



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"AP Kaudzītes"**

2021.GADA PĀRSKATS

(Maza sabiedrība)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Litene, Gulbenes novads,

2022

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	23
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	26

Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2021.	31.12.2020.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 880 400	2 009 292
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		25 782	51 565
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 143 611	1 297 175
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		106 621	102 408
Pamatlīdzekļi kopā	4	3 156 414	3 460 440
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 156 414	3 460 440
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		13 536	14 257
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		5 914	3 070
Krājumi kopā	5	19 450	17 327
Debitori			
Pirceju un pasūtītāju parādi	6	41 662	29 732
Citi debitori		549	149
Nākamo periodu izmaksas	7	7 983	2 006
Uzkrātie ieņēmumi		93	393
Debitori kopā		50 287	32 280
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	8	30 953	11 428
Apgrozāmie līdzekļi kopā		100 690	61 035
Aktīvs kopā		3 257 104	3 521 475

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Ģirts Kuplais
 Valdes loceklis

 Guna Misiņa
 Galvenā grāmatvede

2022.gada 25. februārī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Bilance

		31.12.2021.	31.12.2020.
		EUR	EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
	Piezīme		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	708 680	708 680
Rezerves			
a) rezerves pašu akcijām vai daļām		81	81
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(193 023)	(239 712)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		84 066	46 689
Pašu kapitāls kopā		599 804	515 738
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	96 622	115 884
Nākamo periodu ieņēmumi	11	2 140 701	2 405 625
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 237 323	2 521 509
Istermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	41 396	93 005
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		7 436	25 091
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13	82 564	67 069
Pārējie kreditori	14	9 507	8 329
Nākamo periodu ieņēmumi	15	264 925	264 924
Uzkrātās saistības	16	14 149	25 810
Istermiņa kreditori kopā		419 977	484 228
Kreditori kopā		2 657 300	3 005 737
Pasīvs kopā		3 257 104	3 521 475

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ģirts Kuplais
Valdes loceklis

Guna Misiņa
Galvenā grāmatvede

2022.gada 25.februārī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2021. EUR	2020. EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	17	815 256	698 795
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	18	(915 233)	(828 639)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(99 977)	(129 844)
Administrācijas izmaksas	19	(74 254)	(69 884)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	20	264 925	277 479
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	(442)	(18 819)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
b) no citām personām	22		93
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	23	(6 186)	(12 336)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		84 066	46 689
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		84 066	46 689
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		84 066	46 689

Pārskata pielikums no 6. līdz 22. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Ģirts Kuplais
Valdes loceklis

Guna Misiņa
Galvenā grāmatvede

2022.gada 25.februārī

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "AP Kaudzītes"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Numurs, vieta un datums	44103026358 Valmiera, 2002.gada 7.jūnijs	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2013.gada 20.martā ar vienoto reģistrācijas numuru 44103026358 "Kaudzītes", Litenes pagasts, Gulbenes novads, LV- 4405	
Valdes sastāvs	Aldis Amantovs	Valdes loceklis līdz 17.11.2021
	Ģirts Kuplais	Valdes loceklis no 17.11.2021
Dalībnieki	Alūksnes novada pašvaldība	28.226%
	Balvu novada pašvaldība	26.61399%
	Gulbenes novada pašvaldība	28.226%
	Cesvaines novada dome	8.87001% līdz 08.09.2021
	Lubānas novada pašvaldība	8.06401% līdz 08.09.2021
	Madonas novada pašvaldība	16.93402% no 08.09.2021
Gada pārskatu sagatavoja	Guna Misiņa	Galvenā grāmatvede
Galvenie pamatdarbības veidi	Atkritumu apstrāde un izvietošana (izņemot bīstamos atkritumus) (38.21 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2021. – 31.12.2021.	
Revidents	Judīte Jakovina	AS "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	Baznīcas iela 31 –14, Rīga, Latvija, LV -1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Par grāmatvedību", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2021.** līdz **31.12.2021.**

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Darbības turpināšana

2021.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 319 287. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi EUR 264 925, kas radušies realizējot projektus ar ES Kohēzijas fonda atbalstu. Īstermiņa saistībās ir iekļauts uz 31.12.2021. izmantotais overdrafts EUR 22 134 no Luminor Bank AS (Nordea Bank AB), kas pēc esošā līguma ir jāatmaksā 2022.gada 30.jūnijā. Sabiedrības vadība plāno overdrafta atmaksas termiņu pagarināt līdz 2023.gada 30.jūnijam, katru mēnesi samazinot overdrafta limitu par EUR 2 500. Tā kā īstermiņa kreditoru sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumi un overdrafts, kas nebūs jāatmaksā 2022.gadā, Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā. Sabiedrības saimniecisko darbību Latvijas Republikā spēkā esošie ar koronavīrusu (COVID-19) izplatību saistītie ierobežojumi nav ietekmējuši, kā arī nav izmantoti valsts piedāvātie atbalsta mehānismi.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un sabiedrības, kuras kontrolē Sabiedrību un kurām ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvi ģimenes locekļi, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatītas arī sabiedrības, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 200 euro. Iegādātie aktīvi zem 200 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:

Nemateriālie ieguldījumi:	Likme	%	Likme	gados
Patenti, licences un preču zīmes	20	%	5	gadi
Datorprogrammas u.c.	20	%	5	gadi
Pamatlīdzekļi				
Ēkas un inženierbūves	3.33	%	30	gadi
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10	%	10	gadi
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces- iegādātas KF projekta ietvaros	6.66	%	15	gadi
Automašīnas	20	%	5	gadi
Datortehnika, sakaru un biroja tehnika	35	%	3	gadi
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20	%	5	gadi

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas radušās attiecībā ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei.

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzišanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

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.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

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.

Saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepamet turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītās pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

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.

Notikumi pēc bilances datuma

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits	20	18

2. Personāla izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Darba alga	151 816	138 305
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	35 794	33 311
tajā skaitā atlīdzība valdei:	21 798	20 683
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	5 142	4 983

	2021 EUR	2020 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	109 759	100 804
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 901	24 284
Kopā	135 660	125 088

	2021 EUR	2020 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	42 057	37 501
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 893	9 027
Kopā	51 950	46 528

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	844	844
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	844	844
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2020.	844	844
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2021.	844	844
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	-	-

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2020.	4 252 076	191 218	3 118 093	445 581	8 006 968
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus				21 558	21 558
Pārvietošana uz citu posteni					-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-		(10 030)	(10 030)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	4 252 076	191 218	3 118 093	457 109	8 018 496
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2020.	2 242 784	139 653	1 820 918	343 173	4 546 528
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	128 892	25 783	153 564	17 345	325 584
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-		(10 030)	(10 030)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2021.	2 371 676	165 436	1 974 482	350 488	4 862 082
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	2 009 292	51 565	1 297 175	102 408	3 460 440
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	1 880 400	25 782	1 143 611	106 621	3 156 414

Ēku un būvju kopējā vērtība bilancē ir EUR 1 880 400. Nekustamais īpašums ierakstīts Zemesgrāmatā un tā kadastrālā vērtība ir: EUR 993 358. Ēkas saistītas ar zemes gabalu „Kaudzītes”, Litenes pagastā, Gulbenes novadā. Zemes īpašnieks ir Gulbenes novada Litenes pagasta pārvalde, ar kuru 2005.gada 1.aprīlī noslēgts zemes nomas līgums uz 50 gadiem.

5. Krājumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ķīmikālijas, filtri un citas izejvielas	13 536	14 257
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	5 914	3 070
Kopā	19 450	17 327

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	42 883	30 511
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(1 221)	(779)
Kopā	41 662	29 732

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	7 501	1 941
Tildes Jumis abonēšana	360	-
Pārējās izmaksas	122	65
Kopā	7 983	2 006

8. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Nauda kasē	193	652
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	30 760	10 776
Kopā	30 953	11 428

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2021.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 708 680 sastāv no 25 310 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 28.

Reformu rezultātā par Cesvaines novada domes un Lubānas novada pašvaldības kapitāla daļu turētāju (īpašnieku) SIA "AP Kaudzītes" tiek noteikta Madonas novada pašvaldība.

2015.gadā veiktās pamatkapitāla denominācijas no latiem uz eiro rezultātā izveidojās atlikums EUR 81, kuru saskaņā ar kapitāldaļu turētāju lēmumu ieskaitīja rezervēs.

10. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aizņēmums no Luminor Banka AS (Nordea Banka AB Latvijas filiāle)	2.50 %+ EURIBOR 1 mēn.	31.08.2027. (ar 10 gadu amortizācijas grafiku)	96 622	115 884
Kopā			96 622	115 884

Aizņēmuma izmantošanas mērķis- ES Kohēzijas fonda projekta "Atkritumu poligona "Kaudzītes" infrastruktūras attīstība" līdzfinansējuma nodrošināšanai.

Saistības pret kredītiestādi nodrošinātas ar dalībniekiem piederošajām kapitāla daļām:

Galvinieki	Nosaukums	Reģistrācijas Nr.	Juridiskā adrese	Aizņēmēja kapitāldaļu īpašumtiesības
Galvinieks Nr.1	Gulbenes novada pašvaldība	90009116327	Ābeļu iela 2, Gulbene, Gulbenes novads, Latvijas Republika, LV-4401	28.23 %
Galvinieks Nr.2	Alūksnes novada pašvaldība	90000018622	Dārza iela 11, Alūksne, Alūksnes novads, Latvijas Republika, LV-4301	28.23%
Galvinieks Nr.3	Balvu novada pašvaldība	90009115622	Bērzpils iela 1a, Balvi, Balvu novads, Latvijas Republika, LV- 4501	26.61%
Galvinieks Nr.4	Madonas novada pašvaldība	90000054572	Saieta laukums 1, Madona, Madonas novads, Latvijas Republika, LV- 4801	16.93%

Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 308 440

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No 2- 5 gadiem	82 109	80 056
Pēc 5 gadiem	14 513	35 828
Kopā	96 622	115 884

11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2007.- 2009. gada)	1 147 541	1 251 523
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2013.- 2015. gada)	993 160	1 154 102
Kopā	2 140 701	2 405 625

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No 2 - 5 gadiem	975 682	996 686
Pēc 5 gadiem	1 165 019	1 408 939
Kopā	2 140 701	2 405 625

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis
ES Kohēzijas fonds, valsts budžeta dotācija	2007.-2009.	7 776 442	Līdzfinansējums projekta "Malienas reģiona sadzīves atkritumu apsaimniekošana, Latvijā" īstenošanai
ES Kohēzijas fonds	2013.-2015.	2 061 189	Līdzfinansējums projekta "Atkritumu apglabāšanas poligona "Kaudzītes" infrastruktūras attīstība" īstenošanai

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aizņēmums no Luminor Bank AS (Nordea Banka AB Latvijas filiāle)	19 262	18 780
* Overdrafts – Luminor Bank AS (Nordea banka AB Latvijas filiāle)	22 134	74 225
Kopā	41 396	93 005

* Overdrafta izmantošanas mērķis ir ES Kohēzijas fonda projekta "Atkritumu poligona "Kaudzītes" infrastruktūras attīstība" līdzfinansējuma nodrošināšanai. Overdrafta atmaksas termiņš ir līdz 2022.gada 30.jūnijam. Overdrafta limits uz 31.12.2021. sastāda EUR 148 000. Overdrafta procentu likme sastāda 4%+1 mēn. mainīgā EURIBOR gada procentu likme. Saskaņā ar noslēgto overdrafta līgumu saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar Kīlas līgumu un Cesijas līgumu (Cedenta esošie un nākotnē iespējamie prasījumi pret debitoriem). Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 277 460.

13. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 036	4 855
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	2 243	1 913
Pievienotās vērtības nodoklis	8 097	4 354
Dabas resursu nodoklis	66 790	55 573
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	392	368
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	6	6
Kopā	82 564	67 069

14. Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	8 364	7 641
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	65	407
Debitoru pārmaksas	1 078	281
Kopā	9 507	8 329

15. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2007.-2009. gada)	103 982	103 982
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2013.-2015. gada)	160 943	160 942
Kopā	264 925	264 924

16. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	7 948	8 536
Uzkrātās saistības piegādātājiem	6 201	17 274
Kopā	14 149	25 810

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

17. Neto apgrozījums

	2021. EUR	2020. EUR
Ieņēmumi no atkritumu apglabāšanas poligonā	677 141	588 823
Ieņēmumi no šķiroto atkritumu realizācijas	72 971	40 149
Ieņēmumi no konteineru iznomāšanas, transporta pakalpojumiem	62 630	68 631
Ieņēmumi no metāllūžņu realizācijas	2 514	1 192
Kopā	815 256	698 795

18. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums	318 476	317 786
Dabas resursu nodoklis	261 810	194 078
Darba alga	109 759	100 804
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 901	24 284
Infiltrāta samazināšanas izmaksas	41 993	9 900
Rezerves daļas un remonta izdevumi	35 720	48 162
Degvielas, smērvielu izmaksas	33 121	30 506
Elektrības izmaksas	26 366	20 336
Pakalpojumi no ārpuses	17 577	17 442
Transporta izmaksas	10 805	15 365
Apdrošināšanas izdevumi	7 328	6 090
Materiālu un inventāra iegādes izmaksas	6 069	6 527
Darba aizsardzības izdevumi	4 989	5 045
Uzkrātās poligona slēgšanas un rekultivācijas izmaksas	4 403	4 590
Gatavās produkcijas un krājumu vērtības izmaiņas	(2 844)	4 132
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(456)	2 462
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	14 216	21 130
Kopā	915 233	828 639

19.Administrācijas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Administrācijas personāla algas	42 057	37 501
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	9 893	9 027
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 108	7 106
Transporta izmaksas	6 274	6 045
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 284	3 823
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(132)	527
Pārējie administrācijas izdevumi	5 770	5 855
Kopā	74 254	69 884

20.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2007.-2009.gada)	103 982	103 982
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2013.-2015.gada)	160 943	173 497
Kopā	264 925	277 479

21.Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	442	631
No uzskaites izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	-	18 188
Kopā	442	18 819

22.Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2021. EUR	2020. EUR
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	-	93
Kopā	-	93

23.Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021. EUR	2020. EUR
Aizdevuma procentu izmaksas	6 185	12 311
Soda nauda	1	25
Kopā	6 186	12 336

24. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

Sabiedrības finanšu aktīvus, galvenokārt, veido pircēju un pasūtītāju parādi, kas ir uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri novērtēti eiro, līdz ar to Sabiedrība nav pakļauta valūtas riskam. Naudas līdzekļi tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās.

Sabiedrības finanšu kreditors ir Luminor Bank AS, kas kreditē Sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa darījumus. Līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var ietekmēt tās darbības rezultātus.

Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību.

Darbības atbilstības risks ir iespēja Sabiedrībai ciest zaudējumus vai nesaņemt ienākumus gadījumā, ja pret Sabiedrību var tikt piemērotas sankcijas, vai var pasliktināties tās reputācija, vai var tikt apdraudēta Sabiedrības turpmākā darbība, ja Sabiedrība neievēro vai pārkāpj darbību regulējošos likumus un citus tiesību aktus. Sabiedrība darbības atbilstības riska pārvaldībā veic kontroli par riska pārvaldību regulējošo iekšējo normatīvo dokumentu ievērošanu.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumu no kredītiestādes.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

25. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

2012.gadā Sabiedrība saņēma galvojumus Kohēzijas fonda projektam Nr. 3DP/3.5.1.2.2/11/IPIA/VARAM/002 „Atkritumu apglabāšanas poligona „Kaudzītes” infrastruktūras attīstība” īstenošanai no Lubānas novada pašvaldības EUR 24 860, Cesvaines novada pašvaldības EUR 27 359, Alūksnes novada pašvaldības EUR 87 073, Balvu novada pašvaldības EUR 82 075 un Gulbenes novada pašvaldības EUR 87 073. Galvojums no dalībniekiem sniegts, lai saņemtu aizņēmumu EUR 308 440 apjomā no Luminor Bank AS (Nordea Bank AB Latvijas filiāle), ar kuru 2012.gada septembrī noslēgts aizņēmuma līgums Nr. 2012-31-A-R.

2013.gada jūlijā Sabiedrība noslēdza overdrafta līgumu Nr. 2012-160-OD-R ar grozījumiem Nr. 2013-160-OD-R no 27.06.2014. ar Nordea Bank AB Latvijas filiāle (AS Luminor Bank) par overdraftu ar limitu EUR 214 000, uz 31.12.2021. overdrafta limits ir EUR 148 000. Overdrafta atmaksas termiņš ir 2022.gada 30.jūnijs. Overdrafta procentu likmes nemainīgā daļa ir 4.00% gadā; mainīgā - 1 mēneša EURIBOR. Overdrafta nodrošinājums ir:

- 2013.gada jūlijā starp Sabiedrību un Nordea bank Finland AB Latvijas filiāle (AS Luminor Bank) noslēgtais Ķīlas līgums Nr.150766 par komercķīlas nodrošināšanu, t.i. tiek ieķīlāta visa Sabiedrības kustamā manta kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī šīs lietu kopības nākamās sastāvdaļas;

- 2013.gada jūlijā starp Sabiedrību un Nordea bank Finland AB Latvijas filiāle (AS Luminor Bank) noslēgtais Cesijas līgums Nr.150766 par visu Sabiedrības prasījumu pret debitoriem nodošanu bez atlīdzības bankai, lai segtu neatmaksātos overdrafta maksājumus.

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus. Tāpat nav par labu kādai citai fiziskai vai juridiskai personai ieķīlājusi savus aktīvus.

Sabiedrībai ārpusbilances saistību nav, visas esošās saistības ir uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā gada pārskatā.

26. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

2005.gada 1.aprīlī ar Litenes pagasta pārvaldi noslēgts līgums par zemes gabalu „Kaudzītes”, Litenes pagasts, Gulbenes novadā nomu uz 50 gadiem.

2012.gada 1.novembrī ar Litenes pagasta pārvaldi noslēgti divi līgumi par zemes gabalu nomu uz 10 gadiem poligona pievadceļa sakārtošanai projekta „Atkritumu apglabāšanas poligona „Kaudzītes” infrastruktūras attīstība” ietvaros.

27. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2021.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2022.gada 25.februārī.

Ģirts Kuplais
Valdes loceklis

Guna Misiņa
Galvenā grāmatvede

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU.