

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

2013. GADA 6 MĒNEŠU KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
STARPTAUTISKAJEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM
NEAUDITĒTS**

Saldus, 2013

SATURS

<i>Informācija par koncernu</i>	3
<i>Konsolidētais vadības ziņojums</i>	4
<i>Paziņojums par vadības atbildību</i>	5
<i>Konsolidētais apvienotais ienākumu pārskats</i>	6
<i>Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats</i>	7
<i>Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)</i>	8
<i>Konsolidētais naudas plūsmas pārskats</i>	9
<i>Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats</i>	10
<i>Finanšu pārskatu pielikums</i>	11

Informācija par koncernu

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

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

Gunvaldis Vēsmiņš – 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%

2013. gada 1.janvāris – 30.jūnijs

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 %

2013. gada 1.janvāris – 30.jūnijs

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 %

2013. gada 1.janvāris – 30.jūnijs

Revidenta vārds un adrese

Svetlana Koļesņikova

Zvērināta revidente

(LZRA sertifikāts Nr.22)

Komerksabiedrības licence Nr.127

Konsolidētais vadības ziņojums

2013. gada saimnieciskās darbības pārskatam

Komerccarbības apraksts pārskata perioda ietvaros

Komerccarbības 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 2013. gada konsolidētie zaudējumi no saimnieciskās darbības ir 151 706 LVL pie neto apgrozījuma 15 613 531 LVL, kas sastāda zaudējumus uz vienu emitēto akciju 0.39 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 2013. 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.

2013. gada 30.augustā

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Paziņojums par vadības atbildību

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par finansu 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 2013. gada 30.jūnijā, 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 finansu 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

	30.06.2013 LVL	31.12.2012 LVL	30.06.2013 EUR	31.12.2012 EUR
Neto apgrozījums	15 613 531	27 417 706	22 216 053	39 011 881
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-15 357 017	-24 908 517	-21 851 067	-35 441 627
Bruto peļņa vai zaudējumi	256 514	2 509 189	364 987	3 570 254
Pārdošanas izmaksas	-59 898	-557 079	-85 227	-792 652
Administrācijas izmaksas	-129 109	-288 346	-183 706	-410 279
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	186 902	167 362	265 938	238 135
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-307 083	-512 464	-436 940	-729 171
Saimnieciskās darbības peļņai vai zaudējumi	-52 674	1 318 662	-74 948	1 876 287
Procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	211	44 742	300	63 662
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	-96 380	-190 975	-137 136	-271 733
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem	-148 843	1 172 429	-211 785	1 668 216
Atliktā nodokļa ieņēmumi		-209 138		-297 577
Pārējie nodokļi	-2 863	-12 792		-18 201
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	-151 706	950 499	-215 858	1 352 438
 Peļņa/zaudējumi uz akciju	 -0,39	 2,46	 -0,56	 3,49
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

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats

AKTĪVS

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
	LVL	LVL	EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgas izmaksas	2 379	9 021	3 385	12 836
Uzņēmuma nemateriālā vērtība	254 001	227 096	361 411	323 128
Kopā	256 380	236 117	364 796	335 964
Pamatlīdzekļi				
Zemesgabali, ēkas, būves un ilggadīgie stādījumi	4 166 062	3 923 558	5 927 772	5 582 720
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	6 613 094	7 170 990	9 409 585	10 203 400
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	57 764	62 146	82 191	88 426
Pamatlīdzekļu izveidošanas izmaksas	2 142 843	991 272	3 048 991	1 410 453
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	46 873	46 025	66 694	65 488
Kopā	13 026 636	12 193 991	18 535 233	17 350 486
Bioloģiskie aktīvi	719 301	719 301	1 023 473	1 023 473
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Atliktā nodokļa aktīvs	1 141	1 210	1 623	1 722
Kopā	1 141	1 210	1 623	1 722
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	14 003 458	13 150 619	19 925 126	18 711 645
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	240 263	201 679	341 863	286 963
Bioloģiskie aktīvi	251 989	251 989	358 548	358 548
Nepabeigtie ražojumi	1 750 512	1 545 014	2 490 754	2 198 357
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	398 609	436 764	567 170	621 459
Avansa maksājumi par precēm	72 941	81 523	103 786	115 997
Kopā	2 714 314	2 516 969	3 862 121	3 581 324
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi				
Pārdodamie pamatlīdzekļi	53 616	62 203	76 289	88 507
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 979 813	946 264	2 817 020	1 346 412
Citi debitori	109 885	170 977	156 352	243 278
Nākamo periodu izmaksas	242 876	236 834	345 581	336 984
Kopā	2 332 574	1 354 075	3 318 954	1 926 675
Nauda (kopā)	18 446	24 414	26 246	34 738
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	5 118 950	3 957 661	7 283 610	5 631 244
KOPĀ AKTĪVS	19 122 408	17 108 280	27 208 735	24 342 889

