



AP Kaudzītes
Kaudzītes, Gulbenes novads
Tālrunis: 67122222
E-pasts: kaudzites@kraudzites.lv

**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"AP Kaudzītes"**

2018. GADA PĀRSKATS

(Mazā sabiedrība)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

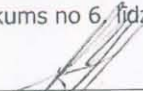
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Finanšu pārskata pielikums	6
Vadības ziņojums	27
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	30


Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "AP Kaudzītes"
reģ. Nr. 44103026358
juridiskā adrese "Kaudzītes", Litenes pagasts, Gulbenes novads, LV- 4405
2018. gada pārskats

Bilance

		AKTĪVS	
	Piezīme	31.12.2018.	31.12.2017.
	3	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Pamatlīdzekļi		-	-
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 062 638	2 181 517
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		103 129	128 911
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		1 750 321	1 843 341
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		137 902	140 479
Pamatlīdzekļi kopā	4	4 053 990	4 294 248
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		4 053 990	4 294 248
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Īzejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		33 638	25 641
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		6 580	10 521
Krājumi kopā	5	40 218	36 162
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	38 291	32 330
Citi debitori	7	-	823
Nākamo periodu izmaksas	8	5 380	5 787
Uzkrātie ieņēmumi		645	-
Debitori kopā		44 316	38 940
Īstermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	9	8 706	4 764
Apgrozāmie līdzekļi kopā		93 240	79 866
Aktīvs kopā		4 147 230	4 374 114

Pārskata pielikums no 6. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Aldis Amantovs
Valdes loceklis


Guna Mišina
Grāmatvede

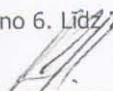
2019.gada 11.martā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "AP Kaudzītes"
reģ. Nr. 44103026358
juridiskā adrese "Kaudzītes", Litenes pagasts, Gulbenes novads, LV- 4405
2018. gada pārskats


Bilance

		PASĪVS	
		31.12.2017.	31.12.2017.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls	Piezīme		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	708 680	708 680
Rezerves			
a) rezerves pašu akcijām vai daļām		81	81
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(287 037)	(271 719)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 993	(15 318)
Pašu kapitāls kopā		426 717	421 724
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	152 965	239 599
Nākamo periodu ieņēmumi	12	2 948 029	3 139 671
Ilgtermiņa kreditori kopā		3 100 994	3 379 270
Istermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	262 548	258 240
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		81 787	36 681
Nodoļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	50 898	38 555
Pārējie kreditori	15	6 309	5 483
Nākamo periodu ieņēmumi	16	208 134	224 625
Uzkrātās saistības	17	9 843	9 536
Istermiņa kreditori kopā		619 519	573 120
Kreditori kopā		3 720 513	3 952 390
Pasīvs kopā		4 147 230	4 374 114

Pārskata pielikums no 6. Līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Aldis Amantovs
Valdes loceklis

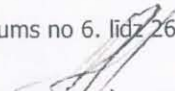
2019.gada 11.martā



Guna Mišņa
Grāmatvede

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2018. EUR	2017. EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	18	574 274	445 454
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	19	(714 843)	(628 698)
Bruto peļņa vai zaudējumi		(140 569)	(183 244)
Administrācijas izmaksas	20	(57 677)	(63 468)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	21	216 599	236 506
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	22	(146)	(143)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:			
b) no citām personām	23	6	9 393
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	24	(13 213)	(14 362)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		5 000	(15 318)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis		(7)	
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		4 993	(15 318)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		4 993	(15 318)

Pārskata pielikums no 6. līdz 26. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Aldis Amantovs
 Valdes loceklis


 Guna Mišina
 Grāmatvede

2019.gada 11.martā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "AP Kaudzītes"
reģ. Nr. 44103026358
juridiskā adrese "Kaudzītes", Litenes pagasts, Gulbenes novads, LV- 4405
2018. gada pārskats

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "AP Kaudzītes"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	44103026358 Valmiera, 2002. gada 7. jūnijs	
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2013. gada 20. martā ar vienoto reģistrācijas numuru 44103026358 "Kaudzītes", Litenes pagasts, Gulbenes novads, LV- 4405	
Valdes sastāvs	Aldis Amantovs	valdes loceklis
Dalībnieki	Alūksnes novada pašvaldība	28.226%
	Balvu novada pašvaldība	26.61399%
	Cesvaines novada dome	8.87001%
	Gulbenes novada pašvaldība	28.226%
	Lubānas novada pašvaldība	8.06401%
Galvenie pamatdarbības veidi	Atkritumu apstrāde un izvietošana (izņemot bīstamos atkritumus) (38.21 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2018. – 31.12.2018.	
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	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.

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 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 **01.01.2018.** līdz **31.12.2018.**

Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

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.

Darbības turpināšana

2018. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza tās apgrozāmos līdzekļus par EUR 526 279. Īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi, kas radušies realizējot projektus ar ES Kohēzijas fonda atbalstu EUR 208 134. Īstermiņa saistībās ir iekļauts uz 31.12.2018. izmantotais overdrafts no Luminor Bank AS (Nordea Bank AB), kas pēc esošā līguma ir jāatmaksā 2019. gada 30. jūnijā. Sabiedrības vadība plāno overdrafta atmaksas termiņu pagarināt līdz 2020. gada 30. jūnijam. Ja aizņēmums nebūs jāatmaksā 2019. gadā, Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Grāmatvedības politikas maiņa

Saistībā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" stāšanās spēkā attiecībā uz gada pārskatiem, kas sākas 2018. gada 1. janvārī un vēlāk 2018. gadā, Sabiedrības vadība ir mainījusi:

- pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas klasifikāciju peļņas vai zaudējumu aprēķinā. 2018. gada finanšu pārskatā valsts nodevas un galvojumu apkalpošanas izdevumi uzrādīti atbilstoši tā būtībai – Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes sastāvā un naudas apgrozījuma blakus izdevumi tiek atspoguļoti posteņī Administrācijas izmaksas, nevis posteņī "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", kā iepriekš.

Salīdzinošie rādītāji par 2017.gadu ir attiecīgi pārklasificēti, lai nodrošinātu posteņu salīdzināmību.

Grāmatvedības politikas maiņas ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem / Kļūdu ietekme uz iepriekšējo gadu rādītājiem:

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2017. gadu pirms izmaiņām/ labojuma, EUR	Izmaiņu/ labojumu korekciju summa, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2017. gadu pēc izmaiņām/ labojuma, EUR
Peļņas vai zaudējuma aprēķina korekcija			
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	625 395	3 303	628 698
Administrācijas izmaksas	62 886	582	63 468
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	4 028	(3 885)	143

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav 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 sabiedrības, kuras kontrolē Sabiedrību un kurām ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvi ģimenes locekļi, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatītas arī sabiedrības, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

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

Asociētās sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20% un ne vairāk par 50% no dalībnieku balsstiesībām.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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

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

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

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

Nemateriālie ieguldījumi:	Likme	%	Likme	gados
Patenti, licences un preču zīmes	20	%	5	gadi
Datorprogrammas u.c.	20	%	5	gadi
Pamatlīdzekļi				
Ēkas un inženierbūves	5	%	20	gadi
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10	%	10	gadi
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces- iegādātas KF projekta ietvaros	6.66	%	15	gadi
Automašīnas	20	%	5	gadi
Datortehnika, sakaru un biroja tehnika	35	%	3	gadi
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20	%	5	gadi

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

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

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

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

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

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

Krājumi

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

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

- materiāli un iepirtās 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.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā 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.

Kreditoru parādi

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

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.

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.

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 ataisnojuma 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.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 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;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- 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 Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļu 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.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2018	2017
Vidējais darbinieku skaits	17	16

2. Personāla izmaksas

	2018	2017
Darba alga	123 870	105 672
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	29 555	24 845
tajā skaitā atlīdzība valdei:	16 595	16 382
tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	3 998	3 865

<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>	2018	2017
Darba alga	95 043	75 829
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 659	17 798
Kopā	117 702	93 627

<i>Administrācijas darba samaksa</i>	2018	2017
Darba alga	28 827	29 843
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 896	7 047
Kopā	35 723	36 890

Pielikums Bilancei
3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Attīstības izmaksas	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	8 44	-	-	8 44
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	8 44	-	-	8 44
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2017.	8 44	-	-	8 44
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2018.	8 44	-	-	8 44
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	-	-	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	-	-	-	-

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Igtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2017.	4 057 650	191 218	3 326 923	446 428	8 022 219
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	-	16 022	16 022
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	-	(7 927)	(7 927)
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2018.	4 057 650	191 218	3 326 923	454 523	8 030 314
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2017.	1 876 133	62 307	1 483 582	305 949	3 727 971
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	118 879	25 782	93 020	17 230	254 911
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	-	(6 558)	(6 558)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2018.	1 995 012	88 089	1 576 602	316 621	3 976 324
Bilances vērtība uz 31.12.2017.	2 181 517	128 911	1 843 341	140 479	4 294 248
Bilances vērtība uz 31.12.2018.	2 062 638	103 129	1 750 321	137 902	4 053 990

Ēku un būvju kopējā vērtība bilancē ir EUR 2062638. Nekustamais īpašums ierakstīts Zemesgrāmatā un tā kadastrālā vērtība ir: EUR 993 358.

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

Sabiedrības nekustamais īpašums – atkritumu šķirošanas stacija, kura uzbūvēta projekta „Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Malienas reģionā” īstenošanas gaitā un kuras atlikusi vērtība uz 2018. gada 31.decembri bija EUR 233 046 ir iekļāta kā nodrošinājums aizņēmumam no kredītiestādēm, skatīt 11.piezīmi.

5. Krājumi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ķīmikālijas, filtri un citas izejvielas	33 638	25 641
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	6 580	10 521
Kopā	40 218	36 162

6. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	38 437	32 357
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(146)	(27)
	38 291	32 330

7. Citi debitori

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	-	823
Kopā	-	823

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Poligona slēgšanas un rekultivācijas izmaksas	3 282	3 282
Apdrošināšanas maksājumi	1 821	2 309
Tildes Jumis abonēšana	180	180
Pārējās izmaksas	96	16
Kopā	5 380	5 787

9. Nauda

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Nauda kasē	174	320
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	8 532	4 444
Kopā	8 706	4 764

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2017. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 708 680 sastāv no 25 310 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 28.

2015. gadā veiktās pamatkapitāla denominācijas no latiem uz eiro rezultātā izveidojās atlikums EUR 81, kuru saskaņā ar kapitāldaļu turētāju lēmumu ieskaitīja rezervēs.

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
* Aizņēmums no AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" (VAS LAFI ALTUM)	0.18% + EURIBOR 3 mēn.	30.12.2019.	-	67 316
** Aizņēmums no Luminor Bank AS (Nordea Banka AB Latvijas filiāle)	2.50 %+ EURIBOR 1 mēn.	31.08.2022. (ar 10 gadu amortizācijas grafiku)	152 965	172 283
Kopā			152 965	239 599

* Aizņēmuma izmantošanas mērķis- ES Kohēzijas fonda projekta "Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Malienas reģionā" realizācijas līdzfinansēšanai.

Saistību nodrošinājums: Valsts galvojums, kuru atbilstoši likumam "Par valsts budžetu 2007. gadam" sniedz Latvijas Republikas finanšu ministrs saskaņā ar Likuma par budžetu un finanšu vadību 37. pantu. Ar hipotēku nostiprināts Sabiedrībai piederošais īpašums- poligona "Kaudzītes" atkritumu šķirošanas stacija, kas atrodas uz zemes gabala "Kaudzītes", Litenes pagastā, Gulbenes novadā (kadastra nr. 5068 006 0195), ierakstīts zemesgrāmatas nodalījumā Nr. 100000164036.

Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 673 200.

** Aizņēmuma izmantošanas mērķis- ES Kohēzijas fonda projekta "Atkritumu poligona "Kaudzītes" infrastruktūras attīstība" līdzfinansējuma nodrošināšanai.

