

AS „SALDUS MEŽRŪPNIECĪBA” UN TĀS MEITAS UZŅĒMUMI

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003020121)

2009. GADA 9. MĒNEŠU OPERATĪVAIS PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJĪEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM

NEAUDITĒTS

Saldus, 2009

SATURS

AS „Saldus mežrūpniecība” padome	3
AS „Saldus mežrūpniecība” valde	3
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Konsolidētā bilance	5
Konsolidētā bilance (turpinājums)	6
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	7
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	8
Finanšu pārskatu pielikums	9

AS „Saldus mežrūpniecība” padome

Padomes priekšsēdētājs:

Uldis Mierkalns

Padomes priekšsēdētāja vietnieks:

Lolita Burkovska

Padomes locekļi:

Gunvaldis Vēsmiņš
Lauris Leja
Jānis Leimanis

AS „Saldus mežrūpniecība” valde

Valdes priekšsēdētājs:

Jānis Bertrāns

Valdes locekļi:

Gundars Maurs
Jānis Mierkalns
Gatis Zommers

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

Piezīme	30.09.2009.	30.09.2008.	30.09.2009.	30.09.2008.
	LVL	LVL	EUR	EUR
Neto apgrozījums	6 417 136	7 293 349	9 130 762	10 377 501
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(5 559 515)	(7 329 061)	(7 910 477)	(10 428 314)
Bruto peļņa	857 621	(35 712)	1 220 285	(50 814)
Pārdošanas izmaksas	(683 649)	(161 357)	(972 745)	(229 590)
Vispārējās un administrācijas izmaksas	(113 767)	(272 800)	(161 876)	(388 159)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	399 191	247 236	567 998	351 785
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(255 117)	(82 804)	(362 999)	(117 819)
Saimnieciskās darbības peļņa vai zaudējumi	204 279	(305 437)	290 663	(434 598)
Neto peļņa no līdzdalības meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā, neto				
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	67 015	18	95 354	26
Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(190 858)	(195 412)	(271 566)	(278 046)
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	80 436	(500 831)	114 450	(712 618)
Ārkārtas ieņēmumi				
Ārkārtas izmaksas				
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	80 436	(500 831)	114 450	(712 618)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	(5 448)	(23 067)	(7 752)	(32 821)
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis			-	-
Pārējie nodokļi	(21 521)	(13 178)	(30 622)	(18 751)
Peļņa vai (zaudējumi),	53 467	-537 076	76 077	-764 190
Peļņa/ (zaudējumi) uz akciju				
<i>lati uz akciju / EUR uz akciju</i>	<i>0.14</i>	<i>(1.39)</i>	<i>0.20</i>	<i>(1.97)</i>

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājsJānis Mierkalns
valdes loceklisGundars Maurs
valdes loceklisGatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētā bilance

		AKTĪVS			
		30.09.2009.	31.12.2008.	30.09.2009.	31.12.2008.
Piezīme	LVL	LVL	EUR	EUR	
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas	28 081	34 852	39 956	49 590	
Uzņēmuma nemateriālā vērtība	132 000	132 000	187 819	187 819	
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	-	-	-	-	
KOPĀ	160 081	166 852	227 775	237 409	
Pamatlīdzekļi					
Zeme, ēkas un būves, ilggadīgie stādījumi	3 534 610	3 611 470	5 029 297	5 138 659	
Iekārtas un mašīnas	1 327 707	1 821 994	1 889 157	2 592 464	
Pārējie pamatlīdzekļi	40 716	31 986	57 934	45 512	
Nepabeigtā celtniecība	612 708	523 520	871 805	744 902	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	-	-	-	-	
KOPĀ	5 515 741	5 988 970	7 848 192	8 521 537	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi					
Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā	-	-	-	-	
Aizdevumi radniecīgiem uzņēmumiem	-	-	-	-	
KOPĀ	-	-	-	-	
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	5 675 822	6 155 822	8 075 967	8 758 946	
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli	259 062	274 099	368 612	390 008	
Nepabeigtie ražojumi	974 141	971 483	1 386 078	1 382 296	
Bioloģiskie aktīvi	306 272	328 858	435 786	467 923	
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	487 645	583 791	693 856	830 660	
Avansa maksājumi par precēm	1 392 910	912 478	1 981 932	1 298 339	
KOPĀ	3 420 030	3 070 709	4 866 264	4 369 225	
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi	694 772	782 859	988 571	1 113 908	
Citi debitori	133 138	179 336	189 438	255 172	
Uzkrātie ieņēmumi	31 311	31 394	44 552	44 670	
Nākamo periodu izmaksas	236 043	118 322	335 859	168 357	
KOPĀ	1 095 264	1 111 911	1 558 420	1 582 107	
Nauda un naudas ekvivalenti					
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	4 540 095	4 663 393	6 459 973	6 635 410	
KOPĀ AKTĪVS		10 215 917	10 819 215	14 535 940	15 394 356
Valde:					
Jānis Bertrāns valdes priekšsēdētājs	Jānis Mierkalns valdes loceklis	Gundars Maurs valdes loceklis	Gatis Zommers valdes loceklis		

Konsolidētā bilance (turpinājums)

Piezīme	PASĪVS			
	30.09.2009. LVL	2008.12.31 LVL	30.09.2009. EUR	2008.12.31 EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls	387 136	387 136	550 845	550 845
Akciju emisijas uzcelojums	1 987	1 987	2 827	2 827
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	800 242	800 242	1 138 642	1 138 642
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerve	(147 734)	(120 061)	(210 207)	(170 831)
Pārējās rezerves	2 623 085	2 623 085	3 732 314	3 732 314
Iepriekšējā gada nesadalītā konsolidētā peļņa	(285 981)	(66 905)	(406 914)	(95 197)
Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)	53 467	(219 076)	76 077	(311 717)
KOPĀ	3 432 202	3 406 408	4 883 583	4 846 882
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	3 432 202	3 406 408	4 883 583	4 846 882
UZKRĀJUMI				
Uzkrājumi atvaļinājumiem	48 077	48 077	68 407	68 407
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	186 543	186 543	265 427	265 427
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	-	-	-	-
KOPĀ	234 620	234 620	333 834	333 834
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādes	1 850 655	2 115 960	2 633 245	3 010 740
Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa	286 735	443 495	407 987	631 037
Pārējie kreditori	1 388 038	1 388 038	1 975 000	1 975 000
Nākamo periodu ieņēmumi ilgtermiņa daļa	82 129	82 129	116 859	116 859
KOPĀ	3 607 557	4 029 622	5 133 091	5 733 636
Īstermiņa kreditori				
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādes	1 815 384	2 085 762	2 583 059	2 967 772
Finanšu nomas saistību īstermiņa daļa	198 106	236 319	281 879	336 252
No pircējiem saņemtie avansi	73 730	225 659	104 908	321 084
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	741 598	478 444	1 055 199	680 764
Parādi asociētajiem uzņēmumiem	-	-	-	-
Maksājāmie nodokļi	55 952	48 354	79 613	68 802
Pārējie kreditori	56 768	57 786	80 774	82 222
Nākamo periodu ieņēmumi īstermiņa daļa	-	16 241	-	23 109
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes	-	-	-	-
KOPĀ	2 941 538	3 148 565	4 185 432	4 480 004
KOPĀ KREDITORI	6 549 095	7 178 187	9 318 523	10 213 640
KOPĀ PASĪVS	10 215 917	10 819 215	14 535 940	15 394 356

