



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

2022.GADA PĀRSKATS

(Maza sabiedrība)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Litene, Gulbenes novads,

2023

SATURS

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

Balance

		AKTĪVS	
		31.12.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 751 508	1 880 400
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		-	25 782
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 061 643	1 143 611
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		117 117	106 621
Pamatlīdzekļi kopā	4	2 930 268	3 156 414
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		2 930 268	3 156 414
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Īzeļvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		42 516	13 536
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		16 327	5 914
Krājumi kopā	5	58 843	19 450
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	54 193	41 662
Citi debitori		2	549
Nākamo periodu izmaksas	7	13 290	7 983
Uzkrātie ieņēmumi		843	93
Debitori kopā		68 328	50 287
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	8	156 824	30 953
Apgrozāmie līdzekļi kopā		283 995	100 690
Aktīvs kopā		3 214 263	3 257 104

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

 Ģirts Kuplais
 Valdes loceklis

 Guna Misiņa
 Galvenā grāmatvede

2023.gada 15.martā

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Bilance

		PASĪVS	
		31.12.2022.	31.12.2021.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	70 86 80	70 86 80
Rezerves			
a) rezerves pašu akcijām vai daļām		81	81
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(10 89 58)	(19 30 23)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 07 62	8 40 66
Pašu kapitāls kopā		64 05 65	59 98 04
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	7 70 01	9 66 22
Citi aizņēmumi	11	1 40 16	-
Nākamo periodu ieņēmumi	12	1 89 67 80	2 14 07 01
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 98 77 97	2 23 73 23
Istermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	1 97 56	4 13 96
Citi aizņēmumi	14	39 34	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		18 08 95	74 36
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	10 50 35	8 25 64
Pārējie kreditori	16	1 07 45	95 07
Nākamo periodu ieņēmumi	17	24 39 20	26 49 25
Uzkrātās saistības	18	2 16 16	1 41 49
Istermiņa kreditori kopā		58 59 01	41 99 77
Kreditori kopā		2 57 36 98	2 65 73 00
Pasīvs kopā		3 21 42 63	3 25 71 04

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

Ģirts Kuplais
Valdes loceklis

Guna Misiņa
Galvenā grāmatvede

2023.gada 15.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

		2022.	2021.
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	19	1 00 06 70	81 52 56
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(1 11 59 42)	(91 52 33)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(11 52 72)	(9 99 77)
Administrācijas izmaksas	21	(10 46 93)	(7 42 54)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	26 51 44	26 49 25
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(5 85)	(4 42)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	24	(38 32)	(61 86)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		4 07 62	8 40 66
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		4 07 62	8 40 66
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 07 62	8 40 66

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

 Ģirts Kuplais
 Valdes loceklis

 Guna Misiņa
 Galvenā grāmatvede

2023.gada 15.martā

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	Ģirts Kuplais	Valdes loceklis
Dalībnieki	Alūksnes novada pašvaldība	28.226%
	Balvu novada pašvaldība	26.61399%
	Gulbenes novada pašvaldība	28.226%
	Madonas novada pašvaldība	16.93402%
Gada pārskatu sagatavoja	Guna Misiņa	Galvenā grāmatvede
Galvenie pamatdarbības veidi	Atkritumu apstrāde un izvietošana (izņemot bīstamos atkritumus) (38.21 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2022. – 31.12.2022.	
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "Nexia Audit Advice" Baznīcas iela 31 –14, Rīga, Latvija, LV -1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", 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 **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

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

2022.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 301 906. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi EUR 243 920, kas radušies realizējot projektus ar ES Kohēzijas fonda atbalstu. Tā kā īstermiņa kreditoru sastāvā ir nākamo periodu ieņēmumi, kas nebūs jāatmaksā 2023.gadā, Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

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, ievadmuita 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 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.

