



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

2021. 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
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums.....	26
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	28

Bilance

AKTĪVS

		31.12.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		3 046	3 584
Citi nemateriālie ieguldījumi		93 998	99 245
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	97 044	102 829
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 593 970	1 791 626
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 650 713	2 028 553
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		184 640	237 514
Pamatlīdzekļi kopā	4	3 429 323	4 057 693
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 526 367	4 160 522
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	27 431	24 885
Krājumi kopā		27 431	24 885
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	253 804	249 861
Citi debitori	7	-	3 770
Nākamo periodu izmaksas	8	14 473	17 605
Debitori kopā		268 277	271 236
Nauda	9	813 155	826 588
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 108 863	1 122 709
Aktīvs kopā		4 635 230	5 283 231

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aigars Metlāns
 Valdes loceklis

Ināra Ostāša
 Galvenā grāmatvede



Bilance

PASĪVS		31.12.2021.	31.12.2020.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	1 858 192	508 192
b) rezerves pašu akcijām vai daļām		4	4
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		26 076	1 364 979
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(135 033)	11 097
		1 749 239	1 884 272
Kreditōri			
Ilgtermiņa kreditōri			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	230 060	287 580
Citi aizņēmumi	12	134 299	215 045
Nākamo periodu ieņēmumi	13	1 726 892	2 102 526
Ilgtermiņa kreditōri kopā		2 091 251	2 605 151
Īstermiņa kreditōri			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	57 588	57 601
Citi aizņēmumi	15	80 786	185 228
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		105 041	26 949
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	152 064	127 625
Pārējie kreditōri	17	2 503	2 439
Nākamo periodu ieņēmumi	19	375 634	375 634
Uzkrātās saistības	18	21 124	18 332
Īstermiņa kreditōri kopā		794 740	793 808
Kreditōri kopā		2 885 991	3 398 959
Pasīvs kopā		4 635 230	5 283 231

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aigars Metlāns
 Valdes loceklis

 Ināra Ostaša
 Galvenā grāmatvede



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

		2021	2020
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	20	2 128 067	1 969 404
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(2 510 670)	(2 233 551)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(382 603)	(264 147)
Administrācijas izmaksas	22	(127 414)	(119 548)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	383 110	405 436
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(1 929)	(5 350)
b) citām personām	25	(6 197)	(4 647)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(135 033)	11 744
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	26	-	(647)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(135 033)	11 097
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(135 033)	11 097

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aigars Metlāns
 Valdes loceklis

 Ināra Ostāša
 Galvenā grāmatvede

2022. gada 09. martā

Naudas plūsmas pārskats
 (pēc netiešās metodes)

		2021	2020
	Piezīmes	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(135 033)	11 744
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		652 472	613 671
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		5 785	5 808
izslēgto PL neamortizētā daļa		-	102 828
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		6 197	4 647
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		529 421	738 698
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		2 959	20 302
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(2 546)	3 733
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem		(269 589)	(507 684)
maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums			
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		260 245	255 049
Izdevumi procentu maksājumiem		(6 210)	(4 661)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(645)	(2)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		253 390	250 386
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(30 631)	(55 854)
Ienēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		6 529	27 686
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(24 102)	(28 168)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(57 533)	(57 534)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(185 188)	(149 013)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(242 721)	(206 547)
Pārskata gada neto naudas plūsma		(13 433)	15 671
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		826 588	810 917
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		813 155	826 588

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aigars Metlāns
 Valdes loceklis

Ināra Ostaša
 Galvenā grāmatvede



Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		2021	2020
	Piezīmes	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		508 192	508 192
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		1 350 000	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 858 192	508 192
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		4	4
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		4	4
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 376 076	1 364 979
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		(1 485 033)	11 097
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		(108 957)	1 376 076
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 884 272	1 873 175
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 749 239	1 884 272

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aigars Metlāns
 Valdes loceklis

 Ināra Ostaša
 Galvenā grāmatvede



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 dome	valstspilsētas	49.30%
	Rēzeknes novada pašvaldība		23.82%
	Ludzas novada pašvaldība		26.88%
Galvenie pamatdarbības veidi	Atkritumu apstrāde un izvietošana (izņemot bīstamos atkritumu) (38.21, 2.0 red)		
Pārskata gads	01.01.2021. – 31.12.2021.		
Revidents	Biruta Novika	AS "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. Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes.

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 **01.01.2021.** līdz **31.12.2021.**

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

2021. 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.

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.

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

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 "Ilgttermiņa 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 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. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

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.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 parākus 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 uzrādīti postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

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 parākus 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 bilancē 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.

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.

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.

Uzkrātie ienēmumi

Kā uzkrātie ienēmumi 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 dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās 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.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ienēmumu atzīšana

Ienēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliedzībai 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 ienēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ienēmumi 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 saistītās pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2021	2020
Vidējais darbinieku skaits	55	52

2. Personāla izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Darba alga	642 507	556 512
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	149 530	132 458
- <i>tajā skaitā atlīdzība valdei:</i>	<i>35 226</i>	<i>30 116</i>
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i>	<i>8 310</i>	<i>7 255</i>

	2021 EUR	2020 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	578 028	497 406
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	134 319	118 228
Kopā	712 347	615 634

	2021 EUR	2020 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	64 479	59 106
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 211	14 230
Kopā	79 690	73 336

Pielikums Balancei

3. 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 31.12.2020.	11 792	205 148	216 940
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2021.	11 792	205 148	216 940
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija uz 31.12.2020.	8 208	105 903	114 111
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	538	5 247	5 785
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija uz 31.12.2021.	8 746	111 150	119 896
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	3 584	99 245	102 829
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	3 046	93 998	97 044

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi* EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs EUR	Kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2020.	4 241 164	4 261 704	972 601	9 475 469
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	28 079	2 552	30 631
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(18 554)	(5 055)	(23 609)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2021.	4 241 164	4 271 229	970 098	9 482 491
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas uz 31.12.2020.	2 449 538	2 233 151	735 087	5 417 776
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	197 656	405 919	54 397	657 972
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	(18 554)	(4 026)	(22 580)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas uz 31.12.2021.	2 647 194	2 620 516	785 458	6 053 168
Bilances vērtība uz 31.12.2020.	1 791 626	2 028 553	237 514	4 057 693
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	1 593 970	1 650 713	184 640	3 429 323

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība		
Automašīnas	254 532	425 199
Viedtelefons	705	1 012
Kopā	255 237	426 211

5. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli uzskaites vērtībā	621	743
Ķīmiskie preparāti uzskaites vērtībā	18 716	18 002
Degviela uzskaites vērtībā	8 094	6 140
Kopā	27 431	24 885

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	260 829	257 167
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(7 025)	(7 306)
Kopā pircēju un pasūtītāju parādi	253 804	249 861

	Pircēju un pasūtītāju parādi EUR	Kopā EUR
<i>Izmaiņas uzkrājumos</i>		
Uzkrājumi 31.12.2020.	7 306	7 306
Uzkrājumu samazinājums	281	281
Uzkrājumi 31.12.2021.	7 025	7 025

7. Citi debitori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	-	3
IIN pārākums	-	3 587
VSAOI pārākums	-	132
Kreditoru pārākums	-	48
Kopā	-	3 770

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	10 893	14 306
Pārējie nākamo periodu izdevumi	3 580	3 299
Kopā	14 473	17 605

9. Nauda

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Naudas līdzekļi norēķini kontos	812 558	826 334
Nauda kasē	597	254
Kopā	813 155	826 588

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2021. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnīgi apmaksātais daļu kapitāls EUR 1 858 192 sastāv no 1 858 192 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1. Pārskata perioda sākumā pamatkapitāls bija EUR 508 192, kas pārskata periodā tika palielināts par EUR 1 350 000 pamatkapitālā daļēji ieskaitot pozitīvo starpību starp pašu kapitālu un summu, ko veido pamatkapitāls un rezerves, kuras saskaņā ar likumu nedrīkst ieskaitīt pamatkapitāla palielināšanai.

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
* Aizņēmums no Valsts Kases (2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa)	3 mēnešu EURIBOR+0.63%	05.12.2026.	230 060	230 080
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	3 mēnešu EURIBOR+0.63%	05.12.2026.	-	57 500
Kopā			230 060	287 580

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.

<i>Ilgttermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No 2 - 5 gadiem	230 060	230 080
Pēc 5 gadiem	-	57 500
Kopā	230 060	287 580

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

12. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
* Finanšu noma (2019)	2.10%+6 mēn Euribor	30.08.2024.	133 987	214 380
Nomaksas līgums LMT	02.11.2023.	28.93 Eur/mēn	289	665
Nomaksas līgums LMT	01.08.2023.	3.83 Eur/mēn	23	-
Kopā			134 299	215 045

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

2021. gada 26. jūlijā noslēgts viedtelefona Samsung Galaxy A02s A025 3/32GB DS nomaksas līgums. Līguma kopējā summa 91.74 EUR. Atmaksas termiņš 2023. gada 01. augusts. Viena mēneša maksa 3.83 EUR.

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa Kohēzijas fonda daļa (2002. gada)	437 863	645 049
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa Latvijas Vides Aizsardzības fonda daļa (2002. gada)	5 687	8 570
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa VARAM daļa (2014. gada)	1 283 342	1 448 907
Kopā	1 726 892	2 102 526

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 502 535	1 502 535
Pēc 5 gadiem	224 357	599 991
Kopā	1 726 892	2 102 526

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%	-

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Aizņēmums no Valsts Kases	57 520	57 520
Uzkrātie procenti un apkalpošanas maksa	68	81
Kopā	57 588	57 601

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.

15. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Finanšu noma	80 393	184 881
Nomaksas līgums LMT	393	347
Kopā	80 786	185 228

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

2021. gada 26. jūlijā noslēgts viedtelefona Samsung Galaxy A02s A025 3/32GB DS nomaksas līgums. Līguma kopējā summa 91.74 EUR. Atmaksas termiņš 2023. gada 01. augusts. Viena mēneša maksa 3.83 EUR.

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	17 406	29 531
Dabas resursu nodoklis	134 658	97 449
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	645
Kopā	152 064	127 625

17. Pārējie kreditori

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Norēķini par darba algu	131	-
Debitoru pārmaksa	142	
Norēķini par atzītajām saistībām	2 230	2 439
Kopā	2 503	2 439



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	14 850	13 313
Uzkrātās saistības piegādātājiem	6 274	5 019
Kopā	21 124	18 332

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. 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

20. Neto apgrozījums

	2021	2020
	EUR	EUR
Ieņēmumi no atkritumu apglabāšanas poligonā	1 377 910	1 182 380
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	750 157	787 024
Kopā	2 128 067	1 969 404

21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	8 640	5 589
Darba alga	578 028	497 406
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	134 319	118 228
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	224	211
Transporta izmaksas	53 022	63 874
Pamatlīdzekļu nolietojums	657 972	613 761
Pakalpojumu izdevumi	112 405	166 583
Degvielas, smērvielu izdevumi	132 443	111 072
Izdevumi autotransporta apdrošināšanai	9 882	8 802
Zemes nomas izdevumi	477	533
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	662 750	406 044
Apdrošināšanas izdevumi	3 060	3 100
Starpniecības pakalpojumi	43 776	40 366
Monitoringa izmaksas	8 590	8 558
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	1 825	1 302
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 001	1 001
Ķīmiskie preparāti poligonam	77 318	31 914
Rekultivācijas izmaksas	9 409	9 722
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	15 529	145 485
Kopā	2 510 670	2 233 551

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

22. Administrācijas izmaksas

	2021 EUR	2020 EUR
Administrācijas personāla algas	64 479	59 106
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 211	14 230
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	4	8
Sakaru izmaksas	3 321	3 138
Telpu īre, komunālie maksājumi	12 541	12 934
Biroja uzturēšanas izmaksas	4 778	5 312
Komandējuma izmaksas	72	196
Pārējās administrācijas izmaksas	1 560	1 517
Vieglā autotransporta ekspluatācijas nodoklis	434	216
Administrācijas transporta izmaksas	5 313	4 479
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 750	1 750
Banku pakalpojumi	2 194	3 314
Apdrošināšanas izdevumi	9 972	7 540
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	5 785	5 808
Kopā	127 414	119 548

23. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021 EUR	2020 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>	6 529 6 529	27 686 27 686
Ieņēmumi no elektroenerģijas piegādes	99	-
Ieņēmumi no uzkrājumu samazinājuma	487	83
Citi ieņēmumi	361	2 033
Kopā	383 110	405 436

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	-	6 529	-	6 529	6 529
Kopā	-	6 529	-	6 529	6 529

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

24. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	960	1 562
Izdevumi uzkrājumu veidošanai	455	1 808
Pabalsti darbiniekiem	500	1 980
Citas izmaksas	14	-
	1 929	5 350

25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021	2020
	EUR	EUR
b) no citām personām	6 197	4 647
Kopā	6 197	4 647

26. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2021	2020
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	647
Kopā	-	647

27. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no kredītiestādes, finanšu līzinga 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.

Likviditātes risks

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

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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

28. 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.

29. Darbības turpināšana

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Pārskata gada janvāris-aprīlis un novembrī-decembrī 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 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. 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.

30. 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.

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2021. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to 2022. gada 09. martā.

Aigars Metlāns
Valdes loceklis

Ināra Ostaša
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

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 „Križevniki” sadzīves atkritumu apglabāšanas pakalpojuma tarifu 65.20 EUR par tonnu (neietverot PVN). Savukārt atkritumu apsaimniekošanas kopējais tarifs no 01.02.2019. sastāda 13.00 EUR/m³ bez PVN. 2021. gadā aprēķinātais vidējais koeficients pārejai no tilpuma vienībām uz masas vienībām 8.7 m³/t.

Laika posmā 01.01.2021. - 31.12.2021. sadzīves atkritumu apglabāšanas poligonā "Križevniki" pieņemto atkritumu apjoms sastāda 19 522.48 tonnas. Sagatavoti un nodoti realizācijai iegūtie otrreizējie materiāli 1007.751 t. Uzkrāti uz gada beigām pārdošanai otrreizējie materiāli 157.666 t. 2021. gadā sagatavots komposts 9388.21 t atkritumu šūnas pārklāšanai. Tāpat 2021. gada laikā tika veikta atkritumu šūnas pārklāšana ar kompostu 9329.66 t.

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

Laika posmā 01.01.2021. - 31.12.2021. SIA ALAAS kā sadzīves atkritumu savākšanas un transportēšanas operators no Rēzeknes pilsētas, Rēzeknes novada, Viļānu novada, Kārsavas novada, Ciblas novada savācis 13806.67 t atkritumu, un 13527.59 m³ no dalītās atkritumu savākšanas punktiem un laukumiem otrreizējos materiālus.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Neto apgrozījums 2 128 067 EUR. Zaudējumi 135 033 EUR.

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Tiek attīstīta dalītās atkritumu savākšanas sistēma saskaņā ar Valsts atkritumu apsaimniekošanas plānu:

- o Iegādāties pēc nepieciešamības 1.1 m³, 0.66 m³, 7 m³, 35 m³ un 0.24 m³ konteinerus;
- o veikt atkritumu šķirošanas līnijas remontu;
- o tiek meklētas tehnoloģijas atkritumu sadalīšanai tālāk izmantojamās vielās ar enerģijas ieguvu (elektrības ražošana pašpatēriņam);
- o tiek meklētas tehnoloģijas bioloģiski noārdāmo atkritumu savākšanai, pārstrādei un pārveidošanai derīgā produktā.
- o tiek meklētas tehnoloģijas, lai varētu veikt no atkritumiem iegūtā kurināmā (NAIK) sagatavošanu.

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 (attiecībā 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 2022. gada 1. janvāra līdz šodienai nav noticis nekas tāds, kas varētu atstāt iespaidu uz 2021. gada finanšu rezultātiem. Sabiedrībai nepastāv nekādas ārpusbilances saistības.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Zaudējumi tiek segti no iepriekšējo gadu peļņas. Lai nodrošinātu turpmāku uzņēmuma rentablu darbību, tiek grozīts sadzīves atkritumu apglabāšanas poligona "Križevņiki" apglabāšanas tarifs un maksa par sadzīves atkritumu savākšanu, pārvadāšanu, pārkraušanu, šķirošanu un citām normatīvajos aktos noteiktajām darbībām.

Aigars Metlāns
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 26. LĪDZ 27. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 25. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 25. LAPAI.