

SIA “ZAAO”

Gada pārskats

par 2019. gadu

SATURS

| | Lpp. |
|--------------------------------|------|
| Vadības ziņojums | 3 |
| Finanšu pārskats: | 6 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins | 6 |
| Bilance | 7 |
| Bilance | 8 |
| Naudas plūsmas pārskats | 9 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats | 10 |
| Finanšu pārskata pielikums | 11 |
| Neatkarīgu revidentu ziņojums | 23 |

Vadības ziņojums

Sabiedrības īss darbības apraksts pārskata gadā

Komercsabiedrības darbības veidi pārskata gadā bija atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi, kas sniegti Valmieras pilsētā, Cēsu novadā, Pārgaujas novadā, Alojas novadā, Salacgrīvas novadā, Limbažu novadā, Mazsalacas novadā, Rūjienas novadā, Valkas novadā, Strenču novadā, Smiltenes novadā, Raunas novadā, Jaunpiebalgas novadā, Vecpiebalgas novadā, Amatas novadā, Priekuļi novadā, Līgatnes novadā, Burtnieku novadā, Kocēnu novadā, Beverīnas novadā, Naukšēnu novadā, Krimuldas novadā, Apes novadā, Saulkrastu novadā, Baltinavas novadā, Rugāju novadā, Viļakas novadā.

Komercsabiedrība 2019. gadā nodrošināja pakalpojumu sniegšanu saskaņā ar noslēgtajiem ilgtermiņa sadarbības līgumiem ar pašvaldībām, kas vērsti uz ērtākas un pieejamākas, kā arī videi draudzīgākas atkritumu apsaimniekošanas sistēmas attīstību. Komercsabiedrības apsaimniekošanā esošajā Ziemeļvidzemes reģionālajā atkritumu apsaimniekošanas centrā Daibe (turpmāk – RAAC Daibe), kurš darbojas kopš 2004. gada decembra. 2019. gadā tika izbūvēta jauna atkritumu krātuve ražošanas atkritumu apglabāšanai. 2019. gada 5. decembrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprinātā tarifu par nešķirotu sadzīves atkritumu apglabāšanu poligonā Daibe, izmaiņas tarifa apmērā bija nepieciešamas, lai nodrošinātu poligona Daibe infrastruktūras atjaunošanu.

Komercsabiedrība turpināja pakalpojumu attīstību, nodrošinot dalītās atkritumu vākšanas sistēmas pilnveidošanu atbilstoši pašvaldību apstiprinātajam "Ziemeļvidzemes reģionālajam atkritumu apsaimniekošanas plānam 2014-2020. gadam". 2019. gadā komercsabiedrība darbības reģiona lielākajās pilsētās – Valmierā, Cēsīs, Limbažos, Valkā, Smiltenē, Saulkrastos uzsāka nodrošināt Individuāli dalīti vākto atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu. Komercsabiedrība 2019.gada sākuma atjaunoja nolietotas elektrotehnikas un nolietotu automašīnu riepu bezmaksas pieņemšanu no iedzīvotājiem EKO laukumos.

Pārskata gada laikā komercsabiedrība ir saskārusies ar riskiem un neskaidriem apstākļiem, kas būtiski ietekmējuši saimnieciskās darbības finansiālos rezultātus. Komercsabiedrības darbības rezultātu ietekmē dalīti vākto atkritumu būtisks realizācijas cenu kritums vairākiem materiālu veidiem, kā rezultātā ir uzsākti pasākumi šo risku ietekmes mazināšanai, pārskatot atkritumu dalītās vākšanas pakalpojuma sniegšanas kārtību. Pārskata gads kopumā komercsabiedrībai ir bijis veiksmīgs, neto apgrozījums pieaudzis par 11,18 % un sabiedrība strādāja ar peļņu. Kopumā saimniecisko darbību raksturo sekojoši finansiālie rādītāji

| | 2019 | 2018 |
|---|------|------|
| Finansiālās darbības salīdzinošie rādītāji: | | |
| 1) Rentabilitātes rādītāji. | | |
| Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/apgrozījums % | 1,2 | 1,5 |
| 2) Efektivitātes rādītāji. | | |
| Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = apgrozījums/apgrozāmie līdzekļi | 4,92 | 3,52 |
| 3) Likviditātes rādītāji | | |
| Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdz./īstermiņa saistības | 0,65 | 0,93 |
| 4) Maksātspējas rādītāji | | |
| Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/aktīvi % | 66 | 66 |

Finansiālās darbības rādītāji ir stabili. Sabiedrība efektīvi izmanto tās rīcībā esošos apgrozāmos līdzekļus un strādājot rentabli, savukārt sabiedrības likviditātes rādītājs ir samazinājies, jo sabiedrība ir ieguldījusi pašu līdzekļus pamatlīdzekļu atjaunošanā. Finansiālie rādītāji kopumā ir apmierinoši. Neto apgrozījuma palielinājums veidojies mainoties atkritumu apsaimniekošanas cenām, pamatojoties uz Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2018. gada 14. jūnijā pieņemto sadzīves atkritumu apglabāšanas tarifu poligonā "Daibe", kas stājās spēkā ar 2019. gada 1. janvārī ar izmaiņām Dabas resursu nodokļa likmes apmērā par atkritumu apglabāšanu. Šīs izmaiņas tika ietvertas atkritumu apsaimniekošanas maksā no 2019.gada 1.janvāra. Apgrozījuma pieaugumu ietekmēja arī panāktās vienošanās ar pašvaldībām 2019. jūlijā un augustā

par izmaiņām atkritumu apsaimniekošanas maksā. Apgrozījuma izmaiņas ietekmēja arī vispārējā uzņēmējdarbības aktivitātes pieaugums sabiedrības darbības reģionā, it sevišķi būvniecības nozares aktivizēšanās. Sabiedrības finansiālais stāvoklis ir apmierinošs, tā spēj norēķināties par savām saistībām.

Sabiedrībai ir meitas sabiedrība SIA „ZAAO Enerģija”, kas realizē poligona gāzu apsaimniekošanas projektu CSA poligonā “Daibe”.

Saskaņā ar Latvijas Republikā esošajiem normatīvajiem aktiem, sabiedrības vadība ir atbildīga par gada pārskata sastādīšanu, kas dod skaidru un patiesu priekšstatu par sabiedrības finansiālo stāvokli.

Sabiedrības vadība apliecinā, ka saimnieciskās darbības rādītāju uzskaitē tika lietota atbilstoša grāmatvedības politika un tā netika mainīta salīdzinājumā ar iepriekšējiem gadiem, un tika ievērota Latvijas Republikā pastāvošā likumdošana.

Informācija par koncerna sastāvu un kopējiem rādītājiem

Koncernu veido: mātes sabiedrība SIA "ZAAO" kopā ar meitas sabiedrību - Sabiedrību ar ierobežotu atbildību "ZAAO ENERĢIJA".

| | 2019 | 2018 |
|--|---------|---------|
| Konsolidācijā iesaistāmo sabiedrību kopējie rādītāji: | | |
| 1) Bilances kopsumma | 8332721 | 8260392 |
| 2) Neto apgrozījuma kopsumma | 7815004 | 7072550 |
| 3) Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā | 161 | 155 |

Tā kā divi no rādītājiem pārsniedz likuma „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” 6. panta 2. daļu, tad mātes sabiedrība sagatavo konsolidēto gada pārskatu.

Turpmākā sabiedrības attīstība

Sabiedrībai uz 2019. gada beigām ir noslēgti sadarbības līgumi par atkritumu apsaimniekošanu ar 27 pašvaldībām un 37553 ilgtermiņa līgumi ar atkritumu radītājiem par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu, no kuriem 90 % noslēgti ar privātpersonām.

2020. gada 1. janvārī uzņēmumā ir mainījusies valde, pamatojoties uz dalībnieku 04.10.2019.gada lēmumu.

2020. gadā Sabiedrība koncentrēs atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu tikai savu dalībnieku pašvaldību teritorijās, nodrošinot pakalpojumu sniegšanas efektivitāti, lai veicinātu klientu vides apziņas veidošanu, kas ilgtermiņā nodrošinās Sabiedrības darbības rezultātu uzlabošanos.

Sabiedrība plāno turpmākajos gados novirzīt būtiskus līdzekļus RAAC Daibe un dalītās atkritumu vākšanas sistēmas attīstībai, lai nodrošinātu Latvijas Republikas normatīvajos aktos noteiktās prasības par apglabājamo atkritumu daudzuma samazināšanu.

Tāpat sabiedrība konstanti nodrošinās Publisko iepirkumu likumā noteikto pienākumu vairāk nekā 80% no finanšu apgrozījuma nodrošināt no sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojuma sniegšanas to pašvaldību, kas ir tās dalībnieces. Pārskata periodā šī proporcija veidoja 93% no Sabiedrības kopējā finanšu apgrozījuma.

Pamatojoties uz pārskata gadā un iepriekšējos periodos veiktajiem pasākumiem, sabiedrības vadība uzskata, ka tā ir nodrošinājusies, lai nākotnē varētu ieņemt stabilu vietu tirgū un nodrošināt uzņēmuma izaugsmi. Sabiedrības darbības attīstības priekšnoteikums būs atkarīgas no Atkritumu apsaimniekošanas valsts plānā 2021. – 2028.gadam sasniedzamajiem mērķiem un to sasniegšanai definētiem uzdevumiem Sabiedrības darbības reģionā.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Sabiedrība nav veikusi pētniecības darbus, bet tā regulāri veic ievērojamu sabiedrības informēšanas un izglītošanas darbu ar mērķi radīt izpratni par pareizu atkritumu apsaimniekošanu un cilvēku rīcības sekām uz vidi. Kopš 2018. gada septembra sabiedrības izglītošanas programmas tiek īstenotas Dabas un tehnoloģiju parkā “URDA”, piedāvājot gan licencētu izglītības programmu, kas balstīta uz kompetenču pieeju un integrējama vispārējā mācību procesā, gan izpētes braucienu pa RAAC “Daibe”, gan akcijas, aktualizējot vides ilgtspējas tēmas.

Sabiedrībai ir noslēgti vairāki sadarbības līgumi ar augstākās izglītības iestādēm par sadarbību pētnieciskajos darbos, un 2019. gadā Sabiedrība vienojās par sadarbību vides izglītības projektos ar AS "Latvijas valsts meži" ar mērķi veicināt sabiedrības izpratni un paradumu maiņu par vides aizsardzību un ilgtspējīgu atjaunojamo resursu izmantošanu.

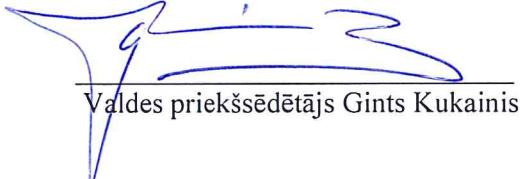
Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Finanšu instrumentu izmantošana un finanšu riska vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta ekonomiskiem un sociāliem riskiem, piemēram, samazinoties ekonomiskajai aktivitātei ražošanas, tirdzniecības un būvniecības nozarēs un samazinoties iedzīvotāju ienākumiem, samazinās arī apsaimniekojamo atkritumu apjoms. Sabiedrība savā darbībā nodrošina apstākļu izvērtēšanu un savlaicīgu risku identificēšanu. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli. Sabiedrība savā darbā nepielieto finanšu un atvasinātos finanšu instrumentus.

Valmiera, 2020. gada 11. februārī



Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis

Finanšu pārskats:

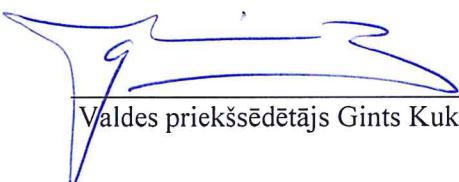
Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

| Rādītāja nosaukums | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--|---------------|---------------|
| 1. Neto apgrozījums | 7635069 | 6867572 |
| b)no citiem pamatdarbības veidiem | 7635069 | 6867572 |
| 2.Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | (7172102) | (6413265) |
| 3.Bruto peļņa vai zaudējumi | 462967 | 454307 |
| 4.Pārdošanas izmaksas | (258244) | (247400) |
| 5.Administrācijas izmaksas | (503579) | (434654) |
| 6.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 424125 | 415046 |
| 7.Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | (12000) | (44565) |
| 12.Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | (23863) | (29645) |
| b)citām personām | (23863) | (29645) |
| 13.Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa | 89406 | 113089 |
| 14.Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu | (687) | (9443) |
| 15.Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas | 88719 | 103646 |
| 18.Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 88719 | 103646 |

Pielikumi no 10. līdz 22. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valmiera, 2020. gada 11. februārī



Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis



Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

Bilance

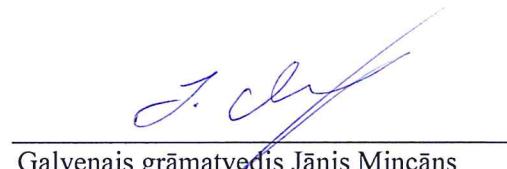
| Aktīvs | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
|---|--|-------------------|
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | |
| I. Nemateriālie ieguldījumi: | | |
| 3.Citi nemateriālie ieguldījumi | 7050 | 19260 |
| | <i>I.Nemateriālie ieguldījumi kopā</i> | 7050 |
| | <i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i> | 19260 |
| II. Pamatlīdzekļi: | | |
| 1.Nekustamie īpašumi: | 4250360 | 3598724 |
| a)Zemesgabali, ēkas un inženierbūves | 4250360 | 3598724 |
| 5.Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 1165551 | 1013740 |
| 6.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 591455 | 525313 |
| 7.Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 21481 | 63656 |
| | <i>II.Pamatlīdzekļi kopā</i> | 6028847 |
| | <i>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i> | 5201433 |
| III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi: | | |
| 1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā | 1000000 | 1321600 |
| 3. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori | 40819 | |
| | <i>III.Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i> | 1040819 |
| | <i>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</i> | 7076716 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | |
| I. Krājumi: | | |
| 1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 131783 | 87487 |
| | <i>I.Krājumi kopā</i> | 131783 |
| | <i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i> | 87487 |
| II. Debitori: | | |
| 1.Pircēju un pasūtītāju parādi | 651702 | 530212 |
| 2.Radniecīgo sabiedrību parādi | 345109 | 61582 |
| 4.Citi debitori | 15879 | 14168 |
| 7.Nākamo periodu izmaksas | 72039 | 70916 |
| | <i>II.Debitori kopā</i> | 1084729 |
| | <i>Apgrozāmie līdzekļi kopā</i> | 676878 |
| IV. Nauda | 336884 | 1187765 |
| AKTĪVU KOPSUMMA | 1553396 | 1952130 |
| | 8630112 | 8494423 |

Pielikumi no 10. līdz 22. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valmiera, 2020. gada 11. februārī



Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis



Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

Bilance

| Pasīvs | 31.12.2019 EUR | 31.12.2018 EUR |
|---|----------------------------------|-------------------|
| Pašu kapitāls: | | |
| 1.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 2816078 | 2816078 |
| 6.Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | 38523 | (65123) |
| 7.Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | 88719 | 103646 |
| | Pašu kapitāls kopā | 2943320 |
| | 2943320 | 2854601 |
| Ilgtermiņa kreditori: | | |
| 3.Aizņēmumi no kredītiestādēm | 808883 | 1051963 |
| 4.Citi aizņēmumi | 553063 | 215225 |
| 13.Nākamo periodu ieņēmumi | 1939860 | 2268257 |
| | <i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i> | <i>3301806</i> |
| | <i>3301806</i> | <i>3535445</i> |
| Īstermiņa kreditori: | | |
| 3.Aizņēmumi no kredītiestādēm | 193260 | 193260 |
| 4.Citi aizņēmumi | 261490 | 174436 |
| 6.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | 936743 | 834796 |
| 10.Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 402305 | 345230 |
| 11.Pārējie kreditori | 89222 | 100649 |
| 12.Nākamo periodu ieņēmumi | 328398 | 338076 |
| 14.Uzkrātās saistības | 173568 | 117930 |
| | <i>Īstermiņa kreditori kopā</i> | <i>2384986</i> |
| | <i>2384986</i> | <i>2104377</i> |
| | Kreditori kopā | 5686792 |
| | 5686792 | 5639822 |
| PASĪVU KOPSUMMA | 8630112 | 8494423 |

Pielikumi no 10. līdz 22. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valmiera, 2020. gada 11. februārī


Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis


Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

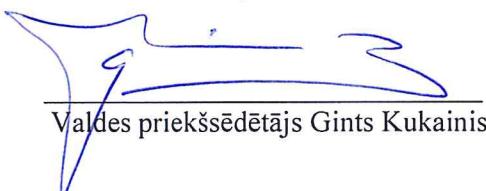
Naudas plūsmas pārskats

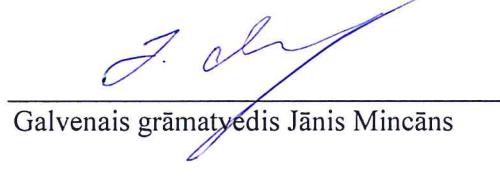
(pēc netiešas metodes)

| | 2019 EUR | 2018 EUR |
|--|------------------|-----------------|
| I.Pamatdarības naudas plūsma | | |
| 1.Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa Korekcijas: | 89406 | 113089 |
| a)pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | 801117 | 792124 |
| b)nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | 12210 | 12921 |
| d)peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām | | 13 |
| i)procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 23863 | 29645 |
| 2.Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām | 926596 | 947792 |
| Korekcijas: | | |
| a)debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | (191470) | 114490 |
| b)krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums | (16257) | 18450 |
| c)piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums | 7041 | (249928) |
| 3.Bruto pamatdarības naudas plūsma | 725910 | 830804 |
| 4.Izdevumi procentu maksājumiem | (23863) | (29645) |
| 5.Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | (687) | (9443) |
| 6.Pamatdarības neto naudas plūsma | 701360 | 791716 |
| II.Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| 2.Ieņēmumi no radniecīgās sabiedrības daļu atsavināšanas | 45000 | |
| 3.Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (1098820) | (209236) |
| 4.Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | 25500 | 69179 |
| 9.Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (1028320) | (140057) |
| III.Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| 1.Ieņēmumi no kapitāla daļu ieguldījumiem | | 900000 |
| 2.Saņemtie aizņēmumi | | 896508 |
| 4.Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | (243080) | (1143011) |
| 5.Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam | (280841) | (262795) |
| 7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (523921) | 390702 |
| IV.Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts | | (13) |
| V.Pārskata gada neto naudas plūsma | (850881) | 1042348 |
| VI.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 1187765 | 145417 |
| VII.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 336884 | 1187765 |

Pielikumi no 10. līdz 22. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valmiera, 2020. gada 11. februārī


Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis


Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

| | 31.12.2019 | 31.12.2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| I.Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | | |
| 1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 2816078 | 1912078 |
| 2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums | | |
| 3.Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums | 904000 | |
| 4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 2816078 | 2816078 |

VII.Nesadalītā peļņa

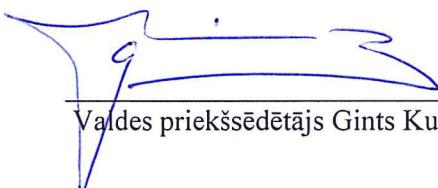
| | | |
|---|---------------|--------------|
| 1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 38523 | (65123) |
| 2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums | 88719 | 103646 |
| 3.Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums | | |
| 4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 127242 | 38523 |

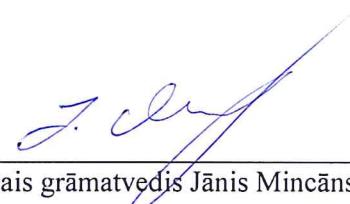
VII.Pašu kapitāls

| | | |
|---|----------------|----------------|
| 1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa | 2854601 | 1846955 |
| 2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums | | |
| 3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās | 2943320 | 2854601 |

Pielikumi no 10. līdz 22. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valmiera, 2020. gada 11. februārī


Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis


Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīgā informācija par sabiedrību

| | |
|--|--|
| Sabiedrības nosaukums | SIA “ZAAO” |
| Sabiedrības juridiskais statuss | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību |
| Uzņēmumu reģistrā Reģ.Nr., vieta un datums | 410301550, Valmiera, 20.11.1998 |
| Komercreģistrā Reģ.Nr., vieta un datums | 44103015509, Valmiera, 02.04.2003 |
| Juridiskā un pasta adrese | Rīgas iela 32, Valmiera, LV-4201 |
| Valdes priekšsēdētājs | Gints Kukainis , amatā no 01.01.2020 |
| Prokūra | Girts Kuplais , prokūra no 15.05.2008 |
| Radniecīgā sabiedrība | Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „ZAAO ENERĢIJA” vienotais reģ.Nr.44103050862 ir SIA „ZAAO” meitas sabiedrība, kurā 100% kapitāla daļas pieder SIA „ZAAO”. Juridiskā adrese: „Stūri”, Stalbes pagasts, Pārgaujas novads, LV - 4151 |
| Grāmatvedis | Jānis Mincāns , SIA ZAAO galvenais grāmatvedis |
| Pārskata gads | 01.01.2019 – 31.12.2019 |
| Revidents: | Sabiedrība „AKTĪVS” SIA Reģ.Nr.49503002505 LZRA Licences Nr.153 |
| Atbildīgais revidents | Zvērināta revidente Aija Krūtaine , LZRA Sertifikāta Nr.71 |

1.Sabiedrības sniegtā informācija

| | |
|---|------------|
| 1.1.Vidējais darbinieku skaits | 157 |
| 1.2.Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām | |
| 1.2.1.Valdes locekļi | 1 |
| 1.2.2.Padomes locekļi | 0 |
| 1.2.3.Pārējie darbinieki | 156 |
| 1.3.Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā): | |
| - Pārskata gada sākumā | 1187765 |
| - Pārskata gada beigās | 336884 |

| |
|--|
| 1.4.Informācija par pieņemto grāmatvedības politiku, tās izmaiņām un atbilstību pieņēmumam, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk |
| Gada pārskats ir sagatavots atbilstoši likumiem "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", "Par grāmatvedību" un citiem grāmatvedību un gada pārskatu regulējošiem normatīvajiem aktiem. |
| Peļņas un zaudējumu aprēķins ir, sagatavots pēc shēmas, vertikālās formas (klasificēta pēc izdevumu funkcijas). |
| Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc netiešās metodes. |
| Finanšu pārskats ir sagatavots pieņemot, ka sabiedrība darbosies, arī turpmāk, uzskaites un novērtēšanas metodes piemērotas konsekventi salīdzinājumā ar iepriekšējo finanšu gadu, un novērtējumi veikti ar pienācīgu piesardzību. |
| 1.4.1.Ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē |
| 1.4.1.1.Nemateriālo ieguldījumu uzskaitē |
| Par nemateriāliem ieguldījumiem tiek atzītas bezķermeniskas lietas, kas nav finanšu aktīvi un atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 200 EUR |
| 1.4.1.2.Pamatlīdzekļu uzskaitē |
| Par pamatlīdzekļiem tiek atzītas kustamas vai nekustamas ķermeniskas lietas, kuras atbilst visiem LR likumdošanā noteiktajiem to atzīšanas nosacījumiem un to sākotnējā vērtība pārsniedz 200 EUR. |
| Pamatlīdzekļus bilancē norāda neto vērtībā, kuru parēķina, no sākotnējās vērtības vai citas uzskaites vērtības, ar kuru pēc sākotnējās vērtības noteikšanas aizstāj šo vērtību (turpmāk – pamatlīdzekļu uzskaites vērtība), atskaitot nolietojumu, kuru aprēķina no nākamā mēneša kas seko mēnesim, kad pamatlīdzekli sāk izmantot paredzētajiem mērķiem, līdz bilances datumam (ieskaitot veiktās korekcijas) (turpmāk – uzkrātais nolietojums), un visus veiktos vērtības norakstījumus (piemēram, zaudējumi no vērtības samazināšanās). Pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību vai citu uzskaites vērtību pakāpeniski noraksta tā lietderīgās lietošanas laikā, pamatlīdzekļu nolietojumu aprēķināšanai izmantojot lineāro nolietojuma metodi. |
| Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma ilgtermiņa uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā. Norakstāmā vērtība šādiem ieguldījumiem tiek aprēķināta visā atlikušajā nomas periodā, izmantojot lineāro metodi. |
| 1.4.1.3.Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu uzskaitē |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi radniecīgajās meitas sabiedrībās Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ZAAO Enerģija" ir uzskaitīti un bilancē uzrādīti faktiskās iegādes izmaksās. |
| 1.4.2.Apgrozāmo līdzekļu uzskaitē |
| 1.4.2.1.Krājumu uzskaitē |
| Krājumus sākotnēji novērtē atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Krājumu vērtību koriģē, lai tie bilances datumā tiktu novērtēti atbilstoši iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai, vai zemākajām tirgus cenām šajā datumā, jo tas ir zemākais no vērtības rādītājiem. |

| |
|---|
| <p>Krājumu pašizmaksu uzskaita - izmantojot FIFO metodi, gatavās produkcijas pašizmaksu uzskaita - izmantojot vidējo svērto metodi.</p> <p>Krājumu vienības, kuras ir bojātas, daļēji vai pilnīgi novecojušas vai nozīmīgi palielinās to ražošanas pabeigšanas vai pārdošanas izmaksas – novērtē atbilstoši neto pārdošanas vērtībai (Neto realizācijas cena ir aplēstā pārdošanas cena parastā uzņēmējdarbībā, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas).</p> |
| <p>1.4.2.2.Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem</p> <p>Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma un pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību.</p> |
| <p>1.4.4.Kreditoru uzskaitē</p> <p>Kreditoru parādu atlikumi bilancē norādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, kas saskaņoti ar attiecīgajiem kreditoriem. Konkrētas saistību summas norādītas bilancē ilgtermiņa kreditoru un īstermiņa kreditoru sastāvā atkarībā no parāda maksāšanas vai saistību segšanas termiņa. Ilgtermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās saistību summas, kuru maksāšanas termiņš iestājas vēlāk par 12 mēnešiem pēc bilances datuma un kuras radušās, lai finansētu ilgtermiņa ieguldījumus un apgrozāmos līdzekļus vai lai segtu saistības, un kuras nav ietveramas īstermiņa kreditoru sastāvā. īstermiņa kreditoru sastāvā ietvertas tās summas, kuras nomaksājamās tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas radušās sabiedrības parastajā darbības ciklā.</p> <p>Bilances postenī "Uzkrātās saistības" ir norādītas 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 attiecīgs attaisnojuma dokuments samaksāšanai (rēķins).</p> <p>Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada beigās ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Pamatlīdzekļu iegādei saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.</p> <p>Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi</p> |
| <p>1.4.5.Ieņēmumu atziņas principi</p> <p>Neto apgrozījums ir ieņēmumi no produkcijas vai preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas, no kuriem atskaitīta tirdzniecības atlaide un citas piešķirtās atlaides, kā arī pievienotās vērtības nodoklis un citi nodokļi, kas tieši saistīti ar apgrozījumu.</p> <p>Ieņēmumus no procentiem un dividendēm uzskaita sekojoši:</p> <ul style="list-style-type: none">- ieņēmumus no dividendēm uzskaita, kad rodas dalībnieku tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas ir tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa |
| <p>1.4.7.Izdevumu atziņas principi</p> <p>Postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" norādīta neto apgrozījuma gūšanai pārdoto preču iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegto pakalpojumu ražošanas pašizmaka. Pārējās izmaksas tiek uzrādītas atbilstošajos posteņos, kuras neattiecas uz ražošanas pašizmaksu.</p> |
| <p>1.5.Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kas norādītās līdzīgu finanšu informāciju apvienojošos posteņos</p> <p>Sabiedrībai nav maznozīmīgu summu, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošos posteņos</p> |

| |
|---|
| 1.6.Papildinformācija, ja tāda nepieciešama skaidra un patiesa priekštata gūšanai Sabiedrībai nav papildus informācijas, kas nepieciešama skaidra un patiesa priekštata gūšanai |
| 1.7.Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktā finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principa vai noteikumiem Sabiedrība nav veikusi atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādīšanas principiem vai noteikumiem |
| 1.8.Bilancē neiekļautās finansiālās saistības, sniegtās garantijas un citas iespējamās saistības (kopsumma) 1.8.1.Galvojumi un garantijas Sabiedrībai nav galvojumi un garantijas |
| 1.8.2.Saistības par noslēgtajiem nomas un īres līgumiem, kas būtiski sabiedrības darbībā Sabiedrība noslēgusi ilgtermiņa nomas līgumus: <ul style="list-style-type: none">• Par zemi Beātes ielā 47, Valmierā ar Valmieras pilsētas domi līdz 2021. gada 01. jūlijam• Par zemi Bērzaines ielā, Cēsīs ar Cēsu pilsētas domi līdz 2024. gada 31. decembrim. |
| 1.8.3.Informācija par to, ka sabiedrības aktīvi, ir ieķilāti vai citādi apgrūtināti <ul style="list-style-type: none">• Ziemeļu investīcijas bankas aizdevuma līgums Nr. A1/1/03/97 no 27.03.2003, noteiktā % likme 0.5 % + 6 mēnešu Euribor gadā, dzēšanas gala termiņš 2022. gada 04. jūlijs, nodrošinājums: Hipotēka uz "Stūri", CSA poligons "Daibe" (kadastra Nr.42800040053).• SEB Banka AS kredīta Līgums Nr.2018002262 no 2018. gada 19. marta, noteiktā % likme 1.18 %+ 6 mēnešu Euribor, dzēšanas gala termiņš 2023. gada 13. marts, nodrošinājums: Otrā hipotēka uz īpašumu "Stūri", CSA poligons "Daibe" (kadastra Nr.42800040053), Hipotēka uz īpašumu "Bizlas" (kadastra Nr. 42800040041) |
| 1.8.4.Saistības, kas attiecas uz pensijām Sabiedrībai nav saistību pensijām |
| 1.8.5.Pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem Sabiedrībai nav jebkādu saistību pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem |
| 1.8.6.Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem Sabiedrībai nav saistību pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem |
| 1.8.7.Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā Sabiedrībai nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā |
| 1.8.8.Informācija par operatīvo nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs) Sabiedrība nesniedz operatīvās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās nomas līgumu |
| 1.8.9.Informācija par finanšu nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs) Sabiedrība nesniedz finanšu nomas pakalpojumus. Sabiedrībai ir noslēgti sekojoši finanšu nomas līgumi: SIA OP Finance par automašīnām un presi 4 līgumi, nedzēstā summa pārskata gada beigās 167105 EUR; SIA SEB Līzings par automašīnām un iekrāvēju, 3 līgumi, nedzēstā summa pārskata gada beigās 78544 EUR; SIA Swedbank Līzings par automašīnām un kompaktoru, 4 līgumi, nedzēstā summa pārskata gada beigās 568904 EUR; |
| 1.8.10.Informācija par atgriezenisko nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs) Sabiedrība noslēgusi divus līgumus par atgriezenisko nomu SIA SEB Līzings par 33900 EUR; |

