

SIA “ZAAO”

Konsolidētais gada pārskats

par 2019. gadu

SATURS

	Lpp.
Konsolidētais vadības ziņojums	3
Konsolidētais finanšu pārskats:	5
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Konsolidētā bilance	6
Konsolidētā bilance	7
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	8
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Konsolidētā finanšu pārskata pielikums	10
Neatkarīgu revidentu ziņojums	21

Konsolidētais vadības ziņojums

Koncerna īss darbības apraksts pārskata gadā

Konsolidācijā iesaistīto komercsabiedrību darbības veidi pārskata gadā bija atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi, kas 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. Grupa apsaimnieko Ziemeļvidzemes atkritumu apsaimniekošanas reģiona sadzīves atkritumu poligonu „Daibe” un realizē projektu par biogāzes ieguvi un utilizāciju enerģijas ieguvei sadzīves atkritumu poligonā „Daibe”.

Grupas darbība 2019. gadā tika nodrošināta pamatojoties uz noslēgtajiem ilgtermiņa sadarbības līgumiem ar pašvaldībām, kas vērsti uz ērtākas un pieejamākas, kā arī videi draudzīgākas atkritumu apsaimniekošanas sistēmas attīstību. Grupa turpināja pakalpojumu attīstību, nodrošinot atkritumu apsaimniekošanas sistēmas pilnveidošanu atbilstoši pašvaldību apstiprinātajam “Ziemeļvidzemes reģionālajam atkritumu apsaimniekošanas plānam 2014-2020. gadam”.

Grupa 2019. gadā nodrošināja nepārtrauktu poligona biogāzes ieguvi no poligona „Daibe” atkritumu apglabāšanas 1. un 2. atkritumu krātuvēm, un tās izmantojot siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošanā. 2019. gadā tika savākti 798 045 Nm³ biogāzes, kas nodrošina siltumnīcas efekta gāzu (SEG) emisiju samazinājumu, kas atbilst 5865.6 t/CO₂ ekvivalenta.

Pārskata gada laikā grupas komercsabiedrības ir saskārušās ar riskiem un neskaidriem apstākļiem, kas ietekmējuši saimnieciskās darbības finansiālos rezultātus. Pārskata gadā grupai ir izdevies nodrošināt apgrozījuma pieaugumu par 10.50 %, kas saistīts ar izmaiņām pakalpojumu cenās, lai nodrošinātu dallas resursu nodokļa likmes pieauguma izmaksu kompensāciju, kā arī maksas izmaiņas par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu. Kopumā grupas saimniecisko darbību raksturo sekojoši finansiālie rādītāji.

	2019	2018
Finansiālās darbības salīdzinošie rādītāji:		
1) Rentabilitātes rādītāji.		
Neto peļņas rentabilitāte = neto peļņa/apgrozījums %	0,40	1,13
2) Efektivitātes rādītāji.		
Apgrozāmo līdzekļu aprites rādītāji = apgrozījums/apgrozāmie līdzekļi	4.93	3.02
3) Likviditātes rādītāji		
Kopējās likviditātes koeficients = apgrozāmie līdz./īstermiņa saistības	0,66	1.10
4) Maksātspējas rādītāji		
Saistību īpatsvars bilancē = kopējās saistības/aktīvi %	68	69

Finansiālās darbības rādītāji ir līdzvērtīgi iepriekšējam periodam. Lai tos uzlabotu, grupas uzņēmumi ir veikuši pasākumus apgrozījuma palielināšanai un ražošanas procesu izmaksu optimizācijai. Finansiālie rādītāji kopumā ir stabili. Neto apgrozījuma palielinājums radies mainoties atkritumu apsaimniekošanas pakalpojuma cenām. Grupas finansiālais stāvoklis ir apmierinošs, tā savlaicīgi var norēķināties par savām saistībām.

Saskaņā ar Latvijas Republikā esošo likumdošanu, grupas vadība ir atbildīga par gada pārskata sastādīšanu, kas dod skaidru un patiesu priekšstatu par grupas finansiālo stāvokli.

Grupu veidojošo komercsabiedrību vadība apliecina, ka tika lietotas atbilstošas grāmatvedības politikas un tās netika mainītas salīdzinājumā ar iepriekšējiem gadiem, un tika ievērota Latvijas Republikā pastāvošā likumdošana.

Turpmākā grupā ietilpstošo sabiedrību attīstība

2020. gadā grupa koncentrēs savus resursus uz atkritumu apsaimniekošanas sistēmas attīstību savu dalībnieku pašvaldību teritorijās, nodrošinot pakalpojumu sniegšanas efektivitāti, lai veicinātu klientu vides apziņas veidošanu, kas ilgtermiņā nodrošinās uzņēmuma darbības rezultātu uzlabošanos.

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

Ekonomikas ministrija ir veic virkni pasākumu, kas vērsti uz Obligātās elektroenerģijas komponentes (OIK) finansēšanas modeļa maiņu, tādēļ grupā ietilpstošās komercsabiedrības nevar stabili prognozēt 2020. gada ieņēmumu apjomu par Sadales tīklā nodoto elektroenerģiju, kas ražota no savāktās poligona biogāzi.

Grupā ietilpstošo komercsabiedrību darbības attīstības priekšnoteikums būs atkarīgas no Atkritumu apsaimniekošanas valsts plānā 2021. – 2028.gadam sasniedzamajiem mērķiem un to sasniegšanai definētiem uzdevumiem grupas komercsabiedrību darbības reģionā.

Pētniecības darbi un attīstības pasākumi

Grupā ietilpstošās komercsabiedrības nav veikušas pētniecības darbus, bet tās regulāri iegulda līdzekļus ilgtermiņa ieguldījumu uzlabojumiem un to atjaunošanai, kā arī veic ievērojamu sabiedrības informēšanas un izglītošanas darbu ar mērķi radīt izpratni par pareizu atkritumu apsaimniekošanu un cilvēku rīcības sekām uz vidi.

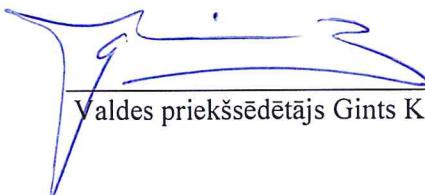
Grupas filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Grupai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Finanšu instrumentu izmantošana un finanšu riska vadība

Grupas darbība ir pakļauta ekonomiskiem un sociāliem riskiem, kā, piemēram, samazinoties ekonomiskajai aktivitātei ražošanas, tirdzniecības un būvniecības nozarēs un samazinoties iedzīvotāju ienākumiem, samazinās arī apsaimniekojamo atkritumu apjoms. Grupas komercabiedrību finansiālais risks ir saistīts Ekonomikas ministrijas virzītajām iniciatīvām, kas vērsti uz Obligātās elektroenerģijas komponentes (OIK) finansēšanas modeļa maiņu. Grupa savā darbībā nodrošina apstākļu izvērtēšanu un savlaicīgu risku identificēšanu. Grupā ietilpstošo komercsabiedrību vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz grupā ietilpstošo komercsabiedrību finansiālo stāvokli. Grupa savā darbā nepielieto finanšu un atvasinātos finanšu instrumentus.

Valmiera, 2020. gada 14. februāris



Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis

Konsolidētais finanšu pārskats:

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

(klasificēts pēc izdevumu funkcijas)

Rādītāja nosaukums	2019 EUR	2018 EUR
1. Neto apgrozījums	7815004	7072550
b)no citiem pamatdarbības veidiem	7815004	7072550
2.Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(7374814)	(6602111)
3.Bruto peļņa vai zaudējumi	440190	470439
4.Pārdošanas izmaksas	(258244)	(247400)
5.Administrācijas izmaksas	(537990)	(474400)
6.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	424175	417030
7.Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(12000)	(46571)
12.Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(24059)	(29953)
b)citām personām	(24059)	(29953)
13.Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	32072	89145
14.Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(687)	(9443)
15.Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	31385	79702
18.Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	31385	79702

Pielikumi no 10. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valmiera, 2020. gada 14. februārī

Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis

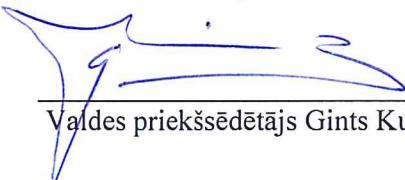
Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