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais finanšu stāvokļa pārskats (turpinājums)

PASĪVS

	30.06.2013	31.12.2012	30.06.2013	31.12.2012
	LVL	LVL	EUR	EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Pamatkapitāls	387 136	387 136	550 845	550 845
Akciju emisijas uzcenojums	1 987	1 987	2 827	2 827
Ārvalstu valūtas svārstības	-12 620	-3 847	-17 957	-5 474
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	907 317	-73 963	1 290 996	-105 240
pārskata gada nesadalītā peļņa	-148 048	950 499	-210 653	1 352 438
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	4 561 349	4 687 389	6 490 215	6 669 554
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Atliktā nodokļa saistības	184 108	184 108	261 962	261 962
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8 506 310	3 703 884	12 103 389	5 270 152
Pārējie kreditori	963 874	4 108 420	1 371 469	5 845 755
Uzkrātās saistības	109 544	109 544	155 867	155 867
Nākamo periodu ieņēmumi	1 599 105	395 725	2 275 321	563 066
Kopā	11 362 941	8 501 681	16 168 008	12 096 802
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 021 506	924 733	1 453 472	1 315 777
Finanšu nomas saistības	0	7 415	0	10 551
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	1 544 553	2 314 369	2 197 701	3 293 050
Uzkrātās saistības	33 243	91 430	47 301	130 093
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	162 105	162 677	230 655	231 469
Pārējie kreditori	94 524	76 399	134 496	108 706
Nākamo periodu ieņēmumi	342 187	342 187	486 888	486 888
Kopā	3 198 118	3 919 210	4 550 512	5 576 533
KOPĀ KREDITORI	14 561 059	12 420 891	20 718 520	17 673 336
KOPĀ PASĪVS	19 122 408	17 108 280	27 208 735	24 342 889

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	2013	2012	2013	2012
	LVL	LVL	EUR	EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	-148 843	1 172 429	-211 785	1 668 216
Korekcijas:				
Pamatlīdzekļu nolietojums	752 342	1 099 021	1 070 486	1 563 766
Zaudējumi/ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	0	29	0	41
Ieņēmumi no bioloģisko aktīvu pārdošanas	0	-63 130	0	-89 826
Bioloģisko aktīvu pārvērtēšana	0	-233 234	0	-331 862
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	0	22 577	0	32 124
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	-3 391	-28	-4 825	-40
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	-23 248	0	-33 079
Ieņēmumi no finansējuma atzīšanas	1 203 380	-208 693	1 712 255	-296 943
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	74 018	124 055	105 318	176 514
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	1 877 506	1 889 778	2 671 450	2 688 911
Korekcijas:				
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-978 499	-640 378	-1 392 279	-911 176
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-188 758	-165 888	-268 578	-236 037
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-3 954 996	780 545	-5 627 452	1 110 615
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-3 244 747	1 864 057	-4 616 859	2 652 314
Izdevumi procentu maksājumiem	-74 018	-124 055	-105 318	-176 514
Pamatdarbības neto naudas plūsma	-3 318 765	1 740 002	-4 722 177	2 475 799
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma				
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu, bioloģisko aktīvu pārdošanas	0	402 273	0	572 383
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-428 704	-2 087 540	-609 991	-2 970 302
Maksājumi par avansiem un nepab. celtniecību pamatlīdzekļiem un nemat. ieguldījumiem	-1 151 571	-285 825	-1 638 538	-406 692
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-1 580 275	-1 971 092	-2 248 529	-2 804 611
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
Saņemtie aizņēmumi	5 700 409	571 908	8 110 951	813 752
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-801 210	-195 813	-1 140 019	-278 617
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-7 415	-130 786	-10 551	-186 092
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	4 891 784	245 309	6 960 382	349 043
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	1 288	5 169	1 833	7 355
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	-5 968	19 388	-8 492	27 586
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	24 414	5 026	34 738	7 151
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	18 446	24 414	26 246	34 738