Saistības pret kredītiestādi nodrošinātas ar dalībniekiem piederošajām kapitāla daļām:

Galvnieki	Nosaukums	Reģistrācijas Nr.	Juridiskā adrese	Aizņēmēja kapitāldaļu īpašumtiesības
Galvnieks Nr.1	Gulbenes novada pašvaldība	90009116327	Ābeļu iela 2, Gulbene, Gulbenes novads, Latvijas Republika, LV- 4401	28.23 %
Galvnieks Nr.2	Alūksnes novada pašvaldība	90000018622	Dārza iela 11, Alūksne, Alūksnes novads, Latvijas Republika, LV- 4301	28.23%
Galvnieks Nr.3	Balvu novada pašvaldība	90009115622	Bērzpils iela 1a, Balvi, Balvu novads, Latvijas Republika, LV- 4501	26.61%
Galvnieks Nr.4	Lubānas novada pašvaldība	90000054159	Tilta iela 11, Lubāna, Lubānas novads, Latvijas Republika, LV- 4830	8.07%
Galvnieks Nr.5	Cesvaines novada dome	90000054727	Pils iela 1A, Cesvaine, Cesvaines novads, Latvijas Republika, LV- 4871	8.87%

Maksimālā prasījumu nodrošinājuma summa sastāda EUR 308 440 .

Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
No 2 - 5 gadiem	96 355	135 258
Pēc 5 gadiem	56 610	104 341
Kopā	152 965	239 599

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2007.- 2009. gada)	1 459 486	1 546 976
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2013.- 2015. gada)	1 488 543	1 592 695
Kopā	2 948 029	3 139 671

Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
No 2 - 5 gadiem	998 659	1 006 658
Pēc 5 gadiem	1 949 370	2 133 013
Kopā	2 948 029	3 139 671

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa	Saņemšanas mērķis
ES Kohēzijas fonds, valsts budžeta dotācija	2007.-2009.	7 776 442	Līdzfinansējums projekta "Malienu reģiona sadzīves atkritumu apsaimniekošana, Latvijā" īstenošanai
ES Kohēzijas fonds	2013.-2015.	2 061 189	Līdzfinansējums projekta "Atkritumu apglabāšanas poligona "Kaudzītes" infrastruktūras attīstība" īstenošanai

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa daļa)

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
* Aizņēmums no AS "Attīstības finanšu institūcija Altum"(VAS LAFI ALTUM)	67 316	67 316
** Aizņēmums no Luminor Bank AS (Nordea Banka AB Latvijas filiāle)	17 853	15 942
*** Overdrafts – Luminor Bank AS (Nordea banka AB Latvijas filiāle)	177 379	174 982
Kopā	262 548	258 240

***Overdrafta izmantošanas mērķis ir ES Kohēzijas fonda projekta "Atkritumu poligona "Kaudzītes" infrastruktūras attīstība" līdzfinansējuma nodrošināšanai. Overdrafta atmaksas termiņš ir līdz 2019. gada 30. jūnijam. Overdrafta limits sastāda EUR 214 000. Overdrafta procentu likme sastāda 3%+RIGIBOR gada procentu likme. Saskaņā ar noslēgto overdrafta līgumu saistības pret kredītiestādi ir nodrošinātas ar ķīlas līgumu (iekļāta kustamā manta, komercķīlas summa EUR 277 460) un Cesijas līgumu (Cedenta esošie un nākotnē iespējamie prasījumi pret Debitoriem).

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 864	3 662
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 599	1 832
Pievienotās vērtības nodoklis	5 603	-
Dabas resursu nodoklis	39 820	33 055
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	5	6
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	7	-
Kopā	50 898	38 555

15. Pārējie kreditori

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	6 193	5 370
Norēķini par ieturējumiem no darba algas	3	-
Pircēju un pasūtītāju parādu pārmaksas	113	113
Kopā	6 309	5 483

16. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2007.-2009. gada)	103 982	120 473
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2013.-2015. gada)	104 152	104 152
Kopā	208 134	224 625

17. Uzkrātās saistības

	31.12.2018.	31.12.2017.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	6 011	4 828
Uzkrātās saistības piegādātājiem	3 832	4 708
Kopā	9 843	9 536

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam
18. Neto apgrozījums

	2018. EUR	2017. EUR
Ieņēmumi no atkritumu apglabāšanas poligonā	468 385	362 169
Ieņēmumi no pārējās saimnieciskās darbības	59 219	41 530
Ieņēmumi no šķiroto atkritumu realizācijas	43 965	39 967
Ieņēmumi no metāllūžņu realizācijas	2 705	1 788
Kopā	574 274	445 454

19. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
Darba alga	94 060	76 428
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	22 659	17 798
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	64	60
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	983	(599)
Pamatlīdzekļu nolietojums	247 657	274 608
Materiālu un inventāra norakstīšana	48 620	23 257
Darba aizsardzības izdevumi	3 703	3 194
Dabas resursu nodoklis	128 960	94 344
Rezerves daļas un remonta izdevumi	30 441	38 391
Apdrošināšanas izdevumi	4 849	4 350
Transporta izmaksas	20 259	17 427
Darbi un pakalpojumi	28 997	20 881
Elektrības izmaksas	35 313	27 019
Degvielas, smērvielu izmaksas	34 030	25 807
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	9 995	10 981
Gatavās produkcijas un krājumu vērtības izmaiņas	3 941	(5 560)
Nekustamā īpašuma nodoklis	312	312
Kopā	714 843	628 698

20. Administrācijas izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
Administrācijas personāla algas	28 627	29 641
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 896	7 047
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	200	202
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	9	9
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu nolietojums	7 255	16 566
Transporta izmaksas	5 218	3 832
Biroja uzturēšanas izmaksas	6 203	3 530
Pārējie administrācijas izdevumi	3 269	2 641
Kopā	57 677	63 468

21. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2018. EUR	2017. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2007.-2009.gada)	103 981	127 233
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2013.-2015.gada)	104 152	104 152
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	850	-
ieņēmumi no PL pārdošanas	850	-
Pārdoto PL atlikusī vērtība	-	-
ES projektu nodarbinātības programmas dotācijas	7 616	5 121
Kopā	216 599	236 506

22. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
Šaubīgo debitoru parādu norakstīšanas izmaksas	120	27
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	26	116
Kopā	146	143

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība			Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	izslēgšanas brīdī	Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārējie pamatlīdzekļi	-	850	-	850	850
Kopā	-	850	-	850	850

23. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2018. EUR	2017. EUR
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	6	4 892
Citi ieņēmumi	-	4 501
Kopā	6	9 393

24. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2018. EUR	2017. EUR
Aizdevuma procentu izmaksas	12 684	14 273
Soda nauda	529	89
Kopā	13 213	14 362

25. Finanšu risku pārvaldība

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

Sabiedrības finanšu aktīvus, galvenokārt, veido pircēju un pasūtītāju parādi, kas ir uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri novērtēti eiro, līdz ar to Sabiedrība nav pakļauta valūtas riskam. Naudas līdzekļi tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās.

Sabiedrības finanšu kreditori ir AS "Attīstības finanšu institūcija Altum" (VAS LAFI ALTUM) un Luminor Bank AS, kas kreditē Sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa darījumus. Līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var ietekmēt tās darbības rezultātus.

Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību.

Juridiskais risks ir iespēja ciest zaudējumus vai nesaņemt ienākumus gadījumā, ja Sabiedrības darījumiem ir neatbilstoša, nepilnīga vai kļūdaina juridiskā dokumentācija, kas nepietiekami paredz vai vispār nenosaka atbildības sadalījumu starp Sabiedrību un darījuma partneriem un strīdu atrisināšanas kārtību,

kā arī gadījumos, ja darījumi netiek izpildīti saskaņā ar noslēgto līgumu nosacījumiem. Juridiskā riska iestāšanās varbūtību Sabiedrība samazina veicot normatīvo dokumentu un tipveida līgumu izstrādi.

Darbības atbilstības risks ir iespēja Sabiedrībai ciest zaudējumus vai nesāņemt ienākumus gadījumā, ja pret Sabiedrību var tikt piemērotas sankcijas, vai var pasliktināties tās reputācija, vai var tikt apdraudēta Sabiedrības turpmākā darbība, ja Sabiedrība neievēro vai pārkāpj darbību regulējošos likumus un citus tiesību aktus. Sabiedrība darbības atbilstības riska pārvaldībā veic kontroli par riska pārvaldību regulējošo iekšējo normatīvo dokumentu ievērošanu.

Finanšu riski

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

Likviditātes risks

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

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.