Konsolidētā 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>	<i>7050</i>
	<i>I.Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>	<i>40819</i>
II. Pamatlīdzekļi:		
1.Nekustamie īpašumi:	4837263	4220318
a)zemesgabali, ēkas un inženierbūves	4837263	4220318
5.Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	1161651	1009840
6.Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	679951	6055550
7.Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	21481	63656
	<i>II.Pamatlīdzekļi kopā</i>	<i>6700346</i>
	<i>III.Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>	<i>40819</i>
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:		
3. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	40819	
	<i>III.Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā</i>	<i>40819</i>
	Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	6748215
	5918624	
Apgrozāmie līdzekļi		
I. Krājumi:		
1.Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	426950	486400
	<i>I.Krājumi kopā</i>	<i>426950</i>
	Apgrozāmie līdzekļi kopā	1584506
II. Debitori:		
1.Pircēju un pasūtītāju parādi	652005	530212
2.Radniecīgo sabiedrību parādi	24504	
3.Citi debitori	15879	14168
4.Nākamo periodu izmaksas	73540	71754
5.Uzkrātie ieņēmumi	14596	19505
	<i>II.Debitori kopā</i>	<i>780524</i>
IV. Nauda	377032	1219729
AKTĪVU KOPSUMMA	8332721	8260392

Pielikumi no 10. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valmiera, 2020. gada 14. februārī


Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis

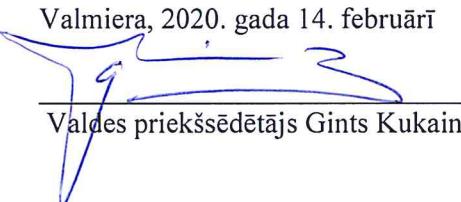

Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

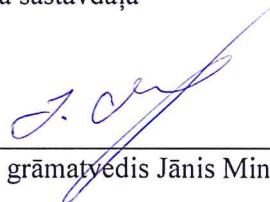
Konsolidētā bilance

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	(220821)	(300523)
7.Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	31385	79702
Pašu kapitāls kopā	2626642	2595257
Ilgtermiņa kreditori:		
3.Aizņēmumi no kredītiestādēm	808883	1051963
4.Citi aizņēmumi	554036	221972
13.Nākamo periodu ieņēmumi	1939860	2268257
<i>Ilgtermiņa kreditori kopā</i>	<i>3302779</i>	<i>3542192</i>
Īstermiņa kreditori:		
3.Aizņēmumi no kredītiestādēm	193260	193264
4.Citi aizņēmumi	267264	180095
6.Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	938259	836921
10.Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	406219	348481
11.Pārējie kreditori	90146	101972
12.Nākamo periodu ieņēmumi	328398	338076
14.Uzkrātās saistības	179754	124134
<i>Īstermiņa kreditori kopā</i>	<i>2403300</i>	<i>2122943</i>
Kreditori kopā	5706079	5665135
PASĪVU KOPSUMMA	8332721	8260392

Pielikumi no 10. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valmiera, 2020. gada 14. februārī


Valdes priekssēdētājs Gints Kukainis


Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

	2019 EUR	2018 EUR
I.Pamatdarbības naudas plūsma		
1.Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa Korekcijas:	32072	89145
a)pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	879463	864604
b)nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	12210	12921
d)peļņa vai zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	13	
i)procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	24059	29953
2.Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām Korekcijas:	947804	996636
a)debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	113692	150507
b)krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	87489	119017
c)piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(312118)	(362315)
3.Bruno pamatdarbības naudas plūsma	836867	903845
4.Izdevumi procentu maksājumiem	(24059)	(29953)
5.Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(687)	(9443)
6.Pamatdarbības neto naudas plūsma	812121	864449
II.Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
3.Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1150784)	(269514)
4.Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	25550	69279
9.Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1125234)	(200235)
III.Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1.Ieņēmumi no kapitāla daļu ieguldījumiem	900000	
2.Saņemtie aizņēmumi	896512	
4.Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(243084)	(1143011)
5.Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(286500)	(268342)
7. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(529584)	385159
IV.Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		(13)
V.Pārskata gada neto naudas plūsma	(842697)	1049360
VI.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1219729	170369
VII.Nauda un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	377032	1219729