| | | | |
|---|--|--|--|
| SIA Swedbank Līzings par 71500; | | | |
| 1.9.Informācija par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskatu lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē | | | |
| Sabiedrībai nav informācijas par nelabvēlīgiem vai labvēlīgiem notikumiem, kas neattiecas uz pārskata gadu, bet var būtiski ietekmēt gada pārskata lietotāju novērtējumu attiecībā uz sabiedrības līdzekļiem, saistībām, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmu vai lēmumu pieņemšanu nākotnē. | | | |
| 1.10.Informācija par būtiskiem notikumiem, kuri nav iekļauti bilancē vai peļņas vai zaudējuma aprēķinā | | | |
| Laika posmā laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi būtiski notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos. | | | |
| 1.11.Informācija par bilancē neiekļautu vienošanos, kam ir ietekme sabiedrības finansiālā stāvokļa novērtēšanā | | | |
| 1.11.1.Īpašiem nolūkiem dibinātu sabiedrību izveidošana vai izmantošana | | | |
| Sabiedrībai nav īpašiem nolūkiem dibinātu sabiedrību izveidošana vai izmantošana | | | |
| 1.11.2.Ārzonu darbība | | | |
| Sabiedrība nenodarbojas ārzonās | | | |
| 1.11.3.Vienošanās par risku vai ieguvumu dalīšanu | | | |
| Sabiedrībai nav nekādas vienošanās par risku vai ieguvumu dalīšanu | | | |
| 1.11.4.Kombinētie repo un pārdošanas darījumi | | | |
| Sabiedrība nenodarbojās ar kombinētiem repo un pārdošanas darījumiem | | | |
| 1.11.5.Parādu faktūrkreditēšana | | | |
| Sabiedrība nenodarbojās ar faktūrkreditēšanu | | | |
| 1.11.6.Konsignācijas preču līgumi | | | |
| Sabiedrībai nav konsignācijas preču līgumu | | | |
| 1.11.7.Līgumdarbu piesaistīšana | | | |
| Sabiedrība nav piesaistījusi līgumdarbus | | | |
| 1.11.8.Ārpakalpojumu izmantošana | | | |
| Sabiedrība neizmanto ārpakalpojumus | | | |
| 1.12.Informācija par meitas sabiedrībām | | | |

| Meitas sabiedrību nosaukums, juridiskā adrese | Līdzdalības daļa meitas sabiedrības pamatkapitālā (%) | Meitas sabiedrības pašu kapitāla apmērs | Meitas sabiedrības peļņas vai zaudējumu apmērs |
|--|--|---|---|
| | | EUR | EUR |
| Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ZAAO ENERĢIJA", juridiskā adrese:"Stūri", Stalbes pagasts, Pārgaujas novads, LV-4151 | 100% | 683322 | (57334) |

1.13.Informācija par asociētajām sabiedrībām

Sabiedrībai nav asociēto sabiedrību

1.14.Informācija par pārskata gada laikā parakstītajām akcijām vai daļām

| | |
|-----------------------|---|
| 1.14.1.Skaits | 0 |
| 1.14.2.Nominālvērtība | 0 |
| 1.14.3.Kopā | 0 |

1.15.Informācija par kapitālsabiedrībām, kuru dalībnieks ir personālsabiedrība

Sabiedrībai nav kapitālsabiedrību, kuru dalībnieks ir personālsabiedrība

1.16.Informācija par koncerna mātes sabiedrībām

| | |
|---|---------------------------------------|
| 1.16.1.Mātes sabiedrība: | |
| Nosaukums | Valmieras pilsētas pašvaldība |
| Juridiskā adrese | Lāčplēša iela 2, Valmiera, LV-4201 |
| Konsolidētā gada pārskata saņemšanas vieta: | Lāčplēša iela 2, Valmiera, LV-4201 |
| Institūcija | Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrs |
| Adrese | Pērses iela 2, Rīga, LV-1011 |

1.17.Informācija par darījumiem ar saistītajām pusēm, ja tie ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem

Sabiedrībai ar saistītām pusēm nav būtisku darījumu, kas neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem

3.Skaidrojums par bilances posteņiem. Aktīvs

3.1.Skaidrojums par ilgtermiņa ieguldījuma posteņiem

3.1.1.Nemateriālie ieguldījumi

| 3.1.1.3.Citi nemateriālie ieguldījumi | |
|---|---------|
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksas: | |
| Pārskata gada sākumā | 135785 |
| Pārskata gada beigās | 83301 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | (52484) |
| Pārvietošana uz citu posteni | |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas | |
| Pārskata gada sākumā | 116525 |
| Pārskata gada beigās | 76251 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 12210 |
| Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | (52484) |
| Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa | 0 |
| Bilances vērtība: | |
| Pārskata gada sākumā | 19260 |
| Pārskata gada beigās | 7050 |

3.1.2.Pamatlīdzekļi

3.1.2.1.Nekustamie īpašumi

| | |
|---|---------|
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa: | |
| Pārskata gada sākumā | 7713522 |
| Pārskata gada beigās | 8680419 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 966897 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | |
| Pārvietošana uz citu posteni | |
| | |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas | |
| Pārskata gada sākumā | 4114798 |
| Pārskata gada beigās | 4430059 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 315261 |
| Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | |
| Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa | 0 |
| Bilances vērtība: | |
| Pārskata gada sākumā | 3598724 |
| Pārskata gada beigās | 4250360 |

3.1.2.3.Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces

| | |
|---|----------|
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa: | |
| Pārskata gada sākumā | 4734663 |
| Pārskata gada beigās | 5018953 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 477850 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | (193560) |
| Pārvietošana uz citu posteni | |
| | |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas | |
| Pārskata gada sākumā | 3720923 |
| Pārskata gada beigās | 3853402 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 316432 |
| Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | (183953) |
| Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa | 0 |
| Bilances vērtība: | |
| Pārskata gada sākumā | 1013740 |
| Pārskata gada beigās | 1165551 |

3.1.2.4.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs

| | |
|--|---------|
| Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa: | |
| Pārskata gada sākumā | 3547440 |
| Pārskata gada beigās | 3789851 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | 251459 |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | (9048) |
| Pārvietošana uz citu posteni | |
| | |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas | |
| Pārskata gada sākumā | 3022127 |
| Pārskata gada beigās | 3198396 |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | 185317 |

| | |
|---|--------|
| Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | (9048) |
| Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa | 0 |
| Bilances vērtība: | |
| Pārskata gada sākumā | 525313 |
| Pārskata gada beigās | 591455 |

3.1.3.Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

| 3.1.3.1.Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā | |
|---|----------|
| Iegādes izmaksas: | |
| Pārskata gada sākumā | 1321600 |
| Pārskata gada beigās | 1000000 |
| Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus | |
| Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā | (321600) |
| Pārvietošana uz citu posteni | |
| Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas | |
| Pārskata gada sākumā | |
| Pārskata gada beigās | |
| Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas | |
| Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni | |
| Bilances vērtība: | |
| Pārskata gada sākumā | 1321600 |
| Pārskata gada beigās | 1000000 |

3.2.Aizdevumi

3.2.1.Aizdevumi, galvojumi un izsniegtie avansi dalībniekiem un vadībai (padomes un valdes locekļiem)

Sabiedrības īpašniekiem un valdes locekļiem nav izsniegti avansi, aizdevumi, galvojumi, kīlas vai garantijas

| | |
|--|---|
| 3.2.2.Priekšlikumi vai informācija par peļņas sadali vai zaudējumu segšanu | Pārskata gada peļņu nav plānots sadalīt |
|--|---|

| 3.2.4.Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori | | | | |
|---|---|--------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Nr.p.k. | Darījuma veids | Summa pārskata gada sākumā EUR | Izmaiņas pārskata periodā EUR | Atlikums pārskata perioda beigās EUR |
| 1 | Norēķini ar pircējiem – AS Valmieras stikla šķiedra | 0 | 40819 | 40819 |

| | |
|------------------------------|---|
| Papildus sniegtā informācija | AS Valmieras stikla šķiedra saskaņā ar TAP maksājumi 2.gadu laikā |
|------------------------------|---|

3.3.Papildu skaidrojumi par Bilances aktīva posteņiem

| | |
|---|---|
| 3.3.1.Paskaidrojums, ja kāds aktīvu objekts attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem | Pircēju un pasūtītāju parādi: Ilgtermiņa daļa 40819 EUR Īstermiņa daļa 651702 EUR |
|---|---|

| | |
|---|--|
| 3.3.2.Informācija par ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu ražošanas pašizmaksā iekļauto procentu apmēru | Ilgtermiņa ieguldījumu vai apgrozāmo līdzekļu ražošanas pašizmaksā nav iekļauti procentu izdevumi - tie ir iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, uz kuriem tie attiecas |
|---|--|

4.Skaidrojums par bilances posteņiem. Pasīvs

| 4.5.3.Nākamo periodu ieņēmumi, kuru samaksas termiņš ir ilgāks par pieciem gadiem | |
|--|----------|
| Pārskata gada sākumā | 1216359 |
| Pārskata gada beigās | 975192 |
| Izmaiņas | (241167) |

4.5.4.Aizņēmumi (ilgtermiņa kreditori)

| Nr.p.k. | Aizņēmuma veids | Summa EUR | Papildus sniegtā informācija |
|---------|--|-----------|---|
| 3. | Aizņēmumi no kredītiestādēm: | | |
| 3.2. | Aizņēmumi no kredītiestādēm, kuri segti ar nodrošinājumu, norādot nodrošinājuma veidu un formu | 808883 | Ziemeļu Investīcijas bankai un AS SEB Bankai Hipotēkas uz nekustamo īpašumu CSA Poligons Daībe, "Stūri" un "Bizlas" Stalbes pagastā |
| 4. | Citi aizņēmumi: | | |
| 4.2. | Citi aizņēmumi, kuri segti ar nodrošinājumu, norādot nodrošinājuma veidu un formu | 553063 | SIA SEB Līzings, SIA OP Finance un SIA Swedbank Līzings uz finanšu līzinga iegādātas 8 automašīnas, kompaktors, iekrāvējs un kīpu prese |

| | | |
|--|-------|--|
| 4.5.5.Starpība starp atmaksājamo un saņemto aizņēmumu summu | 64319 | Procentu izmaksas: Ziemeļu investīciju bankai 5978 EUR AS SEB banka 20423 EUR Finanšu līzingiem 37918 EUR |
|--|-------|--|

| | |
|---|--|
| 4.5.7.Paskaidrojums, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem pēc bilances datuma | Aizņēmumi no kredītiestādēm Ziemeļu investīcijas bankas: Ilgtermiņa daļa 199258 EUR; Īstermiņa daļa 49819 EUR AS SEB Bankas: Ilgtermiņa daļa 609625 EUR Īstermiņa daļa 143441 EUR Citi aizņēmumi: Swedbank Līzings SIA : Ilgtermiņa daļa 457540 EUR; Īstermiņa daļa 111364 EUR SEB Līzings SIA: Ilgtermiņa daļa 35683 EUR; Īstermiņa daļa 42861 EUR OP Finance SIA: Ilgtermiņa daļa 59840 EUR; Īstermiņa daļa 107265 EUR |
|---|--|

