

SIGULDAS PILSĒTAS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU “JUMIS”
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103032305)

2021. GADA PĀRSKATS

(30. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Rīga, 2022

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Bilance	6-7
Naudas plūsmas pārskats	8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Finanšu pārskata pielikums	10-24
Neatkarīgu revidentu pārbaudes ziņojums	25-26

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA "JUMIS"
Juridiskā forma	Siguldas pilsētas sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103032305, Rīga, 1991. gada 5. decembris
Juridiskā adrese	R. Blaumaņa iela 10 Sigulda, Latvija, LV-2150
Valdes locekļi	Kristīne Lūse, valdes locekle no 10.01.2019
Dalībnieks	Siguldas novada dome (100%) Pils iela 16, Sigulda, Siguldas novads, LV-2150 Kapitāla daļas pārvaldes tiesības saskaņā ar koncesijas līgumu īsteno SIA "Vaania"
Finanšu gads	2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 31. decembris
Revidenti	Inguna Staša Zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 145 Deloitte Audits Latvia SIA Komerцsabiedrības licence Nr.43 Grēdu iela 4a, Rīga, LV-1019 Latvija

Vadības ziņojums

Par Sabiedrību

Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" pamatdarbības veids ir cieto sadzīves atkritumu, bioloģisko atkritumu un izlietotā iepakojuma apsaimniekošana, būvgružu un liela izmēra atkritumu savākšana. Kā papildus pakalpojumi ir ceļu un ielu uzturēšana, transporta un beramkravu pakalpojumi, un citi sezonāli pakalpojumi. Sabiedrības darbība pārskata gadā kopumā bijusi sekmīga.

Darbības rezultāti pārskata gadā

Pārskata gadā Sabiedrības neto apgrozījums sasniedza 1 209 909 EUR, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu ir pieaudzis par 10.95% (2020: 1 090 460 EUR). Neraugoties uz pieaugumu apgrozījumā, arī Sabiedrības ražošanas pašizmaksas un citas ar ieņēmumu gūšanu saistītās izmaksas salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu ir pieaugušas par 171 969 EUR. Izmaksu pieaugums galvenokārt atspoguļojas atkritumu noglabāšanas, transporta un darbaspēka izmaksu pozīcijās. Personāla izmaksu pieaugums saistīts ar minimālās algas izmaiņām un iepakojuma šķirošanas cenas pieaugumu. Tāpat bija vērojama krīze otrreizējo materiālu tirgū, īpaši saistībā ar COVID-19 izraisītās globālās pandēmijas ietekmi, būtiski samazinoties maksai par otrreiz pārstrādājamiem materiāliem vai vispār zūdot pieprasījumam pēc zemas kvalitātes materiāliem. Pārskata gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 6 205 EUR apmērā (2020: 135 646 EUR).

Ieguldījumi

Saskaņā ar Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" vidēja termiņa darbības stratēģiju 2018.-2023.gadam - 2021.gadā realizētas paredzētās investīcijas gan darba vides uzlabošanā, gan veikta pamatlīdzekļu nomaīņa pamata biznesa funkciju izpildei, iegādājoties arī jaunu 2021.gadā ražotu sadzīves atkritumvedēju EURO VI, kā arī veikti uzlabojumi infrastruktūrā.

Turpmākā Sabiedrības attīstība

2022. gadā ir plānots pieaugums apgrozījumam pamata biznesā, salīdzinot ar pārskata gadu. Saistībā ar depozieta sistēmas ieviešanu, ir plānots samazinājums apgrozījumam izlietotā iepakojuma apsaimniekošanā. Sabiedrība turpina darbu pie iedzīvotāju informēšanas par pareizu otrreizējo izejmateriālu šķirošanu, paplašināt un pilnveidojot dalīti vākto atkritumu infrastruktūru. Sabiedrība ir izveidojusi jaunu atsevišķu maršrutu bioloģiski noārdāmo (pārtikas) atkritumu apsaimniekošanai, lai samazinātu nešķirotu sadzīves atkritumu nodošanu apglabāšanai, kas saistībā ar jauno SIA "Getliņi EKO" tarifa būtisku pieaugumu var ietekmēt pārstrādei izmantojamo bioloģisko atkritumu apjomu. Tāpat saistībā ar jauno "Getliņi EKO" atkritumu apglabāšanas pakalpojuma tarifu ir plānots būvgružu un liela izmēra atkritumu apgrozījuma samazinājums.

2022. gadu plānots noslēgt ar lielāku apgrozījumu no pamata biznesa un papildus pakalpojumiem. 2022. gadā Sabiedrība plāno aktīvi piedalīties publiskajos iepirkumos un cenu aptaujās. Saskaņā ar Siguldas pilsētas SIA "JUMIS" vidēja termiņa darbības stratēģiju 2018.-2023.gadam - 2022.gadā paredzētas investīcijas darba vides uzlabošanā, pamatlīdzekļu nomaīņā, dalīti vākto atkritumu infrastruktūras pilnveidošanā, kas attiecīgi samazinās Sabiedrības peļņas apjomu.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Pārskata periodā un pēc tā beigām Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs joprojām ir spēkā ar COVID-19 izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Tomēr sagaidāms, ka pasaulei turpinot pielāgoties darbam un dzīvei pandēmijas apstākļos, noteikto ierobežojumu ietekme kļūs aizvien mazāka.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	3	1 209 909	1 090 460
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(918 200)	(746 231)
Bruto peļņa		291 709	344 229
Pārdošanas izmaksas	5	(6 165)	(6 073)
Administrācijas izmaksas	6	(302 385)	(217 889)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	37 318	23 958
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(8 346)	(4 781)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(5 888)	(3 391)
• citām personām		(5 888)	(3 391)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		6 243	136 053
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	(38)	(407)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		6 205	135 646
Pārskata gada peļņa		6 205	135 646

Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī pārskata sastāvdaļa.

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Olga Jakovele
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	12	1 808	2 842
KOPĀ		1 808	2 842
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
• zemesgabali, ēkas un inženierbūves	13	47 635	63 236
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	13	317 801	216 944
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	13	-	5 520
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	13	-	18 079
KOPĀ		365 436	303 779
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		367 244	306 621
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	2 696	2 529
KOPĀ		2 696	2 529
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	91 763	95 666
Radniecīgo sabiedrību parādi	28	10 889	11 026
Citi debitori	16	13 149	1 778
Nākamo periodu izmaksas	17	5 088	4 629
Uzkrātie ieņēmumi	18	817	-
KOPĀ		121 706	113 099
Nauda	19	218 820	147 238
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		343 222	262 866
KOPĀ AKTĪVS		710 466	569 487

Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī pārskata sastāvdaļa.

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	20	56 914	56 914
Rezerves:			
• pārējās rezerves		1	1
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		265 387	129 741
Pārskata gada peļņa		6 205	135 646
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	328 507	322 302
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	21	11 642	3 710
	KOPĀ UZKRĀJUMI	11 642	3 710
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	22	119 598	56 754
Pārējie kreditori	25	3 473	-
Nākamo periodu ieņēmumi	26	28 930	32 786
	KOPĀ	152 001	89 540
Īstermiņa kreditori			
Citi aizņēmumi	22	49 683	23 622
No pircējiem saņemtie avansi	23	15 216	10 973
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		65 360	54 024
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	29	40 723	17 836
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	24	11 246	17 108
Pārējie kreditori	25	12 622	11 774
Nākamo periodu ieņēmumi	26	3 857	3 857
Uzkrātās saistības	27	19 609	14 741
	KOPĀ	218 316	153 935
	KOPĀ KREDITORI	370 317	243 475
KOPĀ PASĪVS		710 466	569 487

Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī pārskata sastāvdaļa.

Kristīne Lūse
 Valdes locekle

Olga Jakovele
 AS "Eco Baltia"
 Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Naudas plūsmas pārskats

	2021 EUR	2020 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	6 243	136 053
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	100 374	77 721
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	1 034	258
• uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	7 932	(354)
• procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	5 888	3 391
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	121 471	217 069
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	(8 607)	47 742
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	(167)	36
• Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	68 274	(1 936)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	180 971	262 911
Izdevumi procentu maksājumiem	(5 888)	(3 339)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(358)	(548)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	174 725	259 024
leguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(44 663)	(87 972)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	15 171	673
leguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(29 492)	(87 299)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	152	266
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(73 803)	(28 468)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(73 651)	(28 202)
Pārskata gada neto naudas plūsma	71 582	143 523
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	147 238	3 715
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	218 820	147 238

Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī pārskata sastāvdaļa.

Kristīne Lūse
 Valdes locekle

Olga Jakovele
 AS "Eco Baltia"
 Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
2019. gada 31. decembrī	56 914	1	129 741	186 656
Pārskata gada peļņa	-	-	135 646	135 646
2020. gada 31. decembrī	56 914	1	265 387	322 302
Pārskata gada peļņa	-	-	6 205	6 205
2021. gada 31. decembrī	56 914	1	271 592	328 507

Pielikums no 10. līdz 24. lapai ir neatņemama šī pārskata sastāvdaļa.

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Olga Jakovele
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

Siguldas pilsētas SIA „Jumis” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1991. gada 5. decembrī Sabiedrības juridiskā adrese ir R. Blaumaņa iela 10, Sigulda. Sabiedrība nodarbojas galvenokārt ar sadzīves atkritumu apsaimniekošanu. Sabiedrības dalībnieks ir Siguldas novada dome.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Siguldas pilsētas SIA „Jumis” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. decembrim.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats veidots pēc netiešās metodes.

Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu posteņus “Atliktā nodokļa aktīvi” un “Atliktā nodokļa saistības” izmanto tikai tāda sabiedrība, kura, piemērojot likumā minētos izņēmumus, šos posteņus atzīst un novērtē saskaņā ar Starptautiskajiem Grāmatvedības standartiem (Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem, kurus apstiprinājusi ES). Sabiedrība posteņus “Atliktā nodokļa aktīvi” un “Atliktā nodokļa saistības” nepiemēro.

Likums paredz vēl papildu atvieglojumus mazām un vidējām sabiedrībām finanšu pārskata sagatavošanā, bet vienlaikus arī nosaka, ka finanšu pārskatam ir jāsniedz patiens un skaidrs priekšstats par sabiedrības finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, bet vidējas un lielas sabiedrības gada pārskatam – arī par naudas plūsmu.

Sabiedrībai un pārējām Eco Baltia grupas sabiedrībām ir izstrādāta vienota grāmatvedības politika, kuras galvenie principi, kas izmantoti gada pārskata sagatavošanā ir aprakstīti šajā pielikumā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- i. Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

ii. Šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.

a) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:

- i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
- ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
- iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
- iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
- v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
- vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
- vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
- viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Ēkas	20 – 50 gados
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5 – 15 gados
Transporta līdzekļi	3 – 12 gados
Pārējie pamatlīdzekļi	2 – 10 gados

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas.

Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Līdzdalība koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) un asociētajās sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet nepieder akciju/ kapitāla daļu kontrolpakete, kurās tai pieder 20-50% pamatkapitāla) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Sabiedrība atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Sabiedrība saņem tās meitas vai asociētās sabiedrības uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc akciju/ kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņa vai zaudējumus nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Sabiedrība nosaka tās finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Sabiedrība aņņemas iegādāties vai pārdot attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Šādi aktīvi tiek uzskaitīti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

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

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc "pirmais iekšā – pirmais ārā" (FIFO) metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Uzkrātās saistības neizmantotajiem darbinieku atvaļinājumiem

Uzkrāto saistību summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas izpeļņu par pēdējiem 6 mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmanto to atvaļinājuma dienu skaitu, papildus aprēķinot darba devēja valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Noma

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

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

leņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

leņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības.

Pakalpojumu sniegšana

Sabiedrība sniedz galvenokārt sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus. leņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

leņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, leņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Latvijas Republikā no 2018. gada 1. janvāra ir spēkā jauns Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums, kas tika pieņemts 2017. gada 28. jūlijā un, kas paredz konceptuāli jaunu nodokļa maksāšanas režīmu. Nodokļa likme ir 20% (līdz 2018. gada 1. janvārim - 15%), taksācijas periods ir mēnesis, nevis gads un ar nodokli apliekamā bāze ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes) un
- nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, nedrošos debitoru parādus, palielinātus procentu maksājumus, aizdevumus saistītai personai, ienākumu samazinājumu vai izdevumu pārsniegumu, kas rodas veicot darījumus par cenām, kas atšķiras no tirgus cenām, kuras aprēķināšanas metodes nosaka Ministru kabinets, labumus, kurus nerezidents piešķir saviem darbiniekiem vai valdes (padomes) locekļiem, neatkarīgi no tā, vai saņēmējs ir rezidents vai nerezidents, ja tie tiek attiecināti uz pastāvīgās pārstāvniecības darbību Latvijā, likvidācijas kvotu).

