

AS „SALDUS MEŽRŪPNIECĪBA” UN TĀS MEITAS UZŅĒMUMI
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003020121)

2011. KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS (NEAUDITĒTS)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJĪEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM**

Saldus, 2012

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Paziņojums par vadības atbildību	5
Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats	6
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats	7
Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)	8
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	9
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskatu pielikums	11

Adrese: Kuldīgas iela 86c, Saldus., LV-3801,

Saldus novads, Latvijas Republika

Vienotais reģistrācijas numurs: 40003020121

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss

Reģistrācijas numurs, vieta un datums

Adrese

Saldus mežrūpniecība

Akciju sabiedrība

40003020124 1991.g.26.augustā, Rīgā

Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus novads, LV 3801

Uzņēmuma darbības galvenie veidi

Mežsaimniecība, kokmateriālu sagatavošana un ar to saistītie pakalpojumi; zāģmateriālu ražošana, u. c.

Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Jānis Bertrāns – valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns – valdes loceklis

Gundars Maurs – 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 (līdz 23.09.2011)

Meitas uzņēmumi

1. Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss

Reģistrācijas numurs, datums Komercreģistrā

Adrese

Uzņēmuma darbības galvenie veidi

„Pakuļu sporta bāze” (100%)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

48503009010 2002.gada 21.novembris

“Mežvidi”, Novadnieku pag. Saldus novads LV 3801

Medniecība un ar to saistītie pakalpojumi.Treniņu un šaušanas sacensību organizēšana ar medību ieročiem.

Saldus mežrūpniecība, A/s – 100%

2011.gada 1.janvāris – 31.decembris

Uzņēmuma īpašnieks

Pārskata gads

2. Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss

Reģistrācijas numurs, datums, vieta

Adrese

Uzņēmuma darbības galvenie veidi

Uzņēmuma īpašnieki

Pārskata gads

«Деревообрабатывающий комбинат № 3» (100%)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

(ООО - Общество с ограниченной ответственностью)

1066027046337 9. oktobris 2006. gads

Krievijā: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А

Mežizstrāde, zāģmateriālu ražošana

Saldus mežrūpniecība, A/s – 100 %

2011.gada 1.janvāris – 31.decembris

3. Sabiedrības nosaukums

Sabiedrības juridiskais statuss

Reģistrācijas numurs, datums, vieta

Adrese

Uzņēmuma darbības galvenie veidi

Uzņēmuma īpašnieki

Pārskata gads

«Салдус» (100%)

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību

(ООО - Общество с ограниченной ответственностью)

1056000426371 21. decembris 2005. gads

Krievijā: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А

Kokmateriālu iepirkšana

Saldus mežrūpniecība, A/s – 100 %

2011.gada 1.janvāris – 31.decembris

Revidenta vārds un adrese

Sveta Koļesņikova

Zvērināta revidente

(LZRA sertifikāts Nr.)

Komerksabiedrības licence Nr.127

Vadības ziņojums

2011. gada saimnieciskās darbības pārskatam

Komercdarbības apraksts pārskata perioda ietvaros

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

A/s „Saldus mežrūpniecība” koncerna 2011. gada konsolidētā peļņa no saimnieciskās darbības ir 165 863 LVL pie neto apgrozījuma 25 347 305 LVL, kas sastāda peļņu uz vienu emitēto akciju 0.43 LVL.

Konsolidētais uzņēmumu finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz kapitālsabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju un spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības un konsolidācijas grupas aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

Prognozes par 2012. gada finanšu rādītājiem un komercdarbības plāniem

Uzņēmuma vadība turpina darbu pie uzņēmuma iekšējās pārstrukturizācijas, lai pielāgotos esošajai tirgus situācijai un uzlabotu ekonomisko stāvokli un finanšu rādītājus uzņēmumā. Vadības politika nav balstīta uz plaša profila saimniecisko darbību, bet gan uz saimnieciskās darbības attīstību divās savstarpēji saistītās nozarēs, palielinot ražošanas apjomus.

Biznesa un finanšu risku vadības politika

Lai palielinātu uzņēmumu konkurētspēju šajā ekonomiskajā situācijā, tiek palielināti ražošanas apjomi racionālāk izmantojot uzņēmuma resursus, organizējot ilgtermiņa sadarbību ar resursu piegādātājiem, un meklējot jaunus realizācijas tirgus, analizējot esošo klientu maksātspēju. Ražošanas apjomu palielinājums tiek balstīts uz jau esošiem noslēgtiem realizācijas līgumiem un parakstītiem nodomu protokoliem.