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 darbuņēmējiem 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 atzišana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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 nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas 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.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

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 likuma "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums" 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

	2022	2021
Vidējais darbinieku skaits	20	20

2. Personāla izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darba alga	184 775	151 816
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	43 572	35 794
tajā skaitā atlīdzība valdei:	30 175	21 798
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	7 118	5 142

	2022 EUR	2021 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	128 375	109 759
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 290	25 901
Kopā	158 665	135 660

	2022 EUR	2021 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	56 400	42 057
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 282	9 893
Kopā	69 682	51 950

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2021.	844	844
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	-	-
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2021.	844	844
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2022.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	-	-

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 31.12.2021.	4 25 20 76	19 12 18	3 11 80 93	45 71 09	8 01 84 96
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	13 38 95	3 16 80	16 55 75
Pārvietošana uz citu posteni	-	-	-	-	-
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	(13 38 95)	(36 21)	(13 75 16)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	4 25 20 76	19 12 18	3 11 80 93	48 51 68	8 04 65 55
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2021.	2 37 16 76	16 54 36	1 97 44 82	35 04 88	4 86 20 82
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	12 88 92	2 57 82	15 63 54	2 11 84	33 22 12
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	(7 43 86)	(36 21)	(7 80 07)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2022.	2 50 05 68	19 12 18	2 05 64 50	36 80 51	5 11 62 87
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	1 88 04 00	2 57 82	1 14 36 11	10 66 21	3 15 64 14
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	1 75 15 08	-	1 06 16 43	11 71 17	2 93 02 68

Ēku un būvju kopējā vērtība bilancē ir EUR 1 751 508. 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.

Pārskata gada laikā finanšu nomā tika iegādāts pamatlīdzeklis EUR 20 484 vērtībā (2021: EUR 0). Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība 2022.gada 31.decembrī ir EUR 18 094 (31.12.2021: EUR 0). Īpašuma tiesības uz šo pamatlīdzekli Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skatīt piezīmi Nr. 11 un 14).

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

<i>Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība</i>	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Automašīna ŠKODA Fabia	18 094	-
Kopā	18 094	-

5. Krājumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ķīmikālijas, filtri un citas izejvielas	42 516	13 536
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	16 327	5 914
Kopā	58 843	19 450

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	55 035	42 883
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(842)	(1 221)
	54 193	41 662

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	13 023	7 501
Tildes Jumis Pro abonēšana	177	360
Pārējās izmaksas	90	122
Kopā	13 290	7 983

8. Nauda

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nauda kasē	380	193
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	156 444	30 760
Kopā	156 824	30 953

9. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 708 680 sastāv no 25 310 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 28.

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

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

10. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
*Aizņēmums no Luminor Banka AS (Nordea Banka AB Latvijas filiāle)	2.50 %+ EURIBOR 1 mēn. mainīgā	31.08.2027. (ar 10 gadu amortizācijas grafiku)	77 001	96 622

Kopā

77 001

96 622

*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	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
No 2- 5 gadiem	77 001	82 109
Pēc 5 gadiem	-	14 513
Kopā	77 001	96 622

11. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
* Finanšu līzings - Luminor Līzings SIA (A/m ŠKODA Fabia)	1.8 %+	01.06.2027.	14 016	

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

EURIBOR
3 mēn.
mainīgā

Kopā	14 016	-
-------------	---------------	---

* Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš ir periodā no 2 līdz 5 gadiem.
Iegādātie ilgtermiņa aktīvi kalpo kā lizinga saistību nodrošinājums. Īpašumu tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem sabiedrībai pāries tikai pēc visu finanšu lizinga saistību izpildes. Finanšu lizinga ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība uz 2022.gada 31.decembri ir EUR 18 094 (31.12.2021: EUR 0)

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2007.- 2009.gada)	1 043 560	1 147 541
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2013.- 2015.gada)	853 220	993 160
Kopā	1 896 780	2 140 701

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
No 2 - 5 gadiem	975 682	975 682
Pēc 5 gadiem	921 098	1 165 019
Kopā	1 896 780	2 140 701

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa, EUR	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

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aizņēmums no Luminor Bank AS (Nordea Banka AB Latvijas filiāle)	19 756	19 262
* Overdrafts – Luminor Bank AS (Nordea banka AB Latvijas filiāle)	-	22 134
Kopā	19 756	41 396

* Overdrafta izmantošanas mērķis ir ES Kohēzijas fonda projekta "Atkritumu poligona "Kaudzītes" infrastruktūras attīstība" līdzfinansējuma nodrošināšanai. Overdrafta atmaksas termiņš ir līdz 2023.gada 30.jūnijam. Overdrafta limits uz 31.12.2022. sastāda EUR 135 500. Overdrafta procentu likme sastāda 4%+1 mēn. mainīgā EURIBOR gada procentu likme. Saskaņā ar noslēgto overdrafta līgumu saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar Ķīlas līgumu un Cesijas līgumu (Cedenta esošie un nākotnē iespējamie prasījumi pret debitoriem). Nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 277 460.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

14. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Finanšu līzings - Luminor Līzings SIA	3 934	-
Kopā	3 934	-

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 326	5 036
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 850	2 243
Pievienotās vērtības nodoklis	11 543	8 097
Dabas resursu nodoklis	86 310	66 790
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	-	392
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	6	6
Kopā	105 035	82 564

16. Pārējie kreditori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Norēķini par darba algu	10 316	8 364
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	357	65
Debitoru pārmaksas	72	1 078
Kopā	10 745	9 507

17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2007.-2009.gada)	103 982	103 982
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2013.-2015.gada)	139 938	160 943
Kopā	243 920	264 925

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	11 446	7 948
Uzkrātās saistības piegādātājiem	10 170	6 201
Kopā	21 616	14 149

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam**19. Neto apgrozījums**

	2022.	2021.
	EUR	EUR
Ieņēmumi no atkritumu apglabāšanas poligonā	820 040	677 141
Ieņēmumi no šķiroto atkritumu realizācijas	91 028	72 971
Ieņēmumi no konteineru iznomāšanas, transporta pakalpojumiem	88 905	62 630
Ieņēmumi no metāllūžņu realizācijas	697	2 514
Kopā	1 000 670	815 256

20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022.	2021.
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu nolietojums	325 043	318 476
Amortizācijas aizstāšanas izmaksas	59 509	-
Dabas resursu nodoklis	338 253	261 810
Darba alga	128 375	109 759
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	30 290	25 901
Infiltrāta samazināšanas izmaksas	9 602	41 993
Rezerves daļas un remonta izdevumi	90 467	35 720
Degvielas, smērvielu izmaksas	44 699	33 121
Elektrības izmaksas	16 431	26 366
Pakalpojumi no ārpusēs	11 696	17 577
Transporta izmaksas	9 958	10 805
Apdrošināšanas izdevumi	11 383	7 328
Materiālu un inventāra iegādes izmaksas	6 768	6 069
Darba aizsardzības izdevumi	5 976	4 989
Uzkrātās poligona slēgšanas un rekultivācijas izmaksas	4 320	4 403
Gatavās produkcijas un krājumu vērtības izmaiņas	(10 413)	(2 844)
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	3 172	(456)
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	30 413	14 216
Kopā	1 115 942	915 233

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

21. Administrācijas izmaksas

	2022.	2021.
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	56 400	42 057
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 282	9 893
Pamatlīdzekļu nolietojums	7 169	7 108
Transporta izmaksas	13 673	6 274
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 460	3 284
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	326	(132)
Pārējie administrācijas izdevumi	10 383	5 770
Kopā	104 693	74 254

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022.	2021.
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2007.-2009.gada)	103 982	103 982
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2013.-2015.gada)	160 943	160 943
Citi ieņēmumi	219	-
Kopā	265 144	264 925

23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022.	2021.
	EUR	EUR
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	585	442
Kopā	585	442

24. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022.	2021.
	EUR	EUR
Aizdevuma procentu izmaksas	3 832	6 185
Soda nauda	-	1
Kopā	3 832	6 186

25. 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.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

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 kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

26. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem 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, Cēsaines 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 31.12.2022. overdrafta limits ir EUR 135 500. Overdrafta atmaksas termiņš ir 2023.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 iekļāta visa Sabiedrības kustamā manta kā lietu kopība uz iekļāšanas 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 iekļājusi savus aktīvus.