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

I. Pamatdarbības naudas plūsma	30.09.2009.	30.09.2008.	30.09.2009.	30.09.2008.
	LVL	LVL	EUR	EUR
1. Peļņa (+) vai zaudējumi (-) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	80 436	(500 831)	114 450	(712 618)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums (+)	483 488	611 221	687 941	869 689
b) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšana	(20 865)	442 840	(29 688)	630 105
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	-	-	-	-
d) peļņa (-) vai zaudējumi (+) no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	28 513	(114)	40 570	(162)
e) ieņēmumi no finansējuma atzīšanas	-	-	-	-
f) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(7)	(18)	(10)	(26)
g) ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana	-	-	-	-
h) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	187 052	177 502	266 151	252 563
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa	758 617	730 600	1 079 415	1 039 550
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	4 027	(334 299)	5 730	(475 665)
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	(325 976)	(34 579)	(463 822)	(49 201)
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)	297 920	542 057	423 902	771 278
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	734 588	903 779	1 045 225	1 285 962
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(215 569)	(177 502)	(306 727)	(252 563)
5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma un nekustamā īpašuma nodokļu maksājumiem	(26 969)	(34 759)	(38 373)	(49 458)
6. Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	492 050	691 518	700 124	983 941
7. Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem	-	-	-	-
8. Pamatdarbības neto naudas plūsma	492 050	691 518	700 124	983 941
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
1. Radniecīgo vai asociēto uzņēmumu akciju vai daļu iegāde vai atsavināšana	-	-	-	-
2. Izsniegti aizdevumi	-	-	-	-
3. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(10 257)	(422 670)	(14 594)	(601 405)
4. Izdevumi avansa maksājumiem par pamatlīdzekļiem un nepabeigto celtniecību	(48 221)	(103 968)	(68 612)	(147 933)
5. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	26 419	-	37 591	-
6. Saņemtie procenti	7	18	10	26
6. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(32 052)	(526 620)	(45 606)	(749 313)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
1. Saņemtie aizņēmumi	627 532	1 309 846	892 898	1 863 743
2. Saņemts ES finansējums	-	-	-	-
3. Saņemts ieguldījums kapitālā	-	-	-	-
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 543 359)	(879 600)	(2 196 002)	(1 251 558)
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	(601 248)	-	(855 499)
6. Izmaksātās dividendes	-	-	-	-
6. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(915 827)	(171 002)	(1 303 104)	(243 314)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	(144)	(221)	(205)	(314)
V. Pārskata gada neto naudas plūsma pieaugums (+), samazinājums (-)	(455 973)	(6 325)	(648 791)	(9 000)
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	480 774	20 925	684 080	29 774
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	24 801	14 600	35 289	20 774

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	Pamatīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)	Valūtas svārstības ārvalstu valūtas pārrēķinam	Kopā pašu kapitāls
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
2007. gada 31. decembrī	387 136	1 987	2 213 959	-	(32 619)	374 155	5	2 944 623
Valūtas sv. ārvalstu val pārrēķinam	5				685		(120 066)	(119 376)
2007. gada peļņas sadale			409 126		(34 971)	(374 155)		-
Izmaksātas dividendes								-
Pamatīdzekļu pārvērtēšanas rezerve				800 242				800 242
Pārskata gada peļņa						(219 076)		(219 076)
2008. gada 31. decembrī	387 141	1 987	2 623 085	800 242	(66 905)	(219 076)	(120 061)	3 406 413
Valūtas sv. ārvalstu val pārrēķinam	(5)						(27 673)	(27 678)
Pārvērtēšanas rezerves								-
2008. gada peļņas sadale					(219 076)	219 076		-
Pamatīdzekļu pārvērtēšanas rezerve								-
Pārskata gada peļņa						53 467		53 467
2009. gada 30. septembrī	387 136	1 987	2 623 085	800 242	(285 981)	53 467	(147 734)	3 432 202
	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves		Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa/zaudējumi	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)		Kopā pašu kapitāls
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2007. gada 31. decembrī	550 845	2 827	3 150 180	-	(46 413)	532 375	7	4 189 821
Valūtas sv. ārvalstu val pārrēķinam	7	-	-		975	-	(170 839)	(169 857)
2007. gada peļņas sadale	-	-	582 134	-	(49 759)	(532 375)	-	-
Izmaksātas dividendes	-	-	-		-	-	-	-
Pamatīdzekļu pārvērtēšanas rezerve								
Pārskata gada peļņa, koriģēta	-	-	-		-	(311 717)	-	(311 717)
2008. gada 31. decembrī	550 852	2 827	3 732 314	1 138 642	(95 197)	(311 717)	(170 831)	4 846 889
Valūtas sv. ārvalstu val pārrēķ.	(7)	-	-	-	-	-	(39 375)	(39 382)
Pārvērtēšanas rezerves	-	-	-	-	-	-	-	-
2008. gada peļņas sadale	-	-	-	-	(311 717)	311 717	-	-
Pamatīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	-	-	-	-	-	-	-	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	76 077	-	76 077
2009. gada 30. septembrī	550 845	2 827	3 732 314	1 138 642	(406 914)	76 077	(210 207)	4 883 583

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Finanšu pārskatu pielikums**1. Korporatīvā informācija**

A/s Saldus mežrūpniecība veicot risku sadalīšanu meža nozarē starp valstīm un starp darbības sfērām ir nodibinājusi 2005.gada beigās un 2006. gadā divus meitas uzņēmumus Krievijas Federācijā Pleskavas apgabalā, OOO Saldus un OOO "Derevoobratyvjajutishij kombinat Nr.3" (DOK Nr.3), kas nodarbosies ar mežizstrādi un koksnes pārstrādi, un 2005.gadā ir iegādājusies 100% kapitāla daļas SIA „Pakuļu sporta bāze”, kuras darbība ir vērsta uz sportu un atpūtu, ar lielu tā īpašumā esošu nekustamo īpašumu labā ģeogrāfiskās atrašanās vietā.