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

Lai mazinātu finanšu riskus, komerksabiedrība veic budžeta un naudas plūsmas plānošanu, tajā paredzot dažādus attīstības scenārijus. Vadība regulāri veic saimnieciskās darbības un faktiskās finanšu plūsmas uzraudzību un kontroli koncerna uzņēmumos. Kā papildus garants risku izvērtēšanai ir kredītiestādes, kuras regulāri veic uzņēmuma finanšu risku izvērtēšanu, nosakot sabiedrības kredītreitingu.

2012. gada 29. februāris

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

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 plūsmu par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2011. 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 kārtošānu, par uzņēmuma līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats

Piezīme	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Neto apgrozījums	25347305	19660224	36065966	27973979
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-24291745	-18602346	-34564039	-26468754
Bruto peļņa	1055560	1057878	1501927	1505225
Pārdošanas izmaksas	-741903	-841396	-1055633	-1197199
Vispārējās un administrācijas izmaksas	-211222	-230221	-300542	-327575
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	931598	422781	1325545	601563
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-680296	-492133	-967974	-700242
Saimnieciskās darbības peļņa vai zaudējumi	353737	-83091	503322	-118228
Pārējie procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	-174127	-143085	-247760	-203592
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	179610	-226176	255562	-321819
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	179610	-226176	255562	-321819
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis		15490	0	22040
Pārējie nodokļi	-13747	-27157	-19560	-38641
Peļņa vai (zaudējumi),	165863	-237843	236002	-338420
Citi pārskata gada ienākumi, kas netiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-	-	-	-
Kopējie pārskata gada ienākumi	165 863	-237 843	236 002	-338 420
Peļņa/ (zaudējumi) uz akciju				
<i>lati uz akciju / EUR uz akciju</i>	<i>0.43</i>	<i>-0.61</i>	<i>0.61</i>	<i>-0.87</i>

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS	31.12.2011		31.12.2010.		
	Piezīme	LVL	LVL	EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI					
Nemateriālie ieguldījumi					
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas		10 115	34 202	14 392	48 665
Uzņēmuma nemateriālā vērtība		201 034	201 034	286 046	286 046
KOPĀ		211 149	235 236	300 438	334 711
Pamatlīdzekļi					
Zeme, ēkas un būves		4 059 818	2 835 210	5 776 601	4 034 140
Iekārtas un mašīnas		3 224 233	1 236 146	4 587 670	1 758 877
Pārējie pamatlīdzekļi		55 002	18 468	78 261	26 278
Nepabeigtā celtniecība		226 734	1 458 255	322 613	2 074 910
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		3 335 699	1 405 810	4 746 272	2 000 287
KOPĀ		10 901 486	6 953 889	15 511 417	9 894 493
Bioloģiskie aktīvi		677 492	636 134	963 984	905 137
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		11 790 127	7 825 259	16 775 839	11 134 340
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI					
Krājumi					
Izejvielas, pamatmateriāli, palīgmateriāli		129 500	245 536	184 262	349 366
Bioloģiskie aktīvi		399 707	337 995	568 732	480 924
Nepabeigtie ražojumi		1 295 202	2 843 643	1 842 906	4 046 139
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		614 347	191 209	874 137	272 066
Avansa maksājumi par precēm		101 589	123 085	144 548	175 134
KOPĀ		2 540 345	3 741 468	3 614 585	5 323 629
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi		89 654	210 197	127 566	299 083
Debitori					
Pircēju un pasūtītāju parādi		272 691	279 591	388 004	397 822
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		25 116	115 845	35 737	164 833
Uzkrātie ieņēmumi		1 182	1 224	1 682	1 742
Citi debitori		97 001	114 203	138 020	162 496
Nākamo periodu izmaksas		252 413	304 093	359 151	432 685
KOPĀ		648 403	814 956	922 594	1 159 578
Nauda		5 026	98 445	7 151	140 075
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		3 283 428	4 865 066	4 671 897	6 922 365
KOPĀ AKTĪVS		15 073 555	12 690 325	21 447 736	18 056 706

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gundars Maurs
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)

PASĪVS	31.12.2011		31.12.2010.		
	Piezīme	LVL	LVL	EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS					
Akciju kapitāls		387136	387136	550845	550845
Akciju emisijas uzcelojums		1987	1987	2827	2827
Ārvalstu valūtas svārstības		-90139	-31732	-128256	-45151
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve		802492	802492	1141843	1141843
Pārējās rezerves		2623085	2623085	3732314	3732314
Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa		-367640	-133607	-523105	-190106
Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)		165863	-237843	236002	-338420
KOPĀ		3522784	3411518	5012470	4854153
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		3522784	3411518	5012470	4854153
UZKRĀJUMI					
Citi uzkrājumi - atvaļinājuma rezerve		86967	119527	123743	170072
KOPĀ UZKRĀJUMI		86967	119527	123743	170072
KREDITORI					
Ilgtermiņa kreditori					
Atliktā nodokļa saistības		88848	88848	126419	126419
Aizņēmumi no kredītiestādes		4109501	1147488	5847293	1632728
Finanšu nomas saistības		37922	84051	53958	119594
Pārējie kreditori		114958	947269	163570	1347842
Nākamo periodu ieņēmumi		907920	540393	1291854	768910
KOPĀ		5259149	2808049	7483095	3995494
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi no kredītiestādēm		143004	2255824	203476	3209748
Finanšu nomas saistības		127053	138199	180780	196639
No pircējiem saņemtie avansi		257750	276499	366745	393423
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		4445134	3482658	6324856	4955376
Uzkrātās saistības		42579	17041	60584	24247
Maksājāmie nodokļi		143173	96467	203717	137260
Pārējie kreditori		1007277	68302	1433226	97185
Nākamo periodu ieņēmumi		38685	16241	55044	23109
KOPĀ		6 204 655	6 351 231	8 828 429	9 036 988
KOPĀ KREDITORI		11 463 804	9 159 280	16 311 524	13 032 481
KOPĀ PASĪVS		15 073 555	12 690 325	21 447 736	18 056 706

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

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

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

Korekcijas:

Pamatlīdzekļu nolietojums	672914	585 248	957 470	832 733
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-92747	113 987	-131 967	162 189
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana				
Bioloģisko aktīvu pārvērtēšana	-103070	-82 838	-146 655	-117 868
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-52	-1 348	-74	-1 918
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana		109 184	0	155 355
Ieņēmumi no finansējuma atzīšanas	-91925	-16 241	-130 797	-23 109
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	145740	293 062	207 369	416 990

Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām**710 470 777 574 1 010 908 1 106 388**

Korekcijas:

Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	286113	332 571	407 102	473 206
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1286747	-437 476	1 830 876	-622 472
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem maksājamo parādu atlikumu pieaugums	1095075	2 126 481	1 558 151	3 025 710

Bruto pamatdarbības naudas plūsma**3 378 405 2 799 150 4 807 037 3 982 832**

Izdevumi procentu maksājumiem

-145740 -293 062 -207 369 -416 990

Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļu maksājumiem

-15774 -112 241 -22 444 -159 705

Pamatdarbības neto naudas plūsma**3 216 891 2 393 847 4 577 224 3 406 137****II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma**

Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde

15112 18 739 21 502 26 663

Maksājumi par avansiem un nepab.celtniecību pamatlīdzekļiem un nemat.ieg.

-3314635 -545 900 -4 716 301 -776 746

Saņemtie procenti

-1205523 -1 469 402 -1 715 305 -2 090 771

Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma**-4 505 046 -1 996 563 -6 410 103 -2 840 853****III. Finansēšanas darbības naudas plūsma**

Saņemtie aizņēmumi

-2167297 0 -3 083 786 0

Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi

481896 490 746 685 676 698 269

Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai

3016490 -638 481 4 292 079 -908 477

Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam

-81808 -180 764 -116 402 -257 204

Finansēšanas darbības neto naudas plūsma**1 249 281 -328 499 1 777 567 -467 412****IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts****-54 545 9 479 -77 611 13 487****V. Pārskata gada neto naudas plūsma****-93 419 78 264 -132 923 111 360****VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā****98 445 20 181 140 075 28 715****VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās****5026 98 445 7 151 140 075**