Pielikumi no 10. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valmiera, 2020. gada 14. februārī

Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis

Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	31.12.2019 EUR	31.12.2018 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
VI.Nesadalītā peļņa		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	(220821)	(300523)
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Nesadalītās peļņas palielinājums/samazinājums	31385	79702
4.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	(189436)	(220821)
VII.Pašu kapitāls		
1.Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	2595257	1611555
2.Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		
3.Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās	2626642	2595257

Pielikumi no 10. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valmiera, 2020. gada 14. februārī

Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis

Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums

Vispārīgā informācija par koncernā ietilpstotām sabiedrībām

Mātes 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
Meitas 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: CSA Poligons „Daibe”, 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 Vidzemes iela 3, Rauna, Raunas Reģ.Nr.49503002505 pagasts, Raunas novads, LV-4131 LZRA Licences Nr.153
Atbildīgais revidents	Zvērināta revidente Aija Krūtaine , LZRA Sertifikāta Nr.71

1.Koncerna sniegtā informācija

1.1.Vidējais darbinieku skaits	161
1.2.Vidējais darbinieku skaits sadalījumā pa kategorijām	
1.2.1.Valdes locekļi	1
1.2.2.Padomes locekļi	
1.2.3.Pārējie darbinieki	160
1.3.Detalizēta informācija par naudas un tās ekvivalentu atlikumiem (naudas plūsmas pārskatā):	
- Pārskata gada sākumā	1219729
- Pārskata gada beigās	377032

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. Pelṇas 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.
1.4.2.Apgrozamo 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. Krājumu pašizmaksu uzskaita - izmantojot FIFO metodi, gatavās produkcijas pašizmaksu uzskaita – izmantojot vidējo svērto metodi.

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).

1.4.2.2.Uzkrājumu veidošanas grāmatvedības politika nedrošiem parādiem

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.

1.4.4.Kreditoru uzskaitē

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 nomaksājamas tuvāko 12 mēnešu laikā pēc pārskata gada beigām, un citas saistības, kas radušās sabiedrības parastajā darbības ciklā.

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).

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. Dotācijas izdevumu segšanai atzīst ieņēmumos tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar dotācijas saņemšanu saistītie nosacījumi

1.4.5.Ieņēmumu atzišanas principi

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.

1.4.7.Izdevumu atzišanas principi

Postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaka, pārdoto preču vai sniegtu pakalpojumu iegādes izmaksas" norādīta neto apgrozījuma gūšanai pārdoto preču iegādes izmaksas un pārdotās produkcijas vai sniegtu pakalpojumu ražošanas pašizmaka. Pārējās izmaksas tiek uzrādītas atbilstošajos posteņos, kuras neattiecas uz ražošanas pašizmaku.

1.5.Detalizēta informācija par maznozīmīgām summām, kas norādītās līdzīgu finanšu informāciju apvienojošos posteņos

Koncernam nav maznozīmīgu summu, kuras norādītas līdzīgas finanšu informācijas apvienojošos posteņos

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

Koncernam nav papildus informācijas, kas nepieciešama skaidra un patiesa priekšstata gūšanai

1.7.Skaidrojums par atkāpšanos no kāda likumā noteiktā finanšu pārskata posteņu atzišanas, novērtēšanas un norādišanas principa vai noteikumiem

Koncerns nav veicis atkāpšanos no kāda no likumā noteiktajiem finanšu pārskata posteņu atzīšanas, novērtēšanas un norādišanas principiem vai noteikumiem

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

1.8.1.Galvojumi un garantijas

Koncernam nav galvojumi un garantijas

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

Koncerns noslēdzis ilgtermiņa nomas līgumus:

- 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 koncerna aktīvi, ir ieķīlāti vai citādi apgrūtināti

- Ziemeļu investīciju 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

Koncernam nav saistību pensijām

1.8.5.Pensijas un līdzīgas saistības pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem

Koncernam nav jebkādu saistību pret bijušajiem pārvaldes institūciju locekļiem

1.8.6.Saistības pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

Koncernam nav saistību pret radniecīgajiem un asociētajiem uzņēmumiem

1.8.7.Informācija par iespējamām saistībām, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

Koncernam nav saistību, kas varētu rasties konkrēta pagātnes notikuma sakarā

1.8.8.Informācija par operatīvo nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)

Koncerns nesniedz operatīvās nomas pakalpojumus un sabiedrībai nav noslēgtu operatīvās nomas līgumu

1.8.9.Informācija par finanšu nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)

Koncerns nesniedz finanšu nomas pakalpojumus. Koncernam 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;

SIA Luminor Līzings par automašīnu Subaru Legacy, nedzēstā summa pārskata gada beigās 6747 EUR.

1.8.10.Informācija par atgriezenisko nomu (sniedz gan nomnieks, gan iznomātājs)

Koncerns noslēdzis divus līgumus par atgriezenisko nomu

SIA SEB Līzings par 33900 EUR;

SIA Swedbank Līzings par 71500;

1.9.Informācija par nelabvēliem vai labvēliem 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

Koncernam nav informācijas par nelabvēliem vai labvēliem 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

Koncernam nav īpašiem nolūkiem dibinātu sabiedrību izveidošana vai izmantošana

1.11.2.Ārzonu darbība

Koncerns nenodarbojas ārzonās

1.11.3.Vienošanās par risku vai ieguvumu dalīšanu

Koncernam nav nekādas vienošanās par risku vai ieguvumu dalīšanu

1.11.4.Kombinētie repo un pārdošanas darījumi

Koncerns nenodarbojās ar kombinētiem repo un pārdošanas darījumiem

1.11.5.Parādu faktūrkreditēšana

Koncerns nenodarbojās ar faktūrkreditēšanu

1.11.6.Konsignācijas preču līgumi

Koncernam nav konsignācijas preču līgumu

1.11.7.Līgumdarbu piesaistīšana

Koncernam nav piesaistījis līgumdarbus

1.11.8.Ārpakalpojumu izmantošana

Koncerns neizmanto ārpakalpojumus

1.13.Informācija par asociētajām sabiedrībām

Koncernam 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

Koncernam 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 saistītājām pusēm, ja tie ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem

Koncernam 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	
Legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
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

Legādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
Pārskata gada sākumā	8747376
Pārskata gada beigās	9737643
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	990267
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	
Pārvietošana uz citu posteni	
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	
Pārskata gada sākumā	4527058
Pārskata gada beigās	4900380
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	373322

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	4220318
Pārskata gada beigās	4837263

3.1.2.3.Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
Pārskata gada sākumā	4971933
Pārskata gada beigās	5256223
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	477850
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(193560)
Pārvietošana uz citu posteni	
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	
Pārskata gada sākumā	3962093
Pārskata gada beigās	4094572
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	1009840
Pārskata gada beigās	1161651

3.1.2.4.Pārejie pamatlīdzekļi un inventārs	
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa:	
Pārskata gada sākumā	3736235
Pārskata gada beigās	4002260
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	280053
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(14028)
Pārvietošana uz citu posteni	
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas	
Pārskata gada sākumā	3130685
Pārskata gada beigās	3322309
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	205652
Uzkrāto vērtības samazinājuma korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(14028)
Objekta ražošanas pašizmaksā iekļauto aizņēmuma procentu summa	0
Bilances vērtība:	
Pārskata gada sākumā	605550
Pārskata gada beigās	679951

3.2.Aizdevumi

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

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

3.2.4.Pārejie 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
------------------------------	---

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

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 652005 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 peļnas 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.			
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 Daibe, "Stūri" un "Bizlas" Stalbes pagastā
4.			
4.2.	Citi aizņēmumi, kuri segti ar nodrošinājumu, norādot nodrošinājuma veidu un formu	554036	SIA SEB Līzings, SIA OP Finance, SIA Swedbank Līzings un SIA Luminor Līzings, finanšu līzingā iegādātas 9 automašīnas, kompaktors, iekrāvējs un ķīpu prese

4.5.5.Starpība starp atmaksājamo un saņemto aizņēmumu summu	64416	Procentu izmaksas: Ziemeļu investīciju bankai 5978 EUR AS SEB banka 20423 EUR Finanšu līzingiem 38015 EUR
--	-------	--

<p>4.5.7.Paskaidrojums, ja kādas saistības attiecas uz vairākiem bilances shēmas posteņiem pēc bilances datuma</p>	<p>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 Luminor Līzings SIA: Ilgtermiņa daļa 973 EUR; Īstermiņa daļa 5774 EUR </p>
--	---