Kā rezultātā par 2009. gada 9. mēnešiem A/s Saldus mežrūpniecība sagatavo konsolidēto pārskatu. Turpmāk tekstā - Koncerns.

Nākamajā tabulā sniegts Koncerna līdźdalības meitas uzņēmumos kopsavilkums:

1. Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss
Reģistrācijas numurs, datums Komercreģistrā
Adrese
Uzņēmuma darbības galvenie veidi

Uzņēmuma īpašnieks
Pārskata periods

Pakuļu sporta bāze

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
48503009010 2002.gada 21.novembris
Mežvidi, Novadnieku pag. Saldus novads LV 3801
Medniecība un ar to saistītie pakalpojumi.Trenniņu
un šaušanas sacensību organizēšana ar medību
ieročiem.
Saldus mežrūpniecība, A/s 100%
2009. gada 1. janvāris – 30. septembris

2. Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss
Reģistrācijas numurs, datums , vieta
Adrese
Uzņēmuma darbības galvenie veidi
Uzņēmuma īpašnieki

Pārskata periods

DOK Nr.3

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (OOO)
1066027046337 9. oktobris 2006. gads
Krievija, Pleskavas apgabals
Zonālā šoseja 44a, Pleskava, Krievija 180007
Kokapstrāde
Saldus mežrūpniecība, A/s - 99 %
DOK Nr. 3 - 1%
2009. gada 1. janvāris – 30. septembris

3. Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss
Reģistrācijas numurs, datums , vieta
Adrese
Uzņēmuma darbības galvenie veidi
Uzņēmuma īpašnieki
Pārskata periods

Saldus

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (OOO)
1056000426371 21. decembris 2005. gads
Krievija, Pleskavas apgabals
Zonālā šoseja 44a, Pleskava, Krievija 180007
Mežizstrāde
Saldus mežrūpniecība, A/s - 100 %
2009. gada 1. janvāris – 30. septembris

2. Nozīmīgi grāmatvedības principi

Koncerna finanšu pārskata sagatavošanā izmantoti šādi grāmatvedības principi;

Finanšu pārskata sagatavošanas principi

Koncerna finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās izmaksu uzskaites principu.

Finanšu pārskata sagatavošanā izmantotā valūta un vienības

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietots Lats (LVL), kas ir Latvijas Republikas naudas vienība.

Konsolidācija

Konsolidētais finanšu pārskats ietver AS Saldus mežrūpniecība un tās meitas uzņēmumu SIA Pakuļu sporta bāze, OOO DOK Nr.3, OOO Saldus finanšu pārskatus. Meitas uzņēmumu finanšu pārskati sagatavoti tajā pašā pārskata periodā, kad Koncerna mātes uzņēmuma finanšu pārskats, un izmantojot tādas pašas grāmatvedības politikas. Konsolidētais finanšu pārskats ietver visus AS Saldus mežrūpniecība un to uzņēmumu, pār kuriem AS Saldus mežrūpniecība ir kontrole (meitas uzņēmumu), aktīvus, saistības, ieņēmumus, izmaksas, peļņu, zaudējumus un naudas plūsmas tā, it kā AS Saldus mežrūpniecība un tās meitas uzņēmumi būtu viens uzņēmums. Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir izslēgta Koncernā ietilpstošo uzņēmumu savstarpēji saistītā nerealizētā peļņa, savstarpējie norēķini, savstarpēji piederošās kapitāla daļas 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. Šos standartu piemērošanas rezultātā nekādas būtiskas izmaiņas Koncerna grāmatvedības principos netika veiktas. Konsolidācija veikta 2006. gadā pirmreizēji, jo 2005.gadā šo meitas uzņēmumu rezultāti nebūtiski ietekmēja mātes uzņēmuma rādītājus.

Starptautisko finanšu pārskatu standartu piemērošana:

- SGS Nr.1 Finanšu pārskatu sniegšana
- SGS Nr.2 Krājumi
- 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.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

Aplēšu izmantošana (turpinājums)

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 (LVL), izņemot OOO DOK Nr.3, OOO Saldus, 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 uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā. Ieguldījumu OOO DOK Nr.3, OOO Saldus kapitālā pārvērtēšana no šajā uzņēmumā uzskaitē izmantotās valūtas uz Koncerna uzskaitē izmantoto attiecībā uz valūtu bilances posteņiem tiek veikta, piemērojot bilances datumā spēkā esošo valūtas kursu, un attiecībā uz peļņas vai zaudējumu posteņiem – pārskata gada beigās spēkā esošo valūtas kursu. Radušās pārvērtēšanas korekcijas tiek uzrādītas atsevišķā pašu kapitāla postenī.

	30.09.2009.	30.09.2008.
RUB/ LVL	0.0159	0.0194
EUR/ LVL	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. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas, būves	- 20 gadi (ar 01.01.2008.)
Iekārtas un mašīnas	- 10 gadi
Meža tehnika	- 5 gadi (ar 01.01.2007.)
Kokapstrādes līnijas	- 5 gadi (ar 01.01.2007.)
Pārējie pamatlīdzekļi	- 5 gadi
Skaitļošanas un datu uzkrāšanas iekārtas, datorprogrammas	- 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 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.

Aktīvu vērtības samazināšanās

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

Aizņēmumu izmaksas

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

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma iegādesi vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Pamatlīdzekļu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību 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.

Peļņa uz akciju

Peļņa uz akciju tiek aprēķināta, dalot pārskata gada peļņu pēc nodokļiem ar vidējo svērto apgrozījumā esošo akciju skaitu pārskata periodā.

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Uzkrājumi

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

Uzkrājumi un atliktās saistības

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

Koncerna ieņēmumos no pakalpojumiem, galvenokārt, ietilpst mežizstrādes pakalpojumu sniegšana, un 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 Koncerns ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības, tas ir, kad Koncerns ir piegādājis produktus pircējam un pircējs ir pieņēmis produktus, saskaņā ar līguma nosacījumiem un, kad ir gūta pietiekama pārlicēba par debitora parādu saņemšanu.

Procenti

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

Dividendes

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

Nomas ieņēmumi

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

Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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 iespējāmība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējāmība, 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. Mātes uzņēmumam nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma vai privātais pensiju plāns nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas, kā arī veselības apdrošināšanas iemaksas tiek iekļautas izdevumos tajā pašā periodā, kad veikta attiecīgā samaksa. Pensiju plāna izmaksas un naudas plūsma ir vienādas un darba devējs neuzskaita aktīvus vai saistības pēc uzkrājuma metodes.

Saistītās personas

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

3. Koncerna darbības segmenti

	mežizstrāde		kokapstrāde		Pārējie un nesadalāmie		Kopā	
	30.09.2009	30.09.2008	30.09.2009	30.09.2008	30.09.2009	30.09.2008	30.09.2009	30.09.2008
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Neto apgrozījums	3 573 083	5 461 114	2 772 806	1 603 316	71 247	228 919	6 417 136	7 293 349
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(2 916 592)	(5 442 594)	(2 542 147)	(1 799 896)	(100 776)	(86 571)	(5 559 515)	(7 329 061)
Pārdošanas izmaksas	(640 815)	(92 963)	(38 014)	(808)	(4 820)	(67 586)	(683 649)	(161 357)
Vispārējās un administrācijas izmaksas	(64 880)	(190 798)	(45 317)	(66 971)	(3 570)	(15 031)	(113 767)	(272 800)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ (izmaksas)	51 087	203 367	105 193	4 949	(10 651)	(43 884)	145 629	164 432
Segmenta peļņa	1 883	(61 874)	252 521	(259 410)	(48 570)	15 847	205 834	(305 437)
Ieņēmumi no līdzdalības uzņēmuma kapitālā							-	-
Finanšu izmaksas, neto	(45 970)	(79 270)	44 555	(26 067)	(123 983)	(90 057)	(125 398)	(195 394)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis (nesadalāms)						(23 067)	-	(23 067)
Citi nodokļi	(139)	(2 937)	(14 683)	(5 625)	(12 147)	(4 616)	(26 969)	(13 178)
Neto rezultāts	(44 226)	(144 081)	282 393	(291 102)	(184 700)	(101 893)	53 467	(537 076)
Segmenta aktīvi	5 020 762	4 011 342	2 631 015	1 458 670	2 564 140	1 823 337	10 215 917	7 293 349
Segmenta saistības	3 551 873	3 282 007	3 708 200	1 094 002	2 955 844	2 917 340	10 215 917	7 293 349

	mežizstrāde		kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	30.09.2009	30.09.2008	30.09.2009	30.09.2008	30.09.2009	30.09.2008	30.09.2009	30.09.2008
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	5 084 039	7 770 465	3 945 347	2 281 313	101 375	325 722	9 130 762	10 377 501
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(4 149 937)	(7 744 114)	(3 617 149)	(2 561 021)	(143 391)	(123 179)	(7 910 477)	(10 428 314)
Pārdošanas izmaksas	(911 798)	(132 274)	(54 089)	(1 150)	(6 858)	(96 166)	(972 745)	(229 590)
Vispārējās un administrācijas izmaksas	(92 316)	(271 481)	(64 480)	(95 291)	(5 080)	(21 387)	(161 876)	(388 159)
Pārējie saimnieciskās ieņēmumi/ (izmaksas)	72 690	289 365	149 676	7 042	(15 155)	(62 441)	207 211	233 966
Segmenta peļņa	2 679	(88 039)	359 305	(369 107)	(69 109)	22 548	292 875	(434 598)
Ieņēmumi no līdzdalības uzņēmuma kapitālā							-	-
Finanšu izmaksas, neto	(65 409)	(112 791)	63 396	(37 090)	(176 412)	(128 140)	(178 425)	(278 021)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-	-	(32 821)	-	(32 821)
Citi nodokļi	(198)	(4 179)	(20 892)	(8 004)	(17 284)	(6 568)	(38 373)	(18 751)
Neto rezultāts	(62 928)	(205 009)	401 809	(414 201)	(262 804)	(144 981)	76 077	(764 190)
Segmenta aktīvi	7 143 901	5 707 625	3 743 597	2 075 500	3 648 443	2 594 375	14 535 940	10 377 501
Segmenta saistības	5 053 860	4 669 875	5 276 293	1 556 625	4 205 787	4 151 001	14 535 940	10 377 501

3. Koncerna darbības segmenti (turpinājums)

Koncerns ir atspoguļojis informāciju atsevišķi pa uzņēmējdarbības segmentiem.

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

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

Segmentu apraksti:

Mežizstrāde

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

Kokapstrāde

Ieņēmumi šajā darbības segmentā veidojas, galvenokārt, no zāģmateriālu realizācijas, kas iegūti ražošanas procesā. Dažādu pakalpojumu sniegšanas, kas saistīti ar kokmateriālu apstrādi.

Pārējie

Iekasētā nomas maksa par uzņēmuma nekustamo īpašumu izmantošanu un citi ar apsaimniekošanu saistītie ieņēmumi veido šī darbības segmenta ieņēmumus.

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.

	30.09.2009 LVL	30.09.2008 LVL	30.09.2009 EUR	30.09.2008 EUR
Ieņēmumi no preču realizācijas; tai sk.,	6 217 395	7 126 141	8 846 556	10 139 585
Latvija	6 130 076	6 983 324	8 722 312	9 936 375
Eksports	87 319	51 867	124 244	73 800
Eiropas savienības valstis		90 950	0	129 410
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas; t.sk.,	199 741	167 208	284 206	237 916
Latvija	184 356	143 807	262 315	204 619
Eiropas savienības valstis		23 401		33 297
Eksports	15 385			0
	6 417 136	7 293 349	9 130 762	10 377 501

5. Finanšu instrumenti

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

Finanšu riski

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

Kredītrisks

Koncerna mātes uzņēmums un Koncerns ir pakļauts kredītriskam, kas izriet no pircēju un pasūtītāju parādiem, ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumiem. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam uzņēmums nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju. Koncernam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Ārvalstu valūtas risks

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

Procentu likmju risks

Koncerna uzņēmumi ir pakļauti procentu likmju riskam, galvenokārt, no aizņēmumiem no kredītiestādēm un finanšu līzīngā kompānijām. Koncerna vadība uzskata, ka Koncerna finanšu aktīvi un saistības 2009. gada 30. septembrī nebija pakļautas būtiskam procentu likmes riskam, jo to novirze no attiecīgās finanšu aktīvu un saistību patiesās vērtības nebija nozīmīga.

Likviditātes risks

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

Patiesā vērtība

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

Paziņojums par vadības atbildību

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par finanšu 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 plūsmām par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2009.gada 30. septembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie Starptautiskie Grāmatvedības principi ir ievēroti un finanšu 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.