5.Skaidrojums par peļņas vai zaudējumu aprēķinu

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

| Nr. p.k. | Finanšu palīdzības sniedzējs | Kad saņemts (gads) | Summa EUR | Saņemšanas mērķis | Nosacījumi | Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem |
|-------------|------------------------------------|--------------------------|--------------|--|--|--|
| 1. | Valsts finansējums | 2005 | 996859 | Izveidot videi draudzīgu un ekonomiski patstāvīgu cieto atkritumu apsaimniekošanas sistēmu. | Komisija patur tiesības revidēt atbalsta apjomu atbilstoši ISPA 3.sadaļā izklāstītajam, ja piecu gadu laikā no darbu pabeigšanas un nosacījumi ir izpildīti. | 0 |
| 2. | LR VARAM KF I | 2005 | 2262878 | Izveidot videi draudzīgu un ekonomiski patstāvīgu cieto atkritumu apsaimniekošanas sistēmu. | Komisija patur tiesības revidēt atbalsta apjomu atbilstoši ISPA 3.sadaļā izklāstītajam, ja piecu gadu laikā no darbu pabeigšanas un nosacījumi ir izpildīti. | 0 |
| 3. | LR VARAM KF III | 2011 | 3123017 | Nodrošināt kvalitatīvu, vides aizsardzības un normatīvo aktu prasībām atbilstošu, atkritumu apglabāšanas pakalpojumu sniegšanu. | Projekta īstenošanas laikā un piecus gadus pēc Projekta noslēguma maksājuma saņemšanas un nosacījumi ir izpildīti. | 0 |
| 4 | LR VARAM KF IV | 2014 | 740000 | Nodrošināt poligona "Daibe" darbiniekus ar darba likumdošanai, sanitārajām prasībām un darba vides augstākajiem standartiem atbilstošu materiālo un tehnisko bāzi, izbūvēt poligonā "Daibe" jaunas atkritumu priekšapstrādes un šķirošanas centra strādnieku telpas aptuveni 120 m ² | Projekta īstenošanas laikā un piecus gadus pēc Projekta noslēguma maksājuma saņemšanas: 1) izmantot Projektā paredzētajiem mērķiem; 2) nodrošināt, ka pamatlīdzekļi nav atsavināti vai norakstīti; 3) vismaz 30 darba dienas pirms jebkādu darījumu veikšanas ar kapitāla daļām informēt par to Atbildīgo iestādi; 4) vismaz 30 darba dienas pirms jebkādām izmaiņām tiesiskajā | 0 |

| | | | | | | |
|---|------|------|--------|---|--|---|
| | | | | platībā, paredzot ģērbtuvju un dušu izveidi; veikt poligona "Daibe" pievedceļa rekonstrukciju 2,6km garumā; pilnveidot esošo reversās osmozes iekārtu. | statusā informēt par to Atbildīgo iestādi; 5) nodrošināt visu ar Projekta īstenošanu saistīto dokumentu glabāšanu līdz 2021. gada 31. decembrim. | |
| 5 | LIAA | 2016 | 168884 | Ieviest jaunus tehnoloģiskos risinājumus, lai nodrošinātu nešķiroto sadzīves atkritumu šķirošanu, energoefektīvu to sagatavošanu noglabāšanai un dalīti vāktu šķiroto atkritumu reģenerāciju, lai palielinātu otrreizēji izmantojamo resursu atgūšanas apjomus un samazinātu energoresursu patēriņu uz vienu produkcijas izlaides vienību | Jaunu iekārtu iegāde ir atbalstāma, ja ir Finansējuma saņēmēja spēkā esošs apliecinājums par iekārtu un aprīkojuma uzturēšanai nepieciešamajiem līdzekļiem. Līguma 3.6.punktā minētajā apmērā un vismaz piecus gadus pēc Projekta noslēguma pārskata apstiprināšanas Finansējuma saņēmējs nodrošina iekārtu un aprīkojuma uzturēšanu un lietošanu atbilstoši Projekta mērķim, iekārtas un aprīkojums tiek apdrošināti. | 0 |

5.3.Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

| |
|---|
| 5.3.1.Skaidrojums par ieņēmumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības |
| Sabiedrībai nav ieņēmumu posteņu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības |
| 5.3.2.Informācija par saņemtajiem ziedojuumiem un dāvinājumiem, ja tie ir būtiski, novērtējot sabiedrības saimniecisko darbību |
| Sabiedrība ne pārskata gadā, ne arī iepriekšējos pārskata gados nav saņēmusi ziedojuimus un dāvinājumus, kas ir būtiski novērtējot sabiedrības saimniecisko darbību |
| 5.3.3.Skaidrojums par izdevumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības |
| Sabiedrībai nav izdevumu posteņu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības |
| 5.3.4.Atlīdzība vadībai: |
| Padomes locekļi |
| Valdes locekļi |

| 5.3.5.Personāla izmaksas | |
|--|---------|
| Atlīdzība par darbu | 1806051 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas | 434680 |
| Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas | 703 |

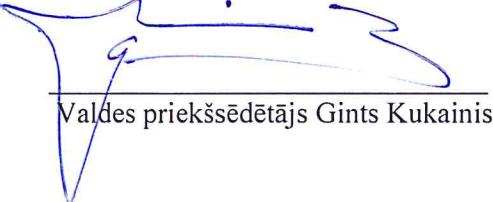
5.4.Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa ieguldījumu objektu atsavināšanas

| Ilgtermiņa ieguldījumu objekts | Bilances vērtība izslēgšanas brīdī EUR | Atsavināšanas ieņēmumi EUR | Atsavināšanas izdevumi EUR | Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR | Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR |
|--------------------------------|--|----------------------------|----------------------------|---------------------------------|--|
| Kravas automašīna VOLOV FM9 | 0 | 8500 | 0 | 8500 | 8500 |
| Kravas atkritumvedējs VOLVO FM | 9607 | 17000 | 9607 | 17000 | 7393 |
| Kopā | 9607 | 25500 | 9607 | 25500 | 15893 |

6.Informācija par posteņu pārklasifikāciju

2019. gada pārskatā salīdzinošo rādītāji par 2018. gadu klasificēti pēc 2019. gada principiem un ir salīdzināmi.

Valmiera, 2020. gada 11. februārī


Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis


Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "ZAAO" dalībniekiem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši SIA "ZAAO" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6.līdz 22.lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt pievienotais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA "ZAAO" finansiālo stāvokli 2019.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumam 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko Neatkarības standartu) (SGĒSP kodeksa) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojams 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 sniegtā pievienotā gada pārskata 11.lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegs pievienotā gada pārskatā no 3.līdz 5.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 šiem 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.

Pamatototies vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- 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 skaidru un patiesu priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās konstrolas 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 reviziju

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 kļūdu dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katrā 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 kļūdu 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 sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modifikuētu 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 sazināmies 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, kadus mēs identificējam revīzijas laikā.

Sabiedrības "AKTĪVS" SIA Licences Nr.153,
Valdes locekle/LR Zvērināta revidente Sertifikāta Nr.71

Aija Krūtaine