

AS “TAK INVESTĪCIJAS”

(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40103799972)

2020. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS

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

Rīga, 2021

SATURS

Vispārīgā informācija	3
Vadības ziņojums	5
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Konsolidētā bilance	8
Konsolidētā bilance	9
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	10
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Konsolidētais finanšu pārskata pielikums	12
Neatkarīgu revidentu ziņojums	26

Vispārīgā informācija

Koncerna mātes sabiedrības nosaukums	TAK investīcijas	
Koncerna mātes sabiedrības juridiskā forma	Akciju sabiedrība	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103799972, Rīga, 2014. gada 16. jūnijā	
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	6420 Holdingkompāniju darbība 6499 Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu	
Juridiskā adrese	Vietalvas iela 5, Rīga, LV-1009	
Valdes locekļi	Ēriks Timpars – valdes loceklis Gatis Taurenis – valdes loceklis	
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Guntars Kokorevičs – padomes priekšsēdētājs Harijs Krongorns – padomes priekšsēdētāja vietnieks Jānis Bērziņš – padomes loceklis	
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Daiga Putniņa, SIA ER Management grāmatvede	
Finanšu gads	2020. gada 1. janvāris – 2020. gada 31. decembris	
Revidenti	Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija

Vispārīgā informācija (turpinājums)**Konsolidācijā iesaistītās meitas sabiedrības**

Mātes sabiedrība	Meitas sabiedrība	leguldījuma daļa meitas sabiedrībā uz 31.12.2020.	Meitas sabiedrības juridiskā adrese
TAK investīcijas AS	Enerģijas risinājumi SIA	100%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
NĪA Grupa SIA	ER Management SIA	100%	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
Enerģijas risinājumi SIA	Enerģijas risinājumi.RIX SIA	100%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
CDzP SIA	Vidzemes ESKO 1 SIA	100%	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
TAK Investīcijas AS	NĪA Grupa SIA	100%	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
NĪA Grupa SIA	CDzP SIA	51.08%	Gaujas iela 7, Cēsis, LV - 4101, Latvija
NĪA Grupa SIA	Votum+ SIA	100%	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
NĪA Grupa SIA	NIA Nami SIA	100%	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
NĪA Grupa SIA	A.P.Financial group SIA	100%	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
NĪA Grupa SIA	S111H SIA	100%	Cēsu iela 31k-1, Rīga, LV-1012, Latvija
TAK investīcijas AS	Clean R SIA	100%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	Eko Terra SIA	73%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
NĪA Grupa SIA	Jauntukums SIA	100%	Aviācijas iela 18, Tukums, LV – 3001, Latvija
Clean R SIA	Eko Rija SIA	100%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	Vides pakalpojumi Liepājai Pilnsabiedrība	51%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
TAK investīcijas AS	3E risinājumi SIA	100% (līdz 11.09.2020 75%) (pārdots 24.03.2021)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
TAK investīcijas AS	TAK izaicinājumi SIA	100% (likvidēts 22.10.2020)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	Vides resursu centrs SIA	53%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	CREB Pilnsabiedrība	90% (likvidēts 11.02.2021)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	CREB Rīga SIA	80%	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
CREB Rīga SIA	TĪRĪGA AS	90% (no 06.06.2019)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija
Clean R SIA	Reģionālie vides pakalpojumi SIA	100% (no 13.05.2020)	Vietalvas iela 5, Rīga, LV - 1009, Latvija

Visas koncerna meitas sabiedrības ir iesaistītas konsolidācijā.

Vadības ziņojums

Vispārēja informācija

AS “TAK investīcijas” un tās meitas un asociēto sabiedrību galvenie darbības veidi ir ilgtermiņa finanšu ieguldījumu pārvalde. Sabiedrības, kurās AS “TAK investīcijas” veikusi investīcijas, veic šādas saimnieciskās darbības: darbības ar ieguldījumiem, atkritumu apsaimniekošana, no atkritumiem atdalīto otrreizējo materiālu šķirošanu un sašķirotā materiāla realizāciju, telpu un teritoriju uzkopšanas pakalpojumus, dzīvojamo māju apsaimniekošana, energoefektivitātes pakalpojumu nodrošināšana daudzdzīvokļu māju iedzīvotājiem un citas sadarbības formas ar mērķi pārvaldīt un apsaimniekot dzīvojamo māju apsaimniekošanas uzņēmumus. Koncernā ietilpst 21 sabiedrība, no kurām lielākais neto apgrozījuma apjoms ir SIA „Clean R”, SIA “Vides resursu centrs” un pilnsabiedrībai “Vides pakalpojumi Liepājai”.

Informācija par Koncerna mātes sabiedrības pamