

AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SILDUS"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003020121)

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR 2018.GADA 6 MĒNEŠIEM (NEAUDITĒTS)

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

Saldus, 2018

AS „PATA Saldus”
Adrese: Kuldīgas iela 86c, Saldus, LV-3801,
Latvijas Republika
Vienotais reģistrācijas numurs: 40003020121

Starpperioda finanšu pārskats
par 2018.gada 6 mēnešiem
(neauditēts)

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	5
Paziņojums par vadības atbildību	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Pielikums finanšu pārskatiem	12

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība “PATA Saldus”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003020121 Rīga, 1991.gada 26.augusts
Adrese	Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus novads, LV-3801
Pamatdarbības veids	Mežsaimniecība, kokmateriālu sagatavošana un ar to saistītie pakalpojumi; zāģmateriālu ražošana, u. c.
NACE kods	NACE 2.red. 1610 – zāģēšana, ēvelēšana un impregnēšana
Valdes sastāvs	Andris Krastiņš – valdes priekšsēdētājs Jānis Mierkalns – valdes loceklis Ilze Bukulde – valdes loceklis Gatis Zommers – valdes loceklis
Padomes sastāvs	Uldis Mierkalns – padomes priekšsēdētājs Jānis Bertrāns – padomes priekšsēdētāja vietnieks Inga Mierkalna – padomes loceklis Ieva Sniedze – padomes loceklis
Meitas uzņēmumi	
1. Kompānijas nosaukums	<i>PAKULU SPORTA BĀZE (100%)</i>
Kompānijas juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, datums	48503009010, 2002.gada 21.novembris
Komercreģistrā	
Adrese	“Mežvidi”, Novadnieku pag. Saldus novads LV-3801
Pamatdarbības veids	Citas sporta nodarbības
Uzņēmuma īpašnieks	AS “PATA Saldus” – 100%
Pārskata periods	2018.gada 1.janvāris – 30.jūnijs
2. Kompānijas nosaukums	<i>Кокпстрādes centrs Nr.3 (Деревообрабатывающий комбинат № 3) (100%)</i>
Kompānijas juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (ООО - Общество с ограниченной ответственностью)
Reģistrācijas numurs, datums	1066027046337, 2006.gada 9.oktobris
Adrese	Krievijā: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А
Pamatdarbības veids	Кокпстрāde, zāģmateriālu ražošana
Uzņēmuma īpašnieks	AS “PATA Saldus” – 100 %
Pārskata periods	2018.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

AS „PATA Saldus”
Adrese: Kuldīgas iela 86c, Saldus, LV-3801,
Latvijas Republika
Vienotais reģistrācijas numurs: 40003020121

Starpperioda finanšu pārskats
par 2018.gada 6 mēnešiem
(neauditēts)

Asociētais uzņēmums

Kompānijas nosaukums
Kompānijas juridiskais statuss
Reģistrācijas numurs un datums
Komercreģistrā
Adrese
Pamatdarbības veids
Uzņēmuma īpašnieks
Pārskata periods

SALDUS ENERĢIJA (20%)
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
40103265702, 2009.gada 22.decembris

Cēsu iela 14, Rīga, LV-1012
Elektroenerģijas ražošana, holdingkompāniju darbība
AS “PATA Saldus” – 20 %
2018.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

Mātes uzņēmums

Kompānijas nosaukums
Kompānijas juridiskais statuss
Reģistrācijas numurs un datums Komercreģistrā
Adrese
Pamatdarbības veids
Uzņēmuma īpašnieks
Pārskata periods

PATA (67%)
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
40003448619, 1999.gada 10.jūnijs
Miera iela 2, Inčukalns, Inčukalna pag., Inčukalna nov., LV-2141
Komateriālu vairumtirdzniecība, mežkopība un citas mežsaimniecības
darbības
Uldis Mierkalns – 100%
2018.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

Revidents

Nexia Audit Advice SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134
Reģistrācijas Nr. 40003858822
Grēcinieku iela 9-3, Rīga
LV-1050, Latvija
Zvērināts revidents Marija Jansone
LZRA sertifikāts Nr. 25

Vadības ziņojums

2018.gada 6 mēnešu 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, PEFC un vides aizsardzības prasības. Šo prasību ievērošanai, sabiedrība regulāri veic attiecīgos uzraudzības un pilnveidošanas pasākumus, bet šo izmaksu īpatsvars ražošanas pašizmaksā nav būtisks.