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

27. 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.

28. 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 2022.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2023.gada 15.martā.

Ģirts Kuplais
Valdes loceklis

Guna Misiņa
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2023.gada 15.marts

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „AP Kaudzītes” reģistrēta 2002.gada 7.jūnijā Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā ar Nr.44103026358.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir ievesto atkritumu sagatavošana noglabāšanai, noglabāšana un atkritumu dalītās vākšanas sistēmas ieviešana Malienas reģionā. Pašvaldību veidotā sabiedrība ir īstenojusi virkni atkritumu apsaimniekošanas infrastruktūras attīstības pasākumu, kas sniedz ieguldījumu visa Malienas atkritumu apsaimniekošanas reģiona attīstībā.

Pārskata gada svarīgākie uzdevumi:

1. Nodrošināt ilgtspējīgu atkritumu apsaimniekošanas attīstību Malienas atkritumu apsaimniekošanas reģionā atbilstoši Valsts atkritumu apsaimniekošanas plānam un stratēģijai;
2. Aktīva iesaistīšanās šķiroto un ražošanas atkritumu savākšanā Malienas reģionā;
3. Nodrošināt visa Malienas reģiona atkritumu priekšapstrādi un noglabāšanu atkritumu krātuvē, lai nodrošinātu apkārtējās vides aizsardzību.

Sadzīves atkritumu poligona „Kaudzītes” darbības mērķis ir nodrošināt ilgtspējīgu atkritumu apsaimniekošanas attīstību Malienas atkritumu apsaimniekošanas reģionā un poligona „Kaudzītes” atbilstību ES prasībām.

Neto apgrozījums 2022.gadā sastāda EUR 1 000 670, kas ir par EUR 185 414 lielāks nekā 2021.gadā, kas skaidrojams ar to, ka no 2022.gada 16.janvāra stājās spēkā jauns nešķiroto sadzīves atkritumu tarifs 57.03 EUR/t bez DRN, kā arī dabas resursu nodokļa maksājums par sadzīves atkritumu tonnu 2022.gadā bija EUR 80.00, bet 2021.gadā EUR 65.00. 2022.gadā salīdzinājumā ar 2021.gadu pieauga otrreizējo izejvielu realizācijas cenas, kā rezultātā ieņēmumi no otrreizējo izejvielu realizācijas ir par EUR 18 057 lielāki nekā 2021.gadā. 2022.gadā par EUR 26 275 pieauga ieņēmumi no transporta pakalpojumiem un liela izmēra konteineru nomas. Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar peļņu EUR 40 762.

Sabiedrības pārskata gada darbības finanšu rādītājus ietekmē šādi ārējie faktori: cilvēku maksātspējas samazināšanās, iedzīvotāju aizplūšana no Malienas reģiona, kā rezultātā poligona jauda netiek pilnībā izmantota, kā arī ārkārtējā situācija valstī un tās ietekme uz sabiedrību, iedzīvotājiem, tautsaimniecību un ekonomiku.

Pārskata gadā tika identificētas problēmas infiltrāta attīrīšanas iekārtu darbībā un tika veikts to kapitālais remonts, kā rezultātā ir atjaunota to darbība.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Veicot finansiālo rezultātu aprēķinu īstermiņa un ilgtermiņa saistībās netiek iekļauti nākamo periodu ieņēmumi.

Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

			2022.	2021.
Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}{\text{īstermiņa saistības}}$	0.83	0.65
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri} + \text{Debitori}}{\text{īstermiņa saistības}}$	0.66	0.52
Absolūtās likviditātes koeficients	likviditātes	$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{īstermiņa saistības}}$	0.46	0.20

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):		2022.	2021.
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Apgrozījums}}$	4.46%	11.07%
Neto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Neto peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	4.07%	10.31%

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients		2022.	2021.
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	0.22	0.19
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{\text{Pašu kapitāls} + \text{Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	0.25	0.22
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}$	1.20	1.54
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	Agrozāmie līdzekļi – Īstermiņa saistības	(57 986)	(54 362)

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):		2022.	2021.
Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Balances kopsūmma}}$	0.40	0.30
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}}$	0.68	0.42
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Procentu maksājumi}}$	11.64	14.59

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sadzīves atkritumu poligons „Kaudzītes” turpmāk savu darbību veiks saskaņā ar Atkritumu apsaimniekošanas valsts plāna 2021.-2028.gadam noteiktajām vadlīnijām par atkritumu apsaimniekošanas reģionu optimizāciju, kas paredz Vidzemes atkritumu apsaimniekošanas reģiona izveidi.

Realizējot 7 reģionu modeli Malienas atkritumu apsaimniekošanas reģions (AAR) tiek apvienots ar Ziemeļvidzemes AAR, daļu no Vidusdaugavas AAR un daļu no Pierīgas AAR.

Poligona ekspluatācija turpmāk tiks saglabāta, diferencējot veicamo atkritumu apsaimniekošanas darbību klāstu.

Tā kā reformām tiek paredzēts pārejas periods 3 gadi, lai nodrošinātu ekonomisko un finansiālo ilgtspēju, Sabiedrības vadība turpinās 2023.gadā attīstības pasākumu īstenošanu, lai nodrošinātu apgrozījuma pieaugumu un Sabiedrības finansiālo stabilitāti.

2023.gadā Sabiedrība strādās, lai samazinātu sadzīves atkritumu poligonā „Kaudzītes” apglabājamo atkritumu daudzumu.

Attiecībā uz esošiem atkritumiem Sabiedrība strādās, lai nodrošinātu, ka:

1. Atkritumi nav bīstami vai arī tie rada nelielu risku videi un veselībai;
2. Lielākā daļa atkritumu tiek atgriezti atpakaļ ekonomiskajā apritē, it īpaši izmantojot pārstrādi, vai arī tiek atgriezti vidē noderīgā (piemēram, komposts) vai nekaitīgā formā;
3. Apglabājamo atkritumu daudzums tiek samazināts līdz minimumam un atkritumi tiek iznīcināti vai apglabāti cilvēku veselībai un videi drošā veidā;
4. Atkritumu dalītās vākšanas sistēmas tālāka attīstība;
5. Kvalitatīvāka otrreizējo izejvielu ieguve.
6. Lai nodrošinātu, ka visi Malienas reģionā radītie atkritumi nonāk poligonā „Kaudzītes”, Sabiedrība turpinās sadarbību ar atkritumu apsaimniekošanas operatoriem un Malienas reģiona pašvaldībām.

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sabiedrības darbība ir pakļauta ekonomiskiem un sociāliem riskiem, piemēram, samazinoties ekonomiskajai aktivitātei ražošanas, tirdzniecības un būvniecības nozarēs un samazinoties iedzīvotāju ienākumiem, samazinās arī apsaimniekojamo atkritumu apjoms.

Sabiedrība savā darbībā nodrošina apstākļu izvērtēšanu un savlaicīgu risku identificēšanu. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrība savā darbā nepielieto finanšu un atvasinātos finanšu instrumentus.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas un līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Valde iesaka pārskata gada peļņu EUR 40 762 novirzīt iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai.

Ģirts Kuplais
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 23. LĪDZ 25.LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 22. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 22. LAPAI.

ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGUS.