

AS „SALDUS MEŽRŪPNIECĪBA”

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003020121)

2012. GADA 9 MĒNEŠU PĀRSKATS (NEAUDITĒTS)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU LIKUMU**

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Paziņojums par vadības atbildību	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	6
Bilance (turpinājums)	8
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskatu pielikums	11

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums
Sabiedrības juridiskais statuss
Reģistrācijas numurs, vieta un datums
Adrese

Saldus mežrūpniecība
Akciju sabiedrība
40003020121 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
Gatis Zommers – valdes loceklis

Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati

Uldis Mierkalns – padomes priekšsēdētājs
Lolita Burkovska – padomes priekšsēdētāja vietnieks
Māris Elleris – padomes loceklis
Jānis Leimanis – padomes loceklis
Gunvaldis Vēsminš – padomes loceklis

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%
2012. gada 1.janvāris – 30.septembris

Uzņēmuma īpašnieks
Pārskata gads

2. Sabiedrības nosaukums
Sabiedrības juridiskais statuss

«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 %
2012. gada 1.janvāris – 30.septembris

Reģistrācijas numurs, datums , vieta
Adrese
Uzņēmuma darbības galvenie veidi
Uzņēmuma īpašnieki
Pārskata gads

3. Sabiedrības nosaukums
Sabiedrības juridiskais statuss

«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 %
2012. gada 1.janvāris – 30.septembris

Reģistrācijas numurs, datums , vieta
Adrese
Uzņēmuma darbības galvenie veidi
Uzņēmuma īpašnieki
Pārskata gads

Revidenta vārds un adrese

Svetlana Koļesņikova
Zvērināta revidente
LZRA sertifikāts Nr. 22
Komerccabiedrības licence Nr.127

Vadības ziņojums

2012. gada 9 mēnešu saimnieciskās darbības pārskatam

Komerccarbības apraksts pārskata perioda ietvaros

Komerccarbības 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.

A/s „Saldus mežrūpniecība” 2012. gada 9 mēnešu peļņa no saimnieciskās darbības ir 1 070 196 LVL pie neto apgrozījuma 20 224 360 LVL, kas sastāda peļņu uz vienu emitēto akciju 2.76 LVL.

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

Prognozes par 2012. gada finanšu rādītājiem un komerccarbības plāniem

Uzņēmuma vadība turpina darbu pie ražošanas procesu optimizācijas un attīstības, 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.

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

Lai mazinātu finanšu riskus, komerccarbība 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 garantu risku izvērtēšanai ir kredītiestādes, kuras regulāri veic uzņēmuma finanšu risku izvērtēšanu, nosakot sabiedrības kredītreitingu.

2012. gada 30.novembrī

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
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 2012. gada 30.septembrī, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie Latvijas grāmatvedības principi ir ievēroti un 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.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	30.09.2012 LVL	30.09.2011 LVL	30.09.2012 EUR	30.09.2011 EUR
Neto apgrozījums	20 224 360	19 222 349	28 776 672	27 350 939
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-18 611 643	-17 886 882	-26 481	-25 450 740
Bruto peļņa vai zaudējumi	1 612 717	1 335 467	2 294 690	1 900 198
Pārdošanas izmaksas	-459 728	-1 081 786	-654 134	-1 539 243
Administrācijas izmaksas	-122 974	-105 251	-174 976	-149 759
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	541 228	478 016	770 098	680 155
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-384 345	-336 268	-546 874	-478 466
Saimnieciskās darbības peļņa vai zaudējumi	1 186 898	290 178	1 688 804	412 886
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	1 109	0	1 578	0
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-108 313	-103 168	-154 116	-146 795
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	1 079 694	187 010	1 536 266	266 091
Pārējie nodokļi	-9 498	-10 712	-13 514	-15 242
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	1 070 196	176 298	1 522 752	250 849

