

AS „SALDUS MEŽRŪPNIECĪBA” UN TĀS MEITAS UZŅĒMUMI

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003020121)

2010. GADA 9.MĒNEŠU OPERATĪVAIS PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJĪEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM

NEAUDITĒTS

Saldus, 2010

SATURS

| | |
|---|-----------|
| Informācija par uzņēmumu | 3 |
| Vadības ziņojums | 4 |
| Paziņojums par vadības atbildību | 5 |
| Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins | 6 |
| Konsolidētā bilance | 7 |
| Konsolidētā bilance (turpinājums) | 8 |
| Konsolidētais naudas plūsmas pārskats | 9 |
| Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 10 |
| Finanšu pārskatu pielikums | 11 |

Informācija par uzņēmumu

| | |
|--|---|
| Sabiedrības nosaukums | Saldus mežrūpniecība |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Akciju sabiedrība |
| Reģistrācijas numurs, vieta un datums | 40003020124 1991.g.26.augustā, Rīgā |
| Adrese | Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus novads, LV 3801 |
| Uzņēmuma darbības galvenie veidi | Mežsaimniecība, kokmateriālu sagatavošana un ar to saistītie pakalpojumi; zāģmateriālu ražošana, u. c. |
| Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati | Jānis Bertrāns – valdes priekšsēdētājs Gundars Maurs – valdes loceklis Jānis Mierkalns – valdes loceklis Gatis Zommers – valdes loceklis |
| Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemami amati | Uldis Mierkalns – padomes priekšsēdētājs Lolita Burkovska – padomes priekšsēdētāja vietnieks Māris Elleris – padomes loceklis Jānis Leimanis – padomes loceklis Ainis Dābols – 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 | 2010.gada 1.janvāris – 30.septembris |
| 2. Sabiedrības nosaukums | «Деревообрабатывающий комбинат № 3» (100%) |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| Reģistrācijas numurs, datums, vieta | (ООО - Общество с ограниченной ответственностью) 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 | 2010.gada 1.janvāris – 30.septembris |
| 3. Sabiedrības nosaukums | «Салдус» (100%) |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| Reģistrācijas numurs, datums, vieta | (ООО - Общество с ограниченной ответственностью) 1056000426371 21. decembris 2005. gads |
| Adrese | Krievijā: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А |
| Uzņēmuma darbības galvenie veidi | Kokmateriālu iepirkšana |
| Uzņēmuma īpašnieki | Saldus mežrūpniecība, A/s – 100 % |
| Pārskata gads | 2010.gada 1.janvāris – 30.septembris |
| Revidenta vārds un adrese | Ginta Jaunzeme Zvērināta revidente (LZRA sertifikāts Nr.16) Komerцsabiedrības licence Nr.39 |

A/S “Saldus mežrūpniecība” un tās meitas uzņēmumu

Vadības ziņojums

2010. gada 9 mēnešu saimnieciskās darbības pārskatam

Komerccdarbības apraksts pārskata perioda ietvaros

Komerccsabiedrības un tās meitas uzņēmumu saimnieciskās darbības pamatnozares ir mežizstrāde un koksnes pirmējā apstrāde – zāgmateriālu ražošana. Veicot savu saimniecisko darbību ievēro FSC un vides aizsardzības prasības. Šo prasību ievērošanai sabiedrība regulāri veic attiecīgos uzraudzības un pilnveidošanas pasākumus, bet šo izmaksu īpatsvars ražošanas pašizmaksā nav būtisks.

Kopš 2010. gada sākuma situācija meža nozarē ekonomiskā ziņā ir pilnīgi stabilizējusies, izveidojusies meža nozarē piedāvāto – pieprasīto produktu un sniegto pakalpojumu līdzsvars, situācija ir pilnīgi prognozējama. Darba tirgū nav vērojama kadru mainība. Uzņēmumu savstarpējie norēķini tiek ievēroti. Bankas sektors piedāvā labākas likmes.

Ņemot vērā iepriekš minēto, Koncerns 2010. gada pirmo pusgadu ir nostrādājis ar 47 746 Ls peļņu pie 14 046 909 Ls apgrozījuma, kas sastāda peļņu uz vienu akciju 0.12 Ls.

Svarīgi notikumi pēc pārskata gada beigām

Kopš pārskata perioda beigām līdz pārskata apstiprināšanas brīdim nav bijuši būtiski notikumi, kas varētu ietekmēt uzņēmuma finansiālo stāvokli, kāds fiksēts finansu pārskatā.

Prognozes par 2010. gada finansu rādītājiem un komercdarbības plāniem

Koncerna vadība turpina darbu pie uzņēmuma iekšējās pārstrukturizācijas, 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.

2010.gadā mežizstrādē ražošanas un realizācijas apjomus ir plānots palielināt par 40 %, t.i. līdz 350 000 m³ gadā. Zāgmateriālu ražošanas un realizācijas apjomu plānots palielināt līdz 150 000 m³ gadā. Peļņas rādītājus ir paredzēts uzlabot, salīdzinot ar 2009.g.

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 ņemot vērā pieaugošo kokmateriālu tirgus pieprasījumu. Ražošanas apjomu palielinājums tiek balstīts uz jau esošiem noslēgtiem realizācijas līgumiem un parakstītiem nodomu protokoliem.

Komerccsabiedrības interesēs ir rūpēties par savu darbinieku sociālo aizsardzību un labklājību, jo tikai tādējādi sabiedrības attīstība var būt ilgtspējīga.

2010.gada 30. novembris

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Paziņojums par vadības atbildību

Koncerna vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo uzņēmuma finansiālo stāvokli uz pārskata perioda beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmu par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2010.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.

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

| Piezīme | 30.09.2010 | 30.09.2009 | 30.09.2010 | 30.09.2009 |
|--|------------------|----------------|------------------|------------------|
| | LVL | LVL | EUR | EUR |
| Neto apgrozījums | 14 046 909 | 6 417 136 | 19 986 951 | 9 130 762 |
| Pārdošanās produkcijas ražošanas izmaksas | (12 705 683) | (5 559 515) | (18 078 558) | (7 910 477) |
| Bruto peļņa | 1 341 226 | 857 621 | 1 908 393 | 1 220 285 |
| Pārdošanas izmaksas | (1 020 514) | (683 649) | (1 452 061) | (972 745) |
| Vispārējās un administrācijas izmaksas | (139 622) | (113 767) | (198 664) | (161 876) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 387 943 | 399 191 | 551 993 | 567 998 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | (388 404) | (255 117) | (552 649) | (362 999) |
| Saimnieciskās darbības peļņa vai zaudējumi | 180 629 | 204 279 | 257 012 | 290 663 |
| Neto peļņa no līdzdalības meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā, neto | | | | |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | 121 433 | 67 015 | 172 784 | 95 354 |
| Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | (238 393) | (190 858) | (339 203) | (271 566) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | 63 669 | 80 436 | 90 593 | 114 450 |
| Ārkārtas ieņēmumi | | | | |
| Ārkārtas izmaksas | | | | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem | 63 669 | 80 436 | 90 593 | 114 450 |
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis | - | (5 448) | - | (7 752) |
| Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis | | - | - | - |
| Pārējie nodokļi | (15 923) | (21 521) | (22 656) | (30 622) |
| Peļņa vai (zaudējumi), | 47 746 | 53 467 | 67 936 | 76 077 |
| Peļņa/ (zaudējumi) uz akciju | | | | |
| <i>lati uz akciju / EUR uz akciju</i> | 0.12 | 0.14 | 0.18 | 0.20 |

Valde:

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

Konsolidētā bilance

| | AKTĪVS | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.09.2010 | 31.12.2009 | 30.09.2010 | 31.12.2009 |
| Piezīme | LVL | LVL | EUR | EUR |
| ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas | 36 895 | 46 159 | 52 497 | 65 678 |
| Uzņēmuma nemateriālā vērtība | 132 000 | 132 000 | 187 819 | 187 819 |
| Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem | - | - | - | - |
| KOPĀ | 168 895 | 178 159 | 240 316 | 253 497 |
| Pamatlīdzekļi | | | | |
| Zeme, ēkas un būves, ilggadīgie stādījumi | 2 834 121 | 2 936 595 | 4 032 591 | 4 178 398 |
| Bioloģiskie aktīvi | 553 296 | 553 296 | 787 269 | 787 269 |
| Iekārtas un mašīnas | 982 404 | 1 320 805 | 1 397 835 | 1 879 336 |
| Pārējie pamatlīdzekļi | 20 472 | 17 232 | 29 129 | 24 519 |
| Nepabeigtā celtniecība | 1 171 573 | 1 158 674 | 1 666 998 | 1 648 645 |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem | 1 422 297 | 29 728 | 2 023 746 | 42 299 |
| KOPĀ | 6 984 163 | 6 016 330 | 9 937 569 | 8 560 466 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | | |
| Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā | - | - | - | - |
| Aizdevumi radniecīgiem uzņēmumiem | - | - | - | - |
| KOPĀ | - | - | - | - |
| KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | 7 153 058 | 6 194 489 | 10 177 885 | 8 813 964 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | | |
| Krājumi | | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli | 238 527 | 251 463 | 339 393 | 357 800 |
| Bioloģiskie aktīvi | 298 760 | 298 760 | 425 097 | 425 097 |
| Nepabeigtie ražojumi | 2 214 165 | 1 300 105 | 3 150 473 | 1 849 883 |
| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | 663 410 | 284 930 | 943 947 | 405 419 |
| Avansa maksājumi par precēm | 296 920 | 1 383 048 | 422 479 | 1 967 900 |
| KOPĀ | 3 711 782 | 3 518 306 | 5 281 390 | 5 006 098 |
| Debitori | | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 2 477 535 | 670 443 | 3 525 215 | 953 954 |
| Citi debitori | 267 677 | 122 702 | 380 870 | 174 589 |
| Uzkrātie ieņēmumi | 1 182 | 1 141 | 1 682 | 1 623 |
| Nākamo periodu izmaksas | 328 856 | 239 881 | 467 920 | 341 320 |
| KOPĀ | 3 075 250 | 1 034 167 | 4 375 687 | 1 471 487 |
| Nauda un naudas ekvivalenti | | | | |
| | 12 188 | 20 181 | 17 342 | 28 715 |
| KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | 6 799 220 | 4 572 654 | 9 674 418 | 6 506 300 |
| KOPĀ AKTĪVS | 13 952 278 | 10 767 143 | 19 852 303 | 15 320 264 |

Valde:

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

Konsolidētā bilance (turpinājums)

| Piezīme | PASĪVS | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30.09.2010 LVL | 31.12.2009 LVL | 30.09.2010 EUR | 31.12.2009 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 | 802 492 | 802 492 | 1 141 843 | 1 141 843 |
| Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerve | (90 268) | (116 904) | (128 440) | (166 339) |
| Pārējās rezerves | 2 623 085 | 2 623 085 | 3 732 314 | 3 732 314 |
| Iepriekšējā gada nesadalītā konsolidētā peļņa | (239 203) | (285 981) | (340 355) | (406 914) |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi) | 47 746 | 49 813 | 67 936 | 70 878 |
| KOPĀ | 3 532 975 | 3 461 628 | 5 026 971 | 4 925 453 |
| KOPĀ PAŠU KAPITĀLS | 3 532 975 | 3 461 628 | 5 026 971 | 4 925 453 |
| KREDITORI | | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | | |
| Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem | 143 340 | 143 340 | 203 954 | 203 954 |
| Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādes | 1 724 694 | 1 840 686 | 2 454 018 | 2 619 060 |
| Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa | 134 082 | 244 161 | 190 781 | 347 410 |
| Pārējie kreditori | 1 282 617 | 1 388 038 | 1 825 000 | 1 975 000 |
| Nākamo periodu ieņēmumi ilgtermiņa daļa | 65 888 | 65 888 | 93 750 | 93 750 |
| KOPĀ | 3 350 621 | 3 682 113 | 4 767 504 | 5 239 175 |
| Īstermiņa kreditori | | | | |
| Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādes | 1 610 493 | 1 752 536 | 2 291 525 | 2 493 634 |
| Finanšu nomas saistību īstermiņa daļa | 163 469 | 189 670 | 232 595 | 269 876 |
| No pircējiem saņemtie avansi | 74 932 | 74 805 | 106 619 | 106 438 |
| Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem | 4 962 824 | 1 355 362 | 7 061 462 | 1 928 506 |
| Uzkrātās saistības | 75 561 | 75 561 | 107 514 | 107 514 |
| Maksājāmie nodokļi | 83 740 | 93 675 | 119 151 | 133 288 |
| Pārējie kreditori | 81 422 | 65 552 | 115 853 | 93 272 |
| Nākamo periodu ieņēmumi īstermiņa daļa | 16 241 | 16 241 | 23 109 | 23 109 |
| Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes | - | - | - | - |
| KOPĀ | 7 068 682 | 3 623 402 | 10 057 828 | 5 155 637 |
| KOPĀ KREDITORI | 10 419 303 | 7 305 515 | 14 825 333 | 10 394 811 |
| KOPĀ PASĪVS | 13 952 278 | 10 767 143 | 19 852 303 | 15 320 264 |

