

AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SILDUS"

GADA PĀRSKATS

par 12 mēnešu periodu no 2017.gada 1.janvāra līdz 2017.gada 31.decembrim

Saldus, 2018

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 |
| Finanšu pārskati | |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 6 |
| Bilance | 7 - 8 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 9 |
| Naudas plūsmas pārskats | 10 |
| Pielikums finanšu pārskatiem | 11 - 27 |
| Neatkarīgā revidenta ziņojums | |

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 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 Atis Kalniņš - padomes loceklis (atbrīvots no 2017.gada 22.septembra) 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 | 2017.gada 1.janvāris - 31.decembris |
| 2. Kompānijas nosaukums | Kokapstrādes centrs Nr.3 (<i>Деревообрабатывающий комбинат № 3</i>) (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 | 2017.gada 1.janvāris - 31.decembris |

AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SILDUS"
Vienotais reģistrācijas Nr. 40003020121, Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus nov., LV-3801
GADA PĀRSKATS par 12 mēnešu periodu no 2017. gada 1.janvāra līdz 2017. gada 31.decembrim

| | |
|---|--|
| Asociētais uzņēmums | |
| 1. Kompānijas nosaukums | SILDUS 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 | 2017.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 | 2017.gada 1.janvāris - 31.decembris |
| Pārskata gads | 2017.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 Uzņēmuma reģistra lēmumu Nr.6-12/125673/1 no 2017.gada 22.septembra AS PATA Saldus ir reģistrētas sekojošas izmaiņas padomē:

- Atbrīvots padomes loceklis: Atis Kalniņš

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Darbības veids

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

Sabiedrības darbība pārskata gadā

A/S „PATA Saldus” 2017.gada peļņa no saimnieciskās darbības ir 2 798 757 EUR pie neto apgrozījuma 50 916 550 EUR, kas sastāda peļņu uz vienu emitēto akciju 6,76 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. Pārskata gada peļņa ir palielinājusies par 2 024 973 EUR, neto apgrozījums pieaudzis par 8 316 897 EUR. Uz 2017.gada 31.decembri Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tēstermiņa saistības par 4 918 911 EUR, savukārt kopējie aktīvi pārsniedza kopējās saistības par 10 501 128 EUR.

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

Sabiedrības finanšu risku 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

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

2018. 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 uzlabošanas.

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 2017.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 2017.gadā elektroniskā veidā publiski pieejams Nasdaq Riga mājaslapā: <http://www.nasdaqbaltic.com/market/>.

Andris Krastiņš
valdes priekšsēdētājs

Saldū, 2018.gada 27.aprīlis

Jānis Mierkalns
valdes loceklis
Ilze Bukulde
valdes loceklis
Gatis Zommers
valdes loceklis

PELNAS VAI ZAUDEJUMU APRĒKINS (klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| | Pielikumi | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|-----------|------------------|----------------|
| Neto apgrozījums | (2) | 50 916 550 | 42 599 653 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | (3) | (47 192 227) | (41 631 333) |
| Bruto peļņa vai zaudējumi | | 3 724 323 | 968 320 |
| Pārdošanas izmaksas | (4) | (10 373) | (12 642) |
| Administrācijas izmaksas | (5) | (455 067) | (564 888) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | (6) | 1 036 850 | 828 363 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | (7) | (1 011 399) | (479 208) |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi t.sk. | (8) | 3 319 | 3 127 |
| <i>a) no radniecīgajām sabiedrībām</i> | | 3 250 | 3 042 |
| <i>b) no citām personām</i> | | 69 | 85 |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas t.sk. | (9) | (328 739) | (341 020) |
| <i>b) citām personām</i> | | (328 739) | (341 020) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | | 2 958 914 | 402 052 |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu | (10) | (64 016) | 0 |
| Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas | | 2 894 898 | 402 052 |
| Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām | (10) | (96 141) | 371 732 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 2 798 757 | 773 784 |
| Peļņa/zaudējumi uz akciju | | 6.76 | 1.87 |

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Andris Krastiņš
 valdes priekšsēdētājs

 Inga Siliņa
 galvenā grāmatvede

Saldū, 2018.gada 27.aprīlis

 Jānis Mierkalns
 valdes loceklis
 Ilze Bukulde
 valdes loceklis
 Gatis Zommers
 valdes loceklis

AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SILDUS"
 Vienotais reģistrācijas Nr. 40003020121, Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus nov., LV-3801
 GADA PĀRSKATS par 12 mēnešu periodu no 2017. gada 1.janvāra līdz 2017. gada 31.decembrim

BILANCE

| | | 31.12.2017. EUR | 31.12.2016. EUR |
|---|------------------|--------------------------|--------------------------|
| | Pielikumi | | |
| <u>AKTĪVS</u> | | | |
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | (11) | 19 502 | 19 125 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā: | | 19 502 | 19 125 |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| Nekustamie īpašumi | | | |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves | (12) | 6 228 830 | 6 587 990 |
| Dzīvnieki un augi | | | |
| b) bioloģiskie aktīvi | (12) | 862 816 | 765 836 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | (12) | 11 766 742 | 13 058 594 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | (12) | 70 983 | 55 817 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | (12) | 1 722 773 | 3 000 |
| Pamatlīdzekļi kopā: | | 20 652 144 | 20 471 237 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | |
| Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā | (13) | 1 009 149 | 1 009 149 |
| Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām | (19) | 696 250 | 988 518 |
| Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā | (13) | 8 540 | 8 540 |
| Atliktā nodokļa aktīvi | (10) | 384 565 | 480 706 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā: | | 2 098 504 | 2 486 913 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā: | | 22 770 150 | 22 977 275 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | (14) | 2 069 681 | 1 830 391 |
| Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi | (15) | 1 603 943 | 1 824 568 |
| Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | (16) | 1 077 796 | 1 276 054 |
| Dzīvnieki un augi | | | |
| b) bioloģiskie aktīvi | | 1 085 082 | 635 755 |
| Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi | (17) | 0 | 274 997 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | | 51 004 | 63 991 |
| Krājumi kopā: | | 5 887 506 | 5 905 756 |
| Debitoru parādi | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | (18) | 177 087 | 153 325 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | (19) | 6 019 719 | 3 782 696 |
| Asociēto sabiedrību parādi | (20) | 20 729 | 184 482 |
| Citi debitori | (21) | 176 804 | 249 897 |
| Nākamo periodu izmaksas | (22) | 270 058 | 165 165 |
| Debitoru parādi kopā: | | 6 664 397 | 4 535 565 |
| Naudas līdzekļi | (23) | 114 483 | 311 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā: | | 12 666 386 | 10 441 632 |
| <u>Aktīvu kopsumma</u> | | <u>35 436 536</u> | <u>33 418 907</u> |

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SALDUS"
 Vienotais reģistrācijas Nr. 40003020121, Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus nov., LV-3801
 GADA PĀRSKATS par 12 mēnešu periodu no 2017. gada 1.janvāra līdz 2017. gada 31.decembrim

BILANCE

| | | 31.12.2017. EUR | 31.12.2016. EUR |
|--|------------------|--------------------|--------------------|
| | Pielikumi | | |
| <u>PASĪVS</u> | | | |
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | (24) | 579 916 | 579 916 |
| Akciju (daļu) emisijas uzdevums | (24) | 2 828 | 2 828 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves | (12) | 1 370 057 | 1 570 057 |
| Rezerves: | | | |
| f) pārējās rezerves | (25) | 3 741 168 | 3 741 168 |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | (26) | 2 008 402 | 1 234 618 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | (26) | 2 798 757 | 773 784 |
| Pašu kapitāls kopā: | | 10 501 128 | 7 902 371 |
| Kreditori | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | (27) | 12 526 539 | 12 488 093 |
| Citi aizņēmumi | (28) | 2 972 289 | 3 285 957 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | (34) | 1 689 105 | 1 911 689 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā: | | 17 187 933 | 17 685 739 |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | (27) | 1 421 411 | 1 545 858 |
| Citi aizņēmumi | (28) | 1 158 353 | 1 202 928 |
| No pircējiem saņemtie avansi | (29) | 980 | 475 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | (30) | 3 902 548 | 3 820 327 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | (31) | 155 467 | 153 726 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | (32) | 247 318 | 289 355 |
| Pārējie kreditori | (33) | 189 104 | 179 763 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | (34) | 222 583 | 222 583 |
| Uzkrātās saistības | (35) | 449 711 | 415 782 |
| Īstermiņa kreditori kopā: | | 7 747 475 | 7 830 797 |
| Kreditori kopā: | | 24 935 408 | 25 516 536 |
| | | 35 436 536 | 33 418 907 |
| | | 35 436 536 | 33 418 907 |

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Andris Krastiņš
 valdes priekšsēdētājs

 Inga Siliņa
 galvenā grāmatvede

Saldū, 2018.gada 27.aprīlis

 Jānis Mierkalns
 valdes loceklis
 Ilze Bukulde
 valdes loceklis
 Gatis Zommers
 valdes loceklis

PAŠU KAPITĀLA IZMAINU PĀRSKATS

| | 2017 | 2016 |
|--|-------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| | Pielikumi | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | | |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 579 916 | 541 990 |
| Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums | 0 | 37 926 |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | <u>579 916</u> | <u>579 916</u> |
| Akciju (daļu) emisijas uzcelojums | | |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 2 828 | 2 828 |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | <u>2 828</u> | <u>2 828</u> |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve | | |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 1 570 057 | 1 600 057 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma palielinājums/samazinājums (12) | (200 000) | (30 000) |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | <u>1 370 057</u> | <u>1 570 057</u> |
| Rezerves | | |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 3 741 168 | 3 741 168 |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | <u>3 741 168</u> | <u>3 741 168</u> |
| Nesadalītā peļņa | | |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 2 008 402 | 1 234 618 |
| Pārskata gada nesadalītā peļņa/zaudējumi | 2 798 757 | 773 784 |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | <u>4 807 159</u> | <u>2 008 402</u> |
| Pašu kapitāls | | |
| Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 7 902 371 | 7 158 587 |
| Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | <u>10 501 128</u> | <u>7 902 371</u> |

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Andris Krastiņš
 valdes priekšsēdētājs

 Inga Siliņa
 galvenā grāmatvede

Saldū, 2018.gada 27.aprīlis

 Jānis Mierkalns
 valdes loceklis
 Ilze Bukulde
 valdes loceklis
 Gatis Zommers
 valdes loceklis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS (pēc netiešas metodes)

| | Piezīme | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|---------|--------------------|--------------------|
| Pamatdarbības naudas plūsma | | | |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | | 2 958 914 | 402 052 |
| <u>Korekcijas:</u> | | | |
| pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | | 1 789 303 | 1 730 433 |
| nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | | 14 666 | 14 364 |
| uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem) | | 0 | (213 657) |
| peļņa vai zaudējumi no valūtas kursu svārstībām | | 13 448 | (17 156) |
| pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | (3 250) | (3 126) |
| projekta līdzfinansējums | | (222 587) | 0 |
| procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | | 328 106 | 341 020 |
| | | 4 878 600 | 2 253 930 |
| Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietek | | | |
| Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | | (1 839 501) | (1 095 294) |
| Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums | | (181 750) | (658 361) |
| Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu | | (55 199) | 1 445 852 |
| | | 2 802 150 | 1 946 127 |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | | | |
| Izdevumi procentu maksājumiem | | (328 189) | (339 360) |
| Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | | (64 016) | 0 |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | | 2 409 945 | 1 606 767 |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | | (3 042 801) | (579 091) |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | | 1 065 926 | 41 500 |
| Izsniegtie aizdevumi | | (28 352) | (13 006) |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | | (2 005 227) | (550 597) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | | |
| Saņemtie aizņēmumi | | 1 620 113 | 333 436 |
| Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi | | 0 | 51 415 |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | | (1 706 114) | (1 160 176) |
| Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam | | (204 545) | (285 459) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | | (290 546) | (1 060 784) |
| Pārskata gada neto naudas plūsma | | 114 172 | (4 614) |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | (23) | 311 | 4 925 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | (23) | 114 483 | 311 |

Pielikumi no 11. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Andris Krastiņš
 valdes priekšsēdētājs

 Inga Siliņa
 galvenā grāmatvede

Saldū, 2018.gada 27.aprīlis

 Jānis Mierkalns
 valdes loceklis
 Ilze Bukulde
 valdes loceklis
 Gatis Zommers
 valdes loceklis

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 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, finanssiālo 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 finanssiālo 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 norādīts 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.

| | 31.12.2017. | 31.12.2016 |
|-------|--------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| 1 USD | 0.8338 | 0.9488 |
| 1 RUB | 0.0144 | 0.0156 |

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas un pakalpojumu vērtības kopsomma, 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, 2017.gadā pielietojot diskonta likmi 8%. Cirsma 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 nepabeigtā objekta aktīvu 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 asociētās 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. Pamatlīdzekļi uzskata par pārdošanai paredzētu aktīvu, ja tas ir sagatavots tūlītējai pārdošanai, uzņēmuma vadība ir pieņēmusi lēmumu pamatlīdzekļi pārdot un ir uzsākusi aktīvu šā lēmuma īstenošanu. Pārdošanai turēti pamatlīdzekļi novērtēti 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 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 saistības 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 uzskatīts 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 līzings), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atlīdzība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Finanšu līzings aktīvs 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. Nomu 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.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu

Pārskata gada uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības aprēķiniem saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu.

Atliktais nodoklis

Saisībā ar uzņēmuma ienākuma nodokļa regulējuma maiņu pilnībā ir mainījusies uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas kārtība un ir zudis atliktā nodokļa aktīvu aprēķināšanas pamats. Lai nodrošinātu atbilstību likuma prasībai par patiesu un skaidru priekšstatu, uzņēmuma 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 uzņēmuma ienākuma nodokļa reformas rezultātā noteiktais jaunais uzņēmuma ienākuma nodokļa regulējums, ciktāl tas nav pretrunā ar Sabiedrības gada pārskata sagatavošanas noteikumiem un ņemot vērā jaunajā uzņēmuma 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 uzņēmuma 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 likvidiem 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

| (2) Neto apgrozījums | 2017 | 2016 |
|--|--------------------------|--------------------------|
| | EUR | EUR |
| a) Pa darbības veidiem | | |
| Ienākumi no mežizstrādes (NACE2 02.20) | 5 488 411 | 3 889 143 |
| Ienākumi no kokapstrādes (NACE2 16.10) | 44 050 678 | 37 076 476 |
| Ienākumi no kravu pārvadājumiem (NACE2 49.41) | 1 329 020 | 1 239 140 |
| Ienākumi no iekārtu, telpu un teritoriju pārvaldības (NACE2 81.10) | 48 441 | 394 894 |
| | <u>50 916 550</u> | <u>42 599 653</u> |
| b) Pa ģeogrāfiskiem reģioniem | | |
| Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Latvijā | 50 911 942 | 42 586 848 |
| Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Lietuvā | 4 608 | 3 860 |
| Ienākumi no preču/pakalpojumu pārdošanas Igaunijā | 0 | 8 945 |
| | <u>50 916 550</u> | <u>42 599 653</u> |
| | | |
| (3) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 2017 | 2016 |
| | EUR | EUR |
| Materiālu iepirkšanas izmaksas | 1 150 484 | 1 294 432 |
| Celmu nauda (ciršanas tiesību iegāde) | 2 603 222 | 1 688 077 |
| Zāģbaļķu iegādes izmaksas | 32 002 584 | 28 517 849 |
| Nepabeigtās ražošanas krājumu korekcija | 18 554 | (56 707) |
| Ar ražošanu saistītie kontraktoru pakalpojumi | 1 369 493 | 1 236 826 |
| Kokapstrādes iekārtu uzturēšanas izmaksas | 667 147 | 737 448 |
| Kokapstrādes un mežizstrādes tehnikas uzturēšanas izmaksas | 721 376 | 695 202 |
| Degvielas izmaksas | 938 936 | 757 765 |
| Bioloģisko aktīvu pārvērtēšana | (573 547) | (138 675) |
| Elektroenerģijas un apkures izmaksas | 1 716 376 | 1 508 330 |
| Darba samaksa | 2 863 787 | 2 766 169 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 739 981 | 646 135 |
| Uzkrājumi atvaļinājumiem | 336 173 | 48 851 |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 1 841 532 | 1 693 463 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 19 915 | 19 108 |
| Nomas maksa par kokapstrādes, mežizstrādes tehniku un iekārtām | 390 712 | 185 332 |
| Citi saņemtie pakalpojumi | 385 502 | 31 728 |
| | <u>47 192 227</u> | <u>41 631 333</u> |

AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SALDUS"
 Vienotais reģistrācijas Nr. 40003020121, Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus nov., LV-3801
 GADA PĀRSKATS par 12 mēnešu periodu no 2017. gada 1.janvāra līdz 2017. gada 31.decembrim

| (4) Pārdošanas izmaksas | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|------------------|----------------|
| Reklāmas izmaksas, tirgus izpēte, mārketingas | 285 | 360 |
| Preču transporta pakalpojumi | 10 088 | 12 282 |
| | <u>10 373</u> | <u>12 642</u> |
| | | |
| (5) Administrācijas izmaksas | 2017 EUR | 2016 EUR |
| Darba samaksa | 127 164 | 206 922 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 32 131 | 48 813 |
| Uzkrājumi neizmantotiem atvaļinājumiem | 9 625 | 4 012 |
| Biroja uzturēšanas izmaksas | 37 206 | 85 281 |
| Banku pakalpojumi | 85 990 | 56 126 |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums | 58 134 | 57 606 |
| Nekustamā īpašuma nodoklis | 2 157 | 2 188 |
| Gada pārskata revīzijas izmaksas | 8 800 | 7 300 |
| Administrācijas automašīnu izmaksas | 20 975 | 29 280 |
| Citas administrācijas izmaksas | 65 398 | 67 060 |
| Juristu pakalpojumu apmaksas | 7 487 | 300 |
| | <u>455 067</u> | <u>564 888</u> |
| | | |
| (6) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 2017 EUR | 2016 EUR |
| Ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas | 1 062 176 | 115 770 |
| Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu bilances vērtība izslēgšanas brīdī | (1 060 232) | (81 149) |
| Neto ieņēmumi no nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atsavināšanas | 1 944 | 34 621 |
| Ieņēmumi no pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas | 0 | 30 000 |
| Ieņēmumi no nomas maksas | 90 911 | 113 887 |
| Nākamo periodu ieņēmumu norakstījumi (sk. arī 34. pielikumu) | 222 583 | 222 583 |
| LAD un ES struktūrfondu līdzfinansējums | 21 572 | 28 490 |
| Neto ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām | 0 | 53 818 |
| Pārējie ieņēmumi | 699 840 | 344 964 |
| | <u>1 036 850</u> | <u>828 363</u> |
| | | |
| (7) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 2017 EUR | 2016 EUR |
| Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem | 318 670 | 11 206 |
| Nomas maksa par nekustamo īpašumu | 7 178 | 13 802 |
| Mazvērtīgā inventāra norakstīšana | 83 502 | 0 |
| Neto zaudējumi no valūtas kursa svārstībām | 13 448 | 0 |
| Apsardzes izmaksas | 21 863 | 72 156 |
| Komunālie maksājumi un apsaimniekošanas izmaksas | 175 678 | 168 543 |
| Apdrošināšanas maksājumi | 36 713 | 33 647 |
| Darbinieku apmācības izdevumi | 20 466 | 23 343 |
| Veselības apdrošināšana | 43 867 | 35 942 |
| Samaksātās soda naudas | 15 488 | 39 119 |
| Pārējās izmaksas | 274 526 | 81 450 |
| | <u>1 011 399</u> | <u>479 208</u> |

(8) Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|--------------|--------------|
| a) no radniecīgajām sabiedrībām | | |
| Pārējie procentu ieņēmumi | 3 250 | 3 042 |
| | <u>3 250</u> | <u>3 042</u> |
| b) no citām personām | | |
| Pārējie procentu ieņēmumi | 69 | 85 |
| | <u>69</u> | <u>85</u> |

(9) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

| | | |
|---|----------------|----------------|
| b) citām personām | | |
| Procentu izmaksas | 328 189 | 341 020 |
| Ziedojumi | 550 | 0 |
| | <u>328 739</u> | <u>341 020</u> |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, kopā | <u>328 739</u> | <u>341 020</u> |

(10) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

| a) Uzņēmuma ienākuma nodokļa sastāvdaļas | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|---------------|----------------|
| Uzņēmumu ienākuma nodoklis saskaņā ar nodokļa deklarāciju | 64 016 | 0 |
| Atliktā nodokļa izmaiņas | 0 | 371 732 |
| | <u>64 016</u> | <u>371 732</u> |

Faktiski aprēķinātās uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas, saskaņā ar nodokļu deklarāciju un atlikto nodokļa izmaiņām, atšķiras no teorētiski aprēķināmā nodokļa par sekojošo:

| | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|----------------|------------------|
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | 2 958 914 | 402 052 |
| Teorētiski aprēķinātais nodoklis pēc 15% nodokļa likmes | <u>443 837</u> | <u>60 308</u> |
| Nodokļa efekts par: | | |
| Izdevumiem, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu | | 35 208 |
| Ar nodokli neapliekamie ieņēmumi | | (52 850) |
| Ietekme no izmaiņām citās pagaidu atšķirībās | | (414 398) |
| Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi | 10 323 | |
| Apliekamā ienākuma palielināšana | 2 262 287 | |
| Apliekamā ienākuma samazināšana | (3 509 760) | |
| Zaudējumu summa, kas samazina apliekamo ienākumu saskaņā ar likuma 14.pantu | (1 291 869) | |
| Koriģētais apliekamais ienākums | 429 895 | |
| Nodoklis no koriģētā apliekamā ienākuma | 64 484 | |
| Nodokļu atlaide ziedotājiem | (468) | |
| Kopējās uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas | <u>64 016</u> | <u>(371 732)</u> |

b) Atliktā nodokļa kustība un sastāvdaļas

| | | |
|--|----------------|----------------|
| Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada sākumā | 480 706 | 108 974 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītās atliktā nodokļa izmaiņas | (96 141) | 371 732 |
| Atliktā nodokļa aktīvs pārskata gada beigās | 384 565 | 480 706 |

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

| | Kopā | | | Kopā | |
|------------------------------------|--|---------------|------------------------------------|--|-----------------|
| | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības | EUR | | Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml. tiesības | EUR |
| Sākotnējā vērtība | EUR | EUR | Sākotnējā vērtība | EUR | EUR |
| 31.12.2015 | 121 585 | 121 585 | 31.12.2016. | 57 137 | 57 137 |
| legādāts | 9 730 | 9 730 | legādāts | 15 043 | 15 043 |
| Atsavināts/norakstīts | (74 178) | (74 178) | Atsavināts/norakstīts | (2 525) | (2 525) |
| 31.12.2016 | 57 137 | 57 137 | 31.12.2017. | 69 655 | 69 655 |
| Nolietojums | | | Nolietojums | | |
| 31.12.2015 | (97 825) | (97 825) | 31.12.2016. | (38 012) | (38 012) |
| Aprēķināts | (14 365) | (14 365) | Aprēķināts | (14 666) | (14 666) |
| Atsavināts/norakstīts | 74 178 | 74 178 | Atsavināts/norakstīts | 2 525 | 2 525 |
| 31.12.2016 | (38 012) | (38 012) | 31.12.2017 | (50 153) | (50 153) |
| Atlikusī vērtība 31.12.2015 | 23 760 | 23 760 | Atlikusī vērtība 31.12.2016 | 19 125 | 19 125 |
| 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 | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi pamatlīdzekļu iegādei | Kopā |
|--|--|-----------------------|---|--|--|---|---------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Sākotnējā vērtība | | | | | | | |
| 31.12.2015 | 7 979 626 | 738 327 | 18 640 211 | 243 363 | 4 282 165 | 29 227 | 31 912 919 |
| legādāts/vērtības palielinā | 1 332 177 | 27 509 | 3 895 513 | 29 768 | 63 891 | 0 | 5 348 858 |
| Atsavināts/norakstīts | (3 682) | 0 | (287 053) | (14 488) | (4 343 056) | 0 | (4 648 279) |
| Pārklasificēts uz citiem bilances posteņiem | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | (29 227) | (29 227) |
| 31.12.2016 | 9 308 121 | 765 836 | 22 248 671 | 258 643 | 3 000 | 0 | 32 584 271 |
| Nolietojums | | | | | | | |
| 31.12.2015 | (2 349 285) | 0 | (8 127 005) | (184 025) | 0 | 0 | (10 660 315) |
| Aprēķināts | (374 529) | 0 | (1 328 943) | (33 233) | 0 | 0 | (1 736 705) |
| Atsavināts/norakstīts | 3 683 | 0 | 265 871 | 14 432 | 0 | 0 | 283 986 |
| 31.12.2016 | (2 720 131) | 0 | (9 190 077) | (202 826) | 0 | 0 | (12 113 034) |
| Atlikusī vērtība 31.12.2015 | 5 630 341 | 738 327 | 10 513 206 | 59 338 | 4 282 165 | 29 227 | 21 252 604 |
| Atlikusī vērtība 31.12.2016 | 6 587 990 | 765 836 | 13 058 594 | 55 817 | 3 000 | 0 | 20 471 237 |

AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SALDUS"
 Vienotais reģistrācijas Nr. 40003020121, Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus nov., LV-3801
 GADA PĀRSKATS par 12 mēnešu periodu no 2017. gada 1.janvāra līdz 2017. gada 31.decembrim

| | Zemes gabali, ēkas un inženierbūves | Bioloģiskie aktīvi | Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | Pārējie pamat-līdzekļi un inventārs | Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Avansa maksājumi pamatlīdzekļu 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 palielinājums | 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 |

a) Aizņēmumu kapitalizētie procenti

Pamatlīdzekļu postenī "Zemesgabali, ēkas un inženierbūves" iekļauti aizņēmumu kapitalizētie procenti 2017. gadā EUR 0 (2016 - EUR 18 478) apmērā.

b) Pamatlīdzekļu kadastrālā vērtība

Uzņēmumā esošo zemju un ēku kadastrālā vērtība uz 31.12.2017 ir EUR 1 422 140.

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

| | Izmaiņas pārskata gadā | | | | Pārvērtēšanas rezerves 31.12.2017 |
|--|---|-------------------------------|--|--------------------------------|---|
| | Pārvērtēšanas rezerves 31.12.2016 | Pamatlīdzekļu pārvērtēšana | Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājuma korekcijas | Atliktā nodokļa izmaiņas | |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Nekustamie īpašumi: | | | | | |
| a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves | 1 370 057 | 0 | 0 | 0 | 1 370 057 |
| Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi | 200 000 | 0 | (200 000) | 0 | 0 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| KOPĀ | 1 570 057 | 0 | (200 000) | 0 | 1 370 057 |

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

| | 31.12.2017. EUR | 31.12.2016. EUR |
|-------------------------|--------------------|--------------------|
| Sākotnējā vērtība | 1 706 995 | 1 706 995 |
| Uzkrātais nolietojums | 0 | 0 |
| Atlikusī vērtība | 1 706 995 | 1 706 995 |

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

AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SILDUS"
 Vienotais reģistrācijas Nr. 40003020121, Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus nov., LV-3801
 GADA PĀRSKATS par 12 mēnešu periodu no 2017. gada 1.janvāra līdz 2017. gada 31.decembrim

(13) Līdzdalība citu sabiedrību kapitālā

(a) līdzdalības kustība

| | Ilgtermiņa | | Kopā |
|------------------------------------|---|---|------------------|
| | Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā | Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā | |
| | EUR | EUR | |
| Sākotnējā vērtība | | | |
| 31.12.2016. | 1 009 149 | 8 540 | 1 017 689 |
| 31.12.2017. | 1 009 149 | 8 540 | 1 017 689 |
| Bilances vērtība 31.12.2016 | 1 009 149 | 8 540 | 1 017 689 |
| Bilances vērtība 31.12.2017 | 1 009 149 | 8 540 | 1 017 689 |

(b) līdzdalība koncerna meitas sabiedrību kapitālā

| Nosaukums | Adrese | Līdzdalības daļa | | Pašu kapitāls | | Peļņa vai zaudējumi | |
|--|--|------------------|-------------|---------------|-------------|---------------------|----------|
| | | 31.12.2016. | 31.12.2017. | 31.12.2016. | 31.12.2017. | 2016 | 2017 |
| | | % | % | EUR | EUR | EUR | EUR |
| SIA PAKUĻU SPORTA BĀZE | "Mežvidi", Novadnieku pag., Saldus novads, | 100 | 100 | -200 346 | -205 654 | -317 | -5 308 |
| ООО Деревобработки вающий комбинат № 3 | 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А | 100 | 100 | -716 471 | -823 394 | 115 372 | -124 705 |

(c) līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

| Nosaukums | Adrese | Līdzdalības daļa | | Pašu kapitāls | | Peļņa | |
|---------------------|-----------------------------|------------------|-------------|---------------|-------------|----------|----------|
| | | 31.12.2016. | 31.12.2017. | 31.12.2016. | 31.12.2017. | 2016 | 2017 |
| | | % | % | EUR | EUR | EUR | EUR |
| SIA SILDUS ENERĢIJA | Cēsu iela 14, Rīga, LV-1012 | 20 | 20 | 319 431 | 1 310 | -508 214 | -240 354 |

(14) Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Materiāli, rezerves daļas, inventārs | 163 325 | 121 836 |
| Izejmateriāls (apaļkoki mežā un zāģētavā) | 1 906 356 | 1 708 555 |
| | 2 069 681 | 1 830 391 |

| (15) Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Nepabeigtie ražojumi mežizstrādē | 161 958 | 81 585 |
| Zāgmateriāli ražošanā | 1 441 985 | 1 742 983 |
| | <u>1 603 943</u> | <u>1 824 568</u> |
| | | |
| (16) Gatavie ražojumi un preces pārdošanai | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
| | EUR | EUR |
| Gatavie ražojumi zāgmateriāli | 1 077 796 | 1 276 054 |
| | <u>1 077 796</u> | <u>1 276 054</u> |
| | | |
| (17) Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
| | EUR | EUR |
| Zāgētavas iekārtas un darbarīki | 0 | 274 997 |
| | <u>0</u> | <u>274 997</u> |
| | | |
| (18) Pircēju un pasūtītāju parādi | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
| | EUR | EUR |
| Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība | 228 222 | 199 452 |
| (Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem) | (51 135) | (46 127) |
| | <u>177 087</u> | <u>153 325</u> |
| | | |
| Šaubīgajiem debitoru parādiem izveidoti speciālie uzkrājumi 100% apmērā no to pamatsummas. | | |
| | | |
| (19) Radniecīgo sabiedrību parādi | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
| | EUR | EUR |
| Ilgtermiņa daļa | | |
| Aizdevumi SIA Pakuļu sporta bāze | 0 | 306 917 |
| Aizdevumi ООО Деревообрабатывающий комбинат № 3 | 696 250 | 681 601 |
| | <u>696 250</u> | <u>988 518</u> |
| Īstermiņa daļa | | |
| Radniecīgo sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem | 6 572 897 | 4 022 697 |
| (Uzkrājumi šaubīgiem parādiem) | (553 178) | (240 001) |
| | <u>6 019 719</u> | <u>3 782 696</u> |

Pārskata periodā AS PATA Saldus norakstījusi SIA Pakuļu Sporta bāze aizdevumu EUR 313 177. Pārskata periodā AS PATA Saldus aizdevusi ООО Деревообрабатывающий комбинат №3 1 447 000 RUB (22 092.13 EUR). Ilgtermiņa aizdevumu termiņš ir līdz 2020.gadam.

AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SILDUS"
 Vienotais reģistrācijas Nr. 40003020121, Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus nov., LV-3801
 GADA PĀRSKATS par 12 mēnešu periodu no 2017. gada 1.janvāra līdz 2017. gada 31.decembrim

| (20) Asociēto sabiedrību parādi | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--|--------------------|--------------------|
| | EUR | EUR |
| Asociēto sabiedrību parādi par preču piegādēm un sniegtajiem pakalpojumiem | 20 729 | 184 482 |
| | <u>20 729</u> | <u>184 482</u> |
| | | |
| (21) Citi debitori | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
| | EUR | EUR |
| PVN pārmaxsa | 172 566 | 164 767 |
| Samaksātās garantijas maksas | 4 237 | 57 037 |
| Samaksātie avansi par pakalpojumiem | 0 | 27 620 |
| Norēķini ar personālu | 0 | 423 |
| Pārējie debitori | 1 | 50 |
| | <u>176 804</u> | <u>249 897</u> |
| | | |
| (22) Nākamo periodu izmaksas | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
| | EUR | EUR |
| Apdrošināšanas maksājumi | 14 448 | 12 004 |
| Abonentizdevumi | 354 | 417 |
| Darbinieku veselības apdrošināšanas maksājumi | 7 245 | 5 615 |
| Līzinga 1.iemaksa | 116 958 | 42 654 |
| Pārējie izdevumi | 131 053 | 104 475 |
| | <u>270 058</u> | <u>165 165</u> |
| | | |
| (23) Naudas līdzekļi | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
| | EUR | EUR |
| Naudas līdzekļi bankas norēķinu kontos | 114 483 | 311 |
| | <u>114 483</u> | <u>311</u> |

(24) Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Uzņēmums ir akciju sabiedrība. Sabiedrības pamatkapitāls ir EUR 579 916. Katras akcijas nominālvērtība ir EUR 1.40 (viens eiro 40 eiro centi). 387 136 akcijas ir publiskās uzrādītāja akcijas un ir dematerializētā formā, bet 27 090 akcijas ir personāla, vārda 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.

| (27) Aizņēmumi no kredītiestādēm | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Ilgtermiņa daļa | | |
| Luminor Bank AS (2013-104-OD) | 7 692 163 | 7 826 256 |
| Luminor Bank AS (2010-139-OD) | 261 406 | 806 646 |
| Luminor Bank AS (2011-150-OD) | 701 778 | 686 702 |
| Luminor Bank AS (2012-85-A) | 259 513 | 346 017 |
| Luminor Bank AS (2012-84-A) | 877 190 | 1 169 587 |
| Luminor Bank AS (2006/202/A) | 121 896 | 180 406 |
| Luminor Bank AS (2014-169-A) | 992 479 | 1 472 479 |
| Luminor Bank AS (2017-42-A-CFLA) | 1 620 114 | 0 |
| | <u>12 526 539</u> | <u>12 488 093</u> |
| Īstermiņa daļa | | |
| Luminor Bank AS (2010-139-OD) | 504 000 | 504 000 |
| 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 (2006-147-A) | 0 | 124 447 |
| Luminor Bank AS (2014-169-A) | 480 000 | 480 000 |
| | <u>1 421 411</u> | <u>1 545 858</u> |

Kā nodrošinājums prasījumiem, kuri var rasties saskaņā ar noslēgtajiem aizņēmuma līgumiem, Sabiedrībai ir iekļāta visa Sabiedrībai piederošā manta kā lietu kopība uz iekļāšanas 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 | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Ilgtermiņa daļa | | |
| Citi aizņēmumi (no fiziskām personām) | 1 098 333 | 1 246 667 |
| AS Attīstības finanšu institūcija Altum | 1 588 739 | 1 588 739 |
| Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem | 285 217 | 450 551 |
| | <u>2 972 289</u> | <u>3 285 957</u> |
| Īstermiņa daļa | | |
| Saistības saskaņā ar faktoringa līgumiem | 993 029 | 998 393 |
| Saistības saskaņā ar finanšu nomas līgumiem | 165 324 | 204 535 |
| | <u>1 158 353</u> | <u>1 202 928</u> |

AS Attīstības finanšu institūcijas Altum aizdevums paredzēts zāģēšanas 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 31.12.2017 sastāda EUR 450 541.

| Nākotnes minimālo finanšu nomas maksājumu vērtība sastāda: | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Maksājama 1 gada laikā | 174 492 | 218 425 |
| Maksājama 2-5 gadu laikā | 293 164 | 467 625 |
| Kopējās finanšu nomas bruto saistības | <u>467 656</u> | <u>686 050</u> |
| Nākotnes finanšu izmaksas | <u>(17 115)</u> | <u>(30 964)</u> |
| Finanšu nomas saistību tagadnes vērtība | <u><u>450 541</u></u> | <u><u>655 086</u></u> |

(29) No pircējiem saņemtie avansi

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Īstermiņa daļa | | |
| Saņemtie avansi par zāģmateriāliem | <u>980</u> | <u>475</u> |
| | <u><u>980</u></u> | <u><u>475</u></u> |

(30) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | EUR | EUR |
| Īstermiņa daļa | | |
| Parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem | <u>3 902 548</u> | <u>3 820 327</u> |
| | <u><u>3 902 548</u></u> | <u><u>3 820 327</u></u> |

(31) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | EUR | EUR |
| Īstermiņa daļa | | |
| Parādi par preču piegādēm un sniegtiem pakalpojumiem | <u>155 467</u> | <u>153 726</u> |
| | <u><u>155 467</u></u> | <u><u>153 726</u></u> |

(32) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Īstermiņa daļa | | |
| Iedzīvotāju ienākuma nodoklis | 92 840 | 118 036 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 90 098 | 171 177 |
| Dabas resursu nodoklis | 289 | 142 |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis | 64 016 | 0 |
| Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva | 75 | 0 |
| | <u>247 318</u> | <u>289 355</u> |

(33) Pārējie kreditori

| | 31.12.2017. | 31.12.2016. |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Īstermiņa daļa | | |
| Norēķini par darba samaksu | 184 474 | 175 917 |
| Pārējie kreditori | <u>4 630</u> | <u>3 846</u> |
| | <u><u>189 104</u></u> | <u><u>179 763</u></u> |

AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SALDUS"
 Vienotais reģistrācijas Nr. 40003020121, Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus nov., LV-3801
 GADA PĀRSKATS par 12 mēnešu periodu no 2017. gada 1.janvāra līdz 2017. gada 31.decembrim

| (34) Nākamo periodu ieņēmumi | 31.12.2017. EUR | 31.12.2016. EUR |
|---|--------------------|--------------------|
| Ilgtermiņa daļa | | |
| ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - ilgtermiņa daļa | 1 689 105 | 1 911 689 |
| | <u>1 689 105</u> | <u>1 911 689</u> |
| Īstermiņa daļa | | |
| ES līdzfinansējums aktīvu iegādei - īstermiņa daļa | 222 583 | 222 583 |
| | <u>222 583</u> | <u>222 583</u> |

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. Nākamo periodu ieņēmumi no LIAA finansējuma tiek atzīti kā ieņēmumi 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 | 31.12.2017. EUR | 31.12.2016. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Uzkrātās saistības piegādātājiem | 133 294 | 140 769 |
| Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas | 316 417 | 275 013 |
| | <u>449 711</u> | <u>415 782</u> |

| (36) Atlīdzība zvērinātam revidentam | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--------------------------------------|--------------|--------------|
| Par finanšu pārskatu revīziju | 8 800 | 7 300 |
| | <u>8 800</u> | <u>7 300</u> |

| (37) Vidējais darbinieku skaits | 2017 | 2016 |
|--|------------|------------|
| Valdes priekšsēdētājs | 1 | 1 |
| Valdes locekļi | 1 | 3 |
| Padomes locekļi | 1 | 6 |
| Pārējie darbinieki | 222 | 194 |
| Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā | <u>225</u> | <u>204</u> |

| (38) Atlīdzība darbiniekiem | 2017 EUR | 2016 EUR |
|---|------------------|------------------|
| Atlīdzība par darbu | 3 336 749 | 3 025 954 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 771 137 | 645 298 |
| Uzņēmējdarbības valsts riska nodeva | 975 | 837 |
| | <u>4 108 861</u> | <u>3 672 089</u> |

| (39) Atlīdzība vadībai | 2017 EUR | 2016 EUR |
|--|---------------|---------------|
| Valdes priekšsēdētāja atlīdzība | 30 344 | 52 855 |
| Valdes priekšsēdētāja sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 7 158 | 12 469 |
| | <u>37 502</u> | <u>65 324</u> |

Valdes loceklis 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).

2017.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 iesaistījies darījumos ar valdes un padomes locekļiem, izņemot izmaksāto atlīdzību par darbu.

a) prasījumi un saistības

| | 31.12.2017. | | 31.12.2016. | |
|--------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | Debitori EUR | Kreditori EUR | Debitori EUR | Kreditori EUR |
| Radniecīgās sabiedrības | | | | |
| Mātes sabiedrība | 5 630 868 | 155 467 | 3 388 544 | 153 726 |
| Meitas sabiedrības | 1 085 102 | 0 | 1 382 670 | 0 |
| Māsu sabiedrības | 0 | 1 262 | 93 453 | 1 641 |
| | 6 715 970 | 156 729 | 4 864 667 | 155 367 |
| Pārējās saistītās puses | | | | |
| Asociētās sabiedrības | 20 729 | 0 | 184 482 | 0 |
| Valdes un padomes locekļi | 0 | 588 333 | 0 | 588 333 |
| | 20 729 | 588 333 | 184 482 | 588 333 |
| | 6 736 699 | 745 062 | 5 049 149 | 743 700 |

b) darījumi

| | Pārdošana saistītām pusēm | | Iegāde no saistītām pusēm | |
|----------------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|------------------|
| | 2017 EUR | 2016 EUR | 2017 EUR | 2016 EUR |
| Radniecīgās sabiedrības | | | | |
| Preces un pakalpojumi pārdošanai | 47 964 099 | 39 856 909 | 9 976 188 | 7 974 016 |
| | 47 964 099 | 39 856 909 | 9 976 188 | 7 974 016 |
| Pārējās saistītās puses | | | | |
| Preces un pakalpojumi pārdošanai | 1 210 191 | 1 111 790 | 593 702 | 530 321 |
| | 1 210 191 | 1 111 790 | 593 702 | 530 321 |
| | 49 174 290 | 40 968 699 | 10 569 890 | 8 504 337 |

(41) Finanšu saistības

a) Nākotnes maksājumi aktīvu iegādei

b) 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 303 859 apmērā.

| Saskaņā ar noslēgtiem nomas līgumiem neatceļamo maksājumu summa sastāda: | 31.12.2017. EUR | 31.12.2016. EUR |
|--|--------------------|--------------------|
| Maksājama 1 gada laikā | 348 701 | 151 480 |
| Maksājama 2-5 gadu laikā | 1 044 081 | 637 536 |
| | 1 392 782 | 789 016 |

(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 risku 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 2017.gada 31.decembrī, Sabiedrība noslēdza ar peļņu EUR 2 894 898 apmērā. Uz šo datumu Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par EUR 4 918 911, savukārt kopējie aktīvi pārsniedza kopējās saistības par EUR 10 501 128.

2017.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 2017.gada 31.decembri.

Andris Krastiņš
valdes priekšsēdētājs

Inga Siliņa
galvenā grāmatvede

Saldū, 2018.gada 27.aprīlis

Jānis Mierkalns
valdes loceklis
Ilze Bukulde
valdes loceklis
Gatis Zommers
valdes loceklis

Gada pārskatu apstiprinājusi akcionāru kopsapulce 2018.gada ____ . _____