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

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

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Valūtas svārstības no ārvalstu valūtas pārrēķina		Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Kopā pašu kapitāls
			LVL	LVL					
2009. gada 31. decembrī	387 136	802 492	(116 904)		1 987	2 623 085	(251 432)	123 899	3 570 263
Valūtas svārstības			85 172				(6 078)		79 094
Pamatkapitāla palielinājums									-
2009. gada peļņas sadale	-						123 904	(123 899)	5
Pārskata gada peļņa	-							(237 843)	(237 843)
2010. gada 31. decembrī	387 136	802 492	(31 732)		1 987	2 623 085	(133 607)	(237 843)	3 411 518
Valūtas svārstības			(58 407)						(58 407)
Pārvērtēšanas rezerves	-								-
2010. gada peļņas sadale							(234 033)	237 843	3 810
Pārskata gada peļņa	-							165 863	165 863
2011. gada 31. decembris	387 136	802 492	(90 139)		1 987	2 623 085	(367 640)	165 863	3 522 784

	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Valūtas svārstības no ārvalstu valūtas pārrēķina		Akciju emisijas uzcenojums	Pārējās rezerves	Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ zaudējumi	Kopā pašu kapitāls
			EUR	EUR					
2009. gada 31. decembrī	550 845	1 141 843	(166 339)		2 827	3 732 314	(357 756)	176 292	5 080 027
Valūtas svārstības	-	-	121 189		-	-	(8 648)	-	112 541
Pamatkapitāla palielinājums	-	-	-		-	-	-	-	-
2009. gada peļņas sadale	-	-	-		-	-	176 300	(176 292)	7
Pārskata gada peļņa	-	-	-		-	-	-	(338 420)	(338 420)
2010. gada 31. decembrī	550 845	1 141 843	(45 151)		2 827	3 732 314	(190 106)	(338 420)	4 854 153
Valūtas svārstības	-	-	(83 106)		-	-	-	-	(83 106)
Pārvērtēšanas rezerves	-	-	-		-	-	-	-	-
2010. gada peļņas sadale	-	-	-		-	-	(332 999)	338 420	5 421
Pārskata gada peļņa	-	-	-		-	-	-	236 002	236 002
2011. gada 31. decembris	550 845	1 141 843	(128 256)		2 827	3 732 314	(523 105)	236 002	5 012 470

Valde:

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

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārīga informācija par koncernu

AS „Saldus mežrūpniecība” koncerns (turpmāk tekstā – Koncerns) nodarbojas ar mežizstrādi kokmateriālu pirmreizēju pārstrādi.

Akciju sabiedrība „Saldus mežrūpniecība” (turpmāk tekstā – Koncerna mātes uzņēmums) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 26. augustā un ierakstīta Latvijas Republikas Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā.

Koncerna mātes uzņēmuma akcijas tiek kotētas Rīgas Fondu biržā.

Koncerna konsolidētais finanšu pārskats apstiprināts izdošanai saskaņā ar valdes lēmumu un padomes lēmumu.

Koncerna akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas veikt tajā labojumus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Koncerna finanšu pārskata sagatavošanā izmantoti šādi grāmatvedības principi:

Finanšu pārskata sagatavošanas principi

Koncerna konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienības pieņemtajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots, saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (LVL).

Konsolidācija

Konsolidētais finanšu pārskats ietver AS Saldus mežrūpniecība un tās meitas uzņēmumu SIA Pakuļu sporta bāze, Деревообрабатывающий комбинат № 3, ООО Saldus finanšu pārskatus, kas noslēdzās 2011. gada 31. decembrī.

Meitas uzņēmumi tiek pilnīgi konsolidēti, sākot ar to iegādes datumu, kurā Koncerns ieguvis kontroli pār meitas uzņēmumiem, un konsolidācija tiek turpināta līdz brīdim, kad Koncerns pārstāj kontrolēt attiecīgos meitas uzņēmumus.

Meitas uzņēmumu finanšu pārskati sagatavoti par to pašu pārskata periodu kā Koncerna mātes uzņēmumu finanšu pārskati, piemērojot tos pašus grāmatvedības principus.

Koncerna mātes uzņēmuma un tā meitas uzņēmumu finanšu pārskati ir konsolidēti Koncerna finanšu pārskatā, apvienojot attiecīgos aktīvu un saistību, kā arī ieņēmumu un izmaksu posteņus. Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir izslēgta Koncernā ietilpstošo uzņēmumu savstarpēji saistītā nerealizētā peļņa, savstarpēji norēķini, savstarpēji piederošās kapitāla daļas dividendes un citi savstarpēji darījumi. Koncerns meitas uzņēmumu iegādes uzskaitē izmanto iegādes metodi. Iegādes izmaksu pārsvars pār Koncerna iegūtās neto aktīvu daļas patieso vērtību, tiek uzskaitīts kā nemateriālā vērtība.

Ārvalstu meitas uzņēmumu konsolidācija

Iekļaujot ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu rādītājus konsolidētajos finanšu pārskatos, Koncerna mātes uzņēmums pārrēķina meitas uzņēmuma monetāros, nemonetāros aktīvus, saistības, ārvalstu meitas uzņēmumu ienākumu un izdevumu posteņus pēc Latvijas Bankas noteiktā valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Ārvalstu meitas uzņēmumu finanšu pārskatu konsolidēšana tiek veikta saskaņā ar pieņemtajām konsolidācijas procedūrām, piemēram, izslēdzot koncernā ietilpstošo uzņēmumu savstarpējos darījumus.

Izmaiņas grāmatvedības principos

2006. gadā Koncerns pieņēma tos SFPS, kas tika grozīti 2004. gadā, un kuru piemērošana obligāta finanšu gadiem, kas sākušies 2005. gada 1. janvārī vai vēlāk. Šo standartu piemērošanas rezultātā nekādas būtiskas izmaiņas Koncerna grāmatvedības principos netika veiktas. Konsolidācija veikta 2006. gadā pirmreizēji, jo 2005. gadā šo meitas uzņēmumu rezultāti būtiski neietekmēja mātes uzņēmuma rādītājus.

Starptautiskie Finanšu pārskatu standartu piemērošana

- SGS Nr.1 Finanšu pārskatu sniegšana
- SGS Nr. 2 Krājumi
- SGS Nr. 5 Pārdošanai turēti ilgtermiņa aktīvi un pārtrauktas darbības
- SGS Nr.7 Naudas plūsmas pārskati
- SGS Nr.8 Grāmatvedības politikas, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs un kļūdas
- SGS Nr.10 Notikumi pēc bilances datuma
- SGS Nr.14 Informācijas sniegšana pa segmentiem
- SGS Nr.16 Pamatlīdzekļi

- SGS Nr.18 Ieņēmumi
- SGS Nr.19 Darbinieka pabalsti
- SGS Nr.21 Ārvalstu valūtas kursu izmaiņu ietekme
- SGS Nr.23 Aizņēmuma izmaksas
- SGS Nr.24 Informācijas atklāšana par saistītām pusēm
- SGS Nr.27 Konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati
- SGS Nr.32 Finanšu instrumenti: atklāšana un sniegšana
- SGS Nr.33 Peļņa par akciju
- SGS Nr.36 Aktīvu vērtības samazināšanās
- SGS Nr.37 Uzkrājumi, iespējamās saistības un iespējamie aktīvi
- SGS Nr.38 Nemateriālie aktīvi
- SGS Nr.39 Finanšu instrumenti: atzīšana un novērtēšana
- SGS Nr. 41 Bioloģiskie aktīvi

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darījumi ārvalstu valūtās

Koncerna uzskaitē izmantotā valūta ir lati (Ls), izņemot OOO «Салдус» un OOO «Деревообрабатывающий комбинат № 3», kuras uzskaitē izmantotā valūta ir RUB Krievijas rubļi. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinieku 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 «Салдус» un OOO «Деревообрабатывающий комбинат № 3» kapitālā pārvērtēšana no šajā uzņēmumā uzskaitē izmantotās valūtas uz Koncerna uzskaitē izmantoto attiecībā uz valūtu bilances posteņiem tiek veikta, piemērojot bilances datumā spēkā esošo valūtas kursu, un attiecībā uz peļņas vai zaudējumu posteņiem – pārskata gada beigās spēkā esošo valūtas kursu. Radušās pārvērtēšanas korekcijas tiek uzrādītas atsevišķā pašu kapitāla postenī.

	31.12.2011.	31.12.2010.
RUB/ LVL	0,0170	0,01760
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 apstākļi maina liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē pazīmes, ka vērtības ir neatgūstamas un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Pārdošanai turēti pamatlīdzekļi

Koncerns klasificē pamatlīdzekļus, kā paredzētus pārdošanai, ja tā uzskaites vērtība tiks drīzāk atgūta no pārdošanas darījuma nekā no tā turpmākās izmantošanas. Aktīvam ir jābūt pieejamam tūlītējai pārdošanai tā esošajā stāvoklī. Uzņēmums atzīst ieņēmumus par jebkuru turpmāko pieaugumu patiesajā vērtībā, atskaitot pārdošanas izmaksas, bet nepārsniedzot uzkrātos vērtības samazināšanās zaudējumus, kas atzīti iepriekš.