26. Ziņas par ārpusbilances saistībām un ieķīlātiem aktīviem

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

2007. gada 28. decembrī Sabiedrība noslēdza aizņēmuma līgumu Nr. 149023/1 ar VAS „Latvijas Hipotēku un zemes banka (AS " Attīstības finanšu institūcija Altum") par aizņēmumu EUR 673 200 apjomā. Aizņēmuma nodrošinājums ir valsts galvojums, kuru sniedz Latvijas Republikas Finanšu ministrija. 2007. gada 28. decembrī Sabiedrība noslēdza Hipotēkas līgumu Nr. K/G/F07/770 ar Latvijas Republikas Finanšu ministriju par projekta „Sadzīves atkritumu apsaimniekošana Malienas reģionā” īstenošanas gaitā uzbūvētā nekustamā īpašuma- atkritumu šķirošanas stacijas ieķīlāšanu (skatīt 12. piezīmi). 2007. gada 28. decembrī Sabiedrība ir arī noslēgusi ar Latvijas Republikas Finanšu ministriju galvojuma apkalpošanas un uzraudzības līgumu Nr. G/A/F07/771.

2013. gada jūlijā Sabiedrība noslēdza overdrafta līgumu Nr. 2012-160-OD-R ar grozījumiem Nr. 2013-160-OD-R no 27.06.2014. ar Nordea Bank AB Latvijas filiāle (AS Luminor Bank) par overdraftu ar limitu EUR 214 000. Overdrafta atmaksas termiņš ir 2019. gada 30. jūnijs. Overdrafta procentu likmes nemainīgā daļa ir 3,00% gadā; mainīgā- 12 mēnešu RIGIBOR. Overdrafta nodrošinājums ir:

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

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "AP Kaudzītes"
reģ. Nr. 44103026358
juridiskā adrese "Kaudzītes", Litenes pagasts, Gulbenes novads, LV- 4405
2018. gada pārskats

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

Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus. Tāpat nav par labu kādai citai fiziskai vai juridiskai personai ieķīlājusi savus aktīvus.

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

27. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem



2005. gada 1. aprīlī ar Litenes pagasta pārvaldi noslēgts līgums par zemes gabalu „Kaudzītes”, Litenes pagasts, Gulbenes novadā nomu uz 50 gadiem.

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

28. 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 2018. gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2019.gada 11.martā.


Aļdis Amantovs
Valdes loceklis
Guna Misiņa
Grāmatvede

Vadības ziņojums

2019.gada 11.martā

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „AP Kaudzītes” reģistrēta 2002. gada 7. jūnijā Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā ar Nr. 44103026358 un pamatkapitālu EUR 708 680.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir ievesto atkritumu sagatavošana noglabāšanai, noglabāšana un atkritumu dalītās vākšanas sistēmas ieviešana Malienas reģionā. Pašvaldību veidotais uzņēmums ir īstenojis virkni atkritumu apsaimniekošanas infrastruktūras attīstības pasākumu, kas sniedz ieguldījumu visa Malienas atkritumu apsaimniekošanas reģiona attīstībā.

Pārskata gada svarīgākie uzdevumi:

1. Nodrošināt ilgtspējīgu atkritumu apsaimniekošanas attīstību Malienas atkritumu apsaimniekošanas reģionā atbilstoši Valsts atkritumu apsaimniekošanas plānam un stratēģijai.
2. Aktīva iesaistīšanās šķiroto un ražošanas atkritumu savākšanā Malienas reģionā.
3. Nodrošināt visa Malienas reģiona atkritumu priekšapstrādi un noglabāšanu atkritumu krātuvē, lai nodrošinātu apkārtējās vides aizsardzību.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksātspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

			2018.	2017.
Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	0.23	0.23
Likviditātes starpseguma koeficients		$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri} + \text{Debitori}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	0.13	0.13
Absolūtās likviditātes koeficients		$\frac{\text{Naudas līdzekļi} + \text{Īstermiņa vērtspapīri}}{\text{Īstermiņa saistības}}$	0.02	0.01

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):
2018. 2017.

