AS „SALDUS MEŽRŪPNIECĪBA”

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003020121)

2012. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN PIEVIENOTS NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Saldus, 2013

SATURS

Informācija par sabiedrību **3**

Paziņojums par vadības atbildību **4**

Peļņas vai zaudējumu aprēķins **6**

Bilance **7**

Bilance (turpinājums) **8**

Naudas plūsmas pārskats **9**

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats **10**

Finanšu pārskatu pielikums **11**

Neatkarīgu revidentu ziņojums **30**

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	***Saldus mežrūpniecība***
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003020121 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; 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	*„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 – 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, zāģmateriālu ražošana
Uzņēmuma īpašnieki	Saldus mežrūpniecība, A/s – 100 %
Pārskata gads	2012. gada 1.janvāris – 31.decembris
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 – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	Svetlana Koļesņikova Zvērināta revidente LZRA sertifikāts Nr. 22 Komercsabiedrības licence Nr.127

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” 2012. gada peļņa no saimnieciskās darbības ir 1 084 693 LVL pie neto apgrozījuma 27 091 595 LVL, kas sastāda peļņu uz vienu emitēto akciju 2.80 LVL.
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. Uzņēmuma valde ierosina 2012. gada peļņu atstāt nesadalītu.

Prognozes par 2013. 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.

2013. gada 30. aprīlis

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 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie Latvijas 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.

Valde:

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Neto apgrozījums	4	27 091 595	25 900 941	38 547 867	36 853 719
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	-24 608 037	-24 191 378	-35 014 082	-34 421 230
Bruto peļņa vai zaudējumi		**2 483 558**	**1 709 563**	**3 533 785**	**2 432 489**
Pārdošanas izmaksas	6	-497 078	-726 954	-707 278	-1 034 362
Administrācijas izmaksas	7	-221 238	-213 164	-314 793	-303 305
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	8	167 362	331 861	238 135	472 196
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	-512 464	-458 554	-729 171	-652 464
Saimnieciskās darbības peļņa vai zaudējumi		**1 420 140**	**642 752**	**2 020 677**	**914 554**
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	9	31 785	28 103	45 226	39 987
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	-145 502	-236 117	-207 031	-335 964
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		**1 306 423**	**434 738**	**1 858 872**	**618 576**
Atliktā nodokļa ieņēmumi	10	-209 138	113 877	-297 577	162 032
Pārējie nodokļi	11	-12 592	-13 659	-17 917	-19 435
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		**1 084 693**	**534 956**	**1 543 379**	**761 174**
Peļņa/zaudējumi uz akciju		**2.80**	**1.38**	**3.99**	**1.97**
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

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgas izmaksas		3 631	10 114	5 166	14 391
Kopā	**12**	**3 631**	**10 114**	**5 166**	**14 391**
Pamatlīdzekļi					
Zemesgabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi		3 378 883	3 506 275	4 807 717	4 988 980
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas		7 021 772	3 125 983	9 991 081	4 447 873
Pārējie pamatlīdzekli un inventārs		62 084	51 232	88 338	72 897
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas		912 400	88 109	1 298 229	125 368
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		46 025	3 335 699	65 488	4 746 272
Kopā	**13**	**11 421 164**	**10 107 298**	**16 250 853**	**14 381 389**
Bioloģiskie aktīvi		**719 301**	**677 492**	**1 023 473**	**963 984**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	14	709 234	415 142	1 009 149	590 694
Aizdevumi radniecīgiem uzņēmumiem	15	632 020	832 442	899 283	1 184 458
Atliktā nodokļa aktīvs		0	25 030	0	35 614
Kopā		**1 341 254**	**1 272 614**	**1 908 433**	**1 810 767**
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		**13 485 350**	**12 067 518**	**19 187 925**	**17 170 531**
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		39 071	13 858	55 593	19 718
Bioloģiskie aktīvi		251 989	399 707	358 548	568 732
Nepabeigtie ražojumi		1 545 014	1 248 415	2 198 357	1 776 335
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		390 969	566 134	556 299	805 536
Avansa maksājumi par precēm		17 153	17 153	24 407	24 407
Kopā	**16**	**2 244 196**	**2 245 267**	**3 193 204**	**3 194 727**
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi					
Pārdodamie pamatlīdzekļi		**62 203**	**89 654**	**88 507**	**127 566**
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	17	933 164	227 536	1 327 773	323 755
Radniecīgo uzņēmumu parādi	17	266 003	240 056	378 488	341 569
Citi debitori	18	103 014	69 044	146 576	98 241
Nākamo periodu izmaksas	19	21 413	33 239	30 468	47 295
Kopā		**1 323 594**	**569 875**	**1 883 305**	**810 859**
Nauda (kopā)	20	10 433	4 531	14 845	6 447
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		**3 640 426**	**2 909 327**	**5 179 860**	**4 139 599**
KOPĀ AKTĪVS		**17 125 777**	**14 976 845**	**24 367 786**	**21 310 131**

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.
Valde:

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

Bilance (turpinājums)

PASĪVS

	Piezīmes	31.12.2012 LVL	31.12.2011 LVL	31.12.2012 EUR	31.12.2011 EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Pamatkapitāls	21	387 136	387 136	550 845	550 845
Akciju emisijas uzcenojums		1 987	1 987	2 827	2 827
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		434 160	-100 796	617 754	-143 420
pārskata gada nesadalītā peļņa		1 084 693	534 956	1 543 379	761 174
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		**5 333 553**	**4 248 860**	**7 588 962**	**6 045 583**
UZKRĀJUMI					
Citi uzkrājumi - atvaļinājuma rezerve	27	109 544	86 967	155 867	123 743
KOPĀ UZKRĀJUMI		**109 544**	**86 967**	**155 867**	**123 743**
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	3 506 035	3 846 226	4 988 638	5 472 687
Citi aizņēmumi	23	0	7 415	0	10 551
Pārējie kreditori		4 025 359	0	5 727 570	0
Atliktā nodokļa saistības		184 108	0	261 962	0
Nākamo periodu ieņēmumi	29	395 725	764 561	563 066	1 087 872
Kopā		**8 111 227**	**4 618 202**	**11 541 236**	**6 571 109**
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm	22	912 099	130 370	1 297 800	185 500
Citi aizņēmumi	23	7 415	130 786	10 551	186 092
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	24	1 999 376	4 408 474	2 844 856	6 272 693
Uzkrātās saistības	28	91 430	43 393	130 093	61 743
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	25	142 547	137 749	202 826	195 999
Pārējie kreditori	26	76 399	990 000	108 706	1 408 643
Nākamo periodu ieņēmumi	29	342 187	182 044	486 888	259 025
Kopā		**3 571 453**	**6 022 816**	**5 081 720**	**8 569 695**
KOPĀ KREDITORI		**11 682 680**	**10 641 018**	**16 622 956**	**15 140 805**
KOPĀ PASĪVS		**17 125 777**	**14 976 845**	**24 367 786**	**21 310 131**

Pielikums šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

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

Naudas plūsmas pārskats

	2012	2011	2012	2011
I.Pamatdarbības naudas plūsma	**LVL**	**LVL**	**EUR**	**EUR**
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	**1 306 423**	**434 738**	**1 858 872**	**618 576**
Korekcijas:			0	0
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 047 857	672256	1 490 966	956 534
Zaudējumi/ieņemumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	29	-95104	41	-135 321
Ieņēmumi no biloģisko aktīvu pārdošanas	-63 130	0	-89 826	0
Bioloģisko aktīvu pārvērtēšana	-233 234	-103070	-331 862	-146 655
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	22 577	-32560	32 124	-46 329
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-7 474	-27635	-10 635	-39 321
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-23 248	-25750	-33 079	-36 639
Ieņēmumi no finansējuma atzīšanas	-208 693	-91925	-296 943	-130 797
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	124 055	124054	176 514	176 513
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	**1 965 162**	**855004**	**2 796 173**	**1 216 561**
Korekcijas:				
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-726 517	169 100	-1 033 741	240 608
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-119 196	1 389 120	-169 601	1 976 540
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	738 948	1 004 486	1 051 428	1 429 255
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	**1 858 397**	**3 417 710**	**2 644 260**	**4 862 963**
Izdevumi procentu maksājumiem	-124 055	-123351	-176 514	-175 513
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļu maksājumiem	0	-15774	0	-22 444
Pamatdarbības neto naudas plūsma	**1 734 342**	**3278585**	**2 467 746**	**4 665 006**
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu,nemateriālo ieguldījumu, bioloģisko aktīvu pārdošanas	402 273	15112	572 383	21 502
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-1 241 169	-3315848	-1 766 024	-4 718 027
Maksājumi par avansiem un nepab.celtniecību pamatlīdzekļiem un nemat.ieguldījumiem	-1 114 100	-1219530	-1 585 221	-1 735 235
Izsniegtie aizdevumi	-86 196	-73319	-122 646	-104 324
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	0	0	0	0
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	**-2 039 192**	**-4593585**	**-2 901 509**	**-6 536 083**
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Saņemtie aizņēmumi	571 908	1043466	813 752	1 484 718
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	481896	0	685 676
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-130 370	-130370	-185 500	-185 500
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-130 786	-84049	-186 092	-119 591
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	**310 752**	**1310943**	**442 160**	**1 865 304**
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	**0**	**52**	**0**	**74**
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	**5 902**	**-4 005**	**8 397**	**-5 699**
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	**4 531**	**8 536**	**6 447**	**12 146**
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	**10 433**	**4 531**	**14 845**	**6 447**

Pielikums no ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

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

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)	**Kopā pašu kapitāls**
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
2010. gada 31. decembrī	**387 136**	**1 987**	**802 492**	**2 623 085**	**61 949**	**-162 745**	**3 713 904**
2010.gada peļņas sadale	0	0	0	0	-162 745	162 745	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	534 956	534 956
2011. gada 31. decembrī	**387 136**	**1 987**	**802 492**	**2 623 085**	**-100 796**	**534 956**	**4 248 860**
2011. gada peļņas sadale	0	0	0	0	534 956	-534 956	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	1 084 693	1 084 693
2012. gada 31. decembris	**387 136**	**1 987**	**802 492**	**2 623 085**	**434 160**	**1 084 693**	**5 333 553**

	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2010. gada 31. decembrī	**550 845**	**2 827**	**1 141 843**	**3 732 314**	**88 145**	**-231 565**	**5 284 409**
2010.gada peļņas sadale	0	0	0	0	-231 565	231 565	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	761 174	761 174
2011. gada 31. decembrī	**550 845**	**2 827**	**1 141 843**	**3 732 314**	**-143 420**	**761 174**	**6 045 583**
2011. gada peļņas sadale	0	0	0	0	761 174	-761 174	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	1 543 379	1 543 379
2012. gada 31. decembris	**550 845**	**2 827**	**1 141 843**	**3 732 314**	**617 754**	**1 543 379**	**7 588 962**

Pielikums no ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

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

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārēja informācija par Uzņēmumu

Akciju sabiedrība „Saldus mežrūpniecība ” (turpmāk tekstā – Uzņēmums) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 26. augustā un ierakstīta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā. Uzņēmums nodarbojas mežistrādi un kokapstrādi.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata sagatavošanas principi

Finanšu pārskati atspoguļo vienīgi AS Saldus mežrūpniecība kā atsevišķa Uzņēmuma finanšu stāvokli. AS Saldus mežrūpniecība koncerna uzņēmumu finanšu stāvoklis atspoguļots konsolidētajos finanšu pārskatos.

AS Saldus mežrūpniecība finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu un Ministru Kabineta noteikumiem Nr.488 no 21.06.2011., kuri piemērojami pārskata gadā.

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2012. gada 1. janvāra līdz 31. decembrim.

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.

Aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata gada beigās uzņēmums pārbauda, vai nav novērojamas aktīvu vērtības samazināšanās pazīmes. Ja šādas pazīmes eksistē vai ja ir jāveic aktīva ikgadējā vērtības samazināšanās pārbaude. Uzņēmums 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.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Uzņēmuma funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi 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.