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, 2011. gadā pielietojot diskonta likmi 6 %. Cirsma iegādes kubikmetra vidējā cena tika aprēķināta ņemot vērā cirsmu iegādes vidējo m³ cenu 2011. gadā, un tā ir 19.07 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 aprēķinā postenī - neto apgrozījums vai pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Bioloģiskie aktīvi, kuru izstrāde nav iespējama gada laikā, gada pārskatā ir uzrādīti bilancē pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā vai pamatlīdzekļu sastāvā.

Aktīvu vērtības samazināšanās

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

Aizņēmumu izmaksas

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

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Koncernam tiek nodoti visi riski un 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 atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā un tiek attiecināti uz peļņas un zaudējumu aprēķinu visā līzina periodā, izmantojot lineāro metodi.

Krājumi

Nepabeigtie ražojumi

Krājumi ir uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas un neto realizācijas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot pirmais iekšā, pirmais ārā (FIFO) metodi. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Materiāli tiek uzskaitīti pirkšanas izmaksās.

Gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ar ražošanu saistītās netiešās izmaksas, kas sastāv no darba algām, elektroenerģijas, nolietojuma un citām ar ražošanu saistītām izmaksām, aprēķinātām pie normāliem ražošanas apjomiem.

Gatavā produkcija ir uzskaitīta zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Uzņēmums regulāri novērtē, vai krājumu vērtība nav samazinājusies novecošanas vai bojājumu rezultātā. Attiecīgie zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Kad bojātie krājumi tiek fiziski iznīcināti, krājumu vērtība un attiecīgo uzkrājumu vērtība tiek norakstīta.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē, kā arī citi īstermiņa investīcijas ar augstu likviditāti un sākotnējo termiņu līdz trīs mēnešiem vai mazāk.

Akciju kapitāls

Parastās akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Visas akcijas ir vārda akcijas un ir dematerializētā formā.

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Uzkrājumi

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

Uzkrājumi un atliktās saistības

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši 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 transporta pakalpojumu sniegšana, ar kokmateriālu apstrādi saistīti pakalpojumi.

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši attiecīgā pakalpojuma izpildes apjomam. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tādā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Koncerns ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības, tas ir, kad Koncerns ir piegādājis produktus pircējam un pircējs ir pieņēmis produktus saskaņā ar līguma nosacījumiem un kad ir gūta pietiekama pārliecība par debitora parādu saņemšanu.

Procenti

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

Dividendes

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

Nomas ieņēmumi

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

Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Darbinieku pabalsti

Koncerna mātes un meitas uzņēmumi veic sociālās apdrošināšanas iemaksas valsts veselības, pensiju un bezdarbnieku pabalstu izmaksu sistēmās pēc valsts noteiktajām likmēm, kas ir spēkā pārskata gadā, pamatojoties uz bruto algu maksājumiem. Mātes uzņēmums veic darbinieku veselības apdrošināšanas maksājumus. Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas, kā arī veselības apdrošināšanas iemaksas tiek iekļautas izdevumos tajā pašā periodā, kad veikta attiecīgā samaksa.

Saistītās personas

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

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikuma piezīmēs tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Koncerna darbības segmenti

	mežizstrāde		kokapstrāde		Pārējie un nesadalāmie		Kopā	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Neto apgrozījums	6 733 997	9 182 273	17 732 719	10 386 999	880 589	90 952	25 347 305	19 660 224
Pārdotās produkcijas								
ražošanas izmaksas	-5 107 942	-7 841 247	-18 006 814	-10 463 445	-1 176 989	-297 654	-24 291 745	-18 602 346
Pārdošanas izmaksas	-649 819	-763 257	-74 961	-38 300	-17 123	-39 839	-741 903	-841 396
Vispārējās un administrācijas								
izmaksas	-5 797	-7 283	-59 260	-38 557	-146 165	-184 381	-211 222	-230 221
Pārējie saimnieciskās								
darbības ieņēmumi/ (izmaksas)	-17 329	112 949	237 255	102 308	31 376	-284 609	251 302	-69 352
Segmenta peļņa	953 110	683 435	-171 061	-50 995	-428 312	-715 531	353 737	-83 091
Finanšu izmaksas, neto	-6 474	-64 094	-39 818	17 522	-127 835	-96 513	-174 127	-143 085
Uzņēmumu ienākuma								
nodoklis (nesadalāms)						15 490		15 490
Citi nodokļi		-1 312	-5 019	-16 918	-8 728	-8 927	-13 747	-27 157
Neto rezultāts	-6 474	-65 406	-44 837	604	-136 563	-89 950	-187 874	-154 752
Segmenta aktīvi	4 069 860	5 613 933	10 551 489	6 475 834	452 207	600 558	15 073 555	12 690 325
Segmenta saistības	3 165 447	4 874 754	11 154 431	5 983 048	753 678	1 832 523	15 073 555	12 690 325

	mežizstrāde		kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	9 581 615	13 065 197	25 231 386	14 779 368	1 252 965	129 413	36 065 966	27 973 979
Pārdotās produkcijas	-7 267 947	-11 157 089	-25 621 388	-14 888 141	-1 674 704	-423 523	-34 564 039	-26 468 754
ražošanas izmaksas								
Pārdošanas izmaksas	-924 609	-1 086 017	-106 660	-54 496	-24 364	-56 686	-1 055 633	-1 197 199
Vispārējās un administrācijas	-8 248	-10 363	-84 319	-54 862	-207 974	-262 351	-300 542	-327 575
izmaksas								
Pārējie saimnieciskās	-24 657	160 712	337 583	145 571	44 644	-404 962	357 571	-98 679
ieņēmumi/ (izmaksas)								
Segmenta peļņa	1 356 153	972 440	-243 398	-72 559	-609 433	-1 018 109	503 322	-118 228
Finanšu izmaksas, neto	-9 212	-91 198	-56 656	24 932	-181 893	-137 326	-247 760	-203 592
Uzņēmumu ienākuma								
nodoklis	0	0	0	0	0	22 040	0	22 040
Citi nodokļi	0	-1 867	-7 141	-24 072	-12 419	-12 702	-19 560	-38 641
Neto rezultāts	1 346 942	879 376	-307 195	-71 700	-803 745	-1 146 096	236 002	-338 420
Segmenta aktīvi	5 790 889	7 987 907	15 013 416	9 214 282	643 433	854 517	21 447 737	18 056 706
Segmenta saistības	4 504 025	6 936 150	15 871 325	8 513 110	1 072 387	2 607 445	21 447 737	18 056 706

3. Koncerna darbības segmenti (turpinājums)

Koncerns ir atspoguļojis informāciju atsevišķi pa uzņēmējdarbības segmentiem.

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

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

Segmentu apraksti:

Mežizstrāde

Ieņēmumi šajā darbības segmentā veidojas no apaļkoku realizācijas, transporta un mežizstrādes pakalpojumiem.

Kokapstrāde

Ieņēmumi šajā darbības segmentā veidojas no zāģmateriālu un zāģēšanas blakus produktu realizācijas un kokapstrādes pakalpojumu sniegšanas.

Pārējie

Ieņēmumi šajā segmentā veidojas no uzņēmuma nekustamā īpašuma un pamatlīdzekļu iznomāšanas un produkcijas realizācijas veikalā.

4. Neto apgrozījums pa ģeogrāfiskiem segmentiem.

Tā kā Koncerna saimnieciskā darbība tiek veikta galvenokārt Latvijā un visi būtiskie uzņēmumu aktīvi atrodas Latvijā, vadība uzskata, ka nav praktiski sagatavot darbības segmentu pārskatu pēc ģeogrāfiskā izvietojuma. Jo atšķirīgo ģeogrāfisko segmentu ieņēmumu summa no realizācijas nesasniedz pat 10% no kopējiem ieņēmumiem.

	31.12.2011	31.12.2010	31.12.2011	31.12.2010
	LVL	LVL	EUR	EUR
Ieņēmumi no preču realizācijas:	24 440 610	18 774 698	34 775 855	26 713 989
Latvija	24 437 071	18 763 744	34 770 819	26 698 402
Trešās valstis	3 539	10 954	5 036	15 586
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas:	906 695	885 526	1 290 111	1 259 990
Latvija	903 176	882 754	1 285 104	1 256 046
Trešās valstis	3 519	2 772	5 007	3 944
	25 347 305	19 660 224	36 065 966	27 973 979