Bruto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Bruto peļņa} + \text{nākamo periodu ieņēmumi}}{\text{Apgrozījums}}$	5.25%	7.13%
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Apgrozījums}}$	3.17%	negatīvs
Neto peļņas rādītājs (%)	$\frac{\text{Neto peļņa}}{\text{Apgrozījums}}$	0.87%	negatīvs

2018. 2017.
Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{\text{Pašu kapitāls}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	0.11	0.10
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{\text{Pašu kapitāls} + \text{Ilgtermiņa saistības}}{\text{Ilgtermiņa ieguldījumi}}$	0.14	0.15
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{\text{Īstermiņa saistības}}{\text{Apgrozāmie līdzekļi}}$	4.41	4.36
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$\text{Apgrozāmie līdzekļi} - \text{Īstermiņa saistības}$	(318 145)	(268 629)

Saistību vai maksātspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):
2018. 2017.

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Balances kopsumma}}$	0.14	0.13
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{\text{Kopējās saistības}}{\text{Pašu kapitāls}}$	1.32	1.39
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	$\frac{\text{Peļņa pirms procentu maksājumiem}}{\text{Procentu maksājumi}}$	1.38	negatīvs

Turpmākā Sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

Sadzīves atkritumu poligons „Kaudzītes” veic savu darbību atbilstoši „Valsts atkritumu apsaimniekošanas plānam un stratēģijai 2013.- 2020.gadam”. Darbības mērķis ir nodrošināt ilgtspējīgu atkritumu apsaimniekošanas attīstību Malienas atkritumu apsaimniekošanas reģionā un poligona „Kaudzītes” atbilstību ES prasībām.

Neto apgrozījums 2018. gadā sastāda EUR 574 274, kas ir par EUR 128 820 lielāks nekā 2017.gadā, kas skaidrojams ar to, ka ar 2017. gada 1. augustu mainījās atkritumu apglabāšanas pakalpojuma tarifs, ko 2017.gada 29.jūnijā apstiprināja Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija. 2018.gadā dabas resursu nodokļa maksājums par tonnu bija 25.00 EUR, bet 2018. gadā 35.00 EUR/t. Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar peļņu 4 993 EUR.

Sabiedrības pārskata gada darbības finanšu rādītājus ietekmē šādi ārējie faktori: ražošanas samazināšanās, cilvēku maksātspējas samazināšanās, iedzīvotāju aizplūšana no Malienas reģiona, kā rezultātā poligona jauda netiek pilnībā izmantota.

Lai nodrošinātu ekonomisko un finansiālo ilgtspēju, Sabiedrības vadība turpinās 2019. gadā attīstības pasākumu īstenošanu, lai nodrošinātu apgrozījuma pieaugumu un uzņēmuma finansiālo stabilitāti.

2019. gadā Sabiedrība strādās, lai samazinātu sadzīves atkritumu poligonā „Kaudzītes” apglabājamo atkritumu daudzumu.

Attiecībā uz esošiem atkritumiem sabiedrība strādās, lai nodrošinātu, ka:

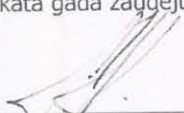
1. Atkritumi nav bīstami vai arī tie rada nelielu risku videi un veselībai;
2. Lielākā daļa atkritumu tiek atgriezti atpakaļ ekonomiskajā apritē, it īpaši izmantojot pārstrādi, vai arī tiek atgriezti vidē noderīgā (piemēram, komposts) vai nekaitīgā formā;
3. Apglabājamo atkritumu daudzums tiek samazināts līdz minimumam un atkritumi tiek iznīcināti vai apglabāti cilvēku veselībai un videi drošā veidā;
4. Atkritumu dalītās vāšanas sistēmas tālāka attīstība;
5. Kvalitatīvāka otrreizējo izejvielu ieguve.
6. Lai nodrošinātu, ka visi Malienas reģionā radītie atkritumi nonāk poligonā „Kaudzītes”, Sabiedrība turpinās sadarbību ar atkritumu apsaimniekošanas operatori un Malienas reģiona pašvaldībām.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas.

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Valde iesaka pārskata gada zaudējumus segt no nākamo gadu peļņas.



Aldis Amanšovs
Valdes loceklis

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "AP Kaudzītes",
reģ.Nr. 44103026358
dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "AP Kaudzītes" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 26. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2018.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "AP Kaudzītes" finansiālo stāvokli 2018.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem, kas noslēdzās 2018.gada 31.decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 6. lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 27. līdz 29. lapai.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;

- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

SIA "Nexia Audit Advice"

Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Judīte Jakovina

Valdes locekle,

atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 105

Valmierā,

2019.gada 11.martā