AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SALDUS"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu no 2018.gada 1.janvāra līdz 2018.gada 31.decembrim

Saldus, 2019

SATURS

Gada pārskats ir sagatavots kā vienots dokuments un iekļauj vadības ziņojumu, finanšu pārskatu un ir pievienots neatkarīgā revidenta ziņojums.

Informācija par Sabiedrību	3 - 4
Vadības ziņojums	5 8
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10 - 11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	#
Naudas plūsmas pārskats	13
Pielikums finanšu pārskatiem	14 - 30
Neatkarīgā revidenta ziņojums	31

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība "PATA Saldus"
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003020121 Rīga, 1991.gada 26.augustā
Juridiskā adrese	Kuldīgas iela 86C , Saldus, Saldus novads, LV-3801 Latvija
Pamatdarbības veids	Mežsaimniecība, kokmateriālu sagatavošana un ar to saistītie pakalpojumi, zāģmateriālu ražošana u.c. NACE 2.red. 1610 - zāģēšana, ēvelēšana un impregnēšana
Valdes sastāvs	Andris Krastiņš - valdes priekšsēdētājs (līdz 21.02.2019) Gatis Zommers - valdes priekšsēdētājs (no 21.02.2019) Jānis Mierkalns - valdes loceklis Ilze Bukulde - valdes loceklis Gatis Zommers - valdes loceklis (līdz 21.02.2019) Arvis Tone - valdes loceklis (no 21.02.2019)
Padomes sastāvs	Uldis Mierkalns - padomes priekšsēdētājs Jānis Bertrāns - padomes priekšsēdētāja vietnieks Inga Mierkalna - padomes loceklis Ieva Sniedze - padomes loceklis
Meitas uzņēmumi	
1. Kompānijas nosaukums	PAKUĻU SPORTA BĀZE (100%)
Juridiskais uzņēmuma statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Uzņēmuma Reģistrācijas numurs un reģistrācijas datums	48503009010, 2002.gada 21.novembrī
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 - 31.decembris
2. Kompānijas nosaukums	Kokapstrādes centrs Nr.3 (*Деревообрабатывающий комбинат № 3*) *(100%)*
Juridiskais uzņēmuma statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (ООО - Общество с ограниченной ответственностью)
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	1066027046337 2006.gada 9.oktobrī
Adrese	Krievija: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А
Pamatdarbības veids	Kokapstrāde, zāģmateriālu ražošana
Uzņēmuma īpašnieks	AS PATA Saldus – 100%
Pārskata periods	2018.gada 1.janvāris - 31.decembris

Asociētais uzņēmums	
1. Kompānijas nosaukums	SALDUS ENERĢIJA (20%)
Juridiskais uzņēmuma statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Uzņēmuma Reģistrācijas numurs un reģistrācijas datums	40103265702, 2009.gada 22.decembrī
Adrese	Cēsu iela 14, Rīga , LV-1012
Pamatdarbības veids	Elektroenerģijas ražošana, holdingkompāniju darbība
Uzņēmuma īpašnieks	AS PATA Saldus – 20%
Pārskata periods	2018.gada 1.janvāris - 31.decembris
Mātes uzņēmums	
1. Kompānijas nosaukums	PATA (67%)
Juridiskais uzņēmuma statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Uzņēmuma Reģistrācijas numurs un reģistrācijas datums	40003448619, 1999.gada 10.jūnijā
Adrese	Miera iela 2, Inčukalns, LV-1004
Pamatdarbības veids	Kokmateriālu vairumtirdzniecība, mežkopība un citas mežsaimniecības darbības
Uzņēmuma īpašnieks	Uldis Mierkalns – 100%
Pārskata periods	2018.gada 1.janvāris - 31.decembris
Pārskata gads	2018.gada 1.janvāris - 31.decembris
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

Izmaiņas komercsabiedrībā un tās meitu uzņēmumos, kas veiktas pārskata perioda ietvaros:
Saskaņā ar LR Uzņēmumu reģistra lēmumu Nr.6-12/21838 no 2019.gada 21.februāra AS PATA Saldus ir reģistrētas sekojošas izmaiņas valdē:
- Atbrīvots valdes priekšsēdētājs: Andris Krastiņš
- Iecelts valdes loceklis: Arvis Tone
- Mainīts amats "Valdes loceklis" uz "Valdes priekšsēdētājs": Gatis Zommers

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

Komercsabiedrības 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.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

A/S „PATA Saldus" 2018. gada peļņa no saimnieciskās darbības ir 5 300 866 EUR pie neto apgrozījuma 69 146 094 EUR, kas sastāda peļņu uz vienu vidējo svērto emitēto akciju 11,81 EUR. Sabiedrības 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.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Analizējot Sabiedrības finanšu pārskatu, ir redzams, ka finanšu pārskata kopsumma sastāda EUR 41 964 451. Ilgtermiņa ieguldījumi sastāda 53% no finanšu pārskata kopsummas, no kuriem 91% (EUR 20 071 316) ir pamatlīdzekļi. Pašu kapitāls veido 37% (EUR 15 655 979) no finanšu pārskata kopsummas. Saistību ilgtermiņa daļa sastāda 36% (EUR 15 160 044) no finanšu pārskata kopsummas, savukārt īstermiņa daļa sastāda 27% (EUR 11 148 428).

Peļņas vai zaudējumu aprēķina analīze rāda, ka Sabiedrības neto apgrozījums par 2018.gadu sastāda EUR 69 146 094, pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas sastāda EUR 62 735 882, līdz ar to bruto peļņa sastāda EUR 6 410 212 un neto peļņa sastāda EUR 5 300 866.

Finansiālo rezultātu rādītāju aprēķins

Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņi	**2018** EUR	**2017** EUR
Neto apgrozījums	69 146 094	50 916 550
Bruto peļņa	6 410 212	3 724 323
Pārskata perioda peļņa	5 300 866	2 798 757

Sabiedrības finanšu stāvokļa pārskata posteņi	**31.12.2018** EUR	**31.12.2017** EUR
Apgrozāmie līdzekļi	19 868 229	12 666 386
Aktīvu kopsumma	41 964 451	35 436 536
Pašu kapitāls	15 655 979	10 501 128
Īstermiņa saistības	11 148 428	7 747 475
Kopējas saistības	26 308 472	24 935 408

Sabiedrības finanšu rādītāji	**2018**	**2017**
Rentabilitātes analīze - rentabilitātes koeficienti analizē Sabiedrības vadības lēmumu efektivitāti finanšu uzdevumu pildīšanai:		
Bruto peļņas robeža (bruto peļņa / neto apgrozījums)	9.27%	7.31%
Bruto peļņas robežas koeficients parāda pārdošanas apjomu un tiešo izmaksu attiecību. Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai aprēķinātu, kādā mērā neto apgrozījuma pārmaiņas ietekmē bruto peļņas lielumu.		
Komerciālās rentabilitātes rādītājs (pārskata perioda peļņa / neto apgrozījums)	7.67%	5.50%
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu Sabiedrības spēju ģenerēt peļņu.		

	2018	**2017**
Pašu kapitāla rentabilitāte (pārskata perioda peļņa / pašu kapitāls)	33.86%	26.65%
Pašu kapitāla rentabilitāte parāda, cik efektīvi tiek izmantots tas kapitāls, ko ir investējuši Sabiedrības īpašnieki. Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu, cik potenciālais investors nopelnīs no katra sava ieguldītā euro.		
Aktīvu atdeve (pārskata perioda peļņa / aktīvu kopsumma)	12.63%	7.90%
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai aprēķinātu, cik liela ir atdeve no Sabiedrības saimnieciskajai darbībai izmantotajiem kopējiem aktīviem.		

	31.12.2018	**31.12.2017**
Kapitāla struktūras analīze - kapitāla struktūras koeficienti apskata Sabiedrības kapitāla struktūru un parāda, cik lielas papildus saistības Sabiedrība ir spējīga uzņemties.		
Finanšu līdzsvara koeficients (aktīvu kopsumma / pašu kapitāls)	2.68	3.37
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu Sabiedrības īpašnieku ieguldītas naudas īpatsvaru Sabiedrības aktīvos.		
Saistību attiecība pret pašu kapitālu (kopējas saistības / pašu kapitāls)	1.68	2.37
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu, cik lielā mērā Sabiedrība ir atkarīga no aizņemtā kapitāla.		
Saistību īpatsvars bilancē (kopējas saistības / aktīvu kopsumma)	0.63	0.70
Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai noteiktu Sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa saistību attiecību pret kopējiem aktīviem.		

Likviditātes analīze – likviditātes rādītāji aplūko Sabiedrības īstermiņa finansiālos rādītājus un likviditāti un sniedz priekšstatu par to, vai Sabiedrība ir spējīga laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības.

Tekošās likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi / īstermiņa saistības)	1.78	1.63

Sabiedrība izmanto šo rādītāju, lai aprēķinātu, cik lielā mērā Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi spēj segt īstermiņa saistības.

Finansiālo rezultātu rādītāji rāda, ka Sabiedrība ir spējīga norēķināties par savām saistībām, kā arī to, ka Sabiedrībai ir pietiekams materiālais nodrošinājums savas saimnieciskās darbības turpmākai attīstībai.

Vides aizsardzība

Sabiedrības saimnieciskās darbības pamatā ir kokmateriālu ražošana. Zāģmateriālu realizācijā kā iesaiņojamais materiāls tiek izmantota polietilēna plēve. Lai nodrošinātu kvalitatīvus, vides aizsardzības prasībām atbilstošu saimniecisko darbību un mazinātu ekoloģisko risku, kā arī finanšu risku, kas saistīts ne tikai ar vides piesārņošanu, bet arī ar nopietniem finanšu līdzekļu zaudējumiem, maksājot soda naudas, ir noslēgta vienošanās ar SIA Zaļā josta par izlietotā iepakojuma savākšanu, transportēšanu, pārstrādi un reģenerāciju atbilstoši vides aizsardzības normatīvajos aktos noteiktajām prasībām, kā arī šo darbību plānošanu un organizēšanu. Veicot tehnikas apkopes, tiek nomainīti dažādi eļļas filtri, eļļas. Tās uzkrāj tām speciāli izveidotās vietās un nodod AS BAO, par ko noslēgta attiecīga vienošanās par bīstamo atkritumu savākšanu. Šādi Sabiedrība paredz saimnieciskās darbības procesā izpildīt visas ar vides aizsardzību saistītas prasības, kas noteiktas attiecīgajos tiesību aktos, maksimāli ierobežotu nelabvēlīgo ietekmi uz vidi. Tādejādi būtiski samazinot iespējamos zaudējumus, t.sk., plānotos dabas resursu nodokļa maksājumus, neparedzētu vides problēmu risināšanai un mazinātu ekoloģisko risku visos objektos.

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 garants risku izvērtēšanai ir kredītiestādes, kuras regulāri veic uzņēmuma finanšu risku izvērtēšanu, nosakot Uzņēmuma kredītreitingu.

Sabiedrības finanšu riska vadības politika aprakstīta finanšu pārskata 42. pielikumā.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā starp pārskata gada pēdējo dienu un dienu, kad valde paraksta finanšu pārskatus, nav bijuši nekādi nozīmīgi vai ārkārtas apstākļi, kas būtiski ietekmētu gada rezultātu un Sabiedrības finansiālo stāvokli. Pārskata gada peļņu Sabiedrības valde iesaka atstāt nesadalītu.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2019. gadā uzņēmums turpinās attīstīt un paplašinās dabai draudzīgu mežizstrādi saskaņā ar FSC un PEFC meža apsaimniekošanas un koksnes plūsmas sertifikāta prasībām.

2019. gadā ir plānots paplašināt darbību, uzstādot papildus kokmateriālu žāvēšanas iekārtas ar rekuperāciju, kuru siltumapgādē tiks izmantoti atjaunojamie energoresursi.

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

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 31.decembrī, 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 kārtošanu, par uzņēmuma līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

Ziņojums par korporatīvās pārvaldības principu ievērošanu 2018.gadā elektroniskā veidā publiski pieejams Nasdaq Riga mājaslapā: http://www.nasdaqbaltic.com/market/.

Gatis Zommers
Valdes priekšsēdētājs

Saldū, 2019.gada 29.aprīlis

Jānis Mierkalns
Valdes loceklis
Ilze Bukulde
Valdes loceklis
Arvis Tone
Valdes loceklis

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	Pielikumi	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	(2)	69 146 094	50 916 550
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto	(3)	(62 735 882)	(47 192 227)
Bruto peļņa vai zaudējumi		**6 410 212**	**3 724 323**
Pārdošanas izmaksas	(4)	(20 575)	(10 373)
Administrācijas izmaksas	(5)	(400 127)	(455 067)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	(6)	849 248	1 036 850
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(7)	(1 115 452)	(1 011 399)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(8)	2 565	3 319
t.sk.			
a) no radniecīgajām sabiedrībām		*2 565*	*3 250*
b) no citām personām		*0*	*69*
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(9)	(322 058)	(328 739)
t.sk.			
b) citām personām		*(322 058)*	*(328 739)*
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		**5 403 813**	**2 958 914**
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(10)	(6 806)	(64 016)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas		**5 397 007**	**2 894 898**
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	(10)	(96 141)	(96 141)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		**5 300 866**	**2 798 757**
Peļņa/zaudējumi uz akciju		**11,81**	**6,76**

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs

Inga Siliņa
galvenā grāmatvede

Saldū, 2019.gada 29.aprīlis

Jānis Mierkalns
valdes loceklis
Ilze Bukulde
valdes loceklis
Arvis Tone
valdes loceklis

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	(11)	17 864	19 502
Nemateriālie ieguldījumi kopā:		**17 864**	**19 502**
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	(12)	6 063 240	6 228 830
Dzīvnieki un augi			
b) bioloģiskie aktīvi	(12)	767 702	862 816
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	(12)	12 565 359	11 766 742
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	(12)	84 937	70 983
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	(12)	590 078	1 722 773
Pamatlīdzekļi kopā:		**20 071 316**	**20 652 144**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	(13)	1 009 149	1 009 149
Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	(19)	700 929	696 250
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	(13)	8 540	8 540
Atliktā nodokļa aktīvi	(10)	288 424	384 565
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		**2 007 042**	**2 098 504**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		**22 096 222**	**22 770 150**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	(14)	4 436 973	2 069 681
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	(15)	1 387 671	1 603 943
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	(16)	1 591 771	1 077 796
Dzīvnieki un augi			
b) bioloģiskie aktīvi		*1 562 576*	*1 085 082*
Avansa maksājumi par krājumiem	(17)	486 756	51 004
Krājumi kopā:		**9 465 747**	**5 887 506**
Debitoru parādi			
Pircēju un pasūtītāju parādi	(18)	424 660	177 087
Radniecīgo sabiedrību parādi	(19)	8 934 184	6 019 719
Asociēto sabiedrību parādi	(20)	451 228	20 729
Citi debitori	(21)	261 891	176 804
Nākamo periodu izmaksas	(22)	330 383	270 058
Debitoru parādi kopā:		**10 402 346**	**6 664 397**
Naudas līdzekļi	(23)	**136**	**114 483**
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		**19 868 229**	**12 666 386**
Aktīvu kopsumma		**41 964 451**	**35 436 536**

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

BILANCE

	Pielikumi	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	(24)	579 916	579 916
Akciju (daļu) emisijas uzcenojums	(24)	2 828	2 828
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves	(12)	1 370 057	1 370 057
Rezerves:			
f) pārējās rezerves	(25)	3 741 168	3 741 168
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	(26)	4 661 144	2 008 402
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	(26)	5 300 866	2 798 757
Pašu kapitāls kopā:		**15 655 979**	**10 501 128**
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(27)	10 510 016	12 526 539
Citi aizņēmumi	(28)	2 656 272	2 972 289
Nākamo periodu ieņēmumi	(34)	1 993 756	1 689 105
Ilgtermiņa kreditori kopā:		**15 160 044**	**17 187 933**
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(27)	2 236 011	1 421 411
Citi aizņēmumi	(28)	1 058 144	1 158 353
No pircējiem saņemtie avansi	(29)	409	980
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(30)	5 892 088	3 902 548
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	(31)	0	155 467
Parādi asociētajām sabiedrībām	(40)	621 352	0
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(32)	248 212	247 318
Pārējie kreditori	(33)	260 079	189 104
Nākamo periodu ieņēmumi	(34)	261 880	222 583
Uzkrātās saistības	(35)	570 253	449 711
Īstermiņa kreditori kopā:		**11 148 428**	**7 747 475**
Kreditori kopā:		**26 308 472**	**24 935 408**
Pasīvu kopsumma		**41 964 451**	**35 436 536**

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs

Inga Siliņa
galvenā grāmatvede

Jānis Mierkalns
valdes loceklis
Ilze Bukulde
valdes loceklis
Arvis Tone
valdes loceklis

Saldū, 2019.gada 29.aprīlis

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Pielikumi	2018 EUR	2017 EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		579 916	579 916
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**579 916**	**579 916**
Akciju (daļu) emisijas uzcenojums			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		2 828	2 828
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**2 828**	**2 828**
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 370 057	1 370 057
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**1 370 057**	**1 370 057**
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3 741 168	3 741 168
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**3 741 168**	**3 741 168**
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		4 661 144	2 008 402
Pārskata gada nesadalītā peļņa/zaudējumi		5 300 866	2 798 757
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**9 962 010**	**4 807 159**
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		10 501 128	7 702 371
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		**15 655 979**	**10 501 128**

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis
Ilze Bukulde
valdes loceklis
Arvis Tone
valdes loceklis

Inga Siliņa
galvenā grāmatvede

Saldū, 2019.gada 29.aprīlis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešas metodes)

	Piezīme	2018 EUR	2017 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		**5 403 813**	**2 958 914**
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		2 063 546	1 789 303
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		15 730	14 666
peļņa vai zaudējumi no valūtas kursu svārstībām		28 831	13 448
pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(2 565)	(3 250)
projekta līdzfinansējums		(245 506)	(222 587)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		322 058	328 106
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietel		**7 585 907**	**4 878 600**
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(3 747 062)	(1 839 501)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(3 578 241)	(181 750)
Piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu		1 511 764	(55 199)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**1 772 368**	**2 802 150**
Izdevumi procentu maksājumiem		(322 433)	(328 189)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(6 806)	(64 016)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**1 443 129**	**2 409 945**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(698 472)	(3 042 801)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		35 601	1 065 926
Izsniegtie aizdevumi		(18 665)	(28 352)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(681 536)**	**(2 005 227)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		948 762	1 620 113
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi		589 457	0
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(2 150 686)	(1 706 114)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(117 458)	(204 545)
Izmaksātās dividendes		(146 015)	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**(875 940)**	**(290 546)**
Pārskata gada neto naudas plūsma		**(114 347)**	**114 172**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	(23)	**114 483**	**311**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	(23)	**136**	**114 483**

Pielikumi no 14. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs

Inga Siliņa
galvenā grāmatvede

Jānis Mierkalns
valdes loceklis
Ilze Bukulde
valdes loceklis
Arvis Tone
valdes loceklis

Saldū, 2019.gada 29.aprīlis

PIELIKUMS FINANŠU PĀRSKATIEM

(1)

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 kabinetu 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:
a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
b) Ja vien nav noradīts atsevišķi, izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā;
c) 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.
d) 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.
e) 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.
f) 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.

	31.12.2018. EUR	31.12.2017 EUR
1 USD	0,8734	0,8338
1 RUB	0,0125	0,0144
1 SEK	0,0975	0,1016

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 atlīdzību 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, bet 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, 2018.gadā pielietojot diskonta likmi 8%. Cirsmu iegādes kubikmetra vidējā cena par 2018.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-pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto 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 nepabeigtā 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 pārdošanai 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 asociētajās sabiedrībās, 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.

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

Uzņēmums 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 patiesajā vērtībā, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas.

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 uzradīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā pakāpeniski aizņēmuma lietošanas laikā vai saskaņā ar grāmatvedības politiku kapitalizēta nepabeigto objektu vērtībā.

Uzkrājumi, iespējamas 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 darbuzņēmējiem 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 ieņēmumi, 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 līzingā), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Finanšu līzinga aktīvs tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Līzinga 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 neparveidojot, ir tiesīgs lietot tikai nomnieks.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, ar nodokli apliekamo objektu vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

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 uzcenojums

Ja jaunās emisijas akcijas vai daļas tiek pārdotas par vērtību, kas ir augstāka par to nominālvērtību, Sabiedrībai rodas pozitīvais uzcenojums. 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.

Notikumi pēc bilances datuma

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

(2) Neto apgrozījums

	2018 EUR	2017 EUR
a) Pa darbības veidiem		
Ienākumi no mežizstrādes (NACE2 02.20)	11 221 238	5 488 411
Ienākumi no kokapstrādes (NACE2 16.10)	55 169 271	44 050 678
Ienākumi no kravu pārvadājumiem (NACE2 49.41)	2 692 744	1 329 020
Ienākumi no iekārtu, telpu un teritoriju pārvaldības (NACE2 81.10)	62 841	48 441
	69 146 094	**50 916 550**
b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem		
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā	69 113 412	50 911 942
Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Lietuvā	32 682	4 608
	69 146 094	**50 916 550**

(3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Materiālu iepirkšanas izmaksas	976 170	1 150 484
Celmu nauda (ciršanas tiesību iegāde)	6 919 069	2 603 222
Zāģbaļķu iegādes izmaksas	39 413 618	32 002 584
Nepabeigtās ražošanas krājumu korekcija	167 602	18 554
Ar ražošanu saistītie kontraktoru pakalpojumi	2 415 564	1 369 493
Kokapstrādes iekārtu uzturēšanas izmaksas	711 129	667 147
Kokapstrādes un mežizstrādes tehnikas uzturēšanas izmaksas	935 310	721 376
Degvielas izmaksas	1 240 361	938 936
Bioloģisko aktīvu pārvērtēšana	(597 414)	(573 547)
Elektroenerģijas un apkures izmaksas	1 988 686	1 716 376
Darba samaksa	4 018 485	2 863 787
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 034 807	739 981
Uzkrājumi atvaļinājumiem	445 583	336 173
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	1 932 394	1 841 532
Nekustamā īpašuma nodoklis	20 100	19 915
Nomas maksa par kokapstrādes, mežizstrādes tehniku saskaņā ar operatīvās nomas līgumiem	624 316	307 768
Pārējie nomas maksājumi par kokapstrādes un mežizstrādes tehniku	102 228	82 944
Citi saņemtie pakalpojumi	387 874	385 502
	62 735 882	**47 192 227**

(4) Pārdošanas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketings	6 567	285
Preču transporta pakalpojumi	14 008	10 088
	20 575	**10 373**

(5) Administrācijas izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Darba samaksa	121 420	127 164
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	32 034	32 131
Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem	9 730	9 625
Biroja uzturēšanas izmaksas	33 944	37 206
Banku pakalpojumi	65 867	85 990
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	51 768	58 134
Nekustamā īpašuma nodoklis	2 157	2 157
Gada pārskata revīzijas izmaksas	8 800	8 800
Administrācijas automašīnu izmaksas	14 771	20 975
Citas administrācijas izmaksas	48 111	65 398
Juristu pakalpojumu apmaksa	11 525	7 487
	400 127	**455 067**

(6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018 EUR	2017 EUR
Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas	35 601	1 062 176
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī	(52)	(1 060 232)
Ieņēmumi no nomas maksas	86 272	90 911
Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 34. pielikumu)	245 506	222 583
LAD un ES struktūrfondu līdzfinansējums	37 611	21 572
Pārējie ieņēmumi	444 310	699 840
	849 248	**1 036 850**

(7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018 EUR	2017 EUR
Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem	0	318 670
Bezcerīgo debitoru norakstīšana	374 840	0
Nomas maksa par nekustamo īpašumu	4 645	7 178
Mazvērtīgā inventāra norakstīšana	15 322	83 502
Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	28 831	13 448
Apsardzes izmaksas	83 450	21 863
Komunālie maksājumi un apsaimniekošanas izmaksas	158 856	175 678
Apdrošināšanas maksājumi	39 053	36 713
Darbinieku apmācības izdevumi	18 265	20 466
Darba aizsardzība, darba apģērbs	59 588	57 501
Veselības apdrošināšana	51 921	43 867
Samaksātās soda naudas	19 188	15 488
Personāla ilgtspējas izmaksas	54 754	0
Ziedojumi	6 000	0
Pārējās izmaksas	200 739	217 025
	1 115 452	**1 011 399**

(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

a) no radniecīgajām sabiedrībām	**2018 EUR**	**2017 EUR**
Pārējie procentu ieņēmumi	2 565	3 250
	2 565	**3 250**
b) no citām personām		
Pārējie procentu ieņēmumi	0	69
	0	**69**

(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

b) citām personām		
Procentu izmaksas	322 058	328 189
Ziedojumi	0	550
	322 058	**328 739**
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā	**322 058**	**328 739**

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas	**2018 EUR**	**2017 EUR**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju	6 806	64 016
	6 806	**64 016**

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā	384 565	480 706
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās atliktā nodokļa izmaiņas	(96 141)	(96 141)
Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada beigās	**288 424**	**384 565**

Pamatojoties uz Grozījumiem Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumos Nr. 775 "Gada pārskata un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi" 35.1 punktu, Sabiedrība noraksta EUR 96 141 no Atliktā nodokļa aktīviem un samazina par minēto summu pārskata gada nesadalīto peļņu.

(11) Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2017	69 655	69 655
Iegādāts	14 092	14 092
Atsavināts/norakstīts	(1 564)	(1 564)
31.12.2018	82 183	82 183
Nolietojums		
31.12.2017	(50 153)	(50 153)
Aprēķināts	(15 730)	(15 730)
Atsavināts/norakstīts	1 564	1 564
31.12.2018	(64 319)	(64 319)
Atlikusī vērtība 31.12.2017	**19 502**	**19 502**
Atlikusī vērtība 31.12.2018	**17 864**	**17 864**

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības	Kopā
	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2016	57 137	57 137
Iegādāts	15 043	15 043
Atsavināts/norakstīts	(2 525)	(2 525)
31.12.2017	**69 655**	69 655
Nolietojums		
31.12.2016	(38 012)	(38 012)
Aprēķināts	(14 666)	(14 666)
Atsavināts/norakstīts	2 525	2 525
31.12.2017	**(50 153)**	(50 153)
Atlikusī vērtība 31.12.2016	**19 125**	**19 125**
Atlikusī vērtība 31.12.2017	**19 502**	**19 502**

(12) Pamatlīdzekļi

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Bioloģiskie aktīvi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat-līdzekļi un inventārs	Pamatlīd-zekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļ u iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2016	9 308 122	765 836	22 248 670	258 643	3 000	0	32 584 271
Iegādāts/vērtības palielini	47 038	96 980	149 042	53 735	1 719 773	0	2 066 568
Atsavināts/norakstīts	0	0	(112 153)	(10 954)	0	0	(123 107)
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem	0	0	0	0	0	0	0
31.12.2017	9 355 160	862 816	22 285 559	301 424	1 722 773	0	**34 527 732**
Nolietojums							
31.12.2016	(2 720 131)	0	(9 190 076)	(202 826)	0	0	(12 113 033)
Aprēķināts	(406 199)	0	(1 440 894)	(37 907)	0	0	(1 885 000)
Atsavināts/norakstīts	0	0	112 153	10 293	0	0	122 446
31.12.2017	(3 126 330)	0	(10 518 817)	(230 440)	0	0	**(13 875 587)**
Atlikusī vērtība 31.12.2016	**6 587 990**	**765 836**	**13 058 594**	**55 817**	**3 000**	**0**	**20 471 237**
Atlikusī vērtība 31.12.2017	**6 228 830**	**862 816**	**11 766 742**	**70 983**	**1 722 773**	**0**	**20 652 144**

	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Bioloģiskie aktīvi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat-līdzekļi un inventārs	Pamatlīd-zekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība							
31.12.2017.	9 355 160	862 816	22 285 559	301 424	1 722 773	0	34 527 732
Iegādāts/vērtības palielin.	250 739	0	683 670	201 117	2 586 357	0	3 721 883
Atsavināts/norakstīts	(1 941)	(95 114)	(2 394 838)	(167 040)	0	0	(2 658 933)
Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem	0	0	3 719 052	0	(3 719 052)	0	0
31.12.2018.	9 603 958	767 702	24 293 443	335 501	590 078	0	**35 590 682**
Nolietojums							
31.12.2017.	(3 126 330)	0	(10 518 817)	(230 440)	0	0	(13 875 587)
Aprēķināts	(416 329)	0	(1 505 166)	(46 937)	0	0	(1 968 432)
Atsavināts/norakstīts	1 941	0	295 899	26 813	0	0	324 653
31.12.2018.	(3 540 718)	0	(11 728 084)	(250 564)	0	0	**(15 519 366)**
Atlikusī vērtība 31.12.2017	**6 228 830**	**862 816**	**11 766 742**	**70 983**	**1 722 773**	**0**	**20 652 144**
Atlikusī vērtība 31.12.2018	**6 063 240**	**767 702**	**12 565 359**	**84 937**	**590 078**	**0**	**20 071 315**

Pamatlīdzekļu kadastrālā vērtība

Uzņēmumā esošo zemju un ēku kadastrālā vērtība uz 31.12.2018 ir EUR 1 472 303 (uz 31.12.2017.gadu bija EUR 1 422 140).

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves izmaiņas pārskata gadā pa pamatlīdzekļu posteņiem ir sekojoša:

	Pārvērtēšanas rezerves 31.12.2017	Pārvērtēšanas rezerves 31.12.2018
	EUR	EUR
Nekustamie īpašumi:		
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	1 370 057	1 370 057
KOPĀ	**1 370 057**	**1 370 057**

Gadījumā, ja pārvērtēšana netiktu veikta, zemesgabalu vērtība būtu sekojoša:

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Sākotnējā vērtība	1 852 471	1 706 995
Atlikusī vērtība	**1 852 471**	**1 706 995**

Atbilstoši likuma "Par uzņēmumu ienākumu nodokli" 6.panta piektajai daļai, kas bija spēkā līdz 2017.gada 31.decembrim, nosakot ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamo ienākumu, neņem vērā bilances un ārpusbilances posteņu pārvērtēšanas rezultātus, izņemot aktīvu pārvērtēšanu sakarā ar ārvalstu valūtas kursa maiņu.

(13) Līdzdalība citu sabiedrību kapitālā

(a) līdzdalības kustība

	Ilgtermiņa		
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība			
31.12.2017.	1 009 149	8 540	1 017 689
31.12.2018.	1 009 149	8 540	1 017 689
Bilances vērtība 31.12.2017	1 009 149	8 540	1 017 689
Bilances vērtība 31.12.2018	1 009 149	8 540	1 017 689

(b) līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa vai zaudējumi	
		31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2018.	2017	2018
		%	%	EUR	EUR	EUR	EUR
SIA PAKUĻU SPORTA BĀZE	"Mežvidi", Novadnieku pag., Saldus novads,	100	100	-205 654	348 139	-5 308	553 793
ООО Деревообрабатывающий комбинат № 3	180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А	100	100	-823 394	-847 816	-124 705	-166 733

(c) līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Nosaukums	Adrese	Līdzdalības daļa		Pašu kapitāls		Peļņa	
		31.12.2017.	31.12.2018.	31.12.2017.	31.12.2018.	2017	2018
		%	%	EUR	EUR	EUR	EUR
SIA SALDUS ENERĢIJA	Cēsu iela 14, Rīga, LV-1012	20	20	1 310	80 477	-240 354	156 932

(14) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Materiāli, rezerves daļas, inventārs	142 710	163 325
Izejmateriāls (apaļkoki mežā un zāģētavā)	4 294 263	1 906 356
	4 436 973	**2 069 681**

(15) Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Nepabeigtie ražojumi mežizstrādē	94 061	161 958
Zāģmateriāli ražošanā	1 293 610	1 441 985
	1 387 671	**1 603 943**

(16) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Gatavie ražojumi zāģmateriāli	1 591 771	1 077 796
	1 591 771	**1 077 796**

(17) Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Avansa maksājumi	486 756	51 004
	486 756	**51 004**

(18) Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	451 178	228 222
(Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem)	(26 518)	(51 135)
	424 660	**177 087**

Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas.

(19) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Aizdevumi OOO Деревообрабатывающий комбинат № 3	700 929	696 250
	700 929	**696 250**
Īstermiņa daļa		
Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	9 487 362	6 572 897
(Uzkrājumi šaubīgiem parādiem)	(553 178)	(553 178)
	8 934 184	**6 019 719**

Pārskata periodā AS PATA Saldus norakstījusi OOO Деревообрабатывающий комбинат №3 debitoru parādu, kas radies laika periodā līdz 2017.gada 31.decembrim 374 840 EUR apmērā. Pārskata periodā AS PATA Saldus aizdevusi OOO Деревообрабатывающий комбинат №3 1 380 000 RUB (18 678 EUR). Ilgtermiņa aizdevumu termiņš ir līdz 2020.gadam.

(20) Asociēto sabiedrību parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Asociēto sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtajiem pakalpojumiem	451 228	20 729
	451 228	**20 729**

(21) Citi debitori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
PVN pārmaksa	257 145	172 566
Samaksātās garantijas maksas	4 668	4 237
Pārējie debitori	78	1
	261 891	**176 804**

(22) Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	17 977	14 448
Abonentizdevumi	427	354
Darbinieku veselības apdrošināšanas maksājumi	8 962	7 245
Līzinga 1.iemaksa	157 024	116 958
Pārējie izdevumi	145 994	131 053
	330 383	**270 058**

(23) Naudas līdzekļi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos	136	114 483
	136	**114 483**

(24) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Uzņēmums ir akciju sabiedrība. Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 579 916. 2018.gada 18.decembrī Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā tika reģistrētas izmaiņas Statūtos, kas nosaka, ka pamatkapitāls sadalās 828 452 akcijās. Katras akcijas nominālvērtība ir EUR 0.70 (nulle eiro 70 centi). 774 272 akcijas ir publiskās uzrādītāja akcijas un ir dematerializētā formā, bet 54 180 akcijas ir personāla, vārda akcijas.
Valdes un padomes locekļiem nepieder balsstiesīgās akcijas.

Sabiedrības mātes uzņēmums ir SIA PATA, kura juridiskā adrese ir Miera iela 2, Inčukalns, Inčukalna pag., Inčukalna novads, LV-2141. Koncerna konsolidēto gada pārskatu sagatavo SIA PATA. Šī konsolidētā gada pārskata kopija ir pieejama Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā.

(25) Rezerves

Saskaņā ar Latvijas normatīvo aktu prasībām iepriekšējos gados tika izveidotas rezerves. Pārskata gadā nav spēkā prasība veidot rezerves. Minētās rezerves tiek plānots pārklasificēt uz nesadalīto peļņu.

(26) Peļņas sadale

Sabiedrības valde iesaka nesadalīto peļņu novirzīt Sabiedrības attīstībai.
Pamatojoties uz AS PATA Saldus 2018.gada 23.jūlija akcionāru sapulces lēmumu Sabiedrība izmaksāja dividendes par 2017.gada rezultātiem personālakciju turētājiem par kopējo summu EUR 146 015 apmērā.

(27) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Luminor Bank AS (2013-104-OD)	7 729 905	7 692 163
Luminor Bank AS (2010-139-OD)	46 759	261 406
Luminor Bank AS (2011-150-OD)	0	701 778
Luminor Bank AS (2012-85-A)	173 009	259 513
Luminor Bank AS (2012-84-A)	584 793	877 190
Luminor Bank AS (2006/202/A)	63 386	121 896
Luminor Bank AS (2014-169-A)	512 479	992 479
Luminor Bank AS (2017-42-A-CFLA)	1 187 685	1 620 114
Luminor Bank AS (196K/18T-CFLA)	212 000	0
	10 510 016	**12 526 539**
Īstermiņa daļa		
Luminor Bank AS (2010-139-OD)	275 269	504 000
Luminor Bank AS (2011-150-OD)	706 635	0
Luminor Bank AS (2012-85-A)	86 504	86 504
Luminor Bank AS (2012-84-A)	292 397	292 397
Luminor Bank AS (2006/202/A)	58 510	58 510
Luminor Bank AS (2014-169-A)	480 000	480 000
Luminor Bank AS (2017-42-A-CFLA)	336 696	0
	2 236 011	**1 421 411**

Kā nodrošinājums prasījumiem, kuri var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, Sabiedrībai ir ieķīlāta visa Sabiedrībai piederošā manta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas: visi Sabiedrībai piederošie un klāt nākošie finanšu instrumenti un finanšu līdzekļi, pamatlīdzekļi un nemateriālie ieguldījumi, prasījuma tiesības, noguldījumi un krājumi, kā arī viss Sabiedrībai piederošs nekustamais īpašums. Aizņēmumu atmaksas termiņi ir līdz 31.12.2021.

(28) Citi aizņēmumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa daļa		
Citi aizņēmumi (no fiziskām personām)	888 333	1 098 333
AS Attīstības finanšu institūcija Altum	1 588 739	1 588 739
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem	179 200	285 217
	2 656 272	**2 972 289**
Īstermiņa daļa		
Saistības saskaņā ar faktoringa līgumiem	904 261	993 029
Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem	153 883	165 324
	1 058 144	**1 158 353**

AS Attīstības finanšu institūcijas Altum aizdevums paredzēts zāģēsanas un gatavās produkcijas šķirošanas iekārtu un aprīkojuma iegādei, piegādei un uzstādīšanai un zāģētavas būvniecībai. Kā nodrošinājums kalpo nekustamais īpašums. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir līdz 26.08.2024.
AS Attīstības finanšu institūcijas Altum aizdevuma atmaksas summa pēc 5 gadiem sastāda EUR 529 539.

Finanšu nomas saistības

Kā minēts 28. pielikumā, Sabiedrība iegādājusies pamatlīdzekļus finanšu nomā. Kopējās finanšu nomas saistības uz 31.12.2018 sastāda EUR 333 083.

Nākotnes minimālo finanšu nomas maksājumu vērtība sastāda:	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Maksājama 1 gada laikā	161 649	174 492
Maksājama 2-5 gadu laikā	185 737	293 164
Kopējās finanšu nomas bruto saistības	**347 386**	**467 656**
Nākotnes finanšu izmaksas	(14 303)	(17 115)
Finanšu nomas saistību tagadnes vērtība	**333 083**	**450 541**

(29) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Īstermiņa daļa		
Saņemtie avansi par zāģmateriāliem	409	980
	409	**980**

(30) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Īstermiņa daļa		
Parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	5 892 088	3 902 548
	5 892 088	**3 902 548**

(31) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Īstermiņa daļa		
Parādi par par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem	0	155 467
	0	**155 467**

(32) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Īstermiņa daļa		
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	112 749	92 840
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	127 454	90 098
Dabas resursu nodoklis	1 203	289
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	6 806	64 016
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	0	75
	248 212	**247 318**

(33) Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
Īstermiņa daļa		
Norēķini par darba samaksu	256 784	184 474
Pārējie kreditori	3 295	4 630
	260 079	**189 104**

(34) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ilgtermiņa daļa		
ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa	1 993 756	1 689 105
	1 993 756	**1 689 105**
Īstermiņa daļa		
ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa	261 880	222 583
	261 880	**222 583**

Nākamo periodu ieņēmumos uzrādīts: 1. V/A Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras programmas finansējums pēc projekta identifikācijas Nr. APV/2.1.2.4.0/13/03/030, Līguma Nr.L-APV-14-0114, kas saņemts 2015.gadā EUR 462 735 apmērā pamatlīdzekļu iegādei un izveidošanai; 2.V/A Latvijas Investīciju un attīstības aģentūras programmas finansējums pēc projekta identifikācijas Nr.APV/2.1.2.4.0/09/01/034, Līguma Nr.L-APV-10-0015, kas saņemts no 2010.-2013.gadam EUR 3 339 616 apmērā pamatlīdzekļu iegādei un izveidošanai; 3. Centrālās finanšu un līgumu aģentūras programmas finansējums pēc projekta/līguma par Eiropas Savienības fonda projekta īstenošanu Nr. 4.1.1.0/17/A/007 "Būtiska enerģijas ietaupījuma nodrošināšana AS "PATA Saldus"", kas saņemts no 2018.gada EUR 589 454 apmērā pamatlīdzekļu iegādei un izveidošanai. Nākamo periodu ieņēmumi no LIAA finansējuma tiek atzīti kā ienākumi peļņas vai zaudējumu aprēķinā iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, attiecīgi 10-15 gadu laikā.

Sabiedrībai ir pienākums 5 gadu laikā no finansējuma saņemšanas brīža ievērot līguma nosacījumus par iegādāto aktīvu izmantošanu projekta īstenošanas vietā un paredzētajiem mērķiem, neatsavinot un nenodot aktīvus lietošanā trešajām personām, apdrošinot mantu un pildot citus pienākumus. Pie noteikto nosacījumu neievērošanas Uzņēmumam varētu būt pienākums atmaksāt saņemto finansējumu. Pēc vadības novērtējuma šī iespēja ir ļoti nenozīmīga.

(35) Uzkrātās saistības

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Uzkrātās saistības piegādātājiem	111 197	133 294
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	459 056	316 417
	570 253	**449 711**

(36) Atlīdzība zvērinātam revidentam

	2018 EUR	2017 EUR
Par finanšu pārskatu revīziju	8 800	8 800
	8 800	**8 800**

(37) Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Valdes priekšsēdētājs	1	1
Valdes locekļi	1	1
Padomes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	238	222
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā	**241**	**225**

(38) Atlīdzība darbiniekiem

	2018 EUR	2017 EUR
Atlīdzība par darbu	4 139 905	3 336 749
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 065 803	771 137
Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva	1 038	975
	5 206 746	**4 108 861**

(39) Atlīdzība vadībai

	2018 EUR	2017 EUR
Valdes priekšsēdētāja atlīdzība	18 629	30 344
Valdes priekšsēdētāja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 488	7 158
	23 117	**37 502**

Valdes locekļi un padomes loceklis ar valdi un padomi saistītos pienākumus pilda bez atlīdzības.

(40) Darījumi ar saistītajām pusēm

Sabiedrības lielākais akcionārs, kam pieder tiešais ieguldījums 67% daļas (akciju) ir PATA SIA (Latvija), reģ.Nr.40003448619 . Grupas mātes sabiedrība ir PATA SIA (Latvija).

2018.gadā Sabiedrībai bijuši saimnieciska rakstura darījumi ar šādām sabiedrībām, kas ir tieši vai netieši PATA SIA meitas sabiedrības. Sabiedrībai arī bijuši darījumi ar savu meitu sabiedrībām un Grupā neietilpstošu saistītu uzņēmumu SALDUS ENERĢIJA SIA (Latvija). Pārskata gadā Sabiedrība nav iesaistījusies darījumos ar valdes un padomes locekļiem, izņemot izmaksāto atlīdzību par darbu.

a) prasījumi un saistības

	31.12.2018.		31.12.2017.	
	Debitori	Kreditori	Debitori	Kreditori
	EUR	EUR	EUR	EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Mātes sabiedrība	8 931 620	0	5 630 868	155 467
Meitas sabiedrības	2 564	0	1 085 102	0
	8 934 184	**0**	**6 715 970**	**155 467**
Pārējās saistītās puses				
Asociētās sabiedrības	451 228	621 352	20 729	0
Valdes un padomes locekļi	0	588 333	0	588 333
	451 228	**1 209 685**	**20 729**	**588 333**
	9 385 412	**1 209 685**	**6 736 699**	**743 800**

b) darījumi

	Pārdošana saistītām pusēm		Iegāde no saistītām pusēm	
	2018	2017	2018	2017
	EUR	EUR	EUR	EUR
Radniecīgās sabiedrības				
Preces un pakalpojumi pārdošanai	64 502 078	47 964 099	18 721 343	9 976 188
	64 502 078	**47 964 099**	**18 721 343**	**9 976 188**
Pārējās saistītās puses				
Preces un pakalpojumi pārdošanai	1 398 906	1 210 191	966 105	593 702
	1 398 906	**1 210 191**	**966 105**	**593 702**
	65 900 984	**49 174 290**	**19 687 448**	**10 569 890**

(41) Finanšu saistības

Operatīvās nomas līgumi

Sabiedrība izmanto mežizstrādes un kokapstrādes industriālo tehniku, kā arī vieglās automašīnas administrācijas vajadzībām, kas ir saņemtas saskaņā ar operatīvās nomas līgumiem. Pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītās nomas izmaksas EUR 624 316 apmērā .

Saskaņā ar noslēgtiem nomas līgumiem neatceļamo maksājumu summa sastāda:	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Maksājama 1 gada laikā	908 137	348 701
Maksājama 2-5 gadu laikā	2 068 522	1 044 081
	2 976 659	**1 392 782**

(42) Finanšu risku vadība

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, galvenokārt, ir procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība neizmanto atvasinātus finanšu instrumentus finanšu riska vadībai.

Tirgus risks - Procentu likmju risks

Sabiedrība pakļauta procentu likmju riskam, galvenokārt saistībā ar tās aizņēmumiem ar mainīgu procentu likmi. Sabiedrības vadība apsver iespēju izmantot finanšu instrumentus, kas minimizētu procentu likmju risku / pāriet uz aizņēmumiem ar fiksēto procentu likmi.

Kredītrisks

Sabiedrība pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem, izsniegtajiem īstermiņa aizdevumiem, naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu, (kā arī izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas). Sk. arī 43.pielikumu attiecībā uz darbības turpināšanas principa pielietošanu.

(43) Darbības turpināšanas koncepcijas pielietošana

Gadu, kas beidzās 2018.gada 31.decembrī, Sabiedrība noslēdza ar peļņu EUR 5 300 866 apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 8 719 801, savukārt kopējie aktīvi pārsniedza kopējās saistības par EUR 15 655 979.

2018.gada finansiālie rezultāti ir atbilstoši Sabiedrības darbības turpināšanai, kā arī darbības turpināšana ir atkarīga no finansiāliem rezultātiem turpmākajos periodos.

(44) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz finanšu pārskatu parakstīšanas dienai, nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2018.gada 31.decembri.

Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis
Ilze Bukulde
valdes loceklis
Arvis Tone
valdes loceklis

Inga Siliņa
galvenā grāmatvede

Saldū, 2019.gada 29.aprīlis

Gada pārskatu apstiprinājusi akcionāru kopsapulce 2019.gada ____. _____