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 | 30.09.2010 | 30.09.2009 | 30.09.2010 | 30.09.2009 |
|--|--------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| | LVL | LVL | EUR | EUR |
| 1. Peļņa (+) vai zaudējumi (-) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem | 63 669 | 72 204 | 90 593 | 102 737 |
| a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums (+) | 470 362 | 643 790 | 669 265 | 916 031 |
| b) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšana | 24 202 | 49 787 | 34 436 | 70 841 |
| c) uzkrājumu veidošana (izņēmot uzkrājumus nedrošiem parādiem) | - | 27 484 | - | 39 106 |
| d) peļņa (-) vai zaudējumi (+) no ārvalstu valūtas kursu svārstībām | - | 11 140 | - | 15 851 |
| e) ieņēmumi no finansējuma atzīšanas | - | (16 241) | - | (23 109) |
| f) pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | (121 432) | (154 839) | (172 782) | (220 316) |
| g) ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana | | | - | - |
| h) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 238 393 | 217 412 | 339 203 | 309 349 |
| 2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa | 675 194 | 850 737 | 960 715 | 1 210 490 |
| a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+) | (1 934 349) | 63 155 | (2 752 331) | 89 861 |
| b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+) | (197 843) | (427 032) | (281 505) | (607 612) |
| c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-) | 3 518 427 | 922 945 | 5 006 271 | 1 313 232 |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 2 061 429 | 1 409 805 | 2 933 149 | 2 005 972 |
| 4. Izdevumi procentu maksājumiem | (238 393) | (242 973) | (339 203) | (345 719) |
| 5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma un nekustamā īpašuma nodokļu maksājumiem | (15 923) | (22 546) | (22 656) | (32 080) |
| 6. Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem | 1 807 113 | 1 144 286 | 2 571 290 | 1 628 172 |
| 7. Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem | | | | |
| 8. Pamatdarbības neto naudas plūsma | 1 807 113 | 1 144 286 | 2 571 290 | 1 628 172 |
| 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 | (151 259) | (133 006) | (215 222) | (189 250) |
| 4. Izdevumi avansa maksājumiem par pamatlīdzekļiem un nepabeigto celtniecību | (1 326 335) | (580 116) | (1 887 205) | (825 431) |
| 5. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | - | 2 085 | - | 2 967 |
| 6. Saņemtie procenti | 121 433 | - | 172 784 | - |
| 6. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (1 356 161) | (711 037) | (1 929 643) | (1 011 715) |
| III. Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | | |
| 1. Saņemtie aizņēmumi | - | - | - | - |
| 2. Saņemts ES finansējums | | | - | - |
| 3. Saņemts ieguldījums kapitālā | | | - | - |
| 4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | (447 640) | (884 748) | (636 934) | (1 258 883) |
| 5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam | - | - | - | - |
| 6. Izmaksātās dividendes | - | - | - | - |
| 6. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (447 640) | (884 748) | (636 934) | (1 258 883) |
| IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | (11 305) | (140) | (16 086) | (199) |
| V. Pārskata gada neto naudas plūsma pieaugums (+), samazinājums (-) | (7 993) | (451 639) | (11 373) | (642 624) |
| VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 20 181 | 480 774 | 28 715 | 684 080 |
| VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 12 188 | 29 135 | 17 342 | 41 455 |

