



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

2017. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Rēzeknē, 2018



SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums.....	22
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	24



Bilance

		AKTĪVS	
		31.12.2017.	31.12.2016.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		5 662	6 515
Citi nemateriālie ieguldījumi		115 010	126 982
	2	120 672	133 497
Pamatīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 509 502	2 723 993
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		2 405 728	2 286 735
Pārējie pamatīdzekļi un inventārs		214 652	324 697
	3	5 129 882	5 335 425
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		5 250 554	5 468 922
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		13 662	14 256
		13 662	14 256
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	4	213 748	198 454
Citi debitori	5	59 240	165
Nākamo periodu izmaksas	6	13 018	9 004
		286 006	207 623
Nauda	7	908 901	716 723
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 208 569	938 602
Aktīvs kopā		6 459 123	6 407 524

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 21. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Aigars Metlāns
 Valdes loceklis


 Ināra Ostaša
 Galvenā grāmatvede

2018. gada 2. martā

Bilance

		PASĪVS	
		31.12.2017.	31.12.2016.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	8	508 192	508 192
Rezerves			
b) rezerves pašu akcijām vai daļām		4	4
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		1 171 851	1 121 945
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		2 022	49 906
		1 682 069	1 680 047
Kreditori			
Īltermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	460 140	517 660
Citi aizņēmumi	10	327 570	-
Nākamo periodu ieņēmumi	11	3 232 623	3 608 257
		4 020 333	4 125 917
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	57 642	57 656
Citi aizņēmumi	13	219 108	69 392
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		16 146	36 028
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	59 095	52 417
Pārējie kreditori	15	15 240	-
Nākamo periodu ieņēmumi	17	372 439	372 439
Uzkrātās saistības	16	17 051	13 628
		756 721	601 560
Kreditori kopā		4 777 054	4 727 477
Pasīvs kopā		6 459 123	6 407 524

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 21. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Aigars Mētlāns
 Valdes loceklis


 Ināra Ostāša
 Galvenā grāmatvede

2018. gada 2. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	18		
b) no citiem pamatdarbības veidiem		1 480 670	1 308 137
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	19	(1 761 825)	(1 571 243)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(281 155)	(263 106)
Administrācijas izmaksas	20	(118 316)	(109 059)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	405 924	426 421
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	(1 233)	(1 896)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi: b) citām personām		(645)	(2 454)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		4 575	49 906
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(2 553)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		2 022	49 906
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām		-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		2 022	49 906

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 21. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Aigars Metiāns
 Valdes loceklis


 Ināra Ostaša
 Galvenā grāmatvede

2018. gada 2. 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, Križevņiki, 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%
	Vijānu novada pašvaldība	6.31%
	Kārsavas novada pašvaldība	5.09%
	Zilupes novada pašvaldība	3.26%
	Ciblas novada pašvaldība	1.83%
Galvenie pamatdarbības veidi	38.21 (NACE 2. red.) Atkritumu apstrāde un izvietošana (izņemot bīstamos atkritumus) 38.11 (00.00 NACE 2. red.) Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus)	
Pārskata gads	01.01.2017. – 31.12.2017.	
Revidents	Biruta Novika LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	SIA "Nexia Audit Advice" Grēcinieku iela 9 – 3, Rīga Latvija, LV - 1050 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata parakstīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi 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 pašizmaksā 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 **01.01.2017.** līdz **31.12.2017.**

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

2017. 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 150 euro un to derīgās lietošanas ilgums ir lielāks par vienu gadu. Iegādātie aktīvi zem 150 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

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".



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 pamatlīdzekļi 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 iepirkās 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 apmaksā, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

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

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 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.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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 atbildību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā 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 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 saistības tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvālinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvālinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvālinājuma 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.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ienēmumu atzīšana

Ienēmumi 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 ienēmumus, 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 ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% 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 koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2017	2016
Vidējais darbinieku skaits	48	41

Pielikums Bilancei

2. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2016.	12 544	205 148	217 692
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2017.	12 544	205 148	217 692
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija uz 31.12.2016.	6 029	78 166	84 195
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	853	11 972	12 825
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija uz 31.12.2017.	6 882	90 138	97 020
Balances vērtība uz 31.12.2016.	6 515	126 982	133 497
Balances vērtība uz 31.12.2017.	5 662	115 010	120 672



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

3. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2016.	4 541 364	3 668 541	816 101	9 026 006
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	451 800	21 527	473 327
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	(165 085)	(3 029)	(168 114)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2017.	4 541 364	3 955 256	834 599	9 331 219
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas uz 31.12.2016.	1 817 371	1 381 806	491 404	3 690 581
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	214 491	331 355	129 965	675 811
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni		(163 633)	(1 422)	(165 055)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas uz 31.12.2017.	2 031 862	1 549 528	619 947	4 201 337
Bilances vērtība uz 31.12.2016.	2 723 993	2 286 735	324 697	5 335 425
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	2 509 502	2 405 728	214 652	5 129 882

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība		
Automašīnas	442 403	88 349
Kopā	442 403	88 349

4. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2017.	31.12.2016.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	222 743	210 801
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(8 995)	(12 347)
Kopā Neto pircēju un pasūtītāju parādi	213 748	198 454



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Citi debitori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	112	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodevas pārmaxsa	-	2
IIN pārmaxsa	5	154
Posttermināla parāds	-	9
PVN pārmaxsa	59 123	-
Kopā	59 240	165

6. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	10 260	6 580
Pārējie nākamo periodu izdevumi	2 758	2 424
Kopā	13 018	9 004

7. Nauda

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Naudas līdzekļi norēķini kontos	908 525	716 645
Nauda kasē	376	78
Kopā	908 901	716 723

8. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2017. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnīgi apmaksātais daļu kapitāls EUR 508 192 sastāv no 508 192 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

9. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aizņēmums no Valsts Kases (2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa)	3 mēnešu EURIBOR+0.63%	31.12.2021.	230 080	230 080
Vairāk kā 5 gadu laikā atmaksājamā daļa	3 mēnešu EURIBOR+0.63%	05.09.2026.	230 060	287 580
Kopā			460 140	517 660

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: 53 (piecdesmit trīs) galvojuma līgumi, kas noslēgti starp Finanšu ministriju un pašvaldībām, galvojuma apmērs EUR 747 740.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>		
No 2 - 5 gadiem	230 080	230 080
Pēc 5 gadiem	230 080	287 580
Kopā	460 140	517 660

10. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
* Finanšu noma	3 mēnešu EURIBOR+1.49%	30.11.2021.	327 570	-
Kopā			327 570	-

* Finanšu nomas atmaksas termiņš ir periodā no 2 līdz 5 gadiem.

11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa Kohēzijas fonda daļa (2002. gada)	1 266 607	1 473 793
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa Latvijas Vides Aizsardzības fonda daļa (2002. gada)	17 218	20 101
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa VARAM daļa (2014. gada)	1 948 798	2 114 363
Kopā	3 232 623	3 608 257

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>		
No 2 - 5 gadiem	1 502 535	1 502 535
Pēc 5 gadiem	1 730 088	2 105 722
Kopā	3 232 623	3 608 257

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)

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (istermiņa)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Aizņēmums no Valsts Kases	57 520	57 520
Uzkrātie procenti un apkalpošanas maksa	122	136
Kopā	57 642	57 656

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: 53 (piecdesmit trīs) galvojuma līgumi, kas noslēgti starp Finanšu ministriju un pašvaldībām, galvojuma apmērs EUR 747 740.

13. Citi aizņēmumi (istermiņa)

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Finanšu noma	219 108	69 392
Kopā	219 108	69 392

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	2 553	-
Pievienotās vērtības nodoklis	-	13 765
Dabas resursu nodoklis	56 542	38 652
Kopā	59 095	52 417

15. Pārējie kreditori

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Norēķini par prasībām pret personālu	87	-
Norēķini par darba algu	3	-
Norēķini par atzītajām saistībām	15 150	-
Kopā	15 240	-

16. Uzkrātās saistības

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	9 026	10 031
Uzkrātās saistības piegādātājiem	8 025	3 597
Kopā	17 051	13 628



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Ieņēmumu no Kohēzijas fonda īstermiņa daļa (2002. gada)	207 186	207 186
Ieņēmumu no Latvijas Vides Aizsardzības fonda (2002. gada)	2 883	2 883
Ieņēmumi no VARAM projekta (2014. gada)	162 370	162 370
Kopā	372 439	372 439

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

18. Neto apgrozījums

	2017 EUR	2016 EUR
Ieņēmumi no atkritumu apglabāšanas poligonā	857 886	569 547
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	622 784	738 590
Kopā	1 480 670	1 308 137

19. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Izejvielas, materiāli un paligmateriāli	5 801	6 375
Darba alga	381 250	317 166
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	89 184	73 986
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	186	165
Transporta izmaksas	56 007	42 801
Pamatlīdzekļu nolietojums	675 811	685 796
Apgrozāmo līdzekļu vērtības norakstīšana	35	1 836
Pakalpojumu izdevumi	45 113	28 455
Degvielas, smērvielu izdevumi	90 417	66 640
Izdevumi autotransporta apdrošināšanai	4 015	3 653
Zemes nomas izdevumi	477	477
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	209 076	187 082
Apdrošināšanas izdevumi	2 951	2 748
Starpniecības pakalpojumi	31 343	31 900
Monitoringa izmaksas	9 480	9 280
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	1 026	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 001	2 016
Ķīmiskie preparāti poligonam	51 952	62 136
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	40 366	48 731
Rekultivācijas izmaksas	66 334	-
Kopā	1 761 825	1 571 243



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

20. Administrācijas izmaksas

	2017 EUR	2016 EUR
Administrācijas personāla algas	57 945	50 082
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 676	11 814
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	8	8
Sakaru izmaksas	2 938	2 637
Telpu īre, komunālie maksājumi	10 022	10 154
Biroja uzturēšanas izmaksas	4 151	4 396
Komandējuma izmaksas	1 051	1 090
Pārējās administrācijas izmaksas	3 289	2 762
Vieglā autotransporta ekspluatācijas nodoklis	941	719
Administrācijas transporta izmaksas	4 605	4 442
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 750	1 750
Banku pakalpojumi	3 551	3 608
Apdrošināšanas izdevumi	1 558	1 309
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	12 825	14 234
Reprezentācijas izdevumi	6	54
Kopā	118 316	109 059

21. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2017 EUR	2016 EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2002. gada)	210 069	210 069
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	165 565	165 565
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	27 337	845
<i>ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	<i>30 396</i>	<i>845</i>
<i>pārdoto PL atlikusī vērtība</i>	<i>(3 059)</i>	-
Ieņēmumi no elektroenerģijas piegādes	66	75
Ieņēmumi no uzkrājumu samazinājuma	742	47 425
Citi ieņēmumi	2 145	2 442
Kopā	405 924	426 421

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
Volvo muca	1 452	30 000	-	28 548	28 548
Atkritumu konteineri	1 607	396	-	(1 211)	(1 211)
Kopā	3 059	30 396	-	27 337	27 337



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

22. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2017	2016
	EUR	EUR
Reprezentācijas izdevumi (60%)	12	99
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	4	315
Izdevumi uzkrājumu veidošanai	77	742
Pabalsti darbiniekiem	1 140	740
Kopā	1 233	1 896

23. 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.

Likviditātes risks

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

Kredītrisks

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

24. Informācija par būtiskiem nomas un ires 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 154,1 m² platībā.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

25. 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.

Galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2017. gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2018. gada 02. martā.


Aigars Metlāns
Valdes loceklis


Ināra Ostaša
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2018. gada 02. 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 nekādas dotācijas poligona apsaimniekošanai. 2017. gada februārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprināja sadzīves atkritumu apglabāšanas poligona „Križevņiki” sadzīves atkritumu apglabāšanas pakalpojuma tarifu 28.48 EUR par tonnu (neietverot dabas resursu nodokli un PVN). Savukārt savākšanas, transportēšanas kopējais tarifs no 01.03.2016. sastāda 10.73 EUR/m³ bez PVN.

Laika posmā 01.01.2017. - 31.12.2017. sadzīves atkritumu apglabāšanas poligonā "Križevņiki" pieņemto atkritumu apjoms sastāda 17595.86 tonnas, tajā skaitā 297.68 t no dalītās atkritumu savākšanas. Sakarā ar to, ka nodrošināta šķirošanas un atkritumu smalcināšanas iekārtu darbība, uz šķirošanas angāru tika atvestas un sašķirotas 14379.34 tonnas jeb 62.65 % atkritumu.

Sagatavoti un nodoti realizācijai iegūtie otrreizējie materiāli 478.908 t. Uzkrāti uz gada beigām pārdošanai otrreizējie materiāli 218.200 t. Sagatavots komposts, kurš vēlāk tika izmantots atkritumu šūnas pārklāšanai 5136.18 t.

Ir veikts atkritumu apglabāšanas poligona "Križevņiki" monitoringa gan virszemes, gan gruntsūdens iespējamajam piesārņojumam. Veiktajā izpētē konstatēts, ka mērāmie parametri nepārsniedz dabiskā fona vērtības. 2017. gada novembrī finanšu līzingā tika iegādātas četras jaunas atkritumvedēju automašīnas Scania. Tāpat 2017. gadā tika pārdota Volvo infiltrāta pārvadāšanas muca.

Rēzeknes novada pašvaldības kontā tika pārskaitīti 51 184 EUR poligona rekultivācijas un monitoringa izdevumiem, pēc poligona slēgšanas.

Laika posmā 01.01.2017. - 31.12.2017. SIA ALAAS kā sadzīves atkritumu savākšanas un transportēšanas operators no Rēzeknes pilsētas, Rēzeknes novada, Vijānu novada, Kārsavas novada, Ciblas novada savācis 13 121.74 t atkritumu, tajā skaitā 297.68 t no dalītās atkritumu savākšanas.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Neto apgrozījums 1 480 670 EUR. Peļņa pirms nodokļiem 4 575 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 2018.gadu ir plānots:

- iegādāties 180 gab. 0,66 m³ konteineru,
- pārdot atkritumvedēju Mercedes Econic,
- sagatavot Kohēzijas fonda iesniegumu projektam "Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtu izveide poligonā "Križevņiki"". Projekta mērķis ir attīstīt bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādi, veicināt atkritumu vairākkārtēju izmantošanu Austrumlatgales atkritumu apsaimniekošanas reģionā. Mērķa īstenošana nodrošinās saistošo normatīvo aktu prasību atkritumu apsaimniekošanas jomā izpildi – samazinās apglabāto atkritumu apjomu, palielinās atkritumu pārstrādes īpatsvaru, gan atkritumu apsaimniekošanas reģiona, gan valsts mērogā, kā arī nodrošinās atkritumos esošu resursu atgriešanu tautsaimniecības apritē. Mērķa sasniegšanai tiks veikta bioloģiski noārdāmo atkritumu anaerobās fermentācijas pārstrādes iekārtas izveide sadzīves atkritumu apglabāšanas poligonā "Križevņiki", kas nodrošinās bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādi kompostā kā arī enerģijas ražošanu no pārstrādes procesā iegūtās biogāzes

Projektu plānots īstenot laika posmā no 2018. gada līdz 2021. gadam, kad plānota objekta nodošana ekspluatācijā.



Vadības ziņojums (turpinājums)

- 2018. gadā plānota visu līguma izpildei nepieciešamo iepirkuma procedūru (projektēšana, autoruzraudzība, būvdarbi, būvuzraudzība) veikšana un līgumu slēgšana izņemot iepirkuma procedūru specializētās tehnikas piegādēm. Gada 3 ceturksnī plānota noslēgto līgumu izpildes uzsākšana.
- 2019. gadā turpināsies iepriekš noslēgto līgumu izpilde.
- 2020. gadā turpināsies iepriekš noslēgto līgumu izpilde, papildus tiks gatavota iepirkuma procedūra specializētās tehnikas piegādes līgumam, līguma slēgšana.
- 2021. gada plānota būvdarbu, piegāžu un pakalpojumu līgumu izpildes pabeigšana.

Projekta kopējās izmaksas – 3 266 181,50 EUR, t.sk. Kohēzijas fonda atbalsts 2 776 254,28 EUR. Izmaksas infrastruktūras izveidei ir nepieciešamas atkritumu apglabāšanas sabiedriskā pakalpojuma sniegšanai – saskaņā ar normatīvajiem aktiem, kas regulē atkritumu apglabāšanu, apglabāt ir atļauts tikai apglabāšanai sagatavotus atkritumus kā arī ir jāsamazina apglabātais bioloģiski noārdāmo atkritumu apjoms. Attiecīgi, lai izpildītu normatīvo aktu prasības un nodrošinātu sabiedriskā pakalpojuma sniegšanu, ir nepieciešama bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iespēju nodrošināšana. Atbilstoši Atkritumu apsaimniekošanas likumam, izmaksas, kas saistītas ar bioloģiski noārdāmo atkritumu apglabājamā daudzuma samazināšanu, tai skaitā bioloģiski noārdāmo atkritumu reģenerāciju ir iekļaujamas atkritumu apglabāšanas tarifā.

Projekta ilgums – 36 mēneši no līguma/vienošanās par projekta īstenošanu spēkā stāšanās dienas

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).

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laikā no 2018. gada 1. janvāra līdz šodienai nav noticis nekas tāds, kas varētu atstāt iespaidu uz 2017. gada finanšu rezultātiem. Sabiedrībai nepastāv nekādas ārpusbilances saistības.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Peļņa un uzkrātie līdzekļi tiks izmantoti atkritumu savākšanas transportēšanas sistēmas attīstībai, tai skaitā dalītās atkritumu savākšanas sistēmas izveidei un attīstībai.


Aigars Metlāns
Valdes loceklis

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 sniegtot 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 leģšējās 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

Rīgā, Latvija
2018. gada 2. martā