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis 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	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
2011. gada 31. decembrī	387 136	802 492	-36 663	1 987	2 623 085	-414 608	326 349	3 689 778
Valūtas svārstības	0	0	47 113	0	0	0	0	47 113
2011. gada peļņas sadale	0	0	-14 297	0	0	340 645	-326 349	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	0	950 499	950 499
2012. gada 31. decembrī	387 136	802 492	-3 847	1 987	2 623 085	-73 963	950 499	4 687 389
Valūtas svārstības	0	0	22 008	0	0	0	0	22 008
2012. gada peļņas sadale	0	0	-30 781	0	0	981 280	-950 499	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	0	-148 048	-148 048
2013. gada 30.jūnijs	387 136	802 492	-12 620	1 987	2 623 085	907 317	-148 048	4 561 349

	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	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2011. gada 31. decembrī	550 845	1 141 843	-52 167	2 827	3 732 314	-589 934	464 353	5 250 081
Valūtas svārstības	0	0	67 036	0	0	0	0	67 036
2010. gada peļņas sadale	0	0	-20 343	0	0	484 694	-464 353	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	0	1 352 438	1 352 438
2012. gada 31. decembrī	550 845	1 141 843	-5 474	2 827	3 732 314	-105 240	1 352 438	6 669 554
Valūtas svārstības	0	0	31 315	0	0	0	0	31 315
2011. gada peļņas sadale	0	0	-43 797	0	0	1 396 236	-1 352 438	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	0	-210 653	-210 653
2013. gada 30.jūnijs	550 845	1 141 843	-17 957	2 827	3 732 314	1 290 996	-210 653	6 490 215

Valde:

Jānis Bertrāns
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis 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, ООО Деревообрабатывающий комбинат № 3, ООО Салдус finanšu pārskatus, kas noslēdzās 2013. gada 30.jūnijā.

Meitas uzņēmumi tiek pilnīgi konsolidēti, sākot ar to iegādes datumu, proti ar 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, savstarpējie 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.

Standarti un interpretācijas, kas stājas spēkā pārskata gadā.

Starptautisko grāmatvedības standartu valdes pieņemtie standarti un Starptautisko finanšu pārskatu standartu interpretāciju komitejas pieņemtās interpretācijas, kuras stājas spēkā pārskata gadā:

• **SFPS Nr.7 (grozījumi) “Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana”** – pieņemts ES 2011. gada 22. novembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2011. gada 1. jūlija);

Šo standartu un interpretāciju ieviešanai nebija būtiskas ietekmes uz Koncerna finanšu pārskatiem.

Standarti un interpretācijas, kas ir izdoti, bet vēl nav spēkā

Finanšu pārskatu parakstīšanas brīdī sekojoši standarti un interpretācijas tika izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā:

• **SGS Nr. 27 „Atsevišķie finanšu pārskati”** pieņemts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra);

• **SGS Nr. 28 „Ieguldījumi asociētajos uzņēmumos un kopuzņēmumos”** pieņemts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra);

- **SGS Nr. 1** (grozījumi) „Finanšu pārskatu sniegšana” pieņemts ES 2012. gada 5. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2012. gada 1. jūlija);
- **SGS Nr. 12** (grozījumi) „Ienākuma nodokļi” pieņemts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2013. gada 1. janvāra);
- **SGS Nr. 19** (grozījumi) „Darbinieku pabalsti” pieņemts ES 2012. gada 5. jūnijā (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2013. gada 1. janvāra);
- **SGS Nr. 32** (grozījumi) „Finanšu instrumenti: informācijas sniegšana” pieņemts ES 2012. gada 13. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra);
- **SFPS Nr. 10** „Konsolidētie finanšu pārskati” pieņemts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra);
- **SFPS Nr. 11** „Kopīgi kontrolēti uzņēmumi” pieņemts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra);
- **SFPS Nr. 12** „Informācijas sniegšana par līdzdalību citos uzņēmumos” pieņemts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2014. gada 1. janvāra);
- **SFPS Nr. 13** „Patiesās vērtības novērtēšana” pieņemts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2013. gada 1. janvāra);
- **SFPS Nr. 1** (grozījumi) „SFPS pirmreizējā pielietošana” pieņemts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2013. gada 1. janvāra);
- **SFPS Nr. 7** (grozījumi) „Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana” pieņemts ES 2012. gada 13. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2013. gada 1. janvāra);
- **SFPIK Nr. 20**. interpretācija 20 „Izstrādes izmaksas karjera ražošanas procesa posmā” pieņemts ES 2012. gada 11. decembrī (spēkā pārskata periodiem, kas sākas no 2013. gada 1. janvāra).

Koncerns nolēma nepiemērot augstāk minētus standartus, grozījumus un interpretācijas pirms to spēkā stāšanās datuma.

Koncerns uzskata, ka standartu, grozījumu un interpretācijas piemērošana neveidos būtisku ietekmi uz Koncerna finanšu pārskatiem pirmējās piemērošanas periodā.

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 ООО «Салдус» un ООО «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 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 ООО «Салдус» un ООО «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.

	30.06.2013	31.12.2012
	Ls	Ls
1 RUB	0.0164	0.0174
1 USD	0.539	0.531
1 EUR	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. Iegādātie aktīvi vērtībā zem 100 latiem tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas 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

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

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, 2012. gadā pielietojot diskonta likmi 6 %. Cirsma iegādes kubikmetra vidējā cena tika aprēķināta ņemot vērā cirsmu iegādes vidējo m3 cenu 2012. 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.

Aktīvu vērtības samazināšanās

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

atgūstamā summa ir lielākā no pārdošanas vērtības, no kuras atskaitītas ar pārdošanu saistītās izmaksas, un lietošanas vērtības. Lai noteiktu vērtības samazinājumu, aktīvi tiek grupēti zemākajā iespējamajā līmenī, kuram iespējams atsevišķi noteikt naudas plūsmas (naudas plūsmu ģenerējošie aktīvi). Ja aktīva bilances vērtība ir lielāka par tā atgūstamo summu, tiek atzīta aktīva vērtības samazināšanās un aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

Aizņēmumu izmaksas

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

Noma

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

Pamatlīdzekļu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā un tiek attiecināti uz peļņas un zaudējumu aprēķinu visā līzinga periodā, izmantojot lineāro metodi.

Krājumi

Nepabeigtie ražojumi

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

Materiāli tiek uzskaitīti pirkšanas izmaksās.