	31.12.2012 Ls	31.12.2011 Ls
1 RUB	0.0174	0.0170
1 USD	0.531	0.544
1 EUR	0.702804	0.702804

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālajos ieguldījumos ietilpst uzņēmumā izmantojamo datorprogrammu licences, nemateriālā vērtība un pārējie 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.

Uzņēmumā 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. Skatīt pielikuma 12. punktā.

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.
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	2-10 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

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievedmuitas 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 apstākļu maiņa 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 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.

Uzņēmuma pamatlīdzekļu kustība atspoguļota pielikuma 13. punktā.

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, 2012. gadā pielietojot diskonta likmi 6 %. Cirsmu iegādes kubikmetra vidējā cena tika aprēķināta ņemot vērā cirsmu iegādes vidējo m3 cenu 2012. 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.

Līdzdalība meitas uzņēmumos

Ieguldījumi meitas uzņēmumos(.t.i., Uzņēmumos, kuros Uzņēmumam pieder vairāk kā 50% pamatkapitāla vai kurus tas kontrolē kādā citā veidā) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas uzņēmumos tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas uzņēmumos bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas Uzņēmumos vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos.

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.

Uzņēmuma krājumu sadalījumu skatīt pielikuma 16. punktā.

Pārdošanai turēti pamatlīdzekļi

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.

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. Skatīt pielikuma 17. punktu.

Nauda

Naudu veido nauda bankā un kasē, kā arī citi īstermiņa investīcijas ar augstu likviditāti un sākotnējo termiņu līdz trīs mēnešiem vai mazāk. Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, darbības ar ieguldījumiem un finansiālas darbības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam 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 Uzņēmuma, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Uzņēmums 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.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai, pieskaitot vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu - izsniegšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Uzņēmumam 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 iegādes 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.

Sīkāka informācija par finanšu nomu atspoguļota pielikuma 23. punktā.

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

Uzņēmuma 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 tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības, tas ir, kad uzņēmums 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 atbilstoši uzkrājumu metodei.

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.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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, 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

Saistītās personas

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

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 Uzņēmumam, ir pietiekami pamatota.

Akciju kapitāls

Uzņēmums ir akciju sabiedrība. Uzņēmuma pamatkapitāls sadalās parastajās akcijās. Visas akcijas ir vārda akcijas un ir dematerializētā formā. Sīkāku informāciju par akciju kapitāla sadalījumu skatīt pielikuma 21. punktā.

Uzkrājumi un atliktās saistības

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

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma 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. Informācija par segmentiem un neto apgrozījums

Uzņēmums ir atspoguļojis informāciju atsevišķi pa uzņēmējdarbības segmentiem.

Nākamā tabula atspoguļo Uzņēmuma peļņas vai zaudējumu posteņu, kā arī aktīvu un saistību sadalījumu pa darbības segmentiem:

	Mežizstrāde		Kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Neto apgrozījums	6 376 341	6 733 596	18 709 904	18 318 723	2 005 350	848 622	27 091 595	25 900 941
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-5 051 323	-6 000 254	-17 488 009	-17 623 971	-2 068 705	-567 153	-24 608 037	-24 191 378
Pārdošanas izmaksas	-457 080	-649 068	-2 317	-11 717	-37 681	-66 169	-497 078	-726 954
Administrācijas izmaksas	-4 515	-5 922	-13 321	-12 781	-203 402	-194 461	-221 238	-213 164
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ (izmaksas)	-8 812	-19 099	-112 634	-111 053	-223 656	3 459	-345 102	-126 693
Segmenta peļņa	**854 611**	**59 253**	**1 093 623**	**559 201**	**-528 094**	**24 298**	**1 420 140**	**642 752**
Procentu ieņēmumi/izdevumi	-5 565	-6 581	-18 074	-19 592	-90 078	-181 841	-113 717	-208 014
Atliktā nodokļa ieņēmumi	0	0	0	0	-209 138	113 877	-209 138	113 877
Citi nodokļi	0	0	0	-5 019	-12 592	-8 640	-12 592	-13 659
Segmenta sniegtie pakalpojumi	-85 045	0	-55 211	0	140 256	0	0	0
Neto rezultāts	**764 001**	**52 672**	**1 020 338**	**534 590**	**-699 646**	**-52 306**	**1 084 693**	**534 956**
Segmenta aktīvi	4 030 763	4 034 535	11 827 345	10 459 905	1 267 669	448 282	17 125 777	14 942 722
Segmenta saistības	3 515 430	3 137 972	12 170 647	11 057 614	1 439 700	747 136	17 125 777	14 942 722

	Mežizstrāde		Kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	2012	2011	2012	2011	2012	2011	2012	2011
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	9 072 716	9 581 044	26 621 795	26 065 195	2 853 356	1 207 480	38 547 867	36 853 719
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-7 187 385	-8 537 592	-24 883 195	-25 076 652	-2 943 502	-806 986	-35 014 082	-34 421 230
Pārdošanas izmaksas	-650 366	-923 541	-3 297	-16 672	-53 615	-94 150	-707 278	-1 034 362
Administrācijas izmaksas	-6 424	-8 426	-18 954	-18 186	-289 415	-276 693	-314 793	-303 305
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ (izmaksas)	-12 538	-27 175	-160 264	-158 014	-318 234	4 922	-491 036	-180 268
Segmenta peļņa	**1 216 002**	**84 309**	**1 556 085**	**795 671**	**-751 410**	**34 573**	**2 020 677**	**914 554**
Procentu ieņēmumi/izdevumi	-7 918	-9 364	-25 717	-27 877	-128 169	-258 736	-161 805	-295 977
Atliktā nodokļa ieņēmumi	0	0	0	0	-297 577	162 032	-297 577	162 032
Citi nodokļi	0	0	0	-7 141	-17 917	-12 294	-17 917	-19 435
Segmenta sniegtie pakalpojumi	-121 008	0	-78 558	0	199 566	0	0	0

Neto rezultāts	**1 087 075**	**74 946**	**1 451 810**	**760 653**	**-995 507**	**-74 425**	**1 543 379**	**761 174**
Segmenta aktīvi	5 735 259	5 740 626	16 828 796	14 883 105	1 803 731	637 848	24 367 785	21 261 578
Segmenta saistības	5 002 006	4 464 931	17 317 271	15 733 568	2 048 508	1 063 079	24 367 785	21 261 578

Segmentu apraksti:

Mežizstrāde

Ieņēmumi šajā darbības segmentā veidojas, galvenokārt, no apaļkoku realizācijas, kas iegūti mežizstrādes rezultātā, produktu transportēšanas Latvijas teritorijā un ieņēmumiem no mežsaimniecības pakalpojumiem.

Kokapstrāde

Savukārt šajā darbības segmentā ieņēmumi veidojas, galvenokārt, no zāģmateriālu realizācijas, kas iegūti ražošanas procesā, kā arī no dažādu pakalpojumu sniegšanas, kas saistīti ar kokmateriālu apstrādi.

Pārējie

Šī darbības segmenta ieņēmumus galvenokārt sastāda iekasētās nomas maksas par uzņēmuma nekustamo īpašumu izmantošanu un citi ar apsaimniekošanu saistītie ieņēmumi.

4. Neto apgrozījums pa ģeogrāfiskiem segmentiem.

Tā kā uzņēmuma 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:	**25 309 169**	**24 437 664**	**36 011 703**	**34 771 663**
Latvija	25 309 169	24 437 664	36 011 703	34 771 663
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas:	**1 573 732**	**1 371 308**	**2 239 219**	**1 951 195**
Latvija	1 573 732	1 371 308	2 239 219	1 951 195
Ieņēmumi no ES strukturfondu līdzfinansējuma	208 694	91 969	296 945	130 860
	27 091 595	**25 900 941**	**38 547 867**	**36 853 719**

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	2012 LVL	**2011** LVL	**2012** EUR	**2011** EUR
Pārdotās produkcijas pašizmaksa				
Darbinieku atalgojums	1 274 675	1 243 708	1 813 699	1 769 637
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	305 638	297 496	434 884	423 299
Uzkrājumi atvaļinājumiem	23 249	-34 728	33 080	-49 413
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	0	21 809	0	31 031
Pamatlīdzekļu nolietojums	996 729	623 786	1 418 218	887 568
Materiālu iepirkšanas izmaksas	466 637	455 707	663 965	648 413
Celmu nauda(ciršanas tiesību iegāde)	3 528 019	3 271 910	5 019 919	4 655 509

Zāģbaļķu iegādes izmaksas	14 764 374	14 671 457	21 007 812	20 875 603
Preču iepirkšanas izdevumi mazumtirdzniecībā	0	69 366	0	98 699
Elektroenerģijas un apkures izmaksas	399 438	286 246	568 349	407 291
Ar ražošanu saistītie kontraktoru pakalpojumi	1 674 279	1 742 979	2 382 284	2 480 036
Ražošanas tehnikas uzturēšanas izdevumi	1 170 662	1 495 974	1 665 702	2 128 579
Citi saņemti pakalpojumi	4 337	45 668	6 171	64 980
	24 608 037	**24 191 378**	**35 014 082**	**34 421 230**

6. Pārdošanas izmaksas

	2012 LVL	**2011** LVL	**2012** EUR	**2011** EUR
Reklāmas izmaksas,tirgus izpēte,mārketings	411	15 761	585	22 426
Preču transporta pakalpojumi	460 859	662 147	655 743	942 150
Pārējās pārdošanas izmaksas	35 808	49 046	50 950	69 786
	497 078	**726 954**	**707 278**	**1 034 362**

7. Administrācijas izmaksas

	2012 LVL	**2011** LVL	**2012** EUR	**2011** EUR
Darbinieku atalgojums	33 059	66 711	47 039	94 921
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	7 964	16 071	11 332	22 867
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	-672	2 168	-956	3 084
Administrācijas pamatlīdzekļu uzturēšana	51 128	48 470	72 749	68 967
Ar administrācijas uzturēšanu saistītie izdevumi	23 798	26 319	33 862	37 449
Biroja uzturēšanas izdevumi	64 741	39 711	92 118	56 504
Gada pārskata izdevumi	3 300	2 600	4 695	3 699
Banku pakalpojumi	37 920	11 114	53 955	15 814
	221 238	**213 164**	**314 793**	**303 304**

8. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi un izdevumi

	2012 LVL	**2011** LVL	**2012** EUR	**2011** EUR
Pārējie ieņēmumi				
Ieņēmumi no pakalpojumiem	57 605	4 413	81 965	6 279
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma samazinājuma	0	115 230	0	163 958
Neto ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	17 027	99 005	24 227	140 871
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu nomas	77 336	93 726	110 039	133 360
LAD finansējums	15 394	19 487	21 904	27 728
	167 362	**331 861**	**238 135**	**472 196**
Pārējie izdevumi				
Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu izslēgšanas				

Neto zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas				
Nodevas par ražošanā izmantotiem zemes gabaliem	23 726	31 416	33 759	44 701
Apsardzes izdevumi	289 587	265 455	412 045	377 708
Darbinieku apmācības izdevumi ES proj.ietvaros	62	24 570	88	34 960
Pārējās izmaksas saimnieciskās darbības nodrošināšanai	199 089	137 113	283 278	195 094
	512 464	**458 554**	**729 171**	**652 464**

9. Procentu ieņēmumi un izdevumi

	2012 LVL	**2011** LVL	**2012** EUR	**2011** EUR
Ieņēmumi				
Ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām	7 671	0	10 915	0
Ieņēmumi no aprēķinātiem procentiem	23 248	25 750	33 079	36 639
Citi ieņēmumi	866	2 353	1 232	3 348
	31 785	**28 103**	**45 226**	**39 987**
Izdevumi				
Izdevumi no valūtas konvertācijas	2 043	87 535	2 907	124 551
Ziedojumi	0	300	0	427
Samaksātās soda naudas	14 851	6 137	21 131	8 732
Citi izdevumi	18 604	18 090	26 471	25 740
Aprēķinātie aizdevuma procenti	108 990	120 278	155 079	171 140
Atzītie finanšu nomas procenti	1 014	3 777	1 443	5 374
	145 502	**236 117**	**207 031**	**335 964**

10. Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	2012 LVL	**2011** LVL	**2012** EUR	**2011** EUR
Atliktā uzņēmuma ienākuma nodokļa saistības				
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība grāmatvedībā (atskaitot zemes vērtību, avansa maksājumus un nepabeigto celtniecību)	-9 273 539	-5 559 340	-13 195 057	-7 910 228
Pamatlīdzekļu atlikusī vērtība nodokļa vajadzībām	6 163 544	4 484 996	8 769 933	6 381 574
Nesegtie nodokļu zaudējumi	1 773 057	1 154 243	2 522 833	1 642 340
Uzkrājumi atvaļinājumiem	109 544	86 987	155 867	123 771
Pagaidu atšķirība	1 227 394	166 886	1 746 335	237 457
Atliktā nodokļa aktīvs (saistības)	**-184 108**	**25 030**	**-261 962**	**35 614**
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	**-209 138**	**113 877**	**-297 577**	**162 032**

Atliktā nodokļa aprēķinam piemēro 15% likmi.

11. Pārējie nodokļi

	2012 LVL	**2011** LVL	**2012** EUR	**2011** EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	12 592	13 659	17 917	19 435
	12 592	**13 659**	**17 917**	**19 435**

12. Nemateriālie ieguldījumi

		Datorprogrammas
		LVL
Sākotnējā vērtība 31.12.2011		**54 893**
2012	Iegāde	
	Vērtības samazinājums	
Sākotnējā vērtība 31.12.2012		**54 893**
Uzkrātā amortizācija 31.12.2011		**44 780**
2012	Amortizācija	6 482
	Vērtības samazinājums	
Uzkrātā amortizācija 31.12.2012		**51 262**
Atlikusī vērtība 31.12.2011		**10 114**
Atlikusī vērtība 31.12.2012		**3 631**
Amortizācijas likme (pēc lineārās metodes)		5 gadi

		Datorprogrammas
		EUR
Sākotnējā vērtība 31.12.2011		**78 106**
2012	Iegāde	0
	Vērtības samazinājums	0
Sākotnējā vērtība 31.12.2012		**78 106**
Uzkrātā amortizācija 31.12.2011		**63 716**
2012	Amortizācija	9 225
	Vērtības samazinājums	0
Uzkrātā amortizācija 31.12.2012		**72 940**
Atlikusī vērtība 31.12.2011		**14 390**
Atlikusī vērtība 31.12.2012		**5 166**
Amortizācijas likme (pēc lineārās metodes)		5 gadi

13. Pamatlīdzekļi

		Zeme, ēkas un sistēmas	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtie celtniecības objekti	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	**Kopā**
		LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Uzskaites vērtība 31.12.2011.		**4 264 589**	**5 510 974**	**114 053**	**88 109**	**3 335 699**	**13 313 424**
2012	Iegāde	68 575	1 144 660	27 934	828 272	285 826	2 355 268
	Likvidācija		-184	-1 661			-1 846
	Rekonstrukcija, pārgrupēš.		3 579 481		-3 981	-3 575 500	0
	Pārvērtēšana						0
Uzskaites vērtība 31.12.2012		**4 333 164**	**10 234 931**	**140 326**	**912 400**	**46 024**	**15 666 846**
Uzkrātais nolietojums 31.12.2011		**758 313**	**2 384 991**	**62 822**	**0**	**0**	**3 206 126**
2012	Nolietojums	195 967	828 353	17 053			1 041 372
	Likvidēto aktīvu nolietojums		-184	-1 633			-1 817
	Pārgrupējumi						0
Uzkrātais nolietojums 31.12.2012		**954 281**	**3 213 160**	**78 242**	**0**	**0**	**4 245 682**
Atlikusī vērtība 31.12.2011.		**3 506 275**	**3 125 983**	**51 232**	**88 109**	**3 335 699**	**10 107 298**
Atlikusī vērtība 31.12.2012		**3 378 883**	**7 021 772**	**62 084**	**912 400**	**46 025**	**11 421 164**

Nolietojuma likme (lineārā metode)		5-20 gadi	4-10 gadi	3-10 gadi			
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzskaites vērtība 31.12.2011.		**6 067 963**	**7 841 410**	**162 283**	**125 367**	**4 746 272**	**18 943 296**
2012	Iegāde	97 574	1 628 705	39 747	1 178 525	406 693	3 351 244
	Likvidācija	0	-262	-2 364	0	0	-2 626
	Rekonstrukcija*	0	5 093 142	0	-5 664	-5 087 478	0
	Nodots ekspluatācijā	0	0	0	0	0	0
Uzskaites vērtība 31.12.2012		**6 165 536**	**14 562 995**	**199 666**	**1 298 228**	**65 487**	**22 291 913**
Uzkrātais nolietojums 31.12.2011		**1 078 983**	**3 393 537**	**89 387**	**0**	**0**	**4 561 907**
2012	Nolietojums	278 836	1 178 641	24 265	0	0	1 481 740
	Likvidēto aktīvu nolietojums	0	-262	-2 323	0	0	-2 585
	Pārgrupējumi	0	0	0	0	0	0
Uzkrātais nolietojums 31.12.2012		**1 357 819**	**4 571 916**	**111 329**	**0**	**0**	**6 041 061**
Atlikusī vērtība 31.12.2011.		**4 988 980**	**4 447 874**	**72 896**	**125 367**	**4 746 272**	**14 381 389**
Atlikusī vērtība 31.12.2012		**4 807 717**	**9 991 081**	**88 338**	**1 298 229**	**65 488**	**16 250 853**

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

Uzņēmuma īpašumā esošām ēkām kadastrālā vērtība sastāda summu 439 445 Ls (625 274 EUR).

Zemju kadastrālā vērtība bilances datumā sastāda summu 395 764 Ls (563 121 EUR).

14. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

	Piederošās daļas %	Iegādes vērtība	Vērtības samazinājums/palielinājums	Ieguldījumu bilances vērtība uz 31.12.2012
	LVL	LVL	LVL	LVL
SIA Pakuļu sporta bāze	100	146 000	-109 166	36 834
ООО Салдус	100	5 190	0	5 190
ООО Деревообрабатывающий комбинат № 3	100	373 118	294 090	667 209
kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		**524 308**	**184 926**	**709 234**

	EUR	EUR	EUR	EUR
SIA Pakuļu sporta bāze	100	207 739	-155 329	52 410
ООО Салдус	100	7 385	0	7 385
ООО Деревообрабатывающий комбинат № 3	100	530 899	418 454	949 353
kopā aizdevumi radniecīgiem uzņēmumiem:		**746 023**	**263 125**	**1 009 149**

15. Aizdevumi radniecīgās sabiedrībās

	2012	2011	2012	2011
	LVL	LVL	EUR	EUR
SIA Pakuļu sporta bāze	144 160	129 580	205 121	184 376
ООО «Салдус»	19 401	18 955	27 605	26 971
ООО «Деревообрабатывающий комбинат № 3»	468 459	683 907	666 557	973 112
kopā aizdevumi radniecīgiem uzņēmumiem:	**632 020**	**832 442**	**899 283**	**1 184 458**

	LVL	EUR
Aizdevuma neatmaksātā summa 31.12.2011.	832 442	1 184 458
Bilances vērtība 31.12.2011	**832 442**	**1 184 458**
Aizdotās summas 2012. gadā (+)	86 194	122 643
Valūtas kursu svārstību radītās pārmaiņas	7 474	10 635
Citu darījumu radītās pārmaiņas 2012. gadā (-)	-294 090	-418 454
Aizdevuma neatmaksātā summa 31.12.2012.	**632 020**	**899 283**

Meitu sabiedrību pašu kapitāls uz 31.12.2012 -158 780 LVL (225 924 EUR)

Meitu sabiedrību pārskata perioda zaudējumi -132 795 LVL (188 950 EUR)

16. Krājumi

	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Materiāli, rezerves daļas, inventārs	39 071	13 858	55 593	19 718
Bioloģiskie aktīvi	251 989	399 707	358 548	568 732
Nepabeigtie ražojumi (apaļkoki mežā un zāģētavā)	1 174 068	1 005 523	1 670 548	1 430 730
Zāģmateriāli ražošanā	370 946	242 892	527 809	345 604
kopā nepabeigtā ražošana:	**1 545 014**	**1 248 415**	**2 198 357**	**1 776 335**
Gatavie ražojumi zāgmateriāli	390 969	566 134	556 299	805 536
kopā gatavie ražojumi un preces pārdošanai	**390 969**	**566 134**	**556 299**	**805 536**
Avansa maksājumi par precēm	17 153	17 153	24 407	24 407

Uzņēmumā veicot krājumu inventarizāciju uz 31.12.2012. nelikvīdi krājumi nav konstatēti.

17. Pircēju un pasūtītāju parādi

	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1 058 428	373 637	1 506 007	531 638
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem (-)	125 263	146 101	178 234	207 883
Bilances vērtība	933 164	227 536	1 327 773	323 755
Radniecīgo uzņēmumu parādi	266 003	240 056	378 488	341 569

Sadalījums pa valūtām:

LVL	29 047
EUR	60 428
RUB	11 177 414

Debitoru parādu atlikumi bilancē atspoguļoti neto vērtībā. 2012. gadā norakstīti uzkrājumi nedrošiem parādiem par summu 20 838 LVL (29 650 EUR), kuriem uzsākta bankrota procedūra vai likvidācija. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tika izveidoti, balstoties uz atsevišķu klientu finansiālā stāvokļa un saimnieciskās darbības novērtējuma, ņemot vērā parāda atmaksu saskaņā ar noslēgto vienošanos un parāda atgūšanas iespējas. Uzkrājums veikts tiem debitoriem, kuri 2 gadus pēc kārtas neatbild uz salīdzināšanas aktiem un nav atrodami pēc norādītajām adresēm, kuri gada laikā nav veikuši maksājumus, kā arī tiem debitoriem, kuriem uzsākta bankrota procedūra.

18. Citi debitori

	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Pārmaksāts PVN	49 496	13 007	70 426	18 507
Avansā samaksāts PVN uz robežas	441	441	627	627
Avansā samaksāts UIN	25 116	25 116	35 737	35 737
Samaksātās garantijas maksas	2 961	2 978	4 213	4 237

Aizdevumi darbiniekiem	1 752	1 752	2 493	2 493
Citas izmaksas	23 248	25 750	33 079	36 639
Kopā citi debitori	**103 014**	**69 044**	**146 576**	**98 241**

19. Nākamo periodu izmaksas

	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Apdrošināšana	8 586	9 391	12 217	13 362
Abonentizdevumi	445	526	633	748
Citi pakalpojumi	12 382	23 322	17 618	33 184
Kopā nākamo periodu izmaksas	**21 413**	**33 239**	**30 468**	**47 295**

20. Nauda un naudas ekvivalenti

	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Nauda norēķinu kontos	10 433	4 531	14 845	6 447
Nauda (kopā)	**10 433**	**4 531**	**14 845**	**6 447**

	2012		2011	
Sadalījums pa valūtām	Valūta	LVL	Valūta	LVL
LVL	8295	8295	2 347	2 347
EUR	1699	1194	3 107	2 184
USD	1776	943		
		10433		4531

21. Akciju kapitāls, rezerves un peļņa uz akciju

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

	Daļu īpatsvars kapitālā %	2012 LVL	2012 EUR
Slēgtās emisijas akcijas			
SIA SEZ Laskana	26,00	100 655	143 219
SIA Saldus mežrūpniecības uzņēmums	26,99	104 489	148 674
Latvijas republikas fiziskās personas	2,99	11 577	16 473
SIA JL Index	15,99	61 915	88 097
Publiskā piedāvājuma akcijas *	28,03	108 500	154 382
Kopā:	**100**	**387 136**	**550 845**
31.12.2011		387 136	550 845

31.12.2012	387 136	550 845

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

Peļņa uz akciju tiek aprēķina pārskata gada peļņu vai zaudējumus, dalot ar akciju skaitu.

	2012 LVL	**2011** LVL	**2012** EUR	**2011** EUR
Pārskata perioda peļņa	1 084 693	534 956	1 543 379	761 174
Akciju skaits 31.12.2012	387 136	387 136	550 845	550 845
Pamata peļņa uz akciju gadā	**2.80**	**1,38**	**3.99**	**1,97**

22. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	Spēkā esošā % likme	**Atmaksas termiņš**	**2012** LVL	**2011** LVL	**2012** EUR	**2011** EUR
Ilgtermiņa:						
Nordea Bank Finland Plc kredītlīnija	Bāzes likme EONIA+ piev.%	30.11.2016	1 755 041	2 099 615	2 497 199	2 987 483
Nordea Bank Finland Plc kredītlīnija	Bāzes likme EONIA+ piev.%	30.11.2016	881 761	1 056 671	1 254 633	1 503 507
Nordea Bank Finland Plc	Fiksēta likme + piev %	31.07.2017	90 323	0	128 519	0
Nordea Bank Finland Plc	Fiksēta likme + piev %	31.07.2017	219 339	0	312 091	0
Nordea Bank Finland Plc	3 mēn.Euribor + piev %	28.02.2018	367 976	453 718	523 583	645 583
Nordea Bank Finland Plc	3 mēn.Euribor + piev %	05.03.2018	191 594	236 222	272 613	336 114
			3 506 035	**3 846 226**	**4 988 638**	**5 472 687**
Īstermiņa:						
Nordea Bank Finland Plc kredītlīnija	Bāzes likme EONIA+ piev.%	līdz 12 mēn.	351 396	0	499 992	0
Nordea Bank Finland Plc kredītlīnija	Bāzes likme EONIA+ piev.%	līdz 12 mēn.	421 681	0	599 998	0
Nordea Bank Finland Plc	Fiksēta likme + piev %	līdz 12 mēn.	1 088	0	1 548	0
Nordea Bank Finland Plc	Fiksēta likme + piev %	līdz 12 mēn.	7 563	0	10 762	0
Nordea Bank Finland Plc	3 mēn.Euribor + piev.%	līdz 12 mēn.	85 742	85 742	122 000	122 000
Nordea Bank Finland Plc	3 mēn.Euribor + piev.%	līdz 12 mēn.	44 628	44 628	63 500	63 500
			912 099	**130 370**	**1 297 800**	**185 500**
Pavisam			**4 418 134**	**3 976 596**	**6 286 438**	**5 658 186**

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

23. Citi aizņēmumi

	Spēkā esošā % likme	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Ilgtermiņa:					
Swedbank Līzings SIA	3 mēn. Euribors+ piev.%	0	6 223	0	8 855
SIA Nordea Līzings	Fiksēta likme	0	1 191	0	1 695
		0	**7 415**	0	**10 551**
Īstermiņa:					
Swedbank Līzings SIA	3 mēn. Euribors+ piev.%	6 224	70 922	8 855	100 913
Nordea Līzings SIA	Fiksēta likme	1 191	5 715	1 695	8 131
Willenbrock Baltic UAB		0	54 150	0	77 048
		7 415	**130 786**	**10 551**	**186 092**
Pavisam		**7 415**	**138 201**	**10 551**	**196 642**

Nomas līguma atlikušās saistības attiecas uz vienu automašīnu nomas līgumiem no 2008. gada ar pēdējo apmaksas termiņu 2013. gada 1. aprīlī. Finanšu nomā lietotās automašīnu bilances vērtība ir 6 179 LVL (8 792 EUR).

Vēl nomas līguma saistības attiecas uz vienu meža nomas līgumiem, sākot ar 2006. gadu, ar pēdējo maksājuma termiņu 2013. gada 28. februārī. Finanšu nomā lietotās tehnikas bilances vērtība ir 11 841 LVL (16 848 EUR).

24. Parādi piegādātajiem un darbuzņēmējiem

	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	1 999 376	4 408 474	2 844 856	6 272 693

25. Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi

	31.12.2011	Samaksāts 2012	Aprēķināts 2012	Soda naudas	Nodokļu ieskaits pret citiem nodokļiem, korekcijas	31.12.2012
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	25 116					25 116
Pievienotās vērtības nodoklis	13 006	119 250	-50 861	-1 160	-30 740	49 494
PVN uz robežas	441					441
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-69 082	274 116	-285 142	-5 074	15 486	-69 696
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	-66 327	437 184	-456 285	-2 086	15 257	-72 257
Dabas resursu nodoklis	-438	480	-487	-7	-3	-455
Nekustāmā īpašuma nodoklis	-1 861	14 524	-12 592	-132		-61
Riska nodeva	-41	488	-524	-1		-78
Kopā	**-99 186**					**-67 494**
Nodokļu parāds	**-137 749**					**-142 547**
Nodokļu pārmaksa	**38 563**					**75 051**

	31.12.2011	Samaksāts 2012	Aprēķināts 2012	Soda naudas	Nodokļu ieskaits pret citiem nodokļiem, korekcijas	31.12.2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	35 737	0	0	0	0	35 737
Pievienotās vērtības nodoklis	18 506	169677	-72369	-1651	-43740	70 424
PVN uz robežas	627	0	0	0	0	627
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	-98 295	390032	-405721	-7220	22035	-99 169
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	-94 375	622057	-649235	-2968	21709	-102 812
Dabas resursu nodoklis	-623	683	-693	-10	-4	-647
Nekustāmā īpašuma nodoklis	-2 648	20665	-17916	-187	0	-86
Riska nodeva	-58	694	-746	-2	0	-112
Kopā	**-141 129**					**-96 036**
Nodokļu parāds	**-195 999**					**-202 826**
Nodokļu pārmaksa	**54 870**					**106 789**

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

26. Pārējie kreditori

	2012	2011	2012	2011
	LVL	LVL	EUR	EUR
Īstermiņa				
Norēķini par darba algu	73 012	61 695	103 887	87 784
Iemaksas privātos pensiju fondos	2 138	2 138	3 042	3 042
Norēķini per ieturējumiem no darba algas	880	806	1 252	1 147
Avansa norēķini ar personālu	369	3	525	4
Citi kreditori	0	925 358	0	1 316 666
	76 399	**990 000**	**108 706**	**1 408 643**
Ilgtermiņa				
Citi kreditori	4 025 359	0	5 727 570	0
	4 025 359	**0**	**5 727 570**	**0**

Pārējo kreditoru aizdevumi ir nodrošināti ar hipotēkām uz nekustamo īpašumu, kuru kopējā kadastrālā vērtība ir 147 000LVL

27. Uzkrājums atvaļinājumiem

	2012	2011	2012	2011
	LVL	LVL	EUR	EUR
Uzkrājums atvaļinājumiem	109 544	86 967	155 867	123 743
	109 544	**86 967**	**155 867**	**123 743**

28. Uzkrātās saistības

	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Nākamā gadā saņemtie rēķini par pārskata gada izmaksām	91 430	43 393	130 093	61 743
	91 430	**43 393**	**130 093**	**61 743**

29. Nākamo periodu ieņēmumi.

	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Ilgtermiņa:				
Projekts Nr. 124000041	12 184	23 440	17 336	33 352
Projekts Nr.04/415034/0002/023	4 978	9 966	7 084	14 180
Projekts Nr.L-APV-10-0015	378 563	731 155	538 646	1 040 340
	395725	**764 561**	**563 066**	**1 087 872**
Īstermiņa:				
Projekts Nr. 124000041	11 253	11 253	16 012	16 012
Projekts Nr.04/415034/0002/023	4 988	4 988	7 097	7 097
Projekts Nr.L-APV-10-0015	325 902	165 759	463 716	235 854
Citi ieņēmumi	44	44	63	63
	342 187	**182 044**	**486 888**	**259 025**

30. Personāla izmaksas

	2012	2011
Vidējais nodarbināto skaits	**175**	**172**

Personāla izmaksas kopā	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Darba alga	1 307 735	1 243 708	1 860 739	1 769 637
Sociālais nodoklis	313 214	297 496	445 664	423 299
Riska nodeva	524	540	746	768
	1 621 473	**1 541 744**	**2 307 149**	**2 193 704**
Tai skaitā;				
Ražošanā nodarbināto darba samaksa				
Darba alga	1 251 973	1 176 997	1 781 397	1 674 716
Sociālais nodoklis	299 781	281 904	426 551	401 113
Riska nodeva	509	514	724	731
	1 552 263	**1 459 415**	**2 208 671**	**2 076 560**
Administrācijas darba samaksa				
Darba alga	17 454	53 691	24 835	76 396
Sociālais nodoklis	4 205	12 935	5 983	18 404
Riska nodeva	9	23	13	33
	21 668	**66 649**	**30 830**	**94 833**
Atlīdzība uzņēmuma vadībai - valdei				

Darba alga	38 308	13 020	54 508	18 526
Sociālais nodoklis	9 228	2 657	13 131	3 781
Riska nodeva	6	3	9	4
	47 543	**15 680**	**67 647**	**22 311**

31. Darījumi ar saistītajām personām

Saistītā persona	Pakalpojuma veids		Ieņēmumi no saistītām personām		Maksājumi saistītām personām		Saistīto personu parādi		Parādi saistītām personām	
			LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR	LVL	EUR
OOO Saldus	aizdevums un gatavās produkcijas pārdošana	2011	272	387	0	0	124 558	177 230	0	0
		2012	331	471	0	0	125 381	178 401	0	0
OOO DOK Nr.3	aizdevums un gatavās produkcijas pārdošana	2011	18 854	26 827	102 087	145 257	827 562	1 177 515	0	0
		2012	15 800	22 481	71 616	101 900	628 065	893 656	0	0
SIA Pakuļu sporta bāze	aizdevums un gatavās produkcijas pārdošana	2011	6 624	9 425	14 623	20 807	139 504	198 496	0	0
		2012	7 118	10 128	14 580	20 745	167 826	238 795	0	0
SIA SEZ Laskana	aizdevums, dividendes un gatavās produkcijas pārdošana	2011	5 174	7 362	0	0	384	546	0	0
		2012	29 789	42 386	0	0	0	0	0	0
SIA Saldus MRU	aizdevums, dividendes un gatavās produkcijas pārdošana	2011	73 739	104 921	286 714	407 957	9 992	14 217	6 030	8 580
		2012	48 618	69 177	165 654	235 704	9 253	13 166	73 187	104 136
		2011	**104 663**	**148 922**	**403 424**	**574 021**	**1 102 000**	**1 568 005**	**6 030**	**8 580**
		2012	**101 656**	**144 643**	**251 850**	**358 350**	**930 525**	**1 324 018**	**73 187**	**104 136**

32. Vides aizsardzības paredzamie izdevumi

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

33. Finanšu risku vadība

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

Finanšu riski

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

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam, kas izriet no pircēju un pasūtītāju parādiem, ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumiem.

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos uzņēmuma finanšu aktīvos un saistībās ietilpst nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, īstermiņa aizdevumi, parādi piegādātājiem, ilgtermiņa parādi finanšu institūcijām un līzinga kompānijām.

Uzņēmums neizmanto finanšu instrumentus, lai pārvaldītu valūtas svārstību risku.

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļausi procentu likmju riskam, galvenokārt, no aizņēmumiem no kredītiestādēm un finanšu līzingu kompānijām.

Uzņēmuma vadība uzskata, ka uzņēmuma finanšu aktīvi un saistības 2012. gada 31. decembrī nebija pakļautas būtiskam procentu likmes riskam, jo to novirze no attiecīgās finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības nebija nozīmīga.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas.

Patiesā vērtība

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

34. Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Neatkarīgu revidentu ziņojums