Peļņa/zaudējumi uz akciju	2.76	0.46	3.93	0.65
lati uz akciju/EUR uz akciju				

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Bilance

AKTĪVS

	30.09.2012 LVL	31.12.2011 LVL	30.09.2012 EUR	31.12.2011 EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgas izmaksas	5 177	10 114	7 366	14 391
Kopā	5 177	10 114	7 366	14 391
Pamatlīdzekļi				
Zemesgabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	3 406 679	3 506 275	4 847 268	4 988 980
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	7 246 328	3 125 983	10 310 596	4 447 873
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	57 953	51 232	82 460	72 897
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	445 205	88 109	633 470	125 368
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	25 075	3 335 699	35 679	4 746 272
Kopā	11 181 240	10 107 298	15 909 471	14 381 389
Bioloģiskie aktīvi	639 708	677 492	910 222	963 984
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	721 133	415 142	1 026 080	590 694
Aizdevumi radniecīgiem uzņēmumiem	596 130	832 442	848 217	1 184 458
Atliktā nodokļa aktīvs	25 030	25 030	35 614	35 614
Kopā	1 342 293	1 272 614	1 909 911	1 810 767
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	13 168 418	12 067 518	18 736 971	17 170 531
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	28 374	13 858	40 373	19 718
Bioloģiskie aktīvi	98 348	399 707	139 937	568 732
Nepabeigtie ražojumi	1 461 603	1 248 415	2 079 674	1 776 335
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	317 185	566 134	451 314	805 536
Avansa maksājumi par precēm	17 153	17 153	24 407	24 407
Kopā	1 922 663	2 245 267	2 735 703	3 194 727
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi				
Pārdodamie pamatlīdzekļi	62 253	89 654	88 578	127 566
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	497 626	227 536	708 058	323 755
Radniecīgo uzņēmumu parādi	265 806	240 056	378 208	341 569
Citi debitori	70 198	69 044	99 883	98 241
Nākamo periodu izmaksas	59 804	33 239	85 093	47 295
Kopā	893 434	569 875	1 271 242	810 859
Nauda (kopā)	77 301	4 531	109 989	6 447
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	2 955 651	2 909 327	4 205 512	4 139 599
KOPĀ AKTĪVS	16 124 069	14 976 845	22 942 483	21 310 131

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Balance (turpinājums)

PASĪVS	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
PAŠU KAPITĀLS	LVL	LVL	EUR	EUR
Pamatkapitāls	387 136	387 136	550 845	550 845
Akciju emisijas uzcelojums	1 987	1 987	2 827	2 827
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	802 492	802 492	1 141 843	1 141 843
Pārējās rezerves	2 623 085	2 623 085	3 732 314	3 732 314
iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	434 160	-100 796	617 754	-143 420
pārskata gada nesadalītā peļņa	1 070 196	534 956	1 522 752	761 174
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	5 319 056	4 248 860	7 568 335	6 045 583
UZKRĀJUMI				
Citi uzkrājumi - atvaļinājuma rezerve	86 967	86 967	123 743	123 743
KOPĀ UZKRĀJUMI	86 967	86 967	123 743	123 743
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	3 756 577	3 846 226	5 345 128	5 472 687
Citi aizņēmumi	0	7 415	0	10 551
Pārējie kreditori	3 385 359	0	4 816 932	0
Nākamo periodu ieņēmumi	628 058	764 561	893 646	1 087 872
Kopā	7 769 994	4 618 202	11 055 705	6 571 109
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	130 370	130 370	185 500	185 500
Citi aizņēmumi	17 823	130 786	25 360	186 092
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	2 329 955	4 408 474	3 315 227	6 272 693
Uzkrātās saistības	49 370	43 393	70 247	61 743
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	157 342	137 749	223 877	195 999
Pārējie kreditori	81 104	990 000	115 401	1 408 643
Nākamo periodu ieņēmumi	182 088	182 044	259 088	259 025
Kopā	2 948 052	6 022 816	4 194 700	8 569 695
KOPĀ KREDITORI	10 718 046	10 641 018	15 250 406	15 140 805
KOPĀ PASĪVS	16 124 069	14 976 845	22 942 483	21 310 131

Pielikums šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Naudas plūsmas pārskats

	30.09.2012 LVL	31.12.2011 LVL	30.09.2012 EUR	31.12.2011 EUR
I.Pamatdarbības naudas plūsma				
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	1 070 196	434 738	1 522 752	618 576
Korekcijas:				
Pamatlīdzekļu nolietojums	729 387	672 256	1 037 824	956 534
Zaudējumi/ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	0	-95 104	0	-135 321
Bioloģisko aktīvu pārvērtēšana	0	-103 070	0	-146 655
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	0	-32 560	0	-46 329
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	0	-27 635	0	-39 321
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	-25 750	0	-36 639
Ieņēmumi no finansējuma atzīšanas	-136 459	-91 925	-194 164	-130 797
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-82 495	124 054	-117 380	176 513
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 580 629	855 004	2 249 033	1 216 561
Korekcijas:				
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-323 559	169 100	-460 383	240 608
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	350 005	1 389 120	498 012	1 976 540
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	423 514	1 004 486	602 606	1 429 255
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 030 589	3 417 710	2 889 268	4 862 963
Izdevumi procentu maksājumiem	82 495	-123 351	117 380	-175 513
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļu maksājumiem	0	-15 774	0	-22 444
Pamatdarbības neto naudas plūsma	2 113 084	3 278 585	3 006 648	4 665 006
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-26 885	15 112	-38 254	21 502
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-1 411 997	-3 315 848	-2 009 090	-4 718 027
Maksājumi par avansiem un nepab.celtniec.pamatlīdzekļiem un nemat.ieguldījumiem	-359 511	-1 219 530	-511 537	-1 735 235
Izsniegtie aizdevumi	-69 679	-73 319	-99 144	-104 324
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 868 071	-4 593 585	-2 658 026	-6 536 083
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Saņemtie aizņēmumi	0	1 043 466	0	1 484 718
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	0	481 896	0	685 676
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-89 649	-130 370	-127 559	-185 500
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-120 378	-84 049	-171 282	-119 591
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-210 027	1 310 943	-298 841	1 865 304
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	52	0	74
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	34 986	-4 005	49 780	-5 699
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	4 531	8 536	6 447	12 146
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	39 517	4 531	56 228	6 447

Pielikums no ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)	Kopā pašu kapitāls
	LVL	LVL	LVL	LVL		LVL	LVL
2010. gada 31. decembrī	387 136	1 987	802 492	2 623 085	61 949	-162 745	3 713 904
2010.gada peļņas sadale	0	0	0	0	-162 745	162 745	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	534 956	534 956
2011. gada 31. decembrī	387 136	1 987	802 492	2 623 085	-100 796	534 956	4 248 860
2011. gada peļņas sadale	0	0	0	0	534 956	-534 956	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	1 070 196	1 070 196
2012. gada 30. septembrī	387 136	1 987	802 492	2 623 085	434 160	1 070 196	5 319 056
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2010. gada 31. decembrī	550 845	2 827	1 141 843	3 732 314	88 145	-231 565	5 284 409
2010.gada peļņas sadale	0	0	0	0	-231 565	231 565	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	761 174	761 174
2011. gada 31. decembrī	550 845	2 827	1 141 843	3 732 314	-143 420	761 174	6 045 583
2011. gada peļņas sadale	0	0	0	0	761 174	-761 174	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	1 522 752	1 522 752
2012. gada 30. septembrī	550 845	2 827	1 141 843	3 732 314	617 754	1 522 752	7 568 335

Pielikums no ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārēja informācija par Uzņēmumu

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata sagatavošanas principi

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

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

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Finanšu pārskati aptver laika periodu no 2012. gada 1. janvāra līdz 30.septembrim.

Aplēšu izmantošana

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

Aktīvu vērtības samazināšanās

Katra pārskata gada beigās uzņēmums pārbauda, vai nav novērojamas aktīvu vērtības samazināšanās pazīmes. Ja šādas pazīmes eksistē vai ja ir jāveic aktīva ikgadējā vērtības samazināšanās pārbaude. Uzņēmums nosaka attiecīgā aktīva atgūstamo summu. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir 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.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Uzņēmuma funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība Lats (Ls). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti latos pēc Latvijas Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	30.09.2012	31.12.2011
	Ls	Ls
1 RUB	0.0175	0.0170
1 EUR	0.702804	0.702804

Nemateriālie ieguldījumi

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

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz tā atgūstamo summu.

Uzņēmumā izmantojamo datorprogrammu licences tiek uzskaitītas to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju.

Amortizācija tiek aprēķināta visā šo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Izmaksas, kuras saistītas ar datorprogrammu uzturēšanu, tiek iekļautas kā izdevumi peļņas zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Iegādātie aktīvi vērtībā zem 100 latiem tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja pamatlīdzekļi tiek pārdoti vai norakstīti, to sākotnējā vērtība un uzkrātais nolietojums tiek izslēgts no uzskaites, un peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nolietojums tiek aprēķināts aktīva lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas, būves	10-20 gadi
Iekārtas un mašīnas	2-10 gadi
Meža tehnika	3-5 gadi
Kokapstrādes līnijas	3-10 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	2-10 gadi
Skaitļošanas un datu uzkrāšanas iekārtas, datorprogrammas	2-5 gadi

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, tajā skaitā ievadmulas nodevas un neatskaitāmie iegādes nodokļi, kā arī jebkuras tieši attiecināmas izmaksas aktīvu sagatavošanai darba stāvoklim un nogādāšanai to atrašanās vietā atbilstoši to paredzētajai lietošanai. Tādas izmaksas kā remonta un uzturēšanas izmaksas, kas rodas pēc pamatlīdzekļa nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek atspoguļotas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai.

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

Bioloģiskie aktīvi

2008. gadā Uzņēmuma vadība pieņēma lēmumu mainīt grāmatvedības uzskaites politiku mežaudzēm, atbilstoši izmaiņām LR Gada pārskatu likumā. Saskaņā ar izmainīto uzskaites politiku, mežaudzes tiek pārvērtētas kā bioloģiskie aktīvi. Pārvērtējums tiek balstīts uz aktualizētajiem Valsts Meža dienesta datiem. Mežaudzes sākotnēji tiek uzskaitītas iegādes vērtībā, bet pēc pirmreizējās izstrādes mežaudzes atlikusī daļa tiek uzskaitīta patiesajā vērtībā. Patiesā vērtība tiek noteikta, aprēķinot bioloģisko aktīvu neto naudas plūsmas tagadnes vērtību, 2011. gadā pielietojot diskonta likmi 6 %. Cirsma iegādes kubikmetra vidējā cena tika aprēķināta ņemot vērā cirsmu iegādes vidējo m3 cenu 2011. gadā. Starpību starp uzskaites vērtību un pārvērtēšanā noteikto vērtību atzīst kā pārskata perioda ieņēmumus vai izdevumus atbilstoši tam, vai pārvērtēšanas rezultātā vērtība palielināta vai samazināta, un to uzrāda peļņas un zaudējumu aprēķina postenī - neto apgrozījums vai pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas. Bioloģiskie aktīvi, kuru izstrāde nav iespējama gada laikā, gada pārskatā ir uzrādīti bilancē pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā vai pamatlīdzekļu sastāvā.

Līdzdalība meitas uzņēmumos

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

Krājumi

Nepabeigtie ražojumi

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

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.

Pārdošanai turēti pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi uzskata par pārdošanai paredzētu aktīvu, ja tas ir sagatavots tūlītējai pārdošanai, uzņēmuma vadība ir pieņēmusi lēmumu pamatlīdzekļi pārdot un ir uzsākusi aktīvu šā lēmuma īstenošanu. Pārdošanai turēti pamatlīdzekļi novērtēti bilances vērtībā.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Nauda

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

Uzkrājumi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Uzņēmumam tiek nodoti visi riski un 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. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā un tiek attiecināti uz peļņas un zaudējumu aprēķinu visā līzinga periodā, izmantojot lineāro metodi.

Ieņēmumu atzīšana

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

Pakalpojumu sniegšana

Uzņēmuma ieņēmumos no pakalpojumiem galvenokārt ietilpst transporta pakalpojumu sniegšana, ar kokmateriālu apstrādi saistīti pakalpojumi. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši attiecīgā pakalpojuma izpildes apjomam. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Preču pārdošana

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

Procenti

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši uzkrājumu metodei.

Dividendes

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

Nomas ieņēmumi

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

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam Latvijas Republikas nodokļu likumdošanas aktos noteikto 15% uzņēmumu ienākuma nodokļa likmi.

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

Saistītās personas

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

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Akciju kapitāls

Uzņēmums ir akciju sabiedrība. Uzņēmuma pamatkapitāls sadalās parastajās akcijās. Visas akcijas ir vārda akcijas un ir dematerializētā formā.

Uzkrājumi un atliktās saistības

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

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

3. Informācija par segmentiem un neto apgrozījums

Uzņēmums ir atspoguļojis informāciju atsevišķi pa uzņēmējdarbības segmentiem.

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

	Mežizstrāde		Kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Neto apgrozījums	4 808 832	6 733 596	14 591 610	18 318 723	823 918	848 622	20 224 360	25 900 941
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-3 642 868	-6 000 254	-14 188 746	-17 623 971	-780 029	-567 153	-18 611 643	-24 191 378
Pārdošanas izmaksas	-454 126	-649 068	-5 602	-11 717	0	-66 169	-459 728	-726 954
Administrācijas izmaksas	-3 257	-5 922	-11 240	-12 781	-108 477	-194 461	-122 974	-213 164
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/izmaksas	3 202	-19 099	305 527	-111 053	-151 846	3 459	156 883	-126 693
Segmenta peļņa	711 783	59 253	691 549	559 201	-216 434	24 298	1 186 898	642 752
Procentu ieņēmumi/izdevumi	-4 436	-6 581	-13 137	-19 592	-89 631	-181 841	-107 204	-208 014
Atliktā nodokļa ieņēmumi	0	0	0	0	0	113 877	0	113 877
Citi nodokļi	0	0	0	0	-9 498	-8 640	-9 498	-13 659
Neto rezultāts	707 347	52 672	678 412	539 609	-315 563	-52 306	1 070 196	534 956

Segmenta aktīvi	3 833 888	4 034 535	11 633 304	10 459 905	656 877	448 282	16 124 069	14 942 722
Segmenta saistības	3 155 974	3 137 972	12 292 323	11 057 614	675 773	747 136	16 124 069	14 942 722

	Mežizstrāde		Kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011	30.09.2012	31.12.2011
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	6 842 351	9 581 044	20 761 991	26 065 195	1 172 330	1 207 480	28 776 672	36 853 719
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-5 183 334	-8 537 592	-20 188 767	-25 076 652	-1 109 881	-806 986	-26 481 982	-34 421 230
Pārdošanas izmaksas	-646 163	-923 541	-7 971	-16 672	0	-94 150	-654 134	-1 034 362
Administrācijas izmaksas	-4 634	-8 426	-15 993	-18 186	-154 349	-276 693	-174 976	-303 305
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/izmaksas	4 556	-27 175	434 726	-158 014	-216 057	4 922	223 224	-180 268
Segmenta peļņa	1 012 776	84 309	983 986	795 671	-307 958	34 573	1 688 804	914 554
Finanšu izmaksas, neto	-6 312	-9 364	-18 692	-27 877	-127 533	-258 736	-152 538	-295 977
Uzņēmuma ienākuma nodoklis (nesadalāms)	0	0	0	0	0	162 032	0	162 032
Citi nodokļi	0	0	0	0	-13 514	-12 294	-13 514	-19 435
Neto rezultāts	1 006 464	74 946	965 293	767 794	-449 006	-74 425	1 522 752	761 174

Segmenta aktīvi	5 455 132	5 740 626	16 552 700	14 883 104	934 651	637 848	22 942 483	21 261 578
Segmenta saistības	4 490 546	4 464 932	17 490 399	15 733 567	961 538	1 063 079	22 942 483	21 261 578

Segmentu apraksti:

Mežizstrāde

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

Kokapstrāde

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

Pārējie

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

4. Neto apgrozījums pa ģeogrāfiskiem segmentiem.

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

	2012 LVL	2011 LVL	2012 EUR	2011 EUR
Ienākumi no preču realizācijas:	19 230 853	24 437 664	27 363 039	34 771 663
Latvija	19 230 853	24 437 664	27 363 039	34 771 663
Eiropas Savienības valstis				
Trešās valstis				
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas:	993 507	1 371 308	1 413 633	1 951 195
Latvija	993 507	1 371 308	1 413 633	1 951 195
Eiropas Savienības valstis				
Trešās valstis				
	20 224 360	25 808 972	28 776 672	36 722 859