

AS „SALDUS MEŽRŪPNIECĪBA” UN TĀS MEITAS UZŅĒMUMI

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003020121)

2010. GADA 12. MĒNEŠU OPERATĪVAIS PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJĪEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM

NEAUDITĒTS

Saldus, 2011

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 – 31.decembris
2. Sabiedrības nosaukums	«Деревообрабатывающий комбинат № 3» (100%)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, datums, vieta	(ООО - Общество с ограниченной ответственностью)
Adrese	1066027046337 9. oktobris 2006. gads
Uzņēmuma darbības galvenie veidi	Krievijā: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А
Uzņēmuma īpašnieki	Mežizstrāde, zāģmateriālu ražošana
Pārskata gads	Saldus mežrūpniecība, A/s – 100 % 2010.gada 1.janvāris – 31.decembris
3. Sabiedrības nosaukums	«Салдус» (100%)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, datums, vieta	(ООО - Общество с ограниченной ответственностью)
Adrese	1056000426371 21. decembris 2005. gads
Uzņēmuma darbības galvenie veidi	Krievijā: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А
Uzņēmuma īpašnieki	Kokmateriālu iepirkšana
Pārskata gads	Saldus mežrūpniecība, A/s – 100 % 2010.gada 1.janvāris – 31.decembris
Revidenta vārds un adrese	Zvērināta revidente (LZRA sertifikāts Nr.) Komerksabiedrības licence Nr.

A/S “Saldus mežrūpniecība” un tās meitas uzņēmumu

Vadības ziņojums

2010. gada 12 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.

Koncerns 2010. gadu ir nostrādājis ar zaudējumiem 17084 LVL pie 19 660 219 LVL apgrozījuma, kas sastāda zaudējumus uz vienu akciju 0,04 LVL.

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 2011. gada finansu rādītājiem un komerccdarbības 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.

2011.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 200 000 m³ gadā. Peļņas rādītājus ir paredzēts uzlabot, salīdzinot ar 2010.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.

2011.gada 28. februāris

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 31. decembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie Starptautiskie Grāmatvedības principi ir ievēroti un 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	2010.12.31	2009.12.31	2010.12.31	2009.12.31
	LVL	LVL	EUR	EUR
Neto apgrozījums	19 660 219	9 285 030	27 973 971	13 211 407
Pārdošanās produkcijas ražošanas izmaksas	(18 007 191)	(8 202 985)	(25 621 924)	(11 671 796)
Bruto peļņa	1 653 028	1 082 045	2 352 047	1 539 611
Pārdošanas izmaksas	(1 372 436)	(870 902)	(1 952 800)	(1 239 182)
Vispārējās un administrācijas izmaksas	(194 133)	(168 189)	(276 226)	(239 311)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	522 123	474 864	742 914	675 671
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(480 516)	(210 535)	(683 713)	(299 564)
Saimnieciskās darbības peļņa vai zaudējumi	128 066	307 283	182 222	437 224
Neto peļņa no līdzdalības meitas un asociēto uzņēmumu kapitālā, neto				
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	-	-	-	-
Pārējie procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(141 516)	(235 079)	(201 359)	(334 487)
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(13 450)	72 204	(19 138)	102 737
Ārkārtas ieņēmumi				
Ārkārtas izmaksas				
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	(13 450)	72 204	(19 138)	102 737
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(35 084)	-	(49 920)
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	23 523	43 203	33 470	61 472
Pārējie nodokļi	(27 157)	(30 510)	(38 641)	(43 412)
Peļņa vai (zaudējumi),	-17 084	49 813	-24 308	70 878
Peļņa/ (zaudējumi) uz akciju				
<i>lati uz akciju / EUR uz akciju</i>	<i>(0,04)</i>	<i>0,13</i>	<i>(0,06)</i>	<i>0,18</i>

Valde:

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

Konsolidētā bilance

	AKTĪVS			
	2010.12.31	2009.12.31	2010.12.31	2009.12.31
Piezīme	LVL	LVL	EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas	34 202	46 159	48 665	65 678
Uzņēmuma nemateriālā vērtība	132 000	132 000	187 819	187 819
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	-	-	-	-
KOPĀ	166 202	178 159	236 484	253 497
Pamatlīdzekļi				
Zeme, ēkas un būves, ilggadīgie stādījumi	2 833 360	2 936 595	4 031 508	4 178 398
Bioloģiskie aktīvi	553 296	553 296	787 269	787 269
Iekārtas un mašīnas	1 236 146	1 320 805	1 758 877	1 879 336
Pārējie pamatlīdzekļi	18 468	17 232	26 278	24 519
Nepabeigtā celtniecība	1 480 296	1 158 674	2 106 271	1 648 645
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	1 405 810	29 728	2 000 287	42 299
KOPĀ	7 527 376	6 016 330	10 710 491	8 560 466
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība radniecīgo uzņēmumu kapitālā	-	-	-	-
Aizdevumi radniecīgiem uzņēmumiem	-	-	-	-
KOPĀ	-	-	-	-
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	7 693 578	6 194 489	10 946 975	8 813 964
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli	245 709	251 463	349 612	357 800
Bioloģiskie aktīvi	298 760	298 760	425 097	425 097
Nepabeigtie ražojumi	2 822 260	1 300 105	4 015 714	1 849 883
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	446 749	284 930	635 667	405 419
Avansa maksājumi par precēm	123 085	1 383 048	175 134	1 967 900
KOPĀ	3 936 563	3 518 306	5 601 225	5 006 098
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	476 594	670 443	678 132	953 954
Citi debitori	180 236	122 702	256 453	174 589
Uzkrātie ieņēmumi	1 224	1 141	1 742	1 623
Nākamo periodu izmaksas	293 211	239 881	417 202	341 320
KOPĀ	951 265	1 034 167	1 353 528	1 471 487
Nauda un naudas ekvivalenti				
	98 445	20 181	140 075	28 715
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	4 986 273	4 572 654	7 094 827	6 506 300
KOPĀ AKTĪVS	12 679 851	10 767 143	18 041 803	15 320 264

Valde:

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

Konsolidētā bilance (turpinājums)

Piezīme	PASĪVS			
	2010.12.31 LVL	2009.12.31 LVL	2010.12.31 EUR	2009.12.31 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	802 492	802 492	1 141 843	1 141 843
Ārvalstu valūtas pārvērtēšanas rezerve	(48 559)	(116 904)	(69 093)	(166 339)
Pārējās rezerves	2 623 085	2 623 085	3 732 314	3 732 314
Iepriekšējā gada nesadalītā konsolidētā peļņa	(242 242)	(285 981)	(344 679)	(406 914)
Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)	(17 084)	49 813	(24 308)	70 878
KOPĀ	3 506 815	3 461 628	4 989 748	4 925 453
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	3 506 815	3 461 628	4 989 748	4 925 453
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	119 817	143 340	170 484	203 954
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādes	1 147 488	1 840 686	1 632 728	2 619 060
Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa	105 961	244 161	150 769	347 410
Pārējie kreditori	925 359	1 388 038	1 316 667	1 975 000
Nākamo periodu ieņēmumi ilgtermiņa daļa	540 393	65 888	768 910	93 750
KOPĀ	2 839 018	3 682 113	4 039 559	5 239 175
Īstermiņa kreditori				
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādes	2 255 824	1 752 536	3 209 748	2 493 634
Finanšu nomas saistību īstermiņa daļa	140 822	189 670	200 372	269 876
No pircējiem saņemtie avansi	115 125	74 805	163 808	106 438
Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem	3 524 213	1 355 362	5 014 503	1 928 506
Uzkrātās saistības	119 527	75 561	170 072	107 514
Maksājāmie nodokļi	96 582	93 675	137 424	133 288
Pārējie kreditori	65 684	65 552	93 460	93 272
Nākamo periodu ieņēmumi īstermiņa daļa	16 241	16 241	23 109	23 109
Neizmaksātās iepriekšējo gadu dividendes	-	-	-	-
KOPĀ	6 334 018	3 623 402	9 012 496	5 155 637
KOPĀ KREDITORI	9 173 036	7 305 515	13 052 054	10 394 811
KOPĀ PASĪVS	12 679 851	10 767 143	18 041 803	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	2010.12.31	2009.12.31	2010.12.31	2009.12.31
	LVL	LVL	EUR	EUR
1. Peļņa (+) vai zaudējumi (-) pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	(13 450)	72 204	(19 138)	102 737
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums (+)	587 099	643 790	835 367	916 031
b) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu izslēgšana	169 861	49 787	241 690	70 841
c) uzkrājumu veidošana (izņemot 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	(183 830)	(154 839)	(261 567)	(220 316)
g) ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un īstermiņa vērtspapīru vērtības norakstīšana			-	-
h) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	325 346	217 412	462 926	309 349
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa	885 026	850 737	1 259 279	1 210 490
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	126 646	63 155	180 201	89 861
b) krājumu atlikumu pieaugums (-) vai samazinājums (+)	(422 374)	(427 032)	(600 984)	(607 612)
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums (+) vai samazinājums (-)	2 186 066	922 945	3 110 492	1 313 232
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 775 364	1 409 805	3 948 987	2 005 972
4. Izdevumi procentu maksājumiem	(325 346)	(242 973)	(462 926)	(345 719)
5. Izdevumi uzņēmuma ienākuma un nekustamā īpašuma nodokļu maksājumiem	(3 634)	(22 546)	(5 171)	(32 080)
6. Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	2 446 384	1 144 286	3 480 891	1 628 172
7. Naudas plūsma no ārkārtas posteņiem				
8. Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 446 384	1 144 286	3 480 891	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	(545 132)	(133 006)	(775 653)	(189 250)
4. Izdevumi avansa maksājumiem par pamatlīdzekļiem un nepabeigto celtniecību	(1 676 622)	(580 116)	(2 385 618)	(825 431)
5. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	15 544	2 085	22 117	2 967
6. Saņemtie procenti	183 830	-	261 567	-
6. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(2 022 380)	(711 037)	(2 877 587)	(1 011 715)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
1. Saņemtie aizņēmumi	-	-	-	-
2. Saņemts ES finansējums	-	-	-	-
3. Saņemts ieguldījums kapitālā	-	-	-	-
4. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(356 567)	(884 748)	(507 349)	(1 258 883)
5. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-	-	-	-
6. Izmaksātās dividendes	-	-	-	-
6. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(356 567)	(884 748)	(507 349)	(1 258 883)
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	10 827	(140)	15 405	(199)
V. Pārskata gada neto naudas plūsma pieaugums (+), samazinājums (-)	78 264	(451 639)	111 360	(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	98 445	29 135	140 075	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	Iepriekšējā 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					(6 079)		68 345	62 266
Pārvērtēšanas rezerves	-	-	-	-		-		-
2009. gada peļņas sadale					49 818	(49 813)		5
Pārskata gada peļņa	-	-	-			(17 084)		(17 084)
2010. gada 31. decembrī	387 136	1 987	2 623 085	802 492	(242 242)	(17 084)	(48 559)	3 506 815

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	PL pārvērtēšanas rezerve	Iepriekšējā 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	-	-	-	-	(8 650)	-	97 246	88 597
Pārvērtēšanas rezerves	-	-	-	-	-	-	-	-
2009. gada peļņas sadale	-	-	-	-	70 885	(70 878)	-	7
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	(24 308)	-	(24 308)
2010. gada 31. decembrī	550 845	2 827	3 732 314	1 141 843	(344 679)	(24 308)	(69 093)	4 989 748

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.

	31.12.2010.	31.12.2009.
RUB/ LVL	0.0176	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 zāgmateriālu 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	
	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Neto apgrozījums	9 182 273	5 042 949	10 386 994	4 147 822	90 952	94 259	19 660 219	9 285 030
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(7 099 094)	(4 094 996)	(10 422 224)	(3 750 368)	(485 873)	(357 621)	(18 007 191)	(8 202 985)
Pārdošanas izmaksas	(1 259 051)	(832 395)	(38 300)	(38 373)	(75 085)	(134)	(1 372 436)	(870 902)
Vispārējās un administrācijas izmaksas	(6 631)	(27 048)	(38 557)	(3 808)	(148 945)	(137 333)	(194 133)	(168 189)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ (izmaksas)	(20 464)	40 290	104 341	210 616	(42 270)	13 423	41 607	264 329
Segmenta peļņa	797 033	128 800	(7 746)	565 889	(661 221)	(387 406)	128 066	307 283
Ieņēmumi no līdzdalības uzņēmuma kapitālā							-	-
Finanšu izmaksas, neto	(56 873)	(75 549)	15 640	(28 916)	(100 283)	(130 614)	(141 516)	(235 079)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis (nesadalāms)						8 119	-	8 119
Citi nodokļi	(1 312)	(611)	(16 918)	(21 205)	14 596	(8 694)	(3 634)	(30 510)
Neto rezultāts	738 848	52 640	(9 024)	515 768	(746 908)	(518 595)	(17 084)	49 813
Segmenta aktīvi	4 911 297	5 572 867	5 721 537	2 626 704	2 047 017	2 567 572	12 679 851	10 767 143
Segmenta saistības	5 502 375	4 561 324	5 357 922	2 148 346	1 819 554	4 057 473	12 679 851	10 767 143
	mežizstrāde		kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009	31.12.2010	31.12.2009
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	13 065 197	7 175 470	14 779 361	5 901 819	129 413	134 118	27 973 971	13 211 407
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(10 101 101)	(5 826 654)	(14 829 489)	(5 336 293)	(691 335)	(508 849)	(25 621 924)	(11 671 796)
Pārdošanas izmaksas	(1 791 468)	(1 184 391)	(54 496)	(54 600)	(106 836)	(191)	(1 952 800)	(1 239 182)
Vispārējās un administrācijas izmaksas	(9 435)	(38 486)	(54 862)	(5 418)	(211 930)	(195 407)	(276 226)	(239 311)
Pārējie saimnieciskās ieņēmumi/ (izmaksas)	(29 118)	57 328	148 464	299 680	(60 145)	19 099	59 201	376 106
Segmenta peļņa	1 134 076	183 266	(11 022)	805 188	(940 833)	(551 229)	182 222	437 224
Ieņēmumi no līdzdalības uzņēmuma kapitālā							-	-
Finanšu izmaksas, neto	(80 923)	(107 497)	22 254	(41 144)	(142 690)	(185 847)	(201 359)	(334 487)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-	-	11 552	-	11 552
Citi nodokļi	(1 867)	(869)	(24 072)	(30 172)	20 768	(12 370)	(5 171)	(43 412)
Neto rezultāts	1 051 286	74 900	(12 840)	733 872	(1 062 754)	(737 894)	(24 308)	70 878
Segmenta aktīvi	6 988 146	7 929 475	8 141 014	3 737 463	2 912 643	3 653 326	18 041 803	15 320 264
Segmenta saistības	7 829 174	6 490 179	7 623 636	3 056 821	2 588 992	5 773 264	18 041 803	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.

	2010.12.31 LVL	2009.12.31. LVL	2010.12.31 EUR	2009.12.31. EUR
Ienākumi no preču realizācijas; tai sk.,	18 774 693	8 927 196	26 713 981	12 702 256
Latvija	18 763 739	8 819 058	26 698 395	12 548 389
Eksports	10 954	107 272	15 586	152 634
Eiropas savienības valstis		866	-	1 232
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas; t.sk.,	885 526	357 834	1 259 990	509 152
Latvija	882 754	353 286	1 256 046	502 681
Eiropas savienības valstis			-	-
Eksports	2 772	4 548	3 944	6 471
	19 660 219	9 285 030	27 973 971	13 211 407

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 darbuuzņēmējiem 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 darbuuzņēmējiem, 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 31. decembrī 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 darbuuzņēmējiem un citu parādu bilances vērtība atbilst to patiesajai vērtībai.