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Finanšu instrumenti un finanšu riski

Finanšu instruments ir vienošanās, kas vienlaikus vienai personai rada finanšu aktīvu, bet citai personai – finanšu saistības vai kapitāla vērtspapīrus.

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir finanšu aktīvi - pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, un finanšu saistības - līzinga saistības, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no tās saimnieciskās darbības.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, finanšu risku vadība

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir:

- Kredītrisks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi, ja darījuma partneris nespēs pildīt savas saistības pret Sabiedrību. Kredītrisku galvenokārt rada naudas līdzekļi, pircēju un pasūtītāju parādi.

Naudas līdzekļi un īstermiņa depozīti bankās

Kredītrisks saistībā ar naudas līdzekļiem tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu izvietojumu, lai vienlaikus saglabātu iespēju izvēlēties izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu iespējamību zaudēt finanšu līdzekļus.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Sabiedrībai nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

Sabiedrība kontrolē kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot darījumu partneru atmaksas vēsturi un nosakot pieļaujamo kredītlimitu. Sabiedrības maksimālā pieļaujamā pakļautība kredītriskam ir noteikta katra debitora bilances vērtībā. Sabiedrība regulāri uzrauga kavētos pircēju un pasūtītāju parādus. Pircēju un pasūtītāju parādu bilances vērtība tiek samazināta par uzkrājumiem šaubīgiem un bezcerīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem (skatīt pielikuma 15. piezīmi).

- Ārvalstu valūtas risks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām valūtas kursu svārstībām. Šis risks rodas tad, kad finanšu aktīvi ārvalstu valūtā nesakrīt ar finanšu saistībām tajā pašā valūtā, līdz ar to Sabiedrībai veidojas atklātās valūtas pozīcijas. Sabiedrībai nav būtisku finanšu aktīvu un saistību, kas būtu izteikti citās valūtās, neskaitot eiro. Tādejādi pārskata gadā Sabiedrības pakļautība ārvalstu valūtas riskam nebija būtiska.
- Procentu likmju risks ir risks, ka Sabiedrībai radīsies finanšu zaudējumi no nelabvēlīgām procentu likmju svārstībām. Procentu likmju risks Sabiedrībai galvenokārt rodas no ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumiem, kas ir finanšu līzīngi ar mainīgu procentu likmi.
- Likviditātes risks ir risks, ka Sabiedrība nebūs spējīga savlaicīgi un pilnā apmērā nodrošināt savu saistību izpildi. Likviditātes risks rodas, ja nesaskan finanšu aktīvu un saistību atmaksas termiņi. Sabiedrības likviditātes riska pārvaldības mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un tās ekvivalentu daudzumu un nodrošināt atbilstošu finansējuma pietiekamību, lai Sabiedrība spētu pildīt savas saistības noteiktajos termiņos. Sabiedrība regulāri izvērtē finanšu aktīvu un pasīvu termiņu saskaņotību, kā arī ilgtermiņa ieguldījumu finansējuma avotu stabilitāti. Likviditātes pārvaldīšanai katru mēnesi pēc iepriekšējā mēneša faktisko rezultātu saņemšanas tiek sagatavota operatīvā naudas plūsmas prognoze. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta. 2021. gada 31. decembrī Sabiedrības likviditātes koeficients bija 1.57 (31.12.2020.:1.71).

3. Neto apgrozījums

<i>No pamatdarbības</i>	2021	2020
Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	1 173 059	1 071 091
Pārējie ieņēmumi no pamatdarbības	36 850	19 369
KOPĀ:	1 209 909	1 090 460

4. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2021	2020
Atkritumu noglabāšanas izmaksas	424 019	374 349
Transporta izmaksas	131 946	119 147
Personāla izmaksas	121 124	107 865
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	101 014	73 374
Izejvielas un citas materiālu izmaksas	55 395	10 975
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 502	26 459
Ārpakalpojumu izmaksas	25 633	10 669
Ražošanas telpu noma un saistītās izmaksas	16 116	13 143
Apdrošināšanas izmaksas	3 783	3 546
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	358	3 719
Pārējās sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	10 310	2 985
KOPĀ:	918 200	746 231

5. Pārdošanas izmaksas

	2021	2020
Reklāmas izmaksas	1 849	1 688
Pārējās pārdošanas izmaksas	4 316	4 385
KOPĀ:	6 165	6 073

6. Administrācijas izmaksas

	2021	2020
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	112 960	84 734
Personāla izmaksas	107 985	74 197
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 217	17 592
Sakaru pakalpojumu izmaksas	15 285	10 473
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu nolietojums	12 502	4 834
Transporta izmaksas	8 431	8 370
Telpu nomas un biroja uzturēšanas izmaksas	7 352	5 919
Gada pārskata revīzijas izmaksas	4 037	4 034
Darbinieku apmācības izmaksas	2 165	1 179
Apdrošināšanas izmaksas	2 094	1 109
Bankas komisijas	1 363	1 546
Reprezentācijas izmaksas	534	402
Juridisko pakalpojumu izmaksas	180	-
Komandējumu izmaksas	105	-
Pārējās administrācijas izmaksas	2 175	3 500
KOPĀ:	302 385	217 889

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021	2020
Peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	12 108	229
Ieņēmumi no nekustamā īpašuma iznomāšanas	8 268	6 725
Ieņēmumi no ārējā līdzfinansējuma	4 008	3 268
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma samazināšanas	-	133
Ieņēmumi no bezcerīgo debitoru parādu atmaksas	-	25
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	12 934	13 578
KOPĀ:	37 318	23 958

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2021	2020
Šaubīgo debitoru uzkrājumu izmaksas	6 060	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 321	1 321
Bezcerīgu debitoru parādu norakstīšana	683	2 519
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	276	895
Soda naudas	6	46
KOPĀ:	8 346	4 781

9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2021	2020
Procentu maksājumi par finanšu nomas līgumiem	5 880	3 339
Banku procenti	8	-
Banku komisijas par kredītņēmumiem	-	52
KOPĀ:	5 888	3 391

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2021	2020
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	38	407
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atspoguļotais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	38	407

11. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

	2021	2020
Atlīdzība par darbu (skatīt 4. un 6. piezīmi)	229 109	182 062
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas (skatīt 4. un 6. piezīmi)	53 719	44 051
KOPĀ:	282 828	226 113

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:

	2021	2020
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	36 620	28 216
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	8 534	6 759
KOPĀ:	45 154	34 975

	2021	2020
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	1	1
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	15	15
KOPĀ:	16	16

12. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	KOPĀ
2019. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	10 446	10 446
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(10 446)	(10 446)
Bilances vērtība 31. decembrī	-	-
2020. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	-	-
legāde	3 100	3 100
Amortizācija	(258)	(258)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 842	2 842
2020. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	13 546	13 546
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(10 704)	(10 704)
Bilances vērtība 31. decembrī	2 842	2 842
2021. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	2 842	2 842
Izslēgšana	(3 750)	(3 750)
Izslēgta uzkrātā amortizācija	3 750	3 750
Izslēgšana (korekcija)	1 404	1 404
Uzkrātā amortizācija (korekcija)	(1 404)	(1 404)
Amortizācija	(1 034)	(1 034)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 808	1 808
2021. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	11 200	11 200
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(9 392)	(9 392)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 808	1 808

13. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un inženierbūves	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzek ļiem	KOPĀ
2019. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	68 272	532 112	44 340	-	644 724
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(48 973)	(300 521)	-	-	(349 494)
Bilances vērtība 31. decembrī	19 299	231 591	44 340	-	295 230
2020. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	19 299	231 591	44 340	-	295 230
legāde	12 587	53 085	5 520	18 079	89 271
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(8 990)	-	-	(8 990)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	8 546	-	-	8 546
Pārvērtēšana	-	-	(2 328)	-	(2 328)
Pārvietošana	40 156	1 856	(42 012)	-	-
Nolietojums	(8 806)	(69 144)	-	-	(77 950)
Bilances vērtība 31. decembrī	63 236	216 944	5 520	18 079	303 779
2020. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	121 015	578 063	5 520	18 079	722 677
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(57 779)	(361 119)	-	-	(418 898)
Bilances vērtība 31. decembrī	63 236	216 944	5 520	18 079	303 779
2021. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	63 236	216 944	5 520	18 079	303 779
legāde	-	177 201	-	-	177 201
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	-	(65 632)	-	-	(65 632)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	-	62 570	-	-	62 570
Pārvietošana	-	23 599	(5 520)	(18 079)	-
Nolietojums	(15 601)	(96 881)	-	-	(112 482)
Bilances vērtība 31. decembrī	47 635	317 801	-	-	365 436
2021. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	121 015	713 231	-	-	834 246
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(73 380)	(395 430)	-	-	(468 810)
Bilances vērtība 31. decembrī	47 635	317 801	-	-	365 436

14. Krājumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	2 696	2 529
KOPĀ:	2 696	2 529

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pircēju un pasūtītāju parādi	98 414	96 257
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(6 651)	(591)
KOPĀ:	91 763	95 666
Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem un bezcerīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	31.12.2021.	31.12.2020.
Pārskata gada sākumā	591	724
Uzkrājumu pieaugums	6 060	-
Uzkrājumu samazinājums	-	(133)
Pārskata gada beigās	6 651	591
Pircēju un pasūtītāju parādu vecuma struktūra parādiem atspoguļojama šādi:	31.12.2021.	31.12.2020.
Atmaksas termiņš nav beidzies, vērtības samazinājums nav atzīts	86 624	80 905
Kavēti līdz 30 dienām	4 673	4 773
Kavēti par 31-90 dienām	466	2 205
Kavēti par 91-180 dienām	-	5 712
Kavēti vairāk par 180 dienām	-	2 071
KOPĀ:	91 763	95 666

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti.

16. Citi debitori

	31.12.2021.	31.12.2020.
Garantijas depozīts*	10 000	-
Citi debitori	3 149	1 778
KOPĀ:	13 149	1 778

* Skatīt pielikuma 30.(b) piezīmi.

17. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Apdrošināšana	3 461	4 629
Pārējie izdevumi	1 627	-
KOPĀ:	5 088	4 629

18. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Uzkrātie ieņēmumi	817	-
KOPĀ:	817	-

19. Nauda un naudas ekvivalenti

	31.12.2021.	31.12.2020.
Nauda bankā*	218 789	147 047
Nauda kasē	31	191
KOPĀ:	218 820	147 238

* Skatīt pielikuma 30.(b) piezīmi.

20. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

Sabiedrības daļu kapitāls ir 56 914 EUR, un to veido 56 914 daļas. Katras daļas nominālvērtība ir 1 EUR. Visas kapitāla daļas ir pilnībā apmaksātas.

2021. gadā dividendes nav izmaksātas.

21. Citi uzkrājumi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Uzkrājumi darbinieku prēmijām	11 642	3 710
KOPĀ:	11 642	3 710

22. Citi aizņēmumi

Finanšu nomas saistības

Finanšu noma attiecas uz pārējiem pamatlīdzekļiem. Sabiedrības finanšu nomas saistības ir nodrošinātas ar iznomātāja īpašumtiesībām uz nomātajiem aktīviem. 2021. gada 31. decembrī finanšu nomas līgumiem piemērotā procentu likme bija 3 mēnešu EURIBOR + 3.00%, 3 mēnešu EURIBOR + 3.30%, un 3 mēnešu EURIBOR + 3.7% (31.12.2020.: 3 mēnešu EURIBOR + 2.30, 3 mēnešu EURIBOR + 3.30%, un 3 mēnešu EURIBOR + 3.7%).

Minimālie nākotnes nomas maksājumi finanšu nomas ietvaros kopā ar neto minimālo nomas maksājumu pašreizējo vērtību var tikt atspoguļoti šādi:

	31.12.2021. EUR		31.12.2020. EUR	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
Gada laikā	54 253	49 683	26 046	23 622
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	124 672	119 598	59 190	56 754
Kopā minimālie nomas maksājumi	178 925	169 281	85 236	80 376
Finanšu izmaksas	(9 644)	-	(4 860)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	169 281	169 281	80 376	80 376

23. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Pircēju un pasūtītāju avansi par pakalpojumiem	15 216	10 973
KOPĀ:	15 216	10 973

24. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2021.	31.12.2020.
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 484	4 644
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 051	2 821
Pievienotās vērtības nodoklis	1 678	9 292
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	27	346
Uzņēmējdarbības riska nodeva	6	5
KOPĀ:	11 246	17 108

25. Pārējie kreditori

	31.12.2021.	31.12.2020.
Atlīdzība par darbu	12 622	11 774
Saņemtā drošības nauda	3 473	-
KOPĀ:	16 095	11 774

26. Nākamo periodu ieņēmumi

Ilgtermiņa	31.12.2021.	31.12.2020.
Siguldas novada pašvaldības finansējums	18 795	21 358
ES projektu līdzfinansējums	10 135	11 428
KOPĀ ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	28 930	32 786

Īstermiņa	31.12.2021.	31.12.2020.
Siguldas novada pašvaldības finansējums	2 563	2 563
ES projektu līdzfinansējums	1 294	1 294
KOPĀ īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi:	3 857	3 857

2015. gadā Sabiedrība saņēma Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta līdzfinansējumu 19 407 EUR apmērā pazemes konteineru izgatavošanai un uzstādīšanai. Pārskata gadā Sabiedrība bija izpildījusi visus finansējuma līguma nosacījumus.

Sabiedrība, saņemot ES fondu līdzfinansējumu, nodrošina attiecīgā projekta vadību, efektīvu iekšējo kontroli un grāmatvedības uzskaiti atbilstoši Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām.

2019. gadā Sabiedrība saņēma Siguldas novada pašvaldības līdzfinansējumu prešu konteineru uzstādīšanai. Pārskata gadā Sabiedrība bija izpildījusi visus finansējuma līguma nosacījumus.

27. Uzkrātās saistības

	31.12.2021.	31.12.2020.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	13 312	10 236
Uzkrātās saistības saņemtajiem pakalpojumiem	4 647	4 188
Uzkrātās saistības saņemtajiem pakalpojumiem no radniecīgajām sabiedrībām	1 650	317
KOPĀ:	19 609	14 741

28. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2021.	31.12.2020.
Radniecīgo sabiedrību parādi	10 889	11 026
KOPĀ:	10 889	11 026

29. Parādi radniecīgajām sabiedrībām

	31.12.2021.	31.12.2020.
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	40 723	17 836
KOPĀ:	40 723	17 836

30. Finanšu un iespējamās saistības

(a) Operatīvās nomas saistības

Sabiedrība kā nomnieks noslēgusi īpašuma nomas līgumus. Kopējās ikgadējās nomas izmaksas 2021. gadā bija 32 362 EUR (2020. gadā: 19 070 EUR). 2021. gada 31. decembrī kopējos minimālos nomas maksājumus saskaņā ar neatsaucamajiem operatīvās nomas līgumiem var atspoguļot šādi:

	31.12.2021.	31.12.2020.
Ar termiņu viena gada laikā pret saistītajām sabiedrībām	23 943	23 412
Ar termiņu viena gada laikā pret citām sabiedrībām	8 676	8 376
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem pret saistītajām sabiedrībām	23 943	23 412
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem pret citām sabiedrībām	16 902	12 552
KOPĀ:	73 464	67 752

(b) Garantijas

Luminor Bank AS Latvijas filiāle izsniedza Sabiedrībai Garantiju par kopējo limitu 10 000 EUR. Kopēja limita termiņš ir 2022. gada 1. maijs.

(c) Citas iespējamās saistības

Sabiedrība nav izsniegusi ķīlas.

31. Notikumi pēc bilances datuma

Notiekošās karadarbības Ukrainā un ar to saistītās sankcijas, kas vērstas pret Krievijas Federāciju, var ietekmēt Eiropas un pasaules ekonomiku. Uzņēmumam nav saskarsmes ar Ukrainu, Krieviju vai Baltkrieviju. Tomēr ietekme uz vispārējo ekonomisko situāciju var prasīt atsevišķu pieņēmumu un aplēšu pārskatīšanu. Tas var radīt būtiskas korekcijas noteiktu aktīvu un saistību uzskaites vērtībā, tostarp uzņēmuma operatīvajās naudas plūsmās nākamā finanšu gada laikā. Šajā posmā vadība nevar ticami novērtēt ietekmi, jo notikumi attīstās katru dienu. Ilgtermiņa ietekme var ietekmēt arī saimnieciskās darbības ieņēmumu apjomus, naudas plūsmas un rentabilitāti, ko galvenokārt var ietekmēt degvielas un elektrības un citu izmaksu pieaugums. Neskatoties uz to, šo finanšu pārskatu datumā Sabiedrība turpina pildīt savas saistības to termiņa laikā un tāpēc turpina piemērot darbības turpināšanas principu.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Kristīne Lūse
Valdes locekle

Olga Jakovele
AS "Eco Baltia"
Galvenā grāmatvede

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu.