



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

2022. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Rēzekne, 2023



SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums.....	25
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	27



Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Igtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		2 523	3 046
Citi nemateriālie ieguldījumi		88 751	93 998
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	91 274	97 044
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 203 928	1 593 970
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 402 514	1 650 713
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		201 329	184 640
Pamatlīdzekļi kopā	4	2 807 771	3 429 323
Igtermiņa ieguldījumi kopā		2 899 045	3 526 367
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	23 337	27 431
Krājumi kopā		23 337	27 431
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	313 560	253 804
Citi debitori	7	44 888	-
Nākamo periodu izmaksas	8	14 748	14 473
Debitori kopā		373 196	268 277
Nauda	9	659 615	813 155
Apgrozāmie līdzekļi kopā		1 056 148	1 108 863
Aktīvs kopā		3 955 193	4 635 230

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aigars Metlāns
 Valdes loceklis

Ināra Ostaša
 Galvenā grāmatvede



Bilance

PASĪVS

		31.12.2022.	31.12.2021.
	Piezīme	EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	1 858 192	1 858 192
b) rezerves pašu akcijām vai daļām		4	4
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(108 957)	26 076
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(568 120)	(135 033)
		1 181 119	1 749 239
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	172 540	230 060
Citi aizņēmumi	12	304 777	134 299
Nākamo periodu ieņēmumi	13	1 351 257	1 726 892
Ilgtermiņa kreditori kopā		1 828 574	2 091 251
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	14	57 811	57 588
Citi aizņēmumi	15	192 521	80 786
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		45 390	105 041
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	249 019	152 064
Pārējie kreditori	17	4 506	2 503
Nākamo periodu ieņēmumi	19	375 634	375 634
Uzkrātās saistības	18	20 619	21 124
Īstermiņa kreditori kopā		945 500	794 740
Kreditori kopā		2 774 074	2 885 991
Pasīvs kopā		3 955 193	4 635 230

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Aigars Metlāns
 Valdes loceklis

 Ināra Ostaša
 Galvenā grāmatvede



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2022	2021
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	20	2 519 445	2 128 067
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(2 766 480)	(2 510 670)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(247 035)	(382 603)
Administrācijas izmaksas	22	(143 267)	(127 414)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	377 145	383 110
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(544 792)	(1 929)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	25	(9 904)	(6 197)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(567 853)	(135 033)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	26	(267)	-
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		(568 120)	(135 033)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(568 120)	(135 033)

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aigars Metlāns
Valdes loceklis

Ināra Ostaša
Galvenā grāmatvede



Naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

	Piezīmes	2022	2021
		EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(567 853)	(135 033)
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		571 417	652 472
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		5 770	5 785
izslēgto PL neamortizētā daļa		579 990	-
procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas		9 904	6 197
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		599 228	529 421
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(104 898)	2 959
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		4 094	(2 546)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem		(336 833)	(269 589)
maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums			
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		161 591	260 245
Izdevumi procentu maksājumiem		(9 681)	(6 210)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(288)	(645)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		151 622	253 390
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(67 865)	(30 631)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		60	6 529
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(67 805)	(24 102)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(57 520)	(57 533)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(179 837)	(185 188)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(237 357)	(242 721)
Pārskata gada neto naudas plūsma		(153 540)	(13 433)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		813 155	826 588
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		659 615	813 155

Pārskata pielikums no 6. lapas līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Aigars Metlāns
 Valdes loceklis

Ināra Ostaša
 Galvenā grāmatvede



Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		<u>2022</u>	<u>2021</u>
	Piezīmes	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 858 192	508 192
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		-	1 350 000
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 858 192	1 858 192
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		4	4
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		4	4
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		(108 957)	1 376 076
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		(568 120)	(1 485 033)
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		(677 077)	(108 957)
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		1 749 239	1 884 272
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		1 181 119	1 749 239

Pārskata pielikums no 6. lapa līdz 24. 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	Križevņiki 2, Križevņiki, Ozolaines pagasts, Rēzeknes novads, LV-4633		
Valdes sastāvs	Aigars Metlāns	valdes loceklis	
Dalībnieki	Rēzeknes dome	valstspilsētas dome	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	01.01.2022. – 31.12.2022.		
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 Grāmatvedības likumu, 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 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 pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

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

2022. 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 iespējama, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējama, 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 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, ievadmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

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



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	10-35	%
Automašīnas	12-20	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10-50	%
Atkritumu konteineri	10-12	%

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

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

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

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

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

Krājumi

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

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

- materiāli un 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 ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Rezerves

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

Kreditoru parādi

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

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma 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 dividendžu 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 parākus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

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

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.

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

	2022	2021
Vidējais darbinieku skaits	54	55

2. Personāla izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darba alga	741 350	642 507
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	173 203	149 530
- <i>tajā skaitā atbildība valdei:</i>	<i>38 043</i>	<i>35 226</i>
- <i>tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:</i>	<i>8 974</i>	<i>8 310</i>

	2022 EUR	2021 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	667 560	578 028
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	155 796	134 319
Kopā	823 356	712 347

	2022 EUR	2021 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	73 790	64 479
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 407	15 211
Kopā	91 197	79 690

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2021.	11 792	205 148	216 940
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2022.	11 792	205 148	216 940
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija uz 31.12.2021.	8 746	111 150	119 896
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	523	5 247	5 770
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija uz 31.12.2022.	9 269	116 397	125 666
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	3 046	93 998	97 044
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	2 523	88 751	91 274

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi*	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2021.	4 241 164	4 271 229	970 098	9 482 491
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	462 050	67 865	529 915
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(394 404)	(928 652)	(15 261)	(1 338 317)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa uz 31.12.2022.	3 846 760	3 804 627	1 022 702	8 674 089
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas uz 31.12.2021.	2 647 194	2 620 516	785 458	6 053 168
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	192 209	331 672	47 536	571 417
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(196 571)	(550 075)	(11 621)	(758 267)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas uz 31.12.2022.	2 642 832	2 402 113	821 373	5 866 318
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	1 593 970	1 650 713	184 640	3 429 323
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	1 203 928	1 402 514	201 329	2 807 771

Pārskata gada laikā finanšu nomā tika iegādāti pamatlīdzekļi EUR 462 050 vērtībā (2021: EUR 0). Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusi vērtība 2022. gada 31. decembrī ir EUR 497 298 (31.12.2021: EUR 255 237). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skat. 12. un 15. pielikumu).



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Automašīnas	496 986	254 532
Viedtelefons	312	705
Kopā	497 298	255 237

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli uzskaites vērtībā	495	621
Ķīmiskie preparāti uzskaites vērtībā	6 883	18 716
Degviela uzskaites vērtībā	15 959	8 094
Kopā	23 337	27 431

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	321 290	260 829
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(7 730)	(7 025)
Kopā pircēju un pasūtītāju parādi	313 560	253 804

<i>Izmaiņas uzkrājumos</i>	Pircēju un pasūtītāju parādi EUR	Kopā EUR
Uzkrājumi 31.12.2021.	7 025	7 025
Uzkrājumu palielinājums	705	705
Uzkrājumi 31.12.2022.	7 730	7 730

7. Citi debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Valsts nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	492	-
Neattiecinātās nodokļu iemaksas	44 396	-
Kopā	44 888	-

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	10 298	10 893
Pārējie nākamo periodu izdevumi	4 450	3 580
Kopā	14 748	14 473



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

9. Nauda

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi norēķini kontos	659 356	812 558
Nauda kasē	259	597
Kopā	659 615	813 155

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2022. 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 periodā izmaiņu pamatkapitālā nebija.

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
* Aizņēmums no Valsts Kases (2-5 gadu laikā atmaksājamā daļa)	3 mēnešu EURIBOR+0.63%	05.12.2026.	172 540	230 060
Kopā			172 540	230 060

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

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
No 2 - 5 gadiem	172 540	230 060
Kopā	172 540	230 060

12. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Finanšu noma (2019)	2.10%+6 mēn Euribor	30.08.2024.	53 595	133 987
Finanšu noma (2022)	1.42%+6mēn Euribor	29.01.2026.	251 182	-
Nomaksas līgums LMT	02.11.2023.	28.93 Eur/mēn	-	289
Nomaksas līgums LMT	01.08.2023.	3.83 Eur/mēn	-	23
Kopā			304 777	134 299

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

13. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa Kohēzijas fonda daļa (2002. gada)	230 677	437 863
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa Latvijas Vides Aizsardzības fonda daļa (2002. gada)	2 804	5 687
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa VARAM daļa (2014. gada)	1 117 776	1 283 342
Kopā	1 351 257	1 726 892

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
No 2 - 5 gadiem	1 226 871	1 502 535
Pēc 5 gadiem	124 386	224 357
Kopā	1 351 257	1 726 892

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%	-

14. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aizņēmums no Valsts Kases	57 520	57 520
Uzkrātie procenti un apkalpošanas maksa	291	68
Kopā	57 811	57 588

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

15. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Finanšu noma	192 209	80 393
Nomaksas līgums LMT	312	393
Kopā	192 521	80 786



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	24 523	17 406
Dabas resursu nodoklis	196 534	134 658
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	267	-
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	19 260	-
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	8 416	-
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	19	-
Kopā	249 019	152 064

17. Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	-	131
Debitoru pārmaxsa	256	142
Norēķini par atzītajām saistībām	4 250	2 230
Kopā	4 506	2 503

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	17 114	14 850
Uzkrātās saistības piegādātājiem	3 505	6 274
Kopā	20 619	21 124

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no Kohēzijas fonda daļas (2002. gada)	207 186	207 186
Ieņēmumu no Latvijas Vides Aizsardzības fonda (2002. gada)	2 883	2 883
Ieņēmumi no VARAM projekta (2014. gada)	165 565	165 565
Kopā	375 634	375 634



Finanšu pārskata pielikums *(turpinājums)*

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

20. Neto apgrozījums

	2022	2021
	EUR	EUR
Ieņēmumi no atkritumu apglabāšanas poligonā	1 533 322	1 377 910
Ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	986 123	750 157
Kopā	2 519 445	2 128 067

21. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	8 633	8 640
Darba alga	667 560	578 028
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	155 796	134 319
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	222	224
Transporta izmaksas	82 934	53 022
Pamatlīdzekļu nolietojums	571 417	657 972
Pakalpojumu izdevumi	94 645	112 405
Degvielas, smērvielu izdevumi	223 291	132 443
Izdevumi autotransporta apdrošināšanai	11 215	9 882
Zemes nomas izdevumi	514	477
Nodoklis par dabas resursu izmantošanu	804 296	662 750
Apdrošināšanas izdevumi	3 911	3 060
Starpniecības pakalpojumi	53 177	43 776
Monitoringa izmaksas	9 890	8 590
Nodeva par sabiedrisko pakalpojumu regulēšanu	1 969	1 825
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 001	1 001
Ķīmiskie preparāti poligonam	50 406	77 318
Rekultivācijas izmaksas	15 969	9 409
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	9 634	15 529
Kopā	2 766 480	2 510 670

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

22. Administrācijas izmaksas

	2021 EUR	2021 EUR
Administrācijas personāla algas	73 790	64 479
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17 407	15 211
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	4	4
Sakaru izmaksas	2 443	3 321
Telpu īre, komunālie maksājumi	13 475	12 541
Biroja uzturēšanas izmaksas	4 202	4 778
Komandējuma izmaksas	1 812	72
Pārējās administrācijas izmaksas	2 360	1 560
Vieglā autotransporta ekspluatācijas nodoklis	258	434
Administrācijas transporta izmaksas	7 923	5 313
Gada pārskata revīzijas izdevumi	1 750	1 750
Banku pakalpojumi	3 182	2 194
Apdrošināšanas izdevumi	8 891	9 972
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	5 770	5 785
Kopā	143 267	127 414

23. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 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.:	20	6 529
<i>ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	60	6 529
<i>pārdoto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	(40)	-
Ieņēmumi no elektroenerģijas piegādes	123	99
Ieņēmumi no uzkrājumu samazinājuma	328	487
Citi ieņēmumi	1 040	361
Kopā	377 145	383 110

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
Atkritumu konteineri	40	60	-	20	20
Kopā	40	60	-	20	20



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

24. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
Citas izmaksas	-	14
Pabalsti darbiniekiem	500	500
Izdevumi uzkrājumu veidošanai	1 182	455
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	1 153	960
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	1 125	-
Zaudējumi no iekārtu bojāejas ugunsgrēka laikā, t.sk.:	540 832	-
<i>Zaudēto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība</i>	<i>578 884</i>	-
<i>Atlīdzība no apdrošināšanas sabiedrības</i>	<i>38 052</i>	-
	544 792	1 929

25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022	2021
	EUR	EUR
b) no citām personām	9 904	6 197
Kopā	9 904	6 197

26. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2022	2021
	EUR	EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	267	-
Kopā	267	-

27. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

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

Valūtas risks

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



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Likviditātes risks

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

Kreditrisks

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 kreditēšanas 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

2022. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības nepārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus. Pārskata gads ir noslēgts ar zaudējumiem EUR 568 120. Pašu kapitāls ir mazāks nekā pamatkapitāls, kopā nesegtie zaudējumi sastāda EUR 677 077.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir problēmas ar otrreizējo materiālu realizāciju, ko ietekmē kopējā situācija šajā tirgus segmentā pasaulē un Eiropā (piemēram - stikla lielākā daļa tika pārstrādāta Ukrainā). Grūti paredzams, kā situācija ar otrreizējo materiālu realizāciju varētu mainīties nākotnē. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un reaģē uz tirgus izmaiņām. 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 2022. gada pārskatu un valde un galvenā grāmatvede parakstījuši to.

Aigars Metlāns
Valdes loceklis

Ināra Ostaša
Galvenā grāmatvede



Vadības ziņojums

Sabiedrības darbība pārskata periodā

SIA „ALAAS” darbības virziens ir atkritumu savākšana, šķirošana, uzglabāšana, apstrāde, pārkraušana, pārvadāšana, apglabāšana. SIA „ALAAS” sniedz sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus Rēzeknes valstspilsētas, Rēzeknes novada un Ludzas novada pašvaldību administratīvajās teritorijās.

Veicot sadzīves atkritumu apglabāšanas poligona apsaimniekošanu un sadzīves atkritumu savākšanas un transportēšanas pakalpojumu sniegšanu, pilnībā tiek ievērots princips „piesārņotājs maksā”, t.i., visi izdevumi, kas saistās ar atkritumu apsaimniekošanu, tiek segti no sadzīves atkritumu apsaimniekošanas maksas. Pašvaldības vai valsts budžets nesniedz dotācijas sabiedrībai. 2022. gada 17. februārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprināja sadzīves atkritumu apglabāšanas poligona „Križevņiki” sadzīves atkritumu apglabāšanas pakalpojuma tarifu 83.46 EUR par tonnu (neietverot PVN). Savukārt atkritumu apsaimniekošanas kopējais tarifs no 01.04.2022. līdz 31.12.2022. bija 17.18 EUR/m³ bez PVN. 2022. gadā aprēķinātais atkritumu vidējais koeficients pārejai no masas uz tilpuma vienībām – 9.3 m³/t.

Laika posmā 01.01.2022. - 31.12.2022. sadzīves atkritumu apglabāšanas poligonā "Križevņiki" pieņemto atkritumu apjoms sastāda 17 776.98 tonnas. Sagatavoti un nodoti realizācijai iegūtie otrreizējie materiāli 780.960 t. Uzkrāti uz gada beigām pārdošanai otrreizējie materiāli 276.346 t. 2022. gadā sagatavots komposts 6829.12 t atkritumu šūnas pārklāšanai. Tāpat 2022. gada laikā tika veikta atkritumu šūnas pārklāšana ar kompostu 9374.1 t.

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

Laika posmā 01.01.2022. - 31.12.2022. SIA ALAAS kā sadzīves atkritumu savākšanas un transportēšanas operators no Rēzeknes pilsētas, Rēzeknes novada, Ludzas novada: Kārsavas pilsētas, Mērdzenes, Malnavas, Salnavas, Mežvidu, Goliševas, Ciblas, Blontu, Pušmucovas, Zvirgzdenes, Līdumnieku pagastu administratīvajām teritorijām savācis 120887.52 m³ atkritumu, un 14974.29 m³ no dalītās atkritumu savākšanas punktiem un laukumiem otrreizējos materiālus.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Neto apgrozījums 2 519 445 EUR. Zaudējumi 568 120 EUR. Lielāko daļu zaudējumu sastāda reversās osmozes attīrīšanas iekārtu pilnīga bojāeja ugunsgrēka laikā un tie ir 578 884 EUR, no apdrošināšanas sabiedrības tika saņemta atlīdzība zaudējuma segšanai EUR 38 052.16.

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

- Saskaņā ar Valsts atkritumu apsaimniekošanas plānu SIA "ALAAS" atkritumu apsaimniekošanas zonā attīsta dalītās atkritumu savākšanas sistēmu;
- kvalitatīvai pakalpojuma nodrošināšanai regulāri tiek iegādāts transports un atkritumu konteineri;
- tiek vākta informācija un pētītas pieejamās un perspektīvās tehnoloģijas bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādei un pārveidošanai derīgā produktā;
- ar mērķi samazināt apglabājamo atkritumu apjomu un samazināt plānoto atkritumu apglabāšanas tarifa pieaugumu, 2022. gadā tika izsludināts iepirkums par sadzīves atkritumu šķirošanas procesā atdalīto materiālu sagatavošanu reģenerācijai un reģenerāciju. Līgums par sadzīves atkritumu sagatavošanu reģenerācijai un reģenerāciju tiks noslēgts 2023. gadā ar līguma termiņu - 5 gadi;
- pēc sadzīves atkritumu apglabāšanas poligona "Križevņiki" attīrīšanas iekārtu pilnīgas bojāejas 2022.gada oktobrī, tiek risināts jautājums par infiltrāta attīrīšanu līdz jaunu iekārtu darbības uzsākšanai;
- tiek pētītas infiltrāta koncentrāta pārstrādes iespējas un tehnoloģijas.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.



Vadības ziņojums (*turpinājums*)

Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir problēmas ar otrreizējo materiālu realizāciju, ko ietekmē kopējā situācija šajā tirgus segmentā pasaulē un Eiropā (piemēram - stikla lielākā daļa tika pārstrādāta Ukrainā). Grūti paredzams, kā situācija ar otrreizējo materiālu realizāciju varētu mainīties nākotnē. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju un reaģē uz tirgus izmaiņām. 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.

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).

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Nav reģistrētas.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laikā no 2023. gada 1. janvāra līdz šodienai nav noticis nekas tāds, kas varētu atstāt iespaidu uz 2022. gada finanšu rezultātiem. Sabiedrībai nepastāv nekādas ārpusbilances saistības.

Priekšlikumi par sabiedrības peļņas izlietošanu vai zaudējumu segšanu

Zaudējumi tiks segti no nākamajos gados gūtās peļņas. Lielākā daļa zaudējumu saistīta ar reversās osmozes attīrīšanas iekārtu bojāeju ugunsgrēka laikā. Lai nodrošinātu turpmāku uzņēmuma rentablu darbību, Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai ir iesniegti grozījumi sadzīves atkritumu apglabāšanas poligona "Križevņiki" apglabāšanas tarifā.

Aigars Metlāns

Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 25. LĪDZ 26. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 24. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 24. LAPAI.