

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs **44103026358**
Nosaukums **AP KAUDZĪTES SIA**
Adrese **"Kaudzītes", Litenes pag., Gulbenes nov., LV-4405**
Taksācijas periods no **01.01.2019 līdz 31.12.2019**

Pamatinformācija

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103026358

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Pamatojums saīsināta
pārskata perioda
iesniegšanai

Vidējais darbinieku skaits	16
Likvidācijas slēguma bilance	Nē
Saimnieciskās darbības pārskats	Nē
Sagatavots atbilstoši starptautiskajiem grāmatvedības standartiem	Nē
Atsevišķi posteņi (arī iepriekšējā pārskata gada posteņi) sagatavoti atbilstoši starptautiskajiem grāmatvedības standartiem	Nē
Uzņēmējdarbības forma	Kapitālsabiedrība
Persona, kura kārtā grāmatvedības uzskaiti	uzņēmuma grāmatvedis
Personas vārds, uzvārds	Guna Misiņa
Personas amats	grāmatvede
Gada pārskata apstiprināšanas datums	27.03.2020
Amatpersonas amats	valdes loceklis
Publiskas sabiedrības meitas sabiedrība	Nē

Bilances aktīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103026358

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Ilgtermiņa ieguldījumi	10		
II. Pamatlīdzekļi:	90		
1. Nekustamie īpašumi:	100	1 943 759	2 062 638
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves	110	1 943 759	2 062 638
3. Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos.	160	77 347	103 129
5. Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.	180	1 657 301	1 750 321
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs.	190	120 213	137 902
II. Pamatlīdzekļi kopā	220	3 798 620	4 053 990
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:	230		
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	340	3 798 620	4 053 990
Apgrozāmie līdzekļi	350		
I. Krājumi:	360		
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli.	370	14 059	33 638
3. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai.	390	7 202	6 580
I. Krājumi kopā	450	21 261	40 218
II. Debitori:	460		
1. Pircēju un pasūtītāju parādi.	470	35 404	38 291
7. Nākamo periodu izmaksas.	530	5 409	5 380
8. Uzkrātie ieņēmumi.	540	525	645
II. Debitori kopā	550	41 338	44 316
III. Īstermiņa finanšu ieguldījumi:	560		
IV. Nauda.	620	11 757	8 706
Apgrozāmie līdzekļi kopā	630	74 356	93 240
BILANCE	640	3 872 976	4 147 230

Bilances pasīvi

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103026358

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
Pašu kapitāls:	650		
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls).	660	708 680	708 680
5. Rezerves:	700		
b) rezerves pašu akcijām vai daļām;	720	81	81
Rezerves kopā	770	81	81
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi	780	-282 044	-287 037
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	790	42 331	4 993
Pašu kapitāls kopā	800	469 048	426 717
Uzkrājumi:	810		
Ilgtermiņa kreditori:	860		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	890	134 665	152 965
13. Nākamo periodu ieņēmumi.	990	2 739 896	2 948 029
Ilgtermiņa kreditori kopā	1010	2 874 561	3 100 994
Īstermiņa kreditori:	1 020		
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm.	1050	189 233	262 548
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.	1080	64 241	81 787
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.	1120	52 709	50 898
11. Pārējie kreditori.	1130	6 685	6 309
12. Nākamo periodu ieņēmumi.	1140	208 134	208 134

Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
14. Uzkrātās saistības.	1160	8 365	9 843
Īstermiņa kreditori kopā	1180	529 367	619 519
BILANCE	1190	3 872 976	4 147 230

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (PZA)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103026358

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103026358

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Klasificēts pēc izdevumu funkcijām (PZA2)			
Posteņa nosaukums	Rindas kods	Pārskata gada beigās	Iepriekšējā pārskata gada beigās
1. Neto apgrozījums.	10	623 012	574 274
b) no citiem pamatdarbības veidiem	30	623 012	574 274
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	40	717 665	714 843
3. Bruto peļņa vai zaudējumi.	50	-94 653	-140 569
5. Administrācijas izmaksas.	70	60 381	57 677
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi.	80	211 764	216 599
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.	90	211	146
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	170	162	6
b) no citām personām	190	162	6
12. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	210	14 350	13 213
b) citām personām	230	14 350	13 213
13. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	240	42 331	5 000
14. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu.	250	0	7
15. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	260	42 331	4 993
18. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi.	290	42 331	4 993

1. Sabiedrības sniegtā informācija

1.1.	Vidējais darbinieku skaits	16
------	----------------------------	----

1.4.	Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk:
------	--

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.

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;

b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;

c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:

- pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
- ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
- aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;

d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;

e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;

f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;

g) norādīti visi 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 posteņu novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma piršanas 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

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.

2019. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 455 011. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi, kas radušies realizējot projektus ar ES Kohēzijas fonda atbalstu EUR 208 133. Īstermiņa saistībās ir iekļauts uz 31.12.2019. izmantotais overdrafts no Luminor Bank AS (Nordea Bank AB), kas pēc esošā līguma ir jāatmaksā 2020. gada 30. jūnijā. Sabiedrības vadība plāno overdrafta atmaksas termiņu pagarināt līdz 2021. gada 30. jūnijam, katru mēnesi samazinot. Ja aizņēmums nebūs jāatmaksā 2020. gadā, Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

1.4.1.	ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē:
--------	----------------------------------

1.4.1.1.	nemateriālo ieguldījumu uzskaitē
----------	----------------------------------

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

Nemateriālie ieguldījumi:	Likme %	Likme gados
Patenti, licences un preču zīmes	20 %	5gadi
Datorprogrammas u.c.	20 %	5gadi

1.4.1.2.	pamatlīdzekļu uzskaitē (novērtēšana, nolietojuma metode, dzīvnieku un augu uzskaitē)
----------	--

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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

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

Tikai par atbildību 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:

Pamatlīdzekļi:	Likme %	Likme gados
Ēkas un inženierbūves	5 %	20 gadi
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10 %	10 gadi
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces- iegādātas KF projekta ietvaros	6.66 %	15 gadi
Automašīnas	20 %	5 gadi
Dator tehnika, sakaru un biroja tehnika	35 %	3 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20 %	5 gadi

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

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

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

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

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

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

1.4.2. apgrozāmo līdzekļu uzskaitē:

1.4.2.1. krājumu uzskaitē

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

1.4.2.2. uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

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

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

-kavēta parāda apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;

-parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

1.4.3. uzkrājumu veidošanas noteikumi

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 atmaksā 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.

1.4.4. kreditoru uzskaitē

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

1.4.5. ieņēmumu atzīšanas principi

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

Preču pārdošana

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

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un 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.

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;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

1.4.7. izdevumu atzīšanas principi

Bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

1.6. Papildinformācija, ja tāda nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai

Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums.

Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2019. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā.

1.8. Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas, un citas iespējamās saistības (kopsumma):

1.8.2. saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas ir būtiski sabiedrības darbībā

Ēkas saistītas ar zemes gabalu "Kaudzītes", Litenes pagastā, Gulbenes novadā. Zemes īpašnieks ir Litenes pagasts pārvalde, ar kuru 2005. gada 1. aprīlī noslēgts zemes nomas līgums uz 50 gadiem.

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

1.8.3. informācija par to, ka sabiedrības aktīvi ir iekļāti vai citādi apgrūtināti

Sabiedrības nekustamais īpašums- atkritumu šķirošanas stacija, kura uzbūvēta projekta "Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Malienas reģionā" īstenošanas gaitā un kuras atlikusī vērtība uz 2019. gada 31. decembri bija EUR 225009 ir iekļāta kā nodrošinājums aizņēmumam no kredītiestādēm.

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

2007. gada 28. decembrī Sabiedrība noslēdza aizņēmuma līgumu Nr. 149023/1 ar VAS „Latvijas Hipotēku un zemes banka (AS “ Attīstības finanšu institūcija Altum”) par aizņēmumu EUR 673 200 apjomā. Aizņēmuma nodrošinājums ir valsts galvojums, kuru sniedz Latvijas Republikas Finanšu ministrija. 2007. gada 28. decembrī Sabiedrība noslēdza Hipotēkas līgumu Nr. K/G/F07/770 ar Latvijas Republikas Finanšu ministriju par projekta „Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Malienas reģionā” īstenošanas gaitā uzbūvētā nekustamā īpašuma- atkritumu šķirošanas stacijas iekļāšanu (skatīt 11. piezīmi). 2007. gada 28. decembrī Sabiedrība ir arī noslēgusi ar Latvijas Republikas Finanšu ministriju galvojuma apkalpošanas un uzraudzības līgumu Nr. G/A/F07/771.

2013. gada jūlijā Sabiedrība noslēdza overdrafta līgumu Nr. 2012-160-OD-R ar grozījumiem Nr. 2013-160-OD-R no 27.06.2014. ar Nordea Bank AB Latvijas filiāle (AS Luminor Bank) par overdraftu ar limitu EUR 214 000. Overdrafta atmaksas termiņš ir 2020. gada 30. jūnijs. Overdrafta procentu likmes nemainīgā daļa ir 4.00% gadā; mainīgā- 12 mēnešu EURIBOR. Overdrafta nodrošinājums ir:

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

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

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

3. Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1. Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.1.	nemateriālie ieguldījumi:	
3.1.1.1.	attīstības izmaksas	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:		Summa
pārskata gada sākumā		0
pārskata gada beigās		0

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0
---	---

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	0

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	0

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	0

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	0

Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
--	---

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.1.2. koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	844
pārskata gada beigās	844

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0
---	---

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	0

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	0

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	844
pārskata gada beigās	844

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	0

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	0

Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
--	---

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.1.3. citi nemateriālie ieguldījumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	0
---	---

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	0

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	0

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
--	-------

pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	Summa
	0

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	0

Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
--	---

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0

3.1.2.	pamatlīdzekļi:	
3.1.2.1.	nekustamie īpašumi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā		4 057 650
pārskata gada beigās		4 057 650
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)		0

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	0

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa	
	0	
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa	
pārskata gada sākumā		1 995 012
pārskata gada beigās		2 113 891

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	118 879

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	0

Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
--	---

Bilances vērtība:	Summa	
pārskata gada sākumā		2 062 638
pārskata gada beigās		1 943 759

3.1.2.2.	dzīvnieki un augi	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa	
pārskata gada sākumā		0
pārskata gada beigās		0

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	
--	--

	0
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	0
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	0
Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	0
pārskata gada beigās	0
3.1.2.3. tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	3 326 923
pārskata gada beigās	3 326 923
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	0
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	0
Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	0
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	1 576 602
pārskata gada beigās	1 669 622
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	93 020
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	0
Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	1 750 321

pārskata gada beigās	1 657 301
----------------------	-----------

3.1.2.4. pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	Summa
pārskata gada sākumā	454 523
pārskata gada beigās	448 312

Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus (tajā skaitā iegāde)	0
--	---

Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	Summa
	6 211

Pārvietošana uz citu bilances posteni	Summa
	0

Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas:	Summa
pārskata gada sākumā	316 621
pārskata gada beigās	328 099

Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas (tajā skaitā nolietojums)	Summa
	17 689

Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsomas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	Summa
	6 211

Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
--	---

Bilances vērtība:	Summa
pārskata gada sākumā	137 902
pārskata gada beigās	120 213

Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos: Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa pārskata gada sākumā 191218 EUR, pārskata gada beigās 191218 EUR. Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas pārskata gada sākumā 88089 EUR, pārskata gada beigās 113871. Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas 25782 EUR. Bilances vērtība pārskata gada sākumā 103129 EUR, pārskata gada beigās 77347 EUR.

3.3. Papildu skaidrojumi par bilances aktīva posteņiem
3.3.3. papildinformācija par bilances aktīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesa un skaidra priekšstata gūšanai
Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2019. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā.

4. Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

4.5. Kreditori

4.5.2. nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	
pārskata gada sākumā	0

pārskata gada beigās	0
izmaiņas	0

4.5.3.	nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem	
pārskata gada sākumā		1 949 370
pārskata gada beigās		1 949 370
izmaiņas		0

4.5.4.	aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)		
	Aizņēmuma veids	Summa	Papildus sniegtā informācija, ja tāda ir
1	3.2. - Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuri segti ar nodrošinājumu, norādot nodrošinājuma veidu un formu (likuma 52.panta pirmās daļas 5.punkts)	35 829	Saistības pret kredītiestādi nodrošinātas ar dalībniekiem piederošām kapitāla daļām

4.5.8.	papildinformācija par bilances pasīva posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesai un skaidrai priekšstata gūšanai
Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2019. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā.	

5. Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

5.2. Skaidrojums par pārskata gadā un iepriekšējos pārskata gados saņemto finanšu palīdzību

	Finanšu palīdzības sniedzējs	Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājāmā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
1	ES Kohēzijas fonds, valsts budžeta dotācija	2007	7 776 442	Līdzfinansējums projekta " Malienas reģiona sadzīves atkritumu apsaimniekošana Latvijā" īstenošanai		
2	ES Kohēzijas fonds	2013	2 061 189	Līdzfinansējums projekta "Atkritumu apglabāšanas poligona "Kaudzītes" infrastruktūras attīstība" īstenošanai		

7.	Papildinformācija par peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņiem, ja tāda nepieciešama patiesai un skaidrai priekšstata gūšanai
Elektroniskajā deklarēšanas sistēmā (EDS) ievadītais gada pārskata atvasinājums elektroniskā formā pēc sniegtās informācijas satura atbilst Sabiedrības sagatavotajam pilnajam gada pārskatam, tomēr EDS pielikumā informācija ir sniegta citā griezumā, un tādējādi EDS pielikumā sniegtā informācija nav tieši salīdzināma ar pilnajā gada pārskatā iekļauto finanšu pārskata informāciju, ko revidējis zvērināts revidents un par kuru tika izsniegts zvērināta revidenta ziņojums. Pilnu Sabiedrības gada pārskatu par 2019. gadu kopā ar zvērināta revidenta ziņojumu par gada pārskatā iekļauto finanšu pārskatu skatīt ieskenētā veidā pievienotajā pielikumā.	

Informācija par revidentu

Uzņēmuma gada pārskats

Reģistrācijas numurs 44103026358

Periods no 01.01.2019 līdz 31.12.2019

Revidenta ziņojuma datums	05.03.2020
Zvērinātu revidentu komercsabiedrības reģistrācijas numurs	40003858822
Licences numurs	134
Sertifikāta numurs	105
Komentārs	

	Dokuments	Faila nosaukums
1	Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
2	Grāmatvedības aplēšu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
3	Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem	
4	Vadības ziņojums	Vadības ziņojums.pdf
5	Paskaidrojums par gada pārskata apstiprināšanu	Dalībnieku sapulces protokola izraksts.pdf
6	Informācija par zaudējumiem, kurus radījusi aktīvu vērtības samazināšanās	
7	Zvērināta revidenta ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 91.pants)	Neatkarīgu revidentu ziņojums.pdf
8	Zvērināta revidenta ierobežotās pārbaudes ziņojuma noraksts (Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma 92.pants)	
9	Finanšu pārskata pielikums	Gada pārskats 2019.pdf
10		

Dokumenta numurs
EDS:

68105945

Iesniegšanas datums: **30.04.2020**