 402**	**4 212 566**

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.jūnijā.

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 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 norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitei 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.

	30.06.2012.	**31.12.2011.**
RUB	0.0171	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 %. Cirsmu 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 pārliecībai 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 atlīdzības, tas ir, kad Koncerns ir piegādājis produktus pircējam un pircējs ir pieņēmis produktus saskaņā ar līguma nosacījumiem un kad ir gūta pietiekama pārliecība 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 radinieki, 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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikuma piezīmēs tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Koncerna darbības segmenti

	Mežizstrāde		Kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	31.12.2011
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Neto apgrozījums	2 547 489	6 733 596	9 658 575	18 322 062	621 513	848 622	12 827 577	25 904 280
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-1 965 855	-6 000 254	-9 221 753	-17 661 797	-845 636	-567 153	-12 033 244	-24 229 204
Pārdošanas izmaksas	-281 894	-649 068	-33 166	-52 166	-5	-66 169	-315 065	-767 403
Administrācijas izmaksas	-3 352	-12 913	-39 328	-27 781	-62 416	-209 461	-105 096	-250 155
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/izmaksas	-2 387	-34 099	190 300	-141 395	-5 632	3 459	182 281	-172 035
Segmenta peļņa	**294 001**	**37 262**	**554 628**	**438 923**	**-292 176**	**9 298**	**556 453**	**485 483**
Procentu ieņēmumi/izdevumi	-3 272	-7 762	-21 381	-67 592	-63 498	-183 841	-88 151	-259 195
Atliktā nodokļa ieņēmumi	0	0	0	0	0	113 877	0	113 877
Citi nodokļi	0	0	0	0	-5 900	-8 640	-5 900	-13 816
Neto rezultāts	**290 729**	**29 500**	**533 247**	**371 331**	**-361 574**	**-69 306**	**462 402**	**326 349**
Segmenta aktīvi	3 021 964	3 919 248	11 457 506	10 657 339	737 271	497 443	15 216 741	14 942 722
Segmenta saistības	2 485 939	3 467 027	11 661 446	10 250 340	1 069 356	1 356 663	15 216 741	14 942 722

	Mežizstrāde		Kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	31.12.2011	30.06.2012	31.12.2011
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	3 624 750	9 581 044	13 742 914	26 069 946	884 333	1 207 480	18 251 998	36 858 470
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-2 797 160	-8 537 592	-13 121 372	-25 130 473	-1 203 232	-806 986	-17 121 764	-34 475 051
Pārdošanas izmaksas	-401 099	-923 541	-47 191	-74 226	-7	-94 150	-448 297	-1 091 916
Administrācijas izmaksas	-4 769	-18 374	-55 959	-39 529	-88 810	-298 036	-149 538	-355 938
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/izmaksas	-3 396	-48 519	270 773	-201 187	-8 014	4 922	259 362	-244 784
Segmenta peļņa	**418 326**	**53 019**	**789 165**	**624 531**	**-415 729**	**13 230**	**791 761**	**690 780**
Finanšu izmaksas, neto	-4 656	-11 044	-30 422	-96 175	-90 350	-261 582	-125 428	-368 801
Uzņēmuma ienākuma nodoklis (nesadalāms)	0	0	0	0	0	162 032	0	162 032
Citi nodokļi	0	0	0	0	-8 395	-12 294	-8 395	-19 658
Neto rezultāts	413 670	41 975	758 742	528 356	-514 473	-98 614	657 939	464 353
Segmenta aktīvi	4 299 868	5 576 587	16 302 562	15 164 027	1 049 042	707 798	21 651 472	21 261 578
Segmenta saistības	3 537 172	4 933 135	16 592 743	14 584 920	1 521 557	1 930 358	21 651 472	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 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 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 LVL	**2011** LVL	**2012** EUR	**2011** EUR
Ienākumi no preču realizācijas:	**12 135 361**	**24 437 664**	**17 267 063**	**34 771 663**
Latvija	12 135 361	24 437 664	17 267 063	34 771 663
Eiropas Savienības valstis				
Trešās valstis				
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas:	**692 216**	**1 371 308**	**984 935**	**1 951 195**
Latvija	655 892	1 371 308	933 250	1 951 195
Eiropas Savienības valstis				
Trešās valstis	36 324		51684	
	12 827 577	**25 808 972**	**18 251 998**	**36 722 858**