

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"ALAAS"
(Vidējā sabiedrība)**

2020. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU



SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums.....	6
Vadības ziņojums.....	23
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	25



Balance

AKTĪVS

		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3 584	4 144
Citi nemateriālie ieguldījumi		99 245	104 493
Nemateriālie ieguldījumi kopā	2	102 829	108 637
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 791 626	2 119 927
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 028 554	2 056 337
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		237 513	237 560
Pamatlīdzekļi kopā	3	4 057 693	4 413 824
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 160 522	4 522 461
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	4	24 885	28 618
Krājumi kopā		24 885	28 618
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	249 861	270 055
Citi debitori	6	3 770	7 795
Nākamo periodu izmaksas	7	17 605	13 688
Debitori kopā		271 236	291 538
Nauda	8	826 588	810 917
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 122 709	1 131 073
Aktīvs kopā		5 283 231	5 653 534

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


 Aigars Metlāns
 Valdes loceklis


 Ināra Ostāša
 Galvenā grāmatvede

2021. gada 11. martā



Balance

PASĪVS

		31.12.2020.	31.12.2019.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	508 192	508 192
b) rezerves pašu akcijām vai daļām		4	4
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		1 364 979	1 192 147
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 097	172 832
		1 884 272	1 873 175
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	287 580	345 100
Citi aizņēmumi	11	215 045	104 488
Nākamo periodu ieņēmumi	12	2 102 526	2 478 160
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 605 151	2 927 748
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	57 601	57 615
Citi aizņēmumi	14	185 228	112 598
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		26 949	195 479
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	127 625	88 268
Pārējie kreditori	16	2 439	2 458
Nākamo periodu ieņēmumi	17	375 634	375 634
Uzkrātās saistības	18	18 332	20 559
Īstermiņa kreditori kopā		793 808	852 611
Kreditori kopā		3 398 959	3 780 359
Pasīvs kopā		5 283 231	5 653 534

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


 Aigars Metlāns
 Valdes loceklis


 Ināra Ostaša
 Galvenā grāmatvede

2021. gada 11. martā



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

		2020	2019
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	19	1 969 404	1 919 901
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(2 233 551)	(1 995 208)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(264 147)	(75 307)
Administrācijas izmaksas	21	(119 548)	(121 867)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	405 436	378 042
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(5 350)	(3 909)
b) citām personām	24	(4 647)	(4 127)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		11 744	172 832
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	25	(647)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		11 097	172 832
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 097	172 832

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


 Aigars Metlāns
 Valdes loceklis


 Ināra Ostāša
 Galvenā grāmatvede

2021. gada 11. martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALAAS"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	42403013918 Rēzeknē, 08.05.2002.	
Juridiskā adrese	Križevniki 2, Križevniki, Ozolaines pagasts, Rēzeknes novads, LV-4633	
Valdes sastāvs	Aigars Metlāns	valdes loceklis
Dalībnieki	Rēzeknes pilsētas dome	49.30%
	Rēzeknes novada pašvaldība	17.51%
	Ludzas novada pašvaldība	16.70%
	Viļānu novada pašvaldība	6.31%
	Kārsavas novada pašvaldība	5.09%
	Zilupes novada pašvaldība	3.26%
	Ciblas novada pašvaldība	1.83%
Galvenie pamatdarbības veidi	Atkritumu apstrāde un izvietošana (izņemot bīstamos atkritumu) (38.21, 2.0 red)	
Pārskata gads	01.01.2020. – 31.12.2020.	
Revidents	Biruta Novika	SIA "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	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 sastādīšanas 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 balance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, 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 **01.01.2020.** līdz **31.12.2020.**

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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Darbības turpināšana

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Grāmatvedības politikas maiņa

Sabiedrības vadība 2020. gada pārskatā grāmatvedības politiku par periodu 01.01.2020.-31.12.2020. salīdzinājumā ar 2019. gada pārskata politiku nav mainījusi.

Posteņu pārklasifikācija

2020. gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2020.-31.12.2020. klasificēti pēc 2019. gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības ir 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 uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 750 euro un / vai to derīgās lietošanas ilgums ir lielāks par vienu gadu. Iegādātie aktīvi zem 750 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuīta 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:

Patenti, licences un preču zīmes	35	%
Datorprogrammas u.c.	35	%

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	5	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10	%
Automašīnas	14	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20-35	%

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.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

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.

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.

Krājumi

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

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktās 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. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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 apmaksa, 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 atzīšanu 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.

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk. zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem sabiedrības grāmatvedības reģistros un saskaņo (salīdzina) ar attiecīgajiem kreditoriem, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Strīda gadījumos kreditoru parādu atlikumus bilanci norāda atbilstoši sabiedrības grāmatvedības datiem.

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.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

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.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokuments (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības 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 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.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai 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:



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

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 atlīdzības;
- 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.

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;
- 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 "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2020	2019
Vidējais darbinieku skaits	52	50

Pielikums Balancei

2. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2019.	11 792	205 148	216 940
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2020.	11 792	205 148	216 940
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija uz 31.12.2019.	7 648	100 655	108 303
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	560	5 248	5 808
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija uz 31.12.2020.	8 208	105 903	114 111
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	4 144	104 493	108 637
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	3 584	99 245	102 829

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2019.	4 571 745	4 156 310	920 751	9 648 806
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	332 200	55 854	388 054
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(330 581)	(226 806)	(4 004)	(561 391)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2020.	4 241 164	4 261 704	972 601	9 475 469
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas uz 31.12.2019.	2 451 818	2 099 973	683 191	5 234 982
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	199 044	359 984	54 733	613 761
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(201 324)	(226 806)	(2 837)	(430 967)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas uz 31.12.2020.	2 449 538	2 233 151	735 087	5 417 776
Bilances vērtība uz 31.12.2019.	2 119 927	2 056 337	237 560	4 413 824
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	1 791 626	2 028 553	237 514	4 057 693

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība		
Automašīnas	425 199	216 864
Viedtelefons	1 012	226
Kopā	426 211	217 090

4. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli uzskaites vērtībā	743	869
Ķīmiskie preparāti uzskaites vērtībā	18 002	20 005
Degviela uzskaites vērtībā	6 140	7 744
Kopā	24 885	28 618

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	257 167	277 575
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(7 306)	(7 520)
Kopā pircēju un pasūtītāju parādi	249 861	270 055

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

6. Citi debitori

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	3	3
IIN pārmaksa	3 587	38
UIN pārmaksa	-	1
VSAOI pārmaksa	132	93
PVN pārmaksa	-	6 027
Kreditoru pārmaksa	48	1 633
Kopā	3 770	7 795

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	14 306	11 036
Pārējie nākamo periodu izdevumi	3 299	2 652
Kopā	17 605	13 688

8. Nauda

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Naudas līdzekļi norēķini kontos	826 334	810 371
Nauda kasē	254	546
Kopā	826 588	810 917

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2020. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnīgi apmaksātais daļu kapitāls EUR 508 192 sastāv no 508 192 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

10. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
* Aizņēmums no Valsts Kases (2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa)	3 mēnešu EURIBOR+0.63%	31.12.2025.	230 080	230 080
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	3 mēnešu EURIBOR+0.63%	05.12.2026.	57 500	115 020
Kopā			287 580	345 100

2006. gada 13. novembrī noslēgts līgums Nr. A1/4/F06/600 starp Finanšu ministriju un SIA "ALAAS" par Eiropas Investīciju bankas aizdevumu projekta "Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Austrumlatgales reģionā" realizācijai, atmaksas termiņš ir 2026. gada 05. decembris. Nodrošinājums: 7 (septiņi) galvojuma līgumi, kas noslēgti starp Finanšu ministriju un pašvaldībām, galvojuma apmērs EUR 747 740.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	230 080	230 080
Pēc 5 gadiem	57 500	115 020
Kopā	287 580	345 100

11. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
* Finanšu noma (2017)	1.49%+3 mēn Euribor	30.11.2021.	-	104 488
* Finanšu noma (2019)	2.10%+6 mēn Euribor	30.08.2024.	214 380	-
Nomaksas līgums LMT	02.11.2023.	28.93 Eur/mēn	665	-
Kopā			215 045	104 488

2017. gada 16. augustā noslēgti četri finanšu līzings līgumi (Nr. 186483; 186478; 186475; 186474) par četru atkritumvedēju automašīnu Scania iegādi. Līgumu kopējā summa 546 678 EUR.

2019. gada 09. oktobrī noslēgti divi finanšu līzings līgumi (Nr. 246739; 246740) par divu atkritumvedēju automašīnu Scania iegādi. Līgumu kopējā summa 401 962 EUR.

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa Kohēzijas fonda daļa (2002. gada)	645 049	852 235
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa Latvijas Vides Aizsardzības fonda daļa (2002. gada)	8 570	11 453
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa VARAM daļa (2014. gada)	1 448 907	1 614 472
Kopā	2 102 526	2 478 160

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 502 535	1 502 535
Pēc 5 gadiem	599 991	975 625
Kopā	2 102 526	2 478 160

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Kohēzijas fonds (VM)	2007	4 552 203	Pamatlīdzekļu izveidei	98.63%	-
Latvijas Vides Aizsardzības fonds (LVAF)	2007	63 231	Pamatlīdzekļu izveidei	1.37%	-
VARAM	2014	2 749 545	Pamatlīdzekļu izveidei	84.848%	-

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Aizņēmums no Valsts Kases	57 520	57 520
Uzkrātie procenti un apkalpošanas maksa	81	95
Kopā	57 601	57 615

2006. gada 13. novembrī noslēgts līgums Nr. A1/4/F06/600 starp Finanšu ministriju un SIA "ALAAS" par Eiropas Investīciju bankas aizdevumu projekta "Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Austrumlatgales reģionā" realizācijai, atmaksas termiņš ir 2026. gada 05. decembris. Nodrošinājums: 7 (septiņi) galvojuma līgumi, kas noslēgti starp Finanšu ministriju un pašvaldībām, galvojuma apmērs EUR 747 740.

14. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Finanšu noma	184 881	112 372
Nomaksas līgums LMT	347	226
Kopā	185 228	112 598

2017. gada 16. augustā noslēgti četri finanšu līzings līgumi (Nr. 186483; 186478; 186475; 186474) par četru atkritumvedēju automašīnu Scania iegādi. Līgumu kopējā summa 546 678 EUR.

2019. gada 09. oktobrī noslēgti divi finanšu līzings līgumi (Nr. 246739; 246740) par divu atkritumvedēju automašīnu Scania iegādi. Līgumu kopējā summa 401962 EUR.

2018. gada 02. jūlijā noslēgts Viedtelefona Samsung Galaxy S9+ nomaksas līgums. Līguma kopējā summa 776.03 EUR. Atmaksas termiņš 2020. gada 01. jūlijs. Viena mēneša maksa 32.34 EUR.

2020. gada 02. novembrī noslēgts Viedtelefona Samsung G988 Galaxy S20 Ultra 5G Dual SIM nomaksas līgums. Līguma kopējā summa 1041.32 EUR. Atmaksas termiņš 2023. gada 01. novembris. Viena mēneša maksa 28.93 EUR.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	29 531	-
Dabas resursu nodoklis	97 449	88 268
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	645	-
Kopā	127 625	88 268

16. Pārējie kreditori

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	-	66
Norēķini par atzītajām saistībām	2 439	2 392
Kopā	2 439	2 458

17. Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	13 313	12 483
Uzkrātās saistības piegādātājiem	5 019	8 076
Kopā	18 332	20 559

18. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no Kohēzijas fonda daļas (2002. gada)	207 186	207 186
Ieņēmumu no Latvijas Vides Aizsardzības fonda (2002. gada)	2 883	2 883
Ieņēmumi no VARAM projekta (2014. gada)	165 565	165 565
Kopā	375 634	375 634

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

19. Neto apgrozījums

	2020	2019
	EUR	EUR
Ieņēmumi no atkritumu apglabāšanas poligonā	1 182 380	1 088 970
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	787 024	830 931
Kopā	1 969 404	1 919 901

20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	5 589	3 448
Darba alga	497 406	493 133
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	118 228	117 819
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	211	208
Transporta izmaksas	63 874	65 668
Pamatlīdzekļu nolietojums	613 761	557 899
Pakalpojumu izdevumi	166 583	110 346
Degvielas, smērvielu izdevumi	111 072	131 053
Izdevumi autotransporta apdrošināšanai	8 802	9 248
Zemes nomas izdevumi	533	495
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	406 044	416 559
Apdrošināšanas izdevumi	3 100	2 989
Starpniecības pakalpojumi	40 366	39 170
Monitoringa izmaksas	8 558	8 555
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	1 302	907
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 001	1 001
Ķīmiskie preparāti poligonam	31 914	15 731
Rekultivācijas izmaksas	9 722	9 589
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	145 485	11 390
Kopā	2 233 551	1 995 208

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

21. Administrācijas izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Administrācijas personāla algas	59 106	59 532
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 230	14 341
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	8	8
Sakaru izmaksas	3 138	3 073
Telpu īre, komunālie maksājumi	12 934	12 677
Biroja uzturēšanas izmaksas	5 312	4 566
Komandējuma izmaksas	196	2 288
Pārējās administrācijas izmaksas	1 517	2 169
Vieglā autotransporta ekspluatācijas nodoklis	216	396
Administrācijas transporta izmaksas	4 479	4 656
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 750	1 750
Banku pakalpojumi	3 314	2 786
Apdrošināšanas izdevumi	7 540	7 644
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	5 808	5 949
Reprezentācijas izdevumi	-	32
Kopā	119 548	121 867

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
	EUR	EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2002. gada)	210 069	210 069
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	165 565	165 565
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.: <i>ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	27 686 27 686	- -
Ieņēmumi no elektroenerģijas piegādes	-	82
Ieņēmumi no uzkrājumu samazinājuma	83	150
Citi ieņēmumi	2 033	2 176
Kopā	405 436	378 042

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Bilances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
Transports	-	27 686	-	27 686	27 686
Kopā	-	27 686	-	27 686	27 686

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	-	244
<i>Ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	-	(2 800)
<i>Pārdoto PL atlikusī vērtība</i>	-	3 044
Reprezentācijas izdevumi	-	39
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	1 562	13
Izdevumi uzkrājumu veidošanai	1 808	617
Pabalsti darbiniekiem	1 980	2 150
Citas izmaksas	-	846
	5 350	3 909

24. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
b) no citām personām	4 647	4 127
Kopā	4 647	4 127

25. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2020	2019
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	647	-
Kopā	647	-

26. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *euro* valūtu.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzīngi.

Kreditrisks

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

27. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

No Ozolaines pagasta pašvaldības tiek nomāta zeme ar Kadastra numuru Nr. 78760060324 "Križevniki 2", platība 34.1 ha. No SIA "Kalēji" tiek nomātas biroja telpas ar Kadastra numuru Nr. 21000100527 Zilupes ielā 50, Rēzeknē, ar kopējo platību 183.77 m² platībā.

28. Darbības turpināšana

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Pārskata gada martā un novembrī Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs stājās spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtēja situāciju, tās saimnieciskā darbība netika ietekmēta. Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņemums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

29. Notikumi pēc bilances datuma

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

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība ņem papildus darbiniekus, kas aizvieto saslimušos, pieaug darbinieku skaits, līdz ar to arī pieaug darbinieku atlīdzības kopējie izdevumi. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību, pieņemtie jauni darbinieki tiks nodarbināti līdz koronavīrusa izplatības beigām, kā arī uz esošo darbinieku atvaļinājuma laiku. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2020. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2021. gada 11. martā.



Aigars Metlāns
Valdes loceklis



Ināra Ostāša
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2021. gada 11. martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Veicot gan sadzīves atkritumu apglabāšanas poligona apsaimniekošanu, gan sadzīves atkritumu savākšanas un transportēšanas pakalpojumu, pilnībā tiek ievērots princips „piesārņotājs maksā”, t.i., visi izdevumi, kas saistās ar atkritumu apsaimniekošanu, tiek segti, izmantojot tarifu par atkritumu apglabāšanu un savākšanu. Pašvaldības vai valsts budžets nesniedz dotācijas poligona apsaimniekošanai. 2018. gada 28. jūnijā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprināja sadzīves atkritumu apglabāšanas poligona „Križevņiki” sadzīves atkritumu apglabāšanas pakalpojuma tarifu 57.73 EUR par tonnu (neietverot PVN). Savukārt atkritumu apsaimniekošanas kopējais tarifs no 01.02.2019. sastāda 13.00 EUR/m³ bez PVN. 2020. gadā aprēķinātais vidējais koeficients pārejai no tilpuma vienībām uz masas vienībām 8.2 m³/t.

Laika posmā 01.01.2020. - 31.12.2020. sadzīves atkritumu apglabāšanas poligonā "Križevņiki" pieņemto atkritumu apjoms sastāda 19 412.58 tonnas. Sagatavoti un nodoti realizācijai iegūtie otrreizējie materiāli 882,61 t. Uzkrāti uz gada beigām pārdošanai otrreizējie materiāli 242.2 t. 2020. gadā sagatavots komposts 9072.30 t atkritumu šūnas pārklāšanai. Tāpat 2020. gada laikā tika veikta atkritumu šūnas pārklāšana ar kompostu 9093.42 t (ieskaitot arī 2019. gadā saražoto un uzkrāto kompostu).

Ir veikts atkritumu apglabāšanas poligona "Križevņiki" monitorings gan virszemes, gan gruntsūdens iespējamajam piesārņojumam. Veiktajā izpētē konstatēts, ka mērāmie parametri nepārsniedz dabiskā fona vērtības.

Laika posmā 01.01.2020. - 31.12.2020. SIA ALAAS kā sadzīves atkritumu savākšanas un transportēšanas operators no Rēzeknes pilsētas, Rēzeknes novada, Vīlānu novada, Kārsavas novada, Ciblas novada savācis 14 433.52 t atkritumu, un 12 507 m³ no dalītās atkritumu savākšanas punktiem un laukumiem otrreizējos materiālus.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Neto apgrozījums 1 969 404 EUR. Peļņa pēc nodokļiem 11 097 EUR.

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Tiek uzkrāti līdzekļi uzņēmuma attīstībai un likumdošanas prasību ievērošanai, tai skaitā dalītās atkritumu savākšanas sistēmas izveidei un attīstībai. Sākot ar 2021. gadu ir plānots:

- Iegādāties pēc nepieciešamības 1.1 m³, 0.66 m³, 7 m³, 35 m³ un 0.24 m³ konteinerus;
- turpināt veikt reversās osmozes attīrīšanas iekārtu rekonstrukciju;
- veikt atkritumu šķirošanas līnijas remontu;
- tiek meklētas tehnoloģijas atkritumu sadalīšanai tālāk izmantojamās vielās ar enerģijas ieguvu (elektrības ražošana pašpatēriņam);
- tiek meklētas tehnoloģijas bioloģiski noārdāmo atkritumu savākšanai, pārstrādei un pārveidošanai derīgā produktā.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Šobrīd spēkā esošās un plānotās prasības atkritumu apsaimniekošanas sektora darbībai, kas attiecināmas uz atkritumu apglabāšanas poligonu ekspluatāciju ir:

- Samazināt apglabājamo bioloģiski noārdāmo atkritumu daudzumu līdz 35% no 1995. gadā apglabātā bioloģiski noārdāmo atkritumu daudzuma - 2020. gada 16. jūlijs (Padomes Direktīva 1999/31/EK (1999. gada 26. aprīlis) par atkritumu poligoniem);
- Nodrošināt, ka poligonos tiek apglabāti ne vairāk kā 10% sadzīves atkritumu, termiņš 2030. gads (attiecinā uz Latviju un vēl 6 dalībvalstīm tiek pieļauts 5 gadu papildus periods šī mērķa sasniegšanai) (Eiropas Parlamenta un Padomes direktīvas projekts par grozījumiem direktīvā 1999/31/EK par atkritumu poligoniem).

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Nav reģistrētas.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laikā no 2021. gada 1. janvāra līdz šodienai nav noticis nekas tāds, kas varētu atstāt iespaidu uz 2020. gada finanšu rezultātiem. Sabiedrībai nepastāv nekādas ārpusbilances saistības.

Pēc finanšu gada beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība ņem papildus darbiniekus, kas aizvieto saslimušos, pieaug darbinieku skaits, līdz ar to arī pieaug darbinieku atlīdzības kopējie izdevumi. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju ar sekojošu kompensējošo pasākumu palīdzību, pieņemtie jauni darbinieki tiks nodarbināti līdz koronavīrusa izplatības beigām, kā arī uz esošo darbinieku atvaļinājuma laiku. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Peļņa un uzkrātie līdzekļi tiks izmantoti atkritumu savākšanas transportēšanas sistēmas dalītās vākšanas sistēmas attīstībai un nākotnes atkritumu šķirošanas projektu līdzfinansējuma uzkrāšanai Eiropas Parlamenta un Padomes direktīvu izpildei.



Aigars Metlāns
Valdes loceklis

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "ALAAS",
reģ. Nr. 42403013918
dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "ALAAS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "ALAAS" finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk- SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 23. līdz 24. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;

- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

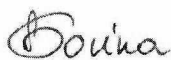
SIA "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Biruta Novika

Valdes locekle,

atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 106



Rīga, Latvija

2021. gada 11. martā

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "ALAAS",
reģ. Nr. 42403013918
dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "ALAAS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 22. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020. gada 31. decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "ALAAS" finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam ("Revīzijas pakalpojumu likums") mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 23. līdz 24. lapai.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;

- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Biruta Novika

Valdes locekle,

atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 106

Rīga, Latvija

2021. gada 11. martā