

AKCIJU SABIEDRĪBA "PATA SILDUS"

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003020121)

STARPPERIODA FINANŠU PĀRSKATS PAR 2021.GADA 6 MĒNEŠIEM (NEAUDITĒTS)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR

LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU LIKUMU

Saldus, 2021

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	5
Paziņojums par vadības atbildību	7
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Bilance	9
Bilance (turpinājums)	10
Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Pielikums finanšu pārskatiem	13

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

Starpperioda finanšu pārskats par
2021.gada 6 mēnešiem
(neauditēts)

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Akciju sabiedrība “PATA Saldus”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003020121 Rīga, 1991.gada 26.augusts
Juridiskā adrese	Kuldīgas iela 86C, Saldus, Saldus novads, LV-3801
Pamatdarbības veids	Mežsaimniecība, kokmateriālu sagatavošana un ar to saistītie pakalpojumi; zāģmateriālu ražošana, u. c. NACE 2.red. 1610 – zāģēšana, ēvelēšana un impregnēšana
Valdes sastāvs	Gatis Zommers – valdes priekšsēdētājs Jānis Mierkalns – valdes loceklis Ilze Bukulde – valdes loceklis
Padomes sastāvs	Uldis Mierkalns – padomes priekšsēdētājs Jānis Bertrāns – padomes priekšsēdētāja vietnieks Inga Mierkalna – padomes loceklis Inga Jākobsone – padomes loceklis
Dalībnieki, kam pieder 5% un vairāk no balsstiesīgo akciju skaita	Saldus MRU SIA 44.38% 343 666 akcijas Kubit SIA 27.82% 215 394 akcijas PATA SIA 22.93% 177 516 akcijas
Meitas uzņēmumi	
1. Kompānijas nosaukums	PAKUĻU SPORTA BĀZE (100%)
Kompānijas juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs un datums Komercreģistrā	48503009010, 2002.gada 21.novembris
Adrese	“Mežvidi”, Novadnieku pag. Saldus novads LV-3801
Pamatdarbības veids	Citas sporta nodarbības
Uzņēmuma īpašnieks	AS “PATA Saldus” – 100%
Pārskata periods	2021.gada 1.janvāris – 30.jūnijs
2. Kompānijas nosaukums	Kokapstrādes centrs Nr.3 (Деревообрабатывающий комбинат № 3) (100%)
Kompānijas juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (ООО - Общество с ограниченной ответственностью)
Reģistrācijas numurs, datums, vieta	1066027046337, 2006.gada 9.oktobris
Adrese	Krievijā: 180005, Россия, г. Псков, Зональное шоссе, д. 44-А
Pamatdarbības veids	Kokapstrāde, zāģmateriālu ražošana
Uzņēmuma īpašnieks	AS “PATA Saldus” – 100 %
Pārskata periods	2021.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

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

Starpperioda finanšu pārskats par
2021.gada 6 mēnešiem
(neauditēts)

Mātes uzņēmums

Kompānijas nosaukums
Kompānijas juridiskais statuss
Reģistrācijas numurs un datums Komercreģistrā
Adrese
Pamatdarbības veids

Uzņēmuma īpašnieks
Pārskata periods

PATA (67%)
Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
40003448619, 1999.gada 10.jūnijs
Miera iela 2, Inčukalns, Inčukalna pag., Inčukalna nov., LV-2141
Kokmateriālu vairumtirdzniecība, mežkopība un citas mežsaimniecības
darbības
Uldis Mierkalns – 100%
2021.gada 1.janvāris – 30.jūnijs

Revidents

Nexia Audit Advice SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134
Reģistrācijas Nr. 40003858822
Grēcinieku iela 9-3, Rīga
LV-1050, Latvija
Zvērināts revidents Svetlana Šemele-Baikova
LZRA sertifikāts Nr. 212

Vadības ziņojums

2021.gada 6 mēnešu saimnieciskās darbības pārskatam

Darbības veids

Komerccabiedrības saimnieciskās darbības pamatnozares ir mežizstrāde un zāgmateriālu ražošana celtniecībai, mēbeļu un iepakojuma ražošanai. Sākot ar 2020.gadu gatavās produkcijas klāsts papildināts ar visa veida ēvelētu un kalibrētu zāgmateriālu produkciju. Saimnieciskās darbības ietvaros tiek veikti nepieciešamie mežsaimnieciskie darbi, lai nodrošinātu meža atjaunošanu, uzturēšanu un tā vērtības palielināšanu, veicot videi draudzīgu, nenoplicinošu meža apsaimniekošanu, strādājot saskaņā ar meža apsaimniekošanas un koksnes piegāžu ķēdes sertifikātu prasībām un rekomendācijām. Koksnes pārstrādes procesā AS PATA Saldus darbojas saskaņā ar energopārvaldības sistēmas (LVS EN ISO 50'001:2012) sertifikāta prasībām. Šo prasību ievērošanai, Sabiedrība regulāri veic attiecīgos uzraudzības un pilnveidošanas pasākumus, bet šo izmaksu īpatsvars ražošanas pašizmaksā nav būtisks.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

AS „PATA Saldus” 2021.gada 6 mēnešu peļņa no saimnieciskās darbības ir 5 220 795 EUR pie neto apgrozījuma 44 228 641 EUR, kas sastāda 6,30 EUR peļņu uz vienu emitēto akciju. 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 bilances kopsumma sastāda EUR 44 843 106. Ilgtermiņa ieguldījumi sastāda 44% no finanšu pārskata aktīva kopsummas, no kuriem 91% (EUR 17 840 736) ir pamatlīdzekļi. Pašu kapitāls veido 54% (EUR 24 161 616) no finanšu pārskata pasīva kopsummas. Saistību ilgtermiņa daļa sastāda 30% (EUR 13 554 895) no finanšu pārskata pasīva kopsummas, savukārt īstermiņa daļa sastāda 16% (EUR 7 126 595).

Peļņas vai zaudējumu aprēķina analīze rāda, ka Sabiedrības neto apgrozījums par 2020.gada 6 mēnešiem sastāda EUR 44 228 641, pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas sastāda EUR 38 965 355, līdz ar to bruto peļņa sastāda EUR 5 263 286 un neto peļņa sastāda EUR 5 220 795.

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.

Investīciju programma

2020.gadā Sabiedrība īstenoja stratēģiski svarīgus attīstības projektus un turpināja iesāktos pētniecības darbus. Šo aktivitāšu rezultātā tika attīstīti jauni - ēvelēti produkti un ekspluatācijā nodota jauna zāgmateriālu ēvelēšanas līnija. 2021.gada pavasarī iegādāta un uzstādīta kokskaudu briketēšanas prese, palienot saražoto produktu sortimentu. Sabiedrība turpinās uzsāktos pētniecības darbus pie zāgmateriālu žāvēšanas parametru uzlabošanas un jaunu noieta tirgu meklēšanas. Tas ļauj uzņēmumam veidot jaunus produktus un palielināt ražotās produkcijas pievienoto vērtību.

Vides aizsardzība

Sabiedrības saimnieciskās darbības pamatā ir kokmateriālu ražošana. Zāgmateriālu realizācijā kā iesaļojamais materiāls tiek izmantota polietilēna plēve. Lai nodrošinātu kvalitatīvu, 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 iespējamus zaudējumus, t.sk., plānotos dabas resursu nodokļa maksājumus, neparedzētu vides problēmu risināšanai un mazinātu ekoloģisko risku visos objektos.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi, finanšu un operatīvā noma, nauda un naudas ekvivalenti. Šo finanšu instrumentu galvenais mērķis ir nodrošināt Sabiedrības darbībai nepieciešamo finansējumu. Sabiedrībai 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, Sabiedrība veic budžeta un naudas plūsmas plānošanu, tajā paredzot dažādus attīstības scenārijus. Vadība regulāri veic saimnieciskās darbības un faktiskās finanšu

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

Starpperioda finanšu pārskats par
2021.gada 6 mēnešiem
(neauditēts)

plūsmas uzraudzību un kontroli Sabiedrībā. Kā papildus garants risku izvērtēšanai ir kredītiestādes, kuras regulāri veic Sabiedrības finanšu risku izvērtēšanu, nosakot Sabiedrības kredītreitingu.

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.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2021.gadā Sabiedrība turpinās attīstīt un paplašinās dabai draudzīgu mežizstrādi, veicot videi draudzīgu, nenoplicinošu meža apsaimniekošanu, strādājot saskaņā ar meža apsaimniekošanas un koksnes piegādes ķēžu sertifikātu prasībām un rekomendācijām. Sabiedrība turpinās darbu pie darbinieku apmierinātības un lojalitātes celšanu, kas ļaus uzlabot darba efektivitāti, palielināt darba produktivitāti, veicināt klientu apmierinātību, tādējādi novedot pie Sabiedrības vispārīgo finanšu rādītāju uzlabošanas.

2021.gada 31.augusts

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

Starpperioda finanšu pārskats par
2021.gada 6 mēnešiem
(neauditēts)

Paziņojums par vadības atbildību

Uzņēmuma vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu, balstoties uz sākotnējo grāmatvedības uzskaiti par katru pārskata periodu, kas patiesi atspoguļo uzņēmuma finansiālo stāvokli uz pārskata perioda beigām, kā arī darbības rezultātiem un naudas plūsmu par šo periodu.

Vadība apstiprina, ka, sastādot šo pārskatu par periodu, kurš beidzas 2021.gada 30.jūnijā, tika izmantotas atbilstošas grāmatvedības metodes, to pielietojums bija konsekvents, ir pieņemti saprātīgi un piesardzīgi lēmumi. Vadība apstiprina, ka attiecīgie Latvijas grāmatvedības principi ir ievēroti un finanšu pārskati sastādīti saskaņā ar darbības turpināšanās principu. Vadība ir atbildīga par atbilstošas grāmatvedības uzskaites kārtošanu, par uzņēmuma līdzekļu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citas negodīgas rīcības novēršanu.

2021.gada 31.augusts

Valde:

Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Ilze Bukulde
valdes locekle

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

	2021.gada 6 mēneši EUR	2020.gada 6 mēneši EUR
Neto apgrozījums	44 228 641	25 598 286
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(38 965 355)	(23 664 147)
Bruto peļņa vai zaudējumi	5 263 286	1 934 139
Pārdošanas izmaksas	(18 954)	(173)
Administrācijas izmaksas	(196 274)	(140 845)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	522 948	498 684
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(113 054)	(420 926)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi, t.sk.	639	753
a) no citām personām	639	753
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas, t.sk.	(237 796)	(238 941)
a) citām personām	(237 796)	(238 941)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	5 220 795	1 632 691
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķināšanas	5 220 795	1 632 691
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi	5 220 795	1 632 691
Peļņa / zaudējumi uz vienu akciju (EUR)	6,30	1,97

2021.gada 31.augusts

Valde:

Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Ilze Bukulde
valdes locekle

Bilance

AKTĪVS

	2021.06.30	2020.12.31
	EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		
Nemateriālie ieguldījumi		
Koncesijas, patenti, licences un tamlīdzīgas tiesības	41 886	42 750
Nemateriālie ieguldījumi kopā	41 886	42 750
Pamatlīdzekļi		
1. Nekustamie īpašumi: zemesgabali, ēkas un inženierbūves	5 392 927	5 523 012
2. Dzīvnieki un augi: bioloģiskie aktīvi	707 589	707 589
3. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	11 251 035	11 856 273
4. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	126 927	57 809
5. Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	362 258	232 960
Pamatlīdzekļi kopā	17 840 736	18 377 643
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	956 739	956 739
2. Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	691 718	686 230
3. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	8 540	8 540
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā	1 656 997	1 651 509
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI KOPĀ	19 539 619	20 071 902
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		
Krājumi		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2 568 690	1 216 814
2. Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	4 077 244	1 709 119
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	3 090 169	991 933
4. Dzīvnieki un augi: bioloģiskie aktīvi	1 056 124	1 510 937
5. Avansa maksājumi par precēm	927 995	170 942
Krājumi kopā	11 720 222	5 599 745
Debitoru parādi		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi	725 347	594 893
2. Radniecīgo sabiedrību parādi	12 086 684	14 399 131
3. Citi debitori	330 765	286 030
4. Nākamo periodu izmaksas	407 975	240 244
Debitoru parādi kopā	13 550 771	15 520 298
Naudas līdzekļi	32 494	4 101
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI KOPĀ	25 303 488	21 124 144
AKTĪVU KOPSUMMA	44 843 106	41 196 046

2021.gada 31.augusts

Valde:

Gatis Zommers
valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
valdes loceklis

Ilze Bukulde
valdes locekle

Bilance (turpinājums)

PASĪVS	2021.06.30	2020.12.31
PAŠU KAPITĀLS	EUR	EUR
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	579 916	579 916
2. Akciju (daļu) emisijas uzcenojums	2 828	2 828
3. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	1 477 868	1 477 868
4. Rezerves		
pārējās rezerves	3 741 168	3 741 168
5. Nesadalītā peļņa		
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	13 139 041	7 738 621
b) pārskata gada peļņa vai zaudējumi	5 220 795	5 400 420
PAŠU KAPITĀLS KOPĀ	24 161 616	18 940 821
KREDITORI		
Ilgtermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	10 624 481	10 046 427
2. Citi aizņēmumi	1 318 183	1 549 571
3. Nākamo periodu ieņēmumi	1 612 231	1 754 321
Ilgtermiņa kreditori kopā	13 554 895	13 350 319
Īstermiņa kreditori		
1. Aizņēmumi no kredītiestādēm	770 681	1 967 791
2. Citi aizņēmumi	366 451	420 044
3. No pircējiem saņemtie avansi	95 209	57 000
4. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 647 375	3 838 096
5. Parādi radniecīgajām sabiedrībām	-	1 206 312
6. Nodokļi un sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	201 045	422 240
7. Pārējie kreditori	293 074	258 361
8. Nākamo periodu ieņēmumi	284 180	284 180
9. Uzkrātās saistības	468 580	450 882
Īstermiņa kreditori kopā	7 126 595	8 904 906
KREDITORI KOPĀ	20 681 490	22 255 225
PASĪVU KOPSUMMA	44 843 106	41 196 046

2021.gada 31.augusts

Valde:

Gatis Zommers
 valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
 valdes loceklis

Ilze Bukulde
 valdes locekle

Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

Pamatdarbības naudas plūsma	2021.gada	2020.gada
	6 mēneši	6 mēneši
	EUR	EUR
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	5 220 795	1 632 691
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	1 020 326	1 014 023
Peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	(5 488)	16 248
Projekta līdzfinansējums	(142 090)	(142 091)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	236 113	238 715
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	6 329 656	2 759 586
Korekcijas:		
Debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 969 527	(973 480)
Krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(6 120 477)	799 525
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(661 598)	(1 376 092)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 517 108	1 209 539
Izdevumi procentu maksājumiem	(238 257)	(240 327)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	1 278 851	969 212
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu, bioloģisko aktīvu pārdošanas	144 095	55 575
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(352 567)	(82 817)
Maksājumi par avansiem un nepab.celtniecību pamatlīdzekļiem un nemat.ieguldījumiem	(137 950)	(16 493)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(346 422)	(43 735)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(807 338)	(956 926)
Izmaiņas kredītlīnijās	(30 597)	138 601
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(66 101)	(108 375)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(904 036)	(926 700)
Pārskata gada neto naudas plūsma	28 393	(1 223)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	4 101	1 262
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	32 494	39

2021.gada 31.augusts

Valde:

Gatis Zommers valdes priekšsēdētājs	Jānis Mierkalns valdes loceklis	Ilze Bukulde valdes locekle
--	------------------------------------	--------------------------------

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcelojums	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Pārējās rezerves	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada nesadalītā peļņa/ (zaudējumi)	Kopā pašu kapitāls
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2019.gada 31.decembrī	579 916	2 828	1 370 057	3 741 168	9 603 880	(1 865 259)	13 432 590
2019.gada peļņas sadale	-	-	-	-	(1 865 259)	1 865 259	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	1 632 691	1 632 691
2020.gada 30.jūnijā	579 916	2 828	1 370 057	3 741 168	7 738 621	1 632 691	15 065 281
2020.gada 31.decembrī	579 916	2 828	1 477 868	3 741 168	7 738 621	5 400 420	18 940 821
2020.gada peļņas sadale	-	-	-	-	5 400 420	(5 400 420)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	-	5 220 795	5 220 795
2021.gada 30.jūnijā	579 916	2 828	1 477 868	3 741 168	13 139 041	5 220 795	24 161 616

2021.gada 31.augusts

Valde:

Gatis Zommers
 valdes priekšsēdētājs

Jānis Mierkalns
 valdes loceklis

Ilze Bukulde
 valdes locekle

Pielikums finanšu pārskatiem

(1) Pārskata sagatavošanas pamats

Starpperioda finanšu 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".

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.

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.
- g) Balances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai.

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.

	30.06.2021 EUR	31.12.2020 EUR
1 USD	0.8415	0.8149
1 RUB	0.0115	0.0109
1 SEK	0.0989	0.0997

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 nemateriālo 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, 2020.gadā pielietojot diskonta likmi 8%. Cirsma iegādes kubikmetra vidējā cena par 2020.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.

leguldījumi koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās, citu uzņēmumu kapitālos

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

Krājumi

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

Debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un iegēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādīti postenī “Nākamo periodu izmaksas”. Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Aizdevumi un aizņēmumi

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

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

Uzkrājumi, iespējamās saistības vai aktīvi

Uzkrājumi ir saistības, kas attiecas uz pārskata vai iepriekšējo gadu notikumiem un finanšu pārskatu sastādīšanas laikā pastāv liela varbūtība, ka saistību nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami novērtēt. Uzkrājumi tiek aplēsti pēc izdevumu pašreizējās vērtības, kas pēc novērtējuma būs nepieciešami saistību nokārtošanai. Iespējamās saistības netiek atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Līdzīgi arī iespējamie aktīvi netiek atzīti, bet atzīti par aktīviem tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un 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 līzings), saistībā ar kuriem Sabiedrībai pāriet visi riski un atbildība, kas raksturīga īpašumtiesībām, tiek uzskatīti par Sabiedrības aktīviem. Finanšu līzings tiek uzrādīts nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad tie ir radušies.

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

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

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, kas spēkā no 2018.gada 1.janvāra, 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 ienākumu 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.

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

Starpperioda finanšu pārskats par
2021.gada 6 mēnešiem
(neauditēts)

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.