



**SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
"ZAAO"
(Vidēja sabiedrība)**

2023.GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

Valmiera, 2024

SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	32
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	37

Bilance


AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Citi nemateriālie ieguldījumi		787	-
Nemateriālie ieguldījumi kopā	4	787	-
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		10 667 955	3 397 685
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		5 774 918	120 618
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 739 940	2 045 954
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		142 562	2 135 981
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		10 793	771 539
Pamatlīdzekļi kopā	5	19 336 168	8 471 777
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	7	-	548 883
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	-	92 418
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		-	641 301
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		19 336 955	9 113 078
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	8	115 280	97 454
Avansa maksājumi par krājumiem	9	601	12 534
Krājumi kopā		115 881	109 988
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	10	1 317 700	931 477
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	-	50 000
Citi debitori	12	8 768	15 937
Nākamo periodu izmaksas	13	74 415	73 571
Uzkrātie ieņēmumi	14	628 437	133 237
Debitori kopā		2 029 320	1 204 222
Nauda	15	533 412	925 035
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 678 613	2 239 245
Aktīvs kopā		22 015 568	11 352 323

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Gints Kukainis
Valdes
priekšsēdētājs



Jānis Mincāns
Galvenais grāmatvedis

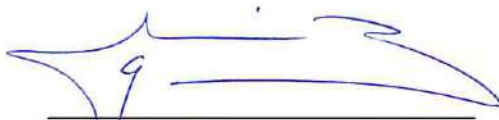
2024.gada 8.martā

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	3 252 078	3 252 078
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		321 338	264 240
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		60 957	57 098
Pašu kapitāls kopā		3 634 373	3 573 416
Uzkrājumi			
Citi uzkrājumi	17	185 240	248 390
Uzkrājumi kopā		185 240	248 390
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	7 018 167	1 141 657
Citi aizņēmumi	19	720 054	755 565
Nākamo periodu ienēmumi	20	5 832 985	1 850 546
Ilgtermiņa kreditori kopā		13 571 206	3 747 768
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	21	1 326 867	143 441
Citi aizņēmumi	22	368 294	318 723
Saņemtie avansi	23	269 597	1 399 824
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	24	549 324	498 151
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25	934 406	768 950
Pārējie kreditori	26	209 163	188 978
Nākamo periodu ieņēmumi	28	727 896	256 423
Uzkrātās saistības	27	239 202	208 259
Īstermiņa kreditori kopā		4 624 749	3 782 749
Kreditori kopā		18 195 955	7 530 517
Pasīvs kopā		22 015 568	11 352 323

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Gints Kukainis
Valdes
priekšsēdētājs



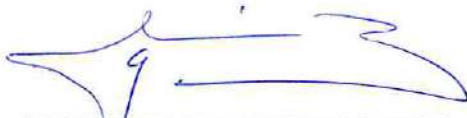
Jānis Mincāns
Galvenais grāmatvedis

2024.gada 8.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins (pēc izdevumu funkcijas)

		2023	2022
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	29	12 152 853	11 071 876
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	30	(11 327 803)	(10 430 927)
Bruto peļņa vai zaudējumi		825 050	640 949
Pārdošanas izmaksas	31	(385 898)	(290 626)
Administrācijas izmaksas	32	(810 531)	(675 336)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	33	613 330	420 130
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	34	(9 003)	(4 706)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	35	(170 778)	(32 144)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		62 170	58 267
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	36	(1 213)	(1 169)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		60 957	57 098
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		60 957	57 098

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Gints Kukainis
Valdes
priekšsēdētājs



Jānis Mincāns
Galvenais grāmatvedis

2024.gada 8.martā

Naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

		2023.	2022.
	Piezīmes	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		62 170	58 267
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		1 063 769	993 636
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		83	-
uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		(63 150)	19 669
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		170 778	32 144
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		1 233 650	1 103 716
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(183 797)	(582 615)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(5 893)	(2 128)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		3 672 109	2 882 448
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		4 716 069	3 401 421
Izdevumi procentu maksājumiem		(170 778)	(32 144)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(1 213)	(1 169)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		4 544 078	3 368 108
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(11 544 900)	(3 489 268)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(11 544 900)	(3 489 268)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		7 237 165	962 355
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(177 229)	(193 242)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam		(450 737)	(490 067)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		6 609 199	279 046
Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts		-	-
Pārskata gada neto naudas plūsma		(391 623)	157 886
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	15	925 035	767 149
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	15	533 412	925 035

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Gints Kukainis
Valdes
priekšsēdētājs



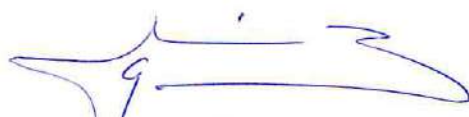
Jānis Mincāns
Galvenais grāmatvedis

2024.gada 8.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīme	2023.	2022.
		EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3 252 078	3 252 078
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		3 252 078	3 252 078
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		321 338	264 240
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		60 957	57 098
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		382 295	321 338
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3 573 416	3 516 318
Iepriekšējā gada bilancē norādītās summas labojums		-	-
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		3 634 373	3 573 416

Pārskata pielikums no 8.lappuses līdz 31.lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Gints Kukainis
Valdes
priekšsēdētājs

Jānis Mincāns
Galvenais grāmatvedis

2024.gada 8.martā

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA "ZAAO"	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	44103015509 Valmiera. 20.11.1998	
Juridiskā adrese	Rīgas iela 32, Valmiera, Valmieras novads, LV-4201	
Valdes sastāvs	Gints Kukainis	valdes priekšsēdētājs
Dalībnieki	Valmieras novada pašvaldība	59.48%
	Cēsu novada pašvaldība	26.72%
	Limbažu novada pašvaldība	7.36%
	Smiltenes novada pašvaldība	3.57%
	Un citas pašvaldības	2.87%
Galvenie pamatdarbības veidi	Atkritumu savākšana (izņemot bīstamos atkritumus) (38.11 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2023 – 31.12.2023	
Ziņas par meitas sabiedrībām	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ZAAO ENERĢIJA", "Stūri", Stalbes pagasts, Cēsu novads, LV-4151, kurā SIA ZAAO pieder 100% kapitāldaļu	
Gada pārskatu sagatavoja	Jānis Mincāns	Galvenais grāmatvedis
Revidents	Judīte Jakovina LR Zvērināta Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	AS "Nexia Audit Advice" Mihaila Tāla iela 1, Rīga, Latvija, LV 1045 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu "Grāmatvedības likums", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumiem Nr.775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

Aplēšu izmantošana

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

Darbības turpināšana

Sabiedrībai uz 2023. gada beigām ir noslēgti sadarbības līgumi par atkritumu apsaimniekošanu ar 8 pašvaldībām un 44 388 sadarbības līgumi ar atkritumu radītājiem par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu, no kuriem 90 % noslēgti ar privātpersonām.

2024.gadā Sabiedrība koncentrēs atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu tikai savu dalībnieku pašvaldību teritorijās, nodrošinot pakalpojumu sniegšanas efektivitāti, lai veicinātu klientu vides apziņas veidošanu, kas ilgtermiņā nodrošinās Sabiedrības darbības rezultātu uzlabošanu.

Tāpat sabiedrība konstanti nodrošinās Publisko iepirkumu likumā noteikto pienākumu vairāk nekā 80% no finanšu apgrozījuma nodrošināt no sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojuma sniegšanas to pašvaldību, kas ir tās dalībnieces. Pārskata periodā šī proporcija veidoja 91% no Sabiedrības kopējā finanšu apgrozījuma.

Sabiedrībā ir ieviesta un tiek piemērota iekšējās kontroles sistēma korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai. 2024. gada laikā ir plānots veikt sistēmas snieguma novērtējumu un, saskatot atbilstošu nepieciešamību, tiks veikta sistēmas pilnveidošana.

Pamatojoties uz pārskata gadā un iepriekšējos periodos veiktajiem pasākumiem, sabiedrības vadība uzskata, ka tā ir nodrošinājusies, lai nākotnē varētu ieņemt stabilu vietu tirgū un nodrošināt Sabiedrības izaugsmi.

Sabiedrības darbības attīstības priekšnoteikums ir īstenot mērķus un aktivitātes, kas noteikti Vidzemes reģionālā atkritumu apsaimniekošanas plānā 2023.-2027. gadam un realizēt Vidzemes atkritumu apsaimniekošanas reģiona pašvaldību deleģētās funkcijas, izveidojot Atkritumu apsaimniekošanas reģionālo centru.

2023.gada 31.decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz apgrozāmo līdzekļus par EUR 1 946 136, Sabiedrība strādā ar peļņu EUR 60 957 un pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda EUR 3 634 373.

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Reorganizācija

2023. gada 15.februārī SIA "ZAAO" dalībnieku kopsapulcē tika pieņemts lēmums par uzņēmumu "ZAAO" un "ZAAO Enerģija" reorganizāciju apvienošanas ceļā. 2023. gada 19. maijā tika noslēgts reorganizācijas līgums, kur noteikts, ka Iegūstošā sabiedrība ir SIA "ZAAO" un Pievienojamā sabiedrība ir SIA "ZAAO Enerģija". Reorganizācijas spēkā stāšanās brīdis 2023.gada 30.septembris. Reorganizācijas rezultātā SIA "ZAAO Enerģija" izbeidza savu darbību bez likvidācijas. Saskaņā ar reorganizācijas līgumu, pievienojamās Sabiedrības darījumi tiek uzskatīti par iegūstošās Sabiedrības (ZAAO) darījumiem, sākot ar 2023.gada 1.oktobri. Reorganizācijas rezultātā iegūstošās Sabiedrības pamatkapitāls netika palielināts.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un sabiedrības, kuras kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī sabiedrības, kurās Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 500.00 euro, vai sadzīves atkritumu konteineri ar tilpumu visrs 120 litriem, neatkarīgi no to iegādes vērtības. Iegādātie aktīvi zem 500.00 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

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

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

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

Nemateriālie ieguldījumi:

Datorprogrammas u.c.	35.00	%
----------------------	-------	---

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	5.00	%
Konteineri	14.28	%
Automašīnas	14.28	%
Sakaru līdzekļi	50.00	%
Transporta līdzekļi	14.28	%
Datortehnika	33.33	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%

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

Pamatlīdzekļiem - atkritumu krātuvēm, lietderīgo lietošanas laiku nosaka atbilstoši krātuves piepildījumam un atlikušā tilpuma uzmērījumam gada beigās.

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

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

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

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

Krājumi

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

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

- materiāli un iepirkās preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO).

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ienēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

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.

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.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ienēmumi

Kā uzkrātie ienēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

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

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

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no līgumsoda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;

- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzišanas principi

Izmaksas peļņas vai zaudējuma aprēķinā norāda pēc uzkrāšanas principa, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas izdošanas laiku. Ar pārskata gada saistītos izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma. Izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

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

1. Vidējais darbinieku skaits

	2023.	2022.
Valdes locekļi	1	1
Pārējie darbinieki	180	176
Kopā	181	177

2. Personāla izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Atlīdzība par darbu	2 928 155	2 453 730
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	687 893	575 593
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	807	792
Kopā	3 616 855	3 030 115

	2023. EUR	2022. EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	2 623 263	2 114 089
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	616 970	496 352
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	757	716
Kopā	3 240 990	2 611 157

	2023. EUR	2022. EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Atlīdzība par darbu	304 892	247 632
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	70 923	57 595
Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	50	47
Kopā	375 865	305 274

3. Atlīdzība vadībai

	2023. EUR	2022. EUR
<i>Valdes locekļi</i>		
Darba alga	60 935	50 749
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 374	11 972
Kopā	75 309	62 721

Pielikums Bilancei

4. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Citi nemateriālie ieguldījumi	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	80 556	80 556
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	870	870
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(1 193)	(1 193)
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	80 233	80 233
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	80 556	80 556
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	83	83
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(1 193)	(1 193)
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023	79 446	79 446
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	-	-
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	787	787

5. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	9 513 463	2 130 926	8 159 870	2 135 981	771 539	22 711 779
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	1 489		1 099 282	10 288 725	31 179	11 420 675
Reorganizācija	1 098 746		175 138			1 273 884
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(1 083 900)		(248 048)			(1 331 948)
Pārvietots uz citu bilances posteni	7 339 384	5 693 928	40 757	(12 282 144)	(791 925)	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	16 869 182	7 824 854	9 226 999	142 562	10 793	34 074 390
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	6 115 778	2 010 308	6 113 916	-	-	14 240 002
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	479 904	39 628	539 033			1 058 565
Reorganizācija	689 445		77 037			766 482
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummā izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju	(1 083 900)		(242 927)			(1 326 827)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	6 201 227	2 049 936	6 487 059	-	-	14 738 222
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	3 397 685	120 618	2 045 954	2 135 981	771 539	8 471 777
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	10 667 955	5 774 918	2 739 940	142 562	10 793	19 336 168

2023. gada 31. oktobrī tika pabeigta Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes rūpnīcas būvniecība, kuras laikā tika iegādātas un izbūvētas 47 ēkās, būves un iekārtas, par kopējo vērtību 10 028 031 EUR.

<i>Īpašums</i>	Kadastr. vērtība uz 31.12.2023. EUR	Bilances vērt. uz 31.12.2023. EUR
Zeme	81 780	500 301
Ēkas	2 256 328	10 167 654

Finanšu nomas ietvaros iegādātie aktīvi

Finanšu nomas ietvaros iegādāti 92 aktīvi to kopējā bilances vērtība 31.12.2023. sastāda EUR 1 308 330 (31.12.2022. iegādāti 115 aktīvi ar kopējo vērtību EUR 1 020 065)

Nomātie aktīvi ir iekļāti kā nodrošinājums attiecīgajām finanšu nomas saistībām.

6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini ar meitas sabiedrību – SIA ZAAO Enerģija*	-	92 418
Kopā	-	92 418

*2021. gada 4. janvārī noslēgta vienošanās ar meitas sabiedrību pa parāda atmaksu, parāda atmaksas termiņš 2026. gads.

7. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrības nosaukums	Iegādes izmaksas 01.01.2022. EUR	Ieguldījumu bilances vērtība uz 31.12.2022. EUR	Vērtības samazinājums 01.01.2023. EUR	Vērtības palielinājums 2023. gadā EUR	Vērtības samazinājums 31.12.2023. EUR	Ieguldījumu bilances vērtība uz 31.12.2023. EUR
SIA ZAAO Enerģija	1 000 000	548 883	(451 117)	-	-	-
Kopā	1 000 000	548 883	(451 117)	-	-	-

8. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	93 752	77 395
Degviela	21 528	20 059
Kopā	115 280	97 454

9. Avansa maksājumi par precēm

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Veiktie avansa maksājumi par precēm	601	12 534
Kopā	601	12 534

10. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība*	1 352 376	964 203
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(34 676)	(32 726)
Kopā	1 317 700	931 477

*tai skaitā Valmieras novada domes parāds Sabiedrībai EUR 19 743

	Kopā EUR
<i>Izmaiņas uzkrājumos šaubīgiem debitoriem</i>	
Uzkrājumi 31.12.2022.	32 726
Uzkrājumu samazinājums	(1 702)
Uzkrājumu palielinājums	3 652
Uzkrājumi 31.12.2023.	34 676

11. Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
SIA "ZAAO Enerģija"*	-	50 000
Kopā	-	50 000

*Skatīt 6.piezīmi

12. Citi debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Samaksātās drošības naudas	1 744	1 744
Nodokļu pārmaxsa	1 588	-
Citi debitori	5 436	14 193
Kopā	8 768	15 937

13. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	58 586	38 000
Periodikas abonēšana	2 069	1 826
Pārējie nākamo periodu izdevumi	13 760	33 745
Kopā	74 415	73 571

14. Uzkrātie ieņēmumi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātie ieņēmumi	628 437	133 237
Kopā	628 437	133 237

15. Nauda

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	533 412	925 035
Kopā	533 412	925 035

16. Akciju vai daļu kapitāls

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais daļu kapitāls EUR 3 252 078 sastāv no 3 252 078 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.

Akciju vai daļu veids	Skaits	Nominālvērtība	Uzskaites vērtība (ja nominālvērtība nav noteikta).
Parastās	3 252 078	1	3 252 078

17. Uzkrājumi

Uzkrājumu veids	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Citi uzkrājumi*	185 240	248 390
Kopā	185 240	248 390

*Poligona darbības rezultātā radītais infiltrāts tiek uzkrāts, lai veiktu tā tālāku attīrīšanu reversās osmozes iekārtā un attīrītā permiāta novadišanu vidē. Infiltrāta uzkrājumi aprēķināti ņemot vērā infiltrāta uzkrāšanas baseinu un krātuvju ietilpības līmeņu mērījumus pārskata gada beigās.

	Kopā EUR
<i>Izmaiņas uzkrājumos infiltrātam</i>	
Uzkrājumi 31.12.2022.	248 390
Uzkrājumu samazinājums	(63 150)
Uzkrājumu palielinājums	-
Uzkrājumi 31.12.2023.	185 240

18. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ilgtermiņa aizņēmums SEB Banka AS*	1.30	15.03.2025.	35 860	179 302
Ilgtermiņa aizņēmums SEB Banka AS** #	1.30	18.05.2029.	4 282 184	57 937
Ilgtermiņa aizņēmums SEB Banka AS ##	1.30	13.09.2029.	2 310 034	904 418
Ilgtermiņa aizņēmums SEB Banka AS ###	1.30	28.06.2030.	273 913	-
Ilgtermiņa aizņēmums SEB Banka AS ####	1.75	15.06.2026.	70 600	-
Ilgtermiņa aizņēmums Luminor Bank AS #####	2.55	12.04.2028.	45 576	-
Kopā			7 018 167	1 141 657

Aizņēmumu atmaksas termiņš ir periodā no 2-7 gadiem.

*Nodrošinājums: hipotēka nekustamajam īpašumam "Stūri", Stalbes pagasts, Cēsu novads (kadastra nr.42800040053) un hipotēka nekustamajam īpašumam "Bizlas", Stalbes pagasts, Cēsu novads (kadastra nr.42800040041)

**Nodrošinājums: otrā hipotēka nekustamajam īpašumam "Stūri", Stalbes pagasts, Cēsu novads (kadastra nr.42800040053)

#Kredīta līgums bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes rūpnīcas būvniecībai, kas noslēgts par kopējo summu 5 234 000 EUR. Līdz 2023. gada 31. decembrim saņemts finansējums 5 163 117 EUR apmērā.

##Kredīta līgums atkritumu krātuves būvniecībai, kas noslēgts par kopējo summu 2 588 000 EUR. Līdz 2023. gada 31. decembrim saņemts finansējums 2 525 701 EUR apmērā.

###Kredīta līgums pievadceļaražošanas ēkai būvniecībai, kas noslēgts par kopējo summu 300 000 EUR. Līdz 2023. gada 31. decembrim saņemts finansējums 300 000 EUR apmērā.

####Nodrošinājums: 3000 atkritumu konteineri.

#####Nodrošinājums: 4 mobilie preskonteineri.

<i>Kredīta saistību samaksas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	2 362 783	506 770
Pēc 5 gadiem	4 655 384	634 887
Kopā	7 018 167	1 141 657

19. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
** Finanšu noma			720 054	755 565
Kopā			720 054	755 565

** Finanšu nomas saistību ilgtermiņa daļa	Atmaksas termiņš	Faktiskā procentu likme (%)	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Luminor Līzings SIA (līg. 202204570)	01.04.2027	1.5%+6 mēn Euribor.	30 457	43 994
Luminor Līzings SIA (līg. 202213729)	01.11.2027	1.5%+3 mēn Euribor.	26 293	35 573
Luminor Līzings SIA (līg. 202215554)	01.11.2027	1.5%+3 mēn Euribor.	14 161	19 159
Luminor Līzings SIA (līg. 202114876)	01.10.2026	1.4%+6 mēn Euribor.	9 179	14 425
Luminor Līzings SIA (līg. 202114862)	01.10.2026	1.4%+6 mēn Euribor.	10 945	17 199
Luminor Līzings SIA (līg. 202107053)	01.05.2026	1.8%+6 mēn Euribor.	7 199	12 598
Luminor Līzings SIA (līg. 202108620)	01.07.2026	1.8%+6 mēn Euribor.	20 364	33 940
Luminor Līzings SIA (līg. 202114877)	01.01.2027	1.4%+3 mēn Euribor.	7 981	11 972
Swedbank Līzings SIA (līg. 232929)	15.03.2024	2.25%+6 mēn Euribor.	-	7 351
Swedbank Līzings SIA (līg. 245460)	30.10.2026	2.05%+6 mēn Euribor.	80 145	123 861
Swedbank Līzings SIA (līg. 249312)	15.12.2024	2.25%+6 mēn Euribor.	-	14 084
Swedbank Līzings SIA (līg. 275730)	15.02.2028	1.65%+3 mēn Euribor.	135 488	-
SEB Līzings SIA (līg. V071618)	26.07.2027	1.49 %+6 mēn Euribor.	30 008	41 624
SEB Līzings SIA (līg. V041328)	26.04.2027	1.35%+6 mēn Euribor.	72 336	103 337
SEB Līzings SIA (līg. V043964)	26.04.2027	1.35%+6 mēn Euribor.	72 336	103 337
SEB Līzings SIA (līg. V011518)	25.01.2027	1.48%+6 mēn Euribor.	56 192	83 165
SEB Līzings SIA (līg. S019114)	25.01.2024	1.95%+3 mēn Euribor.	-	646
SEB Līzings SIA (līg. U087331)	25.08.2026	1.74%+6 mēn Euribor.	14 012	22 418
SEB Līzings SIA (līg. W090951)	25.09.2028	1.74%+3 mēn Euribor.	20 473	-
SEB Līzings SIA (līg. W098967)	25.09.2028	1.74%+3 mēn Euribor.	20 640	-
SEB Līzings SIA (līg. W023143)	25.02.2028	1.74%+3 mēn Euribor.	77 840	-
Citadele Leasing SIA (līg. 570500)	28.02.2025	2.49%+3 mēn Euribor.	1 398	9 788
Citadele Leasing SIA (līg. 570695)	28.02.2025	2.49%+3 mēn Euribor.	1 566	10 961
Citadele Leasing SIA (līg. 570698)	28.02.2025	2.49%+3 mēn Euribor.	660	4 620
Citadele Leasing SIA (līg. 571843)	30.04.2022	2.49%+3 mēn Euribor.	5 758	23 030
Citadele Leasing SIA (līg. 571847)	30.04.2022	2.49%+3 mēn Euribor.	1 947	7 790
Citadele Leasing SIA (līg. 571850)	30.04.2022	2.49%+3 mēn Euribor.	988	3 952

Citadele Leasing SIA (lig. 571854)	30.04.2022	2.49%+3 mēn Euribor.	1 685	6 741
Kopā			720 054	755 565

*Nodrošinājums: septiņas atkritumu savākšanas automašīnas, piecas vieglās automašīnas, kravas furgons, kravas automašīna, ekskavators VOLVO, buldozers KOMATSU, kompaktors BOMAG, iekrāvējs LINDE, divi iekrāvēji CATERPILLAR un atkritumu konteineri.

<i>Līzīga saistību samaksas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	720 054	755 565
Pēc 5 gadiem	-	-
Kopā	720 054	755 565

20. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ieņēmumu no Valsts finansējuma ilgtermiņa daļa (2005.gada)	-	25 281
Ieņēmumi no LR VARAM KF I finansējuma ilgtermiņa daļa (2005. gada)	-	35 369
Ieņēmumi no LR VARAM KF III finansējuma ilgtermiņa daļa (2011. gada)	284 440	429 550
Ieņēmumi no LR VARAM KF IV finansējuma ilgtermiņa daļa (2014. gada)	299 132	332 906
Ieņēmumi no LIAA finansējuma ilgtermiņa daļa (2016. gada)	17 737	34 626
Ieņēmumi no CFLA finansējuma ilgtermiņa daļa (2022. gada)	5 231 676	992 814
Kopā	5 832 985	1 850 546

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	2 231 104	521 831
Pēc 5 gadiem	3 601 881	1 328 715
Kopā	5 832 985	1 850 546

Skaidrojums par saņemto finansu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Valsts finansējums	2005	996 859	Izveidot draudzīgu un ekonomiski patstāvīgu cieta 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. Līdzfinansējums – Valsts 70% un ZAAO 30%.	-

LR VARAM KF I	2005	226 2878	Izveidot videi draudzīgu un ekonomiski patstāvīgu cieta 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. Līdzfinansējums – KF 70% un ZAAO 30%.	-
LR VARAM KF III	2011	312 3017	Nodrošināt kvalitatīvu, vides aizsardzības un normatīvo aktu prasībām atbilstošu, atkritumu apglabāšanas pakalpojumu sniegšanu.	Projekta īstenošanas laikā un piecus gadus pēc Projekta noslēguma maksājuma saņemšanas un nosacījumi ir izpildīti. Līdzfinansējums – KF 85% un ZAAO 15%.	-
LR VARAM KF IV	2014	740 000	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 gērbtuvju 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 jebkādam izmaiņām tiesiskajā statusā informēt par to Atbildīgo iestādi; 5) nodrošināt visu ar Projekta īstenošanu saistīto dokumentu glabāšanu līdz 2021. gada 31. decembrim. Līdzfinansējums – KF 85% un ZAAO 15%.	-
LIAA	2016	168 884	Ieviest jaunus tehnoloģiskos risinājumus, lai nodrošinātu nešķiroto sadzīves atkritumu šķirošanu, energoefektīvu to sagatavošanu noglabāšanai un dalīti vāktu šķiroto atkritumu reģenerāciju, lai palielinātu otrreizēji izmantojamo resursu atgūšanas apjomus un samazinātu energoresursu patēriņu uz vienu produkcijas izlaides vienību	Jaunu iekārtu iegāde ir atbalstāma, ja ir Finansējuma saņēmēja spēkā esošs apliecinājums par iekārtu un aprīkojuma uzturēšanai nepieciešamajiem līdzekļiem. Līguma 3.6.punktā minētajā apmērā un vismaz piecus gadus pēc Projekta noslēguma pārskata apstiprināšanas Finansējuma saņēmējs nodrošina iekārtu un aprīkojuma uzturēšanu un lietošanu atbilstoši Projekta mērķim, iekārtas un aprīkojums tiek apdrošināti. Līdzfinansējums – LIAA 35% un ZAAO 65 %.	-

CFLA	2022	5 706 401	Izveidot bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes iekārtu, tādejādi veicinot atkritumu pārstrādes apjomu palielināšanos.	ZAAO saviem tehniskajiem, cilvēku un finanšu resursiem nodrošinās projekta īstenošanas rezultātā radīto vērtību, kas norādītas 1.5. punktā, uzturēšanu un nodrošinās tam nepieciešamo finansējumu vismaz piecus gadus pēc projekta noslēguma maksājuma saņemšanas. Projekta ietvaros radītās vērtības vismaz piecus gadus pēc projekta pabeigšanas paliks projekta iesniedzēja īpašumā un attiecīgi Latvijas Republikas teritorijā. Līdzfinansējums – KF 85% un ZAAO 15% no projekta attiecināmajām izmaksām.	-
------	------	--------------	--	---	---

21. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Aizņēmums Luminor Bank AS*	13 673	-
Aizņēmums SEB Banka AS*	1 313 194	143 441
Kopā	1 326 867	143 441

*Skatīt 18. piezīmi

22. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Finanšu noma*	368 294	318 723
Kopā	368 294	318 723

*Skatīt 19. piezīmi

23. Saņemtie avansi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Saņemtie avansi	269 597	1 399 824
Kopā	269 597	1 399 824

24. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Latvijas piegādātāji	548 638	497 697
ES piegādātāji	686	454
Kopā	549 324	498 151

25. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	91 659	77 752
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	45 482	38 162
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 213	1 169
Pievienotās vērtības nodoklis	72 616	84 259
Dabas resursu nodoklis	723 369	567 544
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	67	64
Kopā	934 406	768 950

26. Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	171 292	149 208
Saņemtās drošības naudas	36 001	39 031
Norēķini par ZTI ieturējumiem	1 870	739
Kopā	209 163	188 978

27. Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	197 077	153 347
Uzkrātās saistības piegādātājiem	42 125	54 912
Kopā	239 202	208 259

28. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no Valsts finansējuma īstermiņa daļa (2005.gada)	25 281	25 281
Ieņēmumi no LR VARAM KF I finansējuma īstermiņa daļa (2005. gada)	35 369	35 369
Ieņēmumi no LR VARAM KF III finansējuma īstermiņa daļa (2011. gada)	145 110	145 110
Ieņēmumi no LR VARAM KF IV finansējuma īstermiņa daļa (2014. gada)	33 774	33 774
Ieņēmumi no LIAA finansējuma īstermiņa daļa (2016. gada)	16 889	16 889
Ieņēmumi no CFLA finansējuma īstermiņa daļa (2022. gada)	471 473	-
Kopā	727 896	256 423

Pielikums Peļņas vai zaudējuma aprēķinam

29. Neto apgrozījums

	2023. EUR	2022. EUR
<i>Sadalījumā pa darbības veidiem</i>		
Ieņēmumi no sadzīves atkritumu apsaimniekošanas	12 110 013	11 071 876
Ieņēmumi no elektroenerģijas tirdzniecības	42 840	-
Kopā	12 152 853	11 071 876

	2023. EUR	2022. EUR
<i>Sadalījumā pa ģeogrāfiskiem tirgiem</i>		
Ieņēmumi Latvijas tirgū	12 152 853	11 071 876
Kopā	12 152 853	11 071 876

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

	2023. EUR	2022. EUR
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	1 570 286	1 718 588
Darba alga	2 501 044	2 114 089
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	588 393	496 352
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	25 500	11 296
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 025 323	949 914
Nomas un īres maksa	276 189	394 632
Dabas resursu nodoklis	2 764 662	2 320 430
Apdrošināšanas izdevumi	81 572	52 845
Mazvērtīgais inventārs	30 605	30 048
Citi saimnieciskās darbības izdevumi	2 464 229	2 342 733
Kopā	11 327 803	10 430 927

31. Pārdošanas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Darba alga	122 219	92 010
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28 577	21 646
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 961	3 035
Reklāmas izdevumi	22 643	17 805
Transporta izdevumi	19 462	22 482
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 636	3 101
Citi pārdošanas izdevumi	187 400	130 547
Kopā	385 898	290 626

32. Administrācijas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Personāla algas	304 892	247 632
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	70 923	57 595
Pamatlīdzekļu nolietojums	29 689	28 981
Sakaru izmaksas	3 646	3 203
Biroja uzturēšanas izmaksas	26 272	22 177
Gada pārskata revīzijas izdevumi	6 500	6 650
Banku pakalpojumi	3 678	3 436
Transporta izdevumi	56 131	56 900
Citi administrācijas izdevumi	308 800	248 762
Kopā	810 531	675 336

33. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023. EUR	2022. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	259 676	256 423
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	19 503	3 696
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	21 516	15 336
<i>Pamatlīdzekļu bilances vērtība</i>	(2 013)	(11 640)
Ieguldījumu vērtības pieaugums	-	16 537
Citi ieņēmumi	334 151	143 474
Kopā	613 330	420 130

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa 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
Reversās osmozes attīrīšanas iekārta	-	18 500	-	18 500	18 500
Mobilais telefons Samsung	146	146	-	146	-
Mobilais telefons Samsung	770	770	-	770	-
Metināšanas pusautomāts	1 097	1 200	-	1 200	103
Metāla konteiners	-	900	-	900	900
Kopā	2 013	21 516	-	21 516	19 503

34. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Samaksātās soda naudas, līgumsodi	54	32
Norakstīti bezcerīgie debitori	988	1 957
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	3 652	216
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	3 109	-
Ar saimniecisko darbību nesaistīti izdevumi	1 200	2 501
Kopā	9 003	4 706

35. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Citām personām	170 778	32 144
Kopā	170 778	32 144

36. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2023. EUR	2022. EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 213	1 169
Kopā	1 213	1 169

37. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

Sabiedrības darbība ir pakļauta ekonomiskiem un sociāliem riskiem, piemēram, samazinoties ekonomiskajai aktivitātei ražošanas, tirdzniecības un būvniecības nozarēs un samazinoties iedzīvotāju ienākumiem, samazinās arī apsaimniekojamo atkritumu apjoms.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

Kreditrisks

Sabiedrība ir pakļauta kreditriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kreditrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kreditrisku koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

38. Informācija par būtiskiem nomas un īres līgumiem

Par zemes nomu Beātes ielā 47, Valmierā ar Valmieras pilsētas pašvaldību līdz 2025. gada 8. oktobrim. Sabiedrībai ir noslēgti operatīvas nomas līgumi. Sabiedrības vadība uzskata, ka šiem līgumiem nav svarīga nozīme sabiedrības darbībā. Operatīvo līgumu izmaksas uzrādītas aprēķina piezīmē Nr.30.

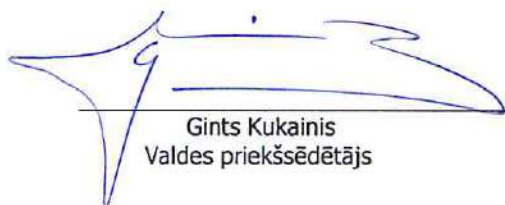
39. Atlīdzības kopsumma zvērinātam revidentam

	Summa, EUR
Gada pārskata obligātā revīzija	6 500
Kopā	6 500

40. Notikumi pēc bilances datuma

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

Valde un galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2023.gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2024.gada 08.martā.



Gints Kukainis
Valdes priekšsēdētājs



Jānis Mincāns
Galvenais grāmatvedis

Vadības ziņojums

2024.gada 08.marts

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības darbības veidi pārskata periodā bija atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi, kas sniegti Valmieras novadā, Cēsu novadā, Limbažu novadā, Smiltenes novadā, Valkas novadā, Siguldas novada Krimuldas un Lēdurgas pagastos, Saulkrastu novadā, Balvu novadā.

Sabiedrība apsaimnieko Aprites ekonomikas centru "Daibe", Stalbes pagastā, Cēsu novadā, ievērojot A kategorijas piesārņojošās darbības atļaujas Nr. VA15IA0001 nosacījumus un atkritumu apsaimniekošanu veic ievērojot Atkritumu apsaimniekošanas atļaujas Nr. AP23AA0037 nosacījumus, kas tika izsniegta 2023.gada 28.aprīlī.

Sabiedrība turpina uzturēt integrētās vadības sistēmu atbilstoši ISO standartiem gan kvalitātes, gan vides pārvaldības jomā, saskaņā ar ISO 9001 un ISO 14001 standartu prasībām, kuras darbībai pārskata periodā notika pārsertifikācija. Sabiedrība ieguva "Ilgspējas indekss 2023" ZELTA kategorijas godalgu, apliecinot uzņēmuma atbildīgas un godprātīgas uzņēmējdarbības prakses īstenošanu, sekmējot ilgtspēju. Valsts ieņēmumu dienesta nodokļu maksātāju reitingā Sabiedrība atzīta par A līmeņa uzņēmumu, apliecinot, ka ir uzticams nodokļu maksātājs un sadarbības partneris valstij.

Sabiedrībai pārskata periods bija 25 darbības gads un šo attīstības gadu gaitā galvenās vērtības ir bijušas sadarbība, profesionalitāte, mērķtiecība, lojalitāte, atbildīgums, attīstība.

Pašvaldību veidotā Sabiedrība 2023. gadā nodrošināja pakalpojumu sniegšanu saskaņā ar noslēgtajiem ilgtermiņa sadarbības līgumiem ar pašvaldībām, kas vērsts uz ērtākas un pieejamākas, kā arī videi draudzīgākas atkritumu apsaimniekošanas sistēmas attīstību. No 2023. gada 23. maija Sabiedrība atsāka darbu visā Balvu novadā, nodrošinot sadzīves, šķīroto, liela izmēra atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus, kā arī vides izglītības aktivitātes ikvienam Balvu novada iedzīvotājam. Ikgadējā klientu apmierinātības aptaujā ar Sabiedrības darbību ir apmierināti 92% no klientiem.

Sabiedrība pārskata periodā ir īstenojusi virkni atkritumu apsaimniekošanas infrastruktūras attīstības pasākumus – atkritumu savākšanas konteineru parka atjaunošanā un papildināšanā, iegādājoties gan sadzīves atkritumu savākšanas konteinerus, gan arī liela izmēra un būvniecības atkritumu savākšanas konteinerus. Sabiedrība iegādājās atkritumu savākšanas automašīnas, kā arī traktortehniku atkritumu apstrādes procesa nodrošināšanai Aprites ekonomikas centrā "Daibe".

Sabiedrība pārskata periodā pabeidza vairākus infrastruktūras attīstības projektus, kuri turpmāk sekmēs Aprites ekonomikas centra "Daibe" attīstību un darbības efektivitātes uzlabošanu, kā arī nodrošinās sabiedriskā pakalpojuma sniegšanas nepārtrauktību. Pārskata gadā tika pabeigta 4. atkritumu krātuves būvniecība, tādējādi radot priekšnoteikumus turpmākai sabiedriskā pakalpojuma sniegšanas nepārtrauktības nodrošināšanai, pievedceļa izbūve, kas nodrošinās alternatīvu piekļuvi teritorijai, kā arī veikti darbi, iepriekš izbūvēto laukumu - tehnikas un materiālu uzglabāšanai- asfaltbetona seguma izveidošanai.

Sabiedrība Aprites ekonomikas centrā "Daibe" pabeidza Kohēzijas fonda līdzfinansētā projekta Nr.5.2.1.2/20/A/008 "Bioloģiski noārdāmo atkritumu pārstrādes rūpnīcas "Daibe" izveide" realizāciju, kura īstenošanas nepieciešamā līdzfinansējuma nodrošināšanai tika saņemts aizņēmums AS "SEB banka".

2023. gadā tika īstenota Sabiedrības reorganizācija pievienojot sabiedrības meitas uzņēmuma SIA "ZAAO ENERĢIJA", līdz ar to Sabiedrība nodrošina pilnu ciklu poligona gāzes apsaimniekošanas procesam – savākšanu, pārstrādi un elektroenerģijas un siltumenerģijas ražošanu.

Sabiedrība turpināja īstenot Eiropas Savienības LIFE programmas integrētā projekta Nr. LIFE20 IPE/LV/000014 "Atkritumi kā resursi Latvijā – Reģionālās ilgtspējas un aprites veicināšana, ieviešot atkritumu kā resursu izmantošanas koncepciju" realizāciju, īstenojot aktivitātes, kas vērstas aprites ekonomikas ieviešanu.

Sabiedrība kopā ar sadarbības partneriem 2023.gada 23. un 24. septembrī organizēja otro atkritumu pārstrādes veicināšanas hakatonu "DaibeZero", kurā komandas izstrādāja idejas tekstila, polimēru un komposta atkritumiem, analizējot produktu tirgus potenciālu, nedefinējot nepieciešamos resursus un finansiālo ieguldījumu, saredzot potenciālu ar savu produktu izglītēt sabiedrību par aprites ekonomikas jautājumiem. Par labāko žūrija atzina komandu "ReCyclone", kuras ideja ir ražot tekstila akustiskos paneļus.

Sabiedrība pārskata periodā turpināja līdzdalību projektā "Atbalsts transportā izmantojamās "zaļā" ūdeņraža enerģijas vērtību ķēdes reģionālai attīstībai Igaunijā un Latvijā (H2Value)" īstenošanu, kurā sadarbojoties partneriem no Latvijas un Igaunijas plānots izveidot pirmo starpreģionu zaļā ūdeņraža vērtību ķēdi Dienvidigaunijā (Tartu reģionā) un Ziemeļlatvijā (Vidzemes reģionā), tādējādi sekmējot Eiropas Savienības klimata mērķu sasniegšanu un pāreju uz zaļo ekonomiku. Projekta ietvaros Sabiedrība izzina iespējas izmantot ūdeņradi, kā enerģijas avotu un pielietojumu atkritumu savākšanas procesā.

Sabiedrība, sadarbībā ar Vidzemes atkritumu apsaimniekošanas reģiona pašvaldībām, pabeidza izstrādāt "Vidzemes reģionālo atkritumu apsaimniekošanas plānu 2023. – 2027. gadam", līdz pārskata perioda beigām plāns tika apstiprināts visās Vidzemes atkritumu apsaimniekošanas reģiona pašvaldībās, iekļaujoties Atkritumu apsaimniekošanas likuma noteiktajā termiņā.

Sabiedrība 2023.gada 7.augustā iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai izskatīšanai sadzīves atkritumu apglabāšanas projektu Aprites ekonomikas centrā "Daibe", kurš tika aprēķināts ievievojot aktuālās procesa nodrošināšanas izmaksas, kā arī iever izveidoto jauno infrastruktūras objektu ekspluatācijas uzsākšanu. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija iesniegto tarifa projektu apstiprināja 2023.gada 21.decembrī, ar spēkā stāšanās termiņu no 2024.gada 1.februāra.

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Sabiedrības Neto apgrozījums 2023.gadā ir 12 152 853 EUR, kas ir par 1 080 977 EUR (9%) lielāks nekā 2022.gadā, kas skaidrojams ar to, ka 2023. gadā dabas resursu nodokļa likme par atkritumu apglabāšanu poligonā bija 95.00 EUR par tonnu, bet 2022. gadā 80.00 EUR, kas un tā tika iekļauta maksā un tarifos par atkritumu apsaimniekošanu, kā arī pirms pārskata perioda Sabiedrība vērsās pie darbības reģiona pašvaldībām ar iesniegumu mainīt sadzīves atkritumu apsaimniekošanas maksu, minimālās darba samaksas izmaksu pieauguma kompensēšanai. Izmaiņas atkritumu apsaimniekošanas maksā pamatojoties uz pašvaldību pieņemtajiem lēmumiem stājās spēkā ar 2023.gada 1.janvāri.

Sabiedrība pārskata gadā strādāja ar 60 957 EUR peļņu.

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

Likviditātes kopējais koeficients (koriģēts ar nākamo periodu ieņēmumiem)	2023.	2022.
	0.69	0.64
Likviditātes starpseguma koeficients (koriģēts ar nākamo periodu ieņēmumiem)	2023.	2022.
	0.66	0.60
Absolūtās likviditātes koeficients (koriģēts ar nākamo periodu ieņēmumiem)	2023.	2022.
	0.08	0.26

Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs (%)	2023.	2022.
	6.8 %	5.8 %
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs (%)	2023.	2022.
	1.9 %	0.8 %
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs (%)	2023.	2022.
	0.5 %	0.5 %
Neto peļņas rādītājs (%)	2023.	2022.
	0.5 %	0.5 %

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	2023.	2022.
	0.19	0.39
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	2023.	2022.
	0.89	0.80
Apģrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām (koriģēts ar nākamo periodu ieņēmumiem)	2023.	2022.
	1.45	1.36
Neto apģrozāmais kapitāls (EUR) (koriģēts ar nākamo periodu ieņēmumiem)	2023.	2022.
	(1 218 240)	(1 287 081)

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	2023.	2022.
	0.83	0.66
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	2023.	2022.
	5.01	2.11
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	2022.	2022.
	1.36	2.81

Turpmākā sabiedrības attīstība un nākotnes izredzes

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

Sabiedrībai uz 2023. gada beigām ir noslēgti sadarbības līgumi par atkritumu apsaimniekošanu ar 8 pašvaldībām un 44 388 sadarbības līgumi ar atkritumu radītājiem par sadzīves atkritumu apsaimniekošanu, no kuriem 90% noslēgti ar privātpersonām.

Tāpat sabiedrība konstanti nodrošinās Publisko iepirkumu likumā noteikto pienākumu vairāk nekā 80% no finanšu apgrozījuma nodrošināt no sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojuma sniegšanas to pašvaldību, kas ir tās dalībnieces. Pārskata periodā šī proporcija veidoja 91% no Sabiedrības kopējā finanšu apgrozījuma.

Sabiedrībā ir ieviesta un tiek piemērota iekšējās kontroles sistēma korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai. 2024. gada laikā ir plānots veikt sistēmas snieguma novērtējumu un, saskatot atbilstošu nepieciešamību, tiks veikta sistēmas pilnveidošana.

Pamatojoties uz pārskata gadā un iepriekšējos periodos veiktajiem pasākumiem, sabiedrības vadība uzskata, ka tā ir nodrošinājusies, lai nākotnē varētu ieņemt stabilu vietu tirgū un nodrošināt uzņēmuma izaugsmi.

Sabiedrības darbības attīstības priekšnoteikums ir īstenot mērķus un aktivitātes, kas noteikti Vidzemes reģionālā atkritumu apsaimniekošanas plānā 2023.-2027. gadam un realizēt Vidzemes atkritumu apsaimniekošanas reģiona pašvaldību deleģētās funkcijas, izveidojot Atkritumu apsaimniekošanas reģionālo centru.

Pasākumi pētniecības un attīstības jomā

Sabiedrība ir iesaistījusi ERAF finansētā projekta "Konceptijas "enerģija no atkritumiem" inovācija zema oglekļa satura ekonomikai: jauna oglekļa uztveršanas tehnoloģija cieto sadzīves atkritumu termokīmiskajai pārstrādei (oglekļa uztveršana un uzglabāšana no atkritumiem – CCSW)" īstenošanā, lai paplašinātu zināšanu bāzi par oglekļa uztveršanas un uzglabāšanas (CCS) tehnoloģijām cieto sadzīves atkritumu pārstrādei pieejā, kas integrē oglekļa uztveršanu un uzglabāšanu koncepcijā "enerģija no atkritumiem".

Sabiedrība regulāri veic ievērojamu sabiedrības informēšanas un izglītošanas darbu ar mērķi radīt izpratni par pareizu atkritumu apsaimniekošanu un cilvēku rīcības sekām uz vidi. Kopš 2018. gada septembra sabiedrības izglītošanas programmas tiek īstenotas Dabas un tehnoloģiju parkā "URDA", piedāvājot licencētu interešu izglītības programmu, kas balstīta uz kompetenču pieeju un integrējama vispārējā mācību procesā aktualizējot vides ilgtspējas tēmas.

Sabiedrībai ir noslēgti vairāki sadarbības līgumi ar augstākās izglītības iestādēm par sadarbību pētnieciskajos darbos ar mērķi veicināt sabiedrības izpratni un paradumu maiņu par vides aizsardzību un ilgtspējīgu atjaunojamo resursu izmantošanu.

Sabiedrības akciju vai daļu kopums

Sabiedrības pamatkapitāls uz 2023. gada 31. decembri ir 3 252 078 EUR, kur 59.48 % no kapitāldaļām pieder Valmieras novada pašvaldībai, 26.72 % no kapitāldaļām pieder Cēsu novada pašvaldībai, 7.36 % Limbažu novada pašvaldībai, 3.57 % Smiltenes novada pašvaldībai, 2.55 % Valkas novada pašvaldībai, 0.24 % Siguldas novada pašvaldībai, 0.04 % Saulkrastu novada pašvaldībai, 0.04 % Balvu novada pašvaldībai.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārzemēs

Finanšu instrumentu izmantošana un ar to saistītie riski

Sabiedrības darbība ir pakļauta kredīriskam un procentu likmju riskam. Procentu likmju risks ir saistīts ar aizņēmumiem no kredītiestādēm, kuriem noteikta mainīga procentu likme. Ietekmi uz naudas plūsmu rada

aizņēmumu procentu mainīgs likmes palielinājumi, kas saistīti ar Eiropas centrālās bankas pieņemtajiem lēmumiem par procentu bāzes likmes palielināšanu inflācijas mazināšanai.

Kredītrisks ir zaudējumu rašanās gadījumā, ja Sabiedrības darījuma partneris nespēs vai atteiksies pildīt saistības pret Sabiedrību. Sabiedrība ir pakļauta kredīriskam, kas ir saistīts ar pircēju parādiem. Kredītrisks tiek vadīts, regulāri uzraugot klientu maksājumu disciplīnu. Tā kā visi darījumi tiek veikti eiro valūtā, šobrīd nepastāv ar ārvalstu valūtu saistīts risks.

Sabiedrības darbība ir pakļauta arī ekonomiskiem un sociāliem riskiem, piemēram, mainoties ekonomiskajai aktivitātei ražošanas, tirdzniecības un būvniecības nozarēs un samazinoties iedzīvotāju ienākumiem, samazinās arī apsaimniekojamo atkritumu apjoms.

Negatīvu ietekmi uz sabiedrības finanšu stāvokli var radīt Krievijas sāktais karš Ukrainā un no tā izrietošais energoresursu cenu pieaugums un inflācijas risks citiem Sabiedrības darbībai nepieciešamajiem resursiem - precēm un pakalpojumiem.

Sabiedrība savā darbībā nodrošina apstākļu izvērtēšanu un savlaicīgu risku identificēšanu. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli.


Sabiedrība savā darbā nepielieto finanšu un atvasinātos finanšu instrumentus.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Valde iesaka pārskata gada peļņu 60 957 EUR atstāt nesadalītu.



Gints Kukainis
Valdes priekšsēdētājs