AS „PATA Saldus” 2018.gada 6 mēnešu peļņa no saimnieciskās darbības ir 2 930 014 EUR pie neto apgrozījuma 33 207 754 EUR, kas sastāda peļņu uz vienu emitēto akciju 7.07 EUR. 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.

Finanšu risku vadība

Uzņēmuma galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi, finanšu un operatīvā noma, nauda un naudas ekvivalenti. Šo finanšu instrumentu galvenais mērķis ir nodrošināt Grupas darbībai nepieciešamo finansējumu. Grupai ir arī citi finanšu instrumenti, kas rodas tās saimnieciskās darbības rezultātā, t.i., pircēju parādi un parādi piegādātājiem. Būtiskākie finanšu riski, kas rodas finanšu instrumentu izmantošanas rezultātā, ir procentu, kredītrisks un likviditātes risks. Lai mazinātu finanšu riskus, Uzņēmums veic budžeta un naudas plūsmas plānošanu, tajā paredzot dažādus attīstības scenārijus. Vadība regulāri veic saimnieciskās darbības un faktiskās finanšu plūsmas uzraudzību un kontroli Uzņēmumā. Kā papildus garantus risku izvērtēšanai ir kredītiestādes, kuras regulāri veic uzņēmuma finanšu risku izvērtēšanu, nosakot Uzņēmuma kredītreitingu.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2018.gadā uzņēmums turpinās attīstīt un paplašinās dabai draudzīgu mežizstrādi saskaņā ar FSC un PEFC meža apsaimniekošanas un koksnes plūsmas sertifikātu prasībām.

2018.gadā plānots paplašināt darbību, uzstādot papildus kokmateriālu žāvēšanas iekārtas ar rekuperāciju, kuru siltumapgādē tiks izmantoti atjaunojamie energoresursi.

Uzņēmums turpinās darbu pie darbinieku apmierinātības un lojalitātes celšanas, kas ļaus uzlabot darba efektivitāti, palielināt darba produktivitāti, veicināt klientu apmierinātību, tādējādi novedot pie uzņēmuma vispārīgo finanšu rādītāju uzlabošanās.

2018.gada 31.augusts

Valde:

Andris Krastiņš
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Ilze Bukulde
valdes loceklis

AS „PATA Saldus”
Adrese: Kuldīgas iela 86c, Saldus, LV-3801,
Latvijas Republika
Vienotais reģistrācijas numurs: 40003020121

Starpperioda finanšu pārskats
par 2018.gada 6 mēnešiem
(neauditēts)

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 2018.gada 30.jūnijā, 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.

2018.gada 31.augusts

Valde:

Andris Krastiņš
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Ilze Bukulde
valdes loceklis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	2018.06.30 EUR	2017.06.30 EUR
Neto apgrozījums	33 207 754	24 621 415
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	-30 026 857	-23 509 752
Bruto peļņa vai zaudējumi	3 180 897	1 111 663
Pārdošanas izmaksas	-4 420	-139
Administrācijas izmaksas	-194 908	-231 489
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	428 106	650 297
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	-321 200	-281 010
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	0	69
a) no citām personām	0	69
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	-158 461	-165 962
a) citām personām	-158 461	-165 962
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	2 930 014	1 083 429
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	2 930 014	1 083 429
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	2 930 014	1 083 429
Peļņa / zaudējumi uz vienu akciju (EUR)	7,07	2,62

2018.gada 31.augusts

Valde:

Andris Krastiņš valdes priekšsēdētājs	Jānis Mierkalns valdes loceklis	Gatis Zommers valdes loceklis	Ilze Bukulde valdes loceklis
--	------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------

Bilance

AKTĪVS

	2018.06.30	2017.12.31
	EUR	EUR
1.ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
I Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgas tiesības	24 548	19 502
I KOPĀ	24 548	19 502
II Pamatlīdzekļi		
1. Nekustamie īpašumi: zemesgabali, ēkas un inženierbūves	6 245 743	6 228 830
2. Dzīvnieki un augi: bioloģiskie aktīvi	862 816	862 816
3. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	13 192 817	11 766 742
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	83 708	70 983
5. Pamatlīdzekļu veidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	11 164	1 722 773
II KOPĀ	20 396 248	20 652 144
III Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	1 009 149	1 009 149
2. Aizdevumi radniecīgām sabiedrībām	698 127	696 250
3. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	8 540	8 540
4. Atliktā nodokļa aktīvi	384 565	384 565
III KOPĀ	2 100 381	2 098 504
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	22 521 177	22 770 150
2. APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
I Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	3 463 382	2 069 681
2. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	1 573 080	1 603 943
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	1 147 937	1 077 796
4. Dzīvnieki un augi: bioloģiskie aktīvi	1 049 910	1 085 082
5. Avansa maksājumi par precēm	50 857	51 004
I KOPĀ	7 285 166	5 887 506
II Debitori		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	349 270	177 087
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	7 040 564	6 019 719
3. Asociēto sabiedrību parādi	77 453	20 729
4. Citi debitori	223 921	176 804
5. Nākamo periodu izmaksas	376 585	270 058
II KOPĀ	8 067 793	6 664 397
III Naudas līdzekļi	39 219	114 483
2. IEDAĻAS KOPSUMMA	15 392 178	12 666 386
BILANCE	37 913 355	35 436 536

2018.gada 31.augusts

Valde:

Andris Krastiņš valdes priekšsēdētājs	Jānis Mierkalns valdes loceklis	Gatis Zommers valdes loceklis	Ilze Bukulde valdes loceklis
--	------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------

Bilance (turpinājums)

	2018.06.30	2017.12.31.
	EUR	EUR
1. PAŠU KAPITĀLS		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	579 916	579 916
2. Akciju (daļu) emisijas uzcenojums	2 828	2 828
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	1 370 057	1 370 057
4. Rezerves		
pārējās rezerves	3 741 168	3 741 168
5. Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	4 807 159	2 008 402
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi	2 930 014	2 798 757
1. IEDAĻAS KOPSUMMA	13 431 142	10 501 128
2. KREDITORI		
I Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	11 795 074	12 526 539
2. Citi aizņēmumi	2 689 233	2 972 289
3. Nākamo periodu ieņēmumi	2 124 696	1 689 105
I KOPĀ	16 609 003	17 187 933
II Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	1 421 411	1 421 411
2. Citi aizņēmumi	991 805	1 158 353
3. No pircējiem saņemtie avansi	675	980
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 052 047	3 902 548
5. Parādi radniecīgiem uzņēmumiem	0	155 467
6. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	431 465	247 318
7. Pārējie kreditori	255 294	189 104
8. Nākamo periodu ieņēmumi	261 880	222 583
9. Uzkrātās saistības	458 633	449 711
II KOPĀ	7 873 210	7 747 475
3. IEDAĻAS KOPSUMMA	24 482 213	24 935 408
BILANCE	37 913 355	35 436 536

2018.gada 31.augusts

Valde:

Andris Krastiņš valdes priekšsēdētājs	Jānis Mierkalns valdes loceklis	Gatis Zommers valdes loceklis	Ilze Bukulde valdes loceklis
--	------------------------------------	----------------------------------	---------------------------------

Naudas plūsmas pārskats

	2018.gada 6 mēneši	2017.gada 6 mēneši
	EUR	EUR
I.Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	2 930 014	1 083 429
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	957 364	942 718
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	6 624	10 058
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	11 669	5 534
Projekta līdzfinansējums	-114 563	-111 292
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	158 461	165 412
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	3 949 569	2 095 859
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-1 408 947	-661 758
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	-1 397 660	662 232
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	136 858	-404 630
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 279 820	1 691 703
Izdevumi procentu maksājumiem	-161 273	-168 306
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 118 547	1 523 397
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu, bioloģisko aktīvu pārdošanas	0	1 065 926
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-729 492	-87 714
Maksājumi par avansiem un nepab.celtniecību pamatlīdzekļiem un nemat.ieguldījumiem	-11 164	-1 070 099
Izsniegtie aizdevumi	-7 995	-17 971
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	-748 651	-109 858
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	736 762	0
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedoņi	589 454	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-1 304 941	-516 142
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	-93 149	-101 660
Izmaiņas kredītlīnijās	-373 286	-599 319
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-445 160	-1 217 121
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	-75 264	196 418
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	114 483	311
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	39 219	196 729

Naudas plūsmas pārskats sagatavots saskaņā ar netiešo metodi pēc MK noteikumiem Nr.481.

2018.gada 31.augusts

Valde:

Andris Krastiņš
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Gatis Zommers
valdes loceklis

Ilze Bukulde
valdes loceklis

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcelojums	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)	Kopā pašu kapitāls
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2016.gada 31.decembrī	579 916	2 828	1 570 057	3 741 168	1 234 618	773 784	7 902 371
2016. gada peļņas sadale	0	0	0	0	773 784	-773 784	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	1 083 429	1 083 429
2017.gada 30.jūnijā	579 916	2 828	1 570 057	3 741 168	2 008 402	1 083 429	8 985 800
2017.gada 31.decembrī	579 916	2 828	1 370 057	3 741 168	2 008 402	2 798 757	10 501 128
2017. gada peļņas sadale	0	0	0	0	2 798 757	-2 798 757	0
Pārskata gada peļņa	0	0	0	0	0	2 930 014	2 930 014
2018.gada 30.jūnijā	579 916	2 828	1 370 057	3 741 168	4 807 159	2 930 014	13 431 142

2018.gada 31.augusts

Valde:

Andris Krastiņš
 valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
 valdes loceklis

Gatis Zommers
 valdes loceklis

Ilze Bukulde
 valdes loceklis

Pielikums finanšu pārskatiem

Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Pārskata sagatavošanas pamats

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu “Par grāmatvedību” un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (Likums), kā arī ar Ministru kabineta noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi". Atkāpjoties no Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma pamatprincipiem, Sabiedrība atzīst, novērtē, norāda finanšu pārskatā bioloģiskos aktīvus saskaņā ar starptautisko grāmatvedības standartu Nr.41 "Lauksaimniecība", atliktā nodokļa aktīvu - Nr.12 "Ienākuma nodoklis".

Finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar vēsturiskās vērtības uzskaites principu. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši izdevumu funkcijas shēmai. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes. Finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par uzņēmuma līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Grāmatvedības politika nodrošina, ka finanšu pārskats sniedz informāciju, kas: 1. Ir atbilstoša finanšu pārskatu lietotājiem, lai pieņemtu lēmumus. 2. Ir ticama tā, ka pārskati:* pareizi atklāj uzņēmuma rezultātus un finansiālo stāvokli- atklāj ne tikai darījumu juridisko formu, bet arī to ekonomisko būtību, ir neitrāli, t.i. nav subjektīvi, ir piesardzīgi;* ir pilnīgi visos būtiskajos aspektos.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- Ja vien nav norādīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
- Novērtēšana veikta ar pietiekamu piesardzību, t.sk.:
 - atzīta tikai līdz pārskata gada beigām iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas zināmās un paredzamās saistības vai zaudējumi, kas radušies līdz pārskata gada beigām, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp pārskata gada beigām un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas aktīvu vērtības samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- Ja vien nav norādīts atsevišķi, ieņēmumi un izmaksas ir atzītas pēc uzkrāšanas principa, proti, ņemot vērā to rašanās laiku neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina izrakstīšanas vai saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata gadā.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas un uzrādītas atsevišķi. Ieņēmumi un izdevumi uzrādīti atsevišķi, izņemot peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas un no līdzīgiem darījumiem (piem., valūtas kursu svārstību rezultāts vai ārvalstu valūtas iegādes un pārdošanas darījumu rezultāts), kas uzrādīts neto vērtībā.
- Darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana eiro

Šis finanšu pārskats sagatavots eiro (EUR), kas ir Sabiedrības funkcionāla valūta un Latvijas Republikas oficiāla valūta. Visi pārskata gada darījumi ārvalstu valūtās tiek pārvērtēti eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības ārvalstu valūtā tiek pārrēķinātas eiro pēc Eiropas Centrālās bankas oficiāli noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

	2018.06.30	2017.12.31
	EUR	EUR
1 USD	0.8578	0.8338
1 RUB	0.0137	0.0144

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot atlaides un pievienotās vērtības nodokli.

Ieņēmumi tiek atzīti pēc sekojošiem principiem:

- Preču pārdošana - pēc nozīmīgu ar īpašumtiesībām raksturīgu risku un atbildību nodošanu pircējam;
- Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas - atbilstoši darījuma izpildes procentuālajai metodei;
- Ieņēmumi no soda un kavējuma naudām - saņemšanas brīdī;
- Procentu ieņēmumi - atbilstoši uzkrājumu metodei;
- Dividendes - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Finanšu pārskatos nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi uzrādīti iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu.

Pārvērtēšanas rezultātā radusies starpība tiek uzrādīta pašu kapitāla postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitīta attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pie pamatlīdzekļu atsavināšanas vai likvidācijas rezerves tiek norakstītas par visu atlikušo vērtību. Nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas vadības noteiktas nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas likmes, kas balstītas uz to lietderīgās kalpošanas laika novērtējumu:

Nemateriālie ieguldījumi	2-5 gadi
Ēkas	10-20 gadi
Tehnoloģiskās iekārtas	2-15 gadi
Pārējās iekārtas un aprīkojums, transporta līdzekļi	2-10 gadi

Sabiedrība kapitalizē pamatlīdzekļus, kuru vērtība pārsniedz EUR 142 un derīgās lietošanas laiks pārsniedz 1 gadu. Nolietojums uzlabojumiem un pārējam inventāram, kuru vērtība nepārsniedz EUR 142, tiek aprēķināts 100% apmērā pēc nodošanas ekspluatācijā.

Ja eksistē pietiekami pierādījumi, ka pamatlīdzekļu remonta vai rekonstrukcijas darbu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomisks labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas kā pamatlīdzekļu papildus vērtība. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Visas pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Neto peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļu bilances vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu norakstīto pārvērtēšanas rezervi un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Ja eksistē kādi notikumi vai apstākļi, kuru rezultātā varētu secināt, ka pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu atlikusī vērtība varētu būt lielāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgo pamatlīdzekļu vai nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek samazināta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Atgūstamo vērtību nosaka kā augstāko no ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Bioloģiskie aktīvi

Kā bioloģiskos aktīvus Sabiedrība uzskaita mežaudzes. Bioloģiskie aktīvi tiek uzskaitīti un novērtēti saskaņā ar 41. SGS "Lauksaimniecība" prasībām. 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, 2017.gadā pielietojot diskonta likmi 8%. Cirsmu iegādes kubikmetra vidējā cena par 2017.gadu tika aprēķināta, ņemot vērā cirsmu iegādes m³ un iegādes izmaksu summu. Starpību starp uzskaites vērtību un pārvērtēšanā noteikto, atzīst kā pārskata perioda ieņēmumus vai izdevumus atbilstoši tam, vai pārvērtēšanas rezultātā vērtība palielināta vai samazināta un to uzrāda peļņas vai zaudējumu postenī-pārdošanās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdo to preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas. Bioloģiskie aktīvi, kuru izstrāde nav iespējama gada laikā, Gada pārskatā tiek uzrādīti bilancē Pamatlīdzekļu sastāvā, atsevišķā postenī Bioloģiskie aktīvi. Gada laikā izstrādei paredzētie bioloģiskie aktīvi tiek uzrādīti postenī Krājumi, atsevišķā postenī Bioloģiskie aktīvi.

Aizņēmumu izmaksu un citu izmaksu kapitalizācija

Nepabeigto aktīvu sākotnējā vērtība tiek palielināta par aktīva izveidošanai izmantotām aizņēmumu izmaksām un citām tiešajām izmaksām periodos līdz attiecīgā aktīva nodošanai lietošanā. Aktīva vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti nepabeigta objekta aktīvi attīstības darbi.

Pētniecības un attīstības izmaksas

Pētniecības darbu izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā izmaksu rašanās periodā. Attīstības izmaksas, kas saistītas ar pārdošanu vai pašu vajadzībām domāta aktīva izstrādi, tiek uzskaitītas kā nemateriālie ieguldījumi un amortizētas pēc lineārās metodes, sākot ar attiecīgā produkta komerciālās ražošanas uzsākšanas brīdi, laika periodā, kurā sagaidāma atdeve no šī nemateriālā ieguldījuma.

Ieguldījumi koncerna meitas un asociētajos uzņēmumos, citu uzņēmumu kapitālos

Ieguldījumi koncerna meitas un asociētos uzņēmumos, kā arī citu uzņēmumu kapitālos tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazinājuma.

Krājumi

Krājumi novērtēti pēc zemākās no neto pārdošanas vērtības un iegādes vai ražošanas pašizmaksas. Iegādes pašizmaksu veido iegādes cena un pieskaitāmās izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to pašreizējā vērtībā un stāvoklī. Saražoto krājumu pašizmaksā tiek iekļautas izmantoto izejvielu un materiālu izmaksas un citi izdevumi, kas tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Pārdošanas izmaksas netika iekļautas pašizmaksā. Krājumu vērtības atlikumi aprēķināti, izmantojot FIFO metodi. Ja krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, starpība tiek uzskaitīta kā uzkrājumi vērtības samazinājumam.

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējai rēķinu summai. Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, atskaitot uzkrājumus nedrošiem parādiem. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pēc Sabiedrības vadības uzskatiem šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī “Nākamo periodu izmaksas”.

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas. Aizņēmumi tiek atzīti saņemto līdzekļu apjoma vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.

Turpmāk aizņēmumi novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Starpība starp aizņēmuma sākotnējo vērtību, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas un dzēšanas vērtību, tiek uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakāpeniski aizņēmuma lietošanas laikā vai saskaņā ar grāmatvedības politiku kapitalizēta nepabeigto objektu vērtībā.

Uzkrājumi, iespējamās saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai.

Iespējamās saistības netiek atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Līdzīgi arī iespējamie aktīvi netiek atzīti, bet atzīti par aktīviem tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek aplēstas, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Dotācijas un finansiālais atbalsts

Pamatlīdzekļu un citu ilgtermiņa aktīvu izveidošanai saņemtais finansiālais atbalsts tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski iekļauj ieņēmumos saņemto vai ar finansiālo atbalstu iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Pārējo finansiālo atbalstu un dotācijas izdevumu segšanu attiecina uz ieņēmumiem tajā pašā periodā, kad finansējums saņemts un izpildīti visi būtiskie nosacījumi dotācijas saņemšanai (kas dotācijas faktiski ir saņemtas).

Noma ar izpirkumu (finanšu līzings) - Sabiedrība ir nomnieks

Gadījumos, kad aktīvi, kas saņemti nomā ar izpirkumu (finanšu līzings), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Finanšu līzings tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad tie ir radušies.

Noma bez izpirkuma tiesībām (operatīvā noma) - Sabiedrība ir nomnieks

Gadījumos, kad aktīvi tiek nomāti uz nomas bez izpirkuma tiesībām noteikumiem, nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu tiek iekļauti peļņas vai zaudējuma aprēķinā, kad tie ir radušies. Nomas klasifikāciju par operatīvo vai finanšu nomu nosaka darījuma saturs un būtība, nevis tikai nomas juridiskā forma. Nomu klasificē par finanšu nomu arī gadījumos, ja nomas termiņš ietver būtiski lielāko daļu no aktīvā lietderīgās lietošanas laika pat tad, ja īpašuma tiesības netiek nodotas vai, ja iznomātie aktīvi ir tik specifiski, ka tos, būtiski nepārveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Atliktais nodoklis

Saistībā ar uzņēmumu ienākuma nodokļa regulējuma maiņu pilnībā ir mainījusies uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas kārtība un ir zudis atliktā nodokļa aktīvu aprēķināšanas pamats. Lai nodrošinātu atbilstību likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu, uzņēmumu ienākuma nodokļa reformas ietekmi finanšu pārskatā sabiedrība atspoguļo šādi:

- sagatavojot gada pārskatu par to pārskata gadu, kurā kļuvis zināms, ka nākamajā pārskata gadā būs spēkā uzņēmumu ienākuma nodokļa reformas rezultātā noteiktais jaunais uzņēmumu ienākuma nodokļa regulējums, ciktāl tas nav pretrunā ar Sabiedrības gada pārskata sagatavošanas noteikumiem un ņemot vērā jaunajā uzņēmumu ienākuma nodokļa regulējumā paredzētos nosacījumus par nesegto iepriekšējo gadu zaudējumu segšanu, pakāpeniski noraksta no bilances atliktā nodokļa aktīvu atlikumu, kas bija aprēķināts, pamatojoties uz iepriekšējā uzņēmumu ienākuma nodokļa regulējuma nosacījumiem par nodokļu zaudējumu segšanu. No bilances izslēgtās atliktā nodokļa aktīvu atlikumu summas norāda peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī "Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām”.

Akciju emisijas uzceļojums

Ja jaunās emisijas akcijas vai daļas tiek pārdotas par vērtību, kas ir augstāka par to nominālvērtību, Sabiedrībai rodas pozitīvais uzceļojums. Ja tās tiek pārdotas par zemāku vērtību, negatīvo vērtību Sabiedrība rāda šajā pašā postenī ar mīnusa zīmi.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskata mērķiem, nauda un naudas ekvivalenti sastāv no atlikumiem naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un citiem īstermiņa likvīdiem finanšu aktīviem ar termiņu līdz 90 dienām.

Radniecīgās sabiedrības

Koncerna meitas sabiedrības vai koncerna mātes sabiedrība, vai citas šā koncerna meitas sabiedrības, vai šā koncerna meitas sabiedrību meitas sabiedrības ir uzskatāmas par radniecīgām sabiedrībām.

Asociētās sabiedrības

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kas atrodas citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kura tiek nodrošināta ar ne mazāk kā 20, bet ne vairāk par 50 procentu no balsstiesībām šajā sabiedrībā.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas radniecīgās sabiedrības, valdes un padomes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām/Sabiedrībām ir kontrole vai būtiska ietekme.