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

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

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

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Nauda un naudas ekvivalenti

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

Akciju kapitāls

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

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 pārliecībai 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 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 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. 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		Kopā	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
Neto apgrozījums	3 117 506	6 692 949	11 141 452	18 719 227	1 354 573	2 005 530	15 613 531	27 417 706
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-2 795 503	-5 350 085	-10 879 698	-17 489 727	-1 681 816	-2 068 705	-15 357 017	-24 908 517
Pārdošanas izmaksas	-14 203	-464 494	-31 306	-54 904	-14 389	-37 681	-59 898	-557 079
Administrācijas izmaksas	-15 403	-14 857	-20 497	-67 894	-93 210	-205 594	-129 109	-288 345
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ (izmaksas)	-1 511	-8 812	-93 297	-112 634	-25 373	-223 656	-120 181	-345 102
Segmenta peļņa	290 887	854 701	116 654	994 068	-460 215	-530 106	-52 674	1 318 663
Procentu ieņēmumi/izdevumi	-2 836	-6 885	-34 206	-41 179	-59 127	-98 169	-96 169	-146 234
Atliktā nodokļa ieņēmumi	0	0	0	0	0	-209 138	0	-209 138
Citi nodokļi	0	0	-2 845	0	-18	-12 792	-2 863	-12 792
Segmenta psniegtie pakalpojumi	3 692	-85 045	-89 567	-55 211	85 875	140 256	0	0
Neto rezultāts	291 743	762 771	-9 964	897 678	-433 485	-709 949	-151 705	950 499
Segmenta aktīvi	3 818 113	4 176 310	13 645 305	11 680 546	1 658 990	1 251 424	19 122 408	17 108 280
Segmenta saistības	3 480 933	3 674 677	13 547 294	12 012 724	2 094 181	1 420 879	19 122 408	17 108 280

	Mežizstrāde		Kokapstrāde		Pārējie		Kopā	
	2013	2012	2013	2012	2013	2012	2013	2012
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Neto apgrozījums	4 435 812	9 523 208	15 852 858	26 635 060	1 927 384	2 853 612	22 216 053	39 011 881
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	-3 977 642	-7 612 485	-15 480 416	-24 885 640	-2 393 009	-2 943 502	-21 851 067	-35 441 627
Pārdošanas izmaksas	-20 209	-660 915	-44 545	-78 121	-20 474	-53 615	-85 227	-792 652
Administrācijas izmaksas	-21 916	-21 140	-29 164	-96 604	-132 626	-292 534	-183 706	-410 278
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi/ (izmaksas)	-2 150	-12 538	-132 750	-160 264	-36 102	-318 234	-171 002	-491 036
Segmenta peļņa	413 895	1 216 130	165 984	1 414 431	-654 827	-754 273	-74 948	1 876 288

Procentu ieņēmumi/izdevumi	-4 035	-9 796	-48 670	-58 592	-84 131	-139 682	-136 836	-208 072
Atliktā nodokļa ieņēmumi	0	0	0	0	0	-297 577	0	-297 577
Citi nodokļi	0	0	-4 048	0	-26	-18 201	-4 074	-18 201
Segmenta psniegtie pakalpojumi	5 253	-121 008	-127 442	-78 558	122 189	199 566	0	0
Neto rezultāts	415 113	1 085 325	-14 177	1 277 281	-616 794	-1 010 166	-215 857	1 352 438
Segmenta aktīvi	5 432 685	5 942 354	19 415 520	16 619 920	2 360 530	1 780 616	27 208 735	24 342 889
Segmenta saistības	4 952 921	5 228 594	19 276 063	17 092 567	2 979 751	2 021 728	27 208 735	24 342 889

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 zāgmateriālu 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.

	2013 LVL	2012 LVL	2013 EUR	2012 EUR
Ienākumi no preču realizācijas:	14 710 154	25 625 777	20 930 664	36 462 196
Latvija	14 344 148	25 309 169	20 409 884	36 011 703
Trešās valstis	366 006	316 608	520 780	450 493
Ienākumi no pakalpojumu sniegšanas:	732 304	1 583 055	1 041 975	2 252 484
Latvija	717 840	1 573 732	1 021 394	2 239 219
Trešās valstis	14 464	9 323	20 580	13 265
Ieņēmumi no ES strukturfondū līdzfinansējuma	171 073	208 694	243 415	296 945
	15 613 531	27 417 526	22 216 053	39 011 625