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 | PL pārvērtēšanas rezerve | lepiekšējā gada nesadalītā peļņa/zaudējumi | Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi) | Valūtas svārstības no ārvalstu valūtas pārrēķina | Kopā pašu kapitāls |
|---------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------|--------------------------|--|---|--|--------------------|
| | LVL | LVL | LVL | LVL | LVL | LVL | LVL | LVL |
| 2008. gada 31. decembrī | 387 136 | 1 987 | 2 623 085 | 800 242 | (66 905) | (219 076) | (120 056) | 3 406 413 |
| Valūtas svārstības | | | | | | | 3 152 | 3 152 |
| 2008. gada peļņas sadale | - | - | | | (219 076) | 219 076 | | - |
| Pamatlīdz.pārvērtēšanas rezerve | - | - | | 2 250 | | | | 2 250 |
| Pārskata gada peļņas sadale | | | | | | 49 813 | | 49 813 |
| 2009. gada 31. decembrī | 387 136 | 1 987 | 2 623 085 | 802 492 | (285 981) | 49 813 | (116 904) | 3 461 628 |
| Valūtas svārstības | | | | | (3 040) | | 26 636 | 23 596 |
| Pārvērtēšanas rezerves | - | - | - | - | | - | | - |
| 2009. gada peļņas sadale | | | | | 49 818 | (49 813) | | 5 |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | | | 47 746 | | 47 746 |
| 2010. gada 30.septembrī | 387 136 | 1 987 | 2 623 085 | 802 492 | (239 203) | 47 746 | (90 268) | 3 532 975 |

| | Akciju kapitāls | Akciju emisijas uzcenojums | Pārējās rezerves | PL pārvērtēšanas rezerve | lepiekšējā gada nesadalītā peļņa/zaudējumi | Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi) | Valūtas svārstības no ārvalstu valūtas pārrēķina | Kopā pašu kapitāls |
|---------------------------------|-----------------|----------------------------|------------------|--------------------------|--|---|--|--------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 2008. gada 31. decembrī | 550 845 | 2 827 | 3 732 314 | 1 138 642 | (95 197) | (311 717) | (170 824) | 4 846 889 |
| Valūtas svārstības | - | - | - | - | - | - | 4 485 | 4 485 |
| 2008. gada peļņas sadale | - | - | - | - | (311 717) | 311 717 | - | - |
| Pamatlīdz.pārvērtēšanas rezerve | - | - | - | 3 201 | - | - | - | 3 201 |
| Pārskata gada peļņas sadale | - | - | - | - | - | 70 878 | - | 70 878 |
| 2009. gada 31. decembrī | 550 845 | 2 827 | 3 732 314 | 1 141 843 | (406 914) | 70 878 | (166 339) | 4 925 453 |
| Valūtas svārstības | - | - | - | - | (4 326) | - | 37 900 | 33 574 |
| Pārvērtēšanas rezerves | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2009. gada peļņas sadale | - | - | - | - | 70 885 | (70 878) | - | 7 |
| Pārskata gada peļņa | - | - | - | - | - | 67 936 | - | 67 936 |
| 2010. gada 30.septembrī | 550 845 | 2 827 | 3 732 314 | 1 141 843 | (340 355) | 67 936 | (128 440) | 5 026 971 |

Valde:

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

Finanšu pārskatu pielikums

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 pašu grāmatvedības politiku. 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 pārreķina 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 būtiski neietekmēja 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 perioda vidējo valūtas kursu. Radušās pārvērtēšanas korekcijas tiek uzrādītas atsevišķā pašu kapitāla postenī.

| | 30.09.2010. | 31.12.2009. |
|----------|-------------|-------------|
| RUB/ LVL | 0.0170 | 0.0164 |
| 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.

Bioloģiskie aktīvi

2008. gadā Uzņēmuma vadība pieņēma lēmumu mainīt grāmatvedības uzskaites politiku mežaudzēm, atbilstoši izmaiņām LR Gada pārskatu likumā. Saskaņā ar izmainīto uzskaites politiku, mežaudzes tiek pārvērtētas kā bioloģiskie aktīvi. Pārvērtējums tiek balstīts uz aktualizētajiem Valsts Meža dienesta datiem. Mežaudzes sākotnēji tiek uzskaitītas iegādes vērtībā, bet pēc pirmreizējās izstrādes mežaudzes atlikusi daļa tiek uzskaitīta patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība tiek noteikta, aprēķinot bioloģisko aktīvu neto naudas plūsmas tagadnes vērtību, 2009. gadā pielietojot diskonta likmi 7 %. Cirsma iegādes kubikmetra vidējā cena tika aprēķināta par laika periodu ņemot 2007.gada līdz 2009. gada datus, un tā ir 14.62 Ls/m³. Starpību starp uzskaites vērtību un pārvērtēšanā noteikto vērtību atzīst kā pārskata perioda ieņēmumus vai izdevumus atbilstoši tam, vai pārvērtēšanas rezultātā vērtība palielināta vai samazināta, un to uzrāda peļņas un zaudējumu aprēķina postenī - neto apgrozījums vai pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Bioloģiskie aktīvi, kuru izstrāde nav iespējama gada laikā, gada pārskatā ir uzrādīti bilancē pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā vai pamatlīdzekļu sastāvā.

Aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata gada beigās Koncerns pārbauda, vai nav novērojamas aktīvu vērtības samazināšanās pazīmes. Ja šādas pazīmes eksistē vai ja ir jāveic aktīva ikgadējā vērtības samazināšanās pārbaude, Koncerns nosaka attiecīgā aktīva atgūstamo summu. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka 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 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 atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā 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 apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Koncerns paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas atzītas izdevumu atmaksai.

Uzkrājumi un atliktās saistības

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

Koncerna ieņēmumos no pakalpojumiem, galvenokārt, ietilpst 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 ģašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības, tas ir, kad Koncerns ir piegādājis produktus pircējam un pircējs ir pieņēmis produktus, saskaņā ar līguma nosacījumiem un, kad ir gūta pietiekama 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 ģašumos 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

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktās uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, kā arī atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem un uz nākamajiem pieciem gadiem pārnestajiem nodokļu zaudējumiem. Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs finanšu pārskatā tiek atspoguļots tikai tādā gadījumā, ja var pietiekami pamatoti paredzēt tā atgūstamību

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Koncernam, ir pietiekami pamatota.

Darbinieku pabalsti

Koncerna mātes un meitas uzņēmumi veic sociālās apdrošināšanas iemaksas valsts veselības, pensiju un bezdarbnieku pabalstu izmaksu sistēmās pēc valsts noteiktajām likmēm, kas ir spēkā pārskata gadā, pamatojoties uz bruto algu maksājumiem. Mātes uzņēmums veic darbinieku veselības apdrošināšanas maksājumus. 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 radinieki, kā arī uzņēmumi, kuros iepriekš minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

Koncerna darbības segmenti

Koncerns ir atspoguļojis informāciju atsevišķi pa uzņēmējdarbības segmentiem.

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

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

Segmentu apraksti:

Mežizstrāde

Ieņēmumi šajā darbības segmentā veidojas, 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.

2. Koncerna darbības segmenti

| | mežizstrāde | | kokapstrāde | | Pārējie un nesadalāmie | | Kopā | |
|----------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|------------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 30.09.2010 | 30.09.2009 | 30.09.2010 | 30.09.2009 | 30.09.2010 | 30.09.2009 | 30.09.2010 | 30.09.2009 |
| | LVL | LVL | LVL | LVL | LVL | LVL | LVL | LVL |
| Neto apgrozījums | 6 796 315 | 3 573 083 | 7 187 352 | 2 772 806 | 63 242 | 71 247 | 14 046 909 | 6 417 136 |
| Pārdotās produkcijas | (5 396 550) | (2 916 592) | (7 104 718) | (2 542 147) | (204 415) | (100 776) | (12 705 683) | (5 559 515) |
| ražošanas izmaksas | | | | | | | | |
| Pārdošanas izmaksas | (977 669) | (640 815) | (27 766) | (38 014) | (15 079) | (4 820) | (1 020 514) | (683 649) |
| Vispārējās un administrācijas | (6 018) | (29 672) | (27 338) | (1 924) | (106 266) | (82 171) | (139 622) | (113 767) |
| izmaksas | | | | | | | | |
| Pārējie saimnieciskās | 74 848 | 51 087 | 80 198 | 105 193 | (155 507) | (10 651) | (461) | 145 629 |
| darbības ieņēmumi/ (izmaksas) | | | | | | | | |
| Segmenta peļņa | 490 926 | 37 091 | 107 728 | 295 914 | (418 025) | (127 171) | 180 629 | 205 834 |
| Ieņēmumi no līdzdalības | | | | | | | - | - |
| uzņēmuma kapitālā | | | | | | | | |
| Finanšu izmaksas, neto | (58 939) | (45 970) | 11 086 | 44 555 | (69 107) | (123 983) | (116 960) | (125 398) |
| Uzņēmumu ienākuma | | | | | | | - | - |
| nodoklis (nesadalāms) | | | | | | | | |
| Citi nodokļi | (72) | (139) | (13 324) | (14 683) | (2 527) | (12 147) | (15 923) | (26 969) |
| Neto rezultāts | 431 915 | (9 018) | 105 490 | 325 786 | (489 659) | (263 301) | 47 746 | 53 467 |
| Segmenta aktīvi | 5 547 511 | 5 572 867 | 6 357 750 | 2 626 704 | 2 047 017 | 2 567 572 | 13 952 278 | 10 767 143 |
| Segmenta saistības | 6 138 589 | 4 561 324 | 5 994 135 | 2 148 346 | 1 819 554 | 4 057 473 | 13 952 278 | 10 767 143 |
| | mežizstrāde | | kokapstrāde | | Pārējie | | Kopā | |
| | 30.09.2010 | 30.09.2009 | 30.09.2010 | 30.09.2009 | 30.09.2010 | 30.09.2009 | 30.09.2010 | 30.09.2009 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Neto apgrozījums | 9 670 285 | 5 084 039 | 10 226 681 | 3 945 347 | 89 985 | 101 375 | 19 986 951 | 9 130 762 |
| Pārdotās produkcijas | (7 678 599) | (4 149 937) | (10 109 103) | (3 617 149) | (290 856) | (143 391) | (18 078 558) | (7 910 477) |
| ražošanas izmaksas | | | | | | | | |
| Pārdošanas izmaksas | (1 391 098) | (911 798) | (39 507) | (54 089) | (21 455) | (6 858) | (1 452 061) | (972 745) |
| Vispārējās un administrācijas | (8 563) | (42 219) | (38 898) | (2 738) | (151 203) | (116 919) | (198 664) | (161 876) |
| izmaksas | | | | | | | | |
| Pārējie saimnieciskās | 106 499 | 72 690 | 114 111 | 149 676 | (221 267) | (15 155) | (656) | 207 211 |
| ieņēmumi/ (izmaksas) | | | | | | | | |
| Segmenta peļņa | 698 525 | 52 776 | 153 283 | 421 048 | (594 796) | (180 948) | 257 012 | 292 875 |
| Ieņēmumi no līdzdalības | - | - | - | - | - | - | - | - |
| uzņēmuma kapitālā | | | | | | | | |
| Finanšu izmaksas, neto | (83 863) | (65 409) | 15 774 | 63 396 | (98 330) | (176 412) | (166 419) | (178 425) |
| Uzņēmumu ienākuma | | | | | | | | |
| nodoklis | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Citi nodokļi | (102) | (198) | (18 958) | (20 892) | (3 596) | (17 284) | (22 656) | (38 373) |
| Neto rezultāts | 614 560 | (12 831) | 150 099 | 463 552 | (696 722) | (374 644) | 67 936 | 76 077 |
| Segmenta aktīvi | 7 893 397 | 7 929 475 | 9 046 263 | 3 737 463 | 2 912 643 | 3 653 326 | 19 852 303 | 15 320 264 |
| Segmenta saistības | 8 734 425 | 6 490 179 | 8 528 886 | 3 056 821 | 2 588 992 | 5 773 264 | 19 852 303 | 15 320 264 |

3. 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.

| | 30.09.2010 LVL | 30.09.2009 LVL | 30.09.2010 EUR | 30.09.2009 EUR |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| Ienākumi no preču realizācijas; tai sk., | 13 409 846 | 6 217 395 | 19 080 492 | 8 846 556 |
| Latvija | 13 401 673 | 6 130 076 | 19 068 863 | 8 722 312 |
| Eksports | 8 173 | 87 319 | 11 629 | 124 244 |
| Eiropas savienības valstis | | 0 | - | 0 |
| Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas; t.sk., | 637 063 | 199 741 | 906 459 | 284 206 |
| Latvija | 632 756 | 184 356 | 900 331 | 262 315 |
| Eiropas savienības valstis | | | - | - |
| Eksports | 4 307 | | 6 128 | - |
| | 14 046 909 | 6 417 136 | 19 986 951 | 9 130 762 |

4. 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 līzings 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 līzingu kompānijām. Koncerna vadība uzskata, ka Koncerna finanšu aktīvi un saistības 2010. 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 kredītlinijas 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 maksājami 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 atbilst to patiesajai vērtībai.