5.Skaidrojums par peļnas 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	Projekta īstenošanas laikā un piecus gadus pēc Projekta noslēguma maksājuma saņemšanas un nosacījumi ir izpildīti.	0

SIA "ZAAO"
Konsolidētais gada pārskats par 2019. gadu

				apglabāšanas pakalpojumu sniegšanu.		
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 platībā, paredzot ģērbtuvju un dušu izveidi; veikt poligona "Daibe" pievedceļa rekonstrukciju 2,6km garumā; pilnveidot esošo reversās osmozes iekārtu.	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 statusā informēt par to Atbildīgo iestādi; 5) nodrošināt visu ar Projekta īstenošanu saistīto dokumentu glabāšanu līdz 2021. gada 31. decembrim.	0
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	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,	0

				patēriņu uz vienu produkcijas izlaides vienību	iekārtas un aprīkojums tieki apdrošināti.	
--	--	--	--	--	--	--

5.3.Skaidrojums par ieņēmumu un izdevumu posteņiem

5.3.1.Skaidrojums par ieņēmumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības

Koncernam 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

Koncerns ne pārskata gadā, ne arī iepriekšējos pārskata gados nav saņemusi ziedojumus un dāvinājumus, kas ir būtiski novērtējot sabiedrības saimniecisko darbību

5.3.3.Skaidrojums par izdevumu posteņiem, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības

Koncernam nav izdevumu posteņu, kas nepārprotami atšķiras no sabiedrības parastās darbības

5.3.4.Atlīdzība vadībai:

Padomes locekļi	0
Valdes locekļi	46953
5.3.5.Personāla izmaksas	
Atlīdzība par darbu	1828135
Valsts sociālās apdrošināšanas izmaksas	440000
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	718

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
Mini Traktors AUSA M50	0	50	0	50	50
Kopā	9607	25550	9607	25550	15943

6.Informācija par posteņu pārklassifikāciju

Pielikumi no 10. līdz 20. lappusei ir neatņemama šī finanšu pārskata sastāvdaļa

Valmiera, 2020. gada 14. februārī

Valdes priekšsēdētājs Gints Kukainis

Galvenais grāmatvedis Jānis Mincāns

NEATKARĪGU REVIDENTU ZINOJUMS

SIA "ZAAO" dalībniekiem

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši SIA "ZAAO" ("Sabiedrība") un tās meitas sabiedrību ("Koncerns") pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 5.līdz 20.lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto bilanci 2019.gada 31.decembrī,
- konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 31.decembrī,
- konsolidēto 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 paskaidrojošo informāciju.

Mūsuprāt pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par SIA "ZAAO" un tās meitas sabiedrību konsolidēto finansiālo stāvokli 2019.gada 31.decembrī un par tās konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto 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 atzītīiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk-SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmtvežu ētikas kodeksa (tīstarp Starptautisko Neatkarības standartu) (SGĒSP kodeksa) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai konsolidētā 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 Koncernu, kas sniegtā pievienotā konsolidētā gada pārskata 10.lapā,
- vadības ziņojums, kas sniegs pievienotā konsolidētā gada pārskatā no 3.līdz 4.lapai.

Mūsu atzinums par konsolidēto 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 konsolidētā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no konsolidētā 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 Koncernu un tā 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.

Pamatototies vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

- Vadības ziņojumā par gada pārskatu, par kuru ir sagatavots konsolidētais finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst konsolidētajam finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

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

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

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

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

Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka konsolidētais finanšu pārskats kopumā nesatur klūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmena pārliecība, bet tā negarantē, ka, revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai klūdas 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 konsolidēto 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 konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai klūdas 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 klūdas 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 Koncerna iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- 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 Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētajā finanšu pārskatā sniegtu informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniepta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Koncerns savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus;
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Koncerna sabiedrību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Koncerna revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs esam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu ziņojumu.

Mēs sazināmies ar personām, kurām uzticēta Koncerna 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.

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

Vidzemes iela 3, Rauna, Raunas novads, Latvija
2020.gada 17.februāri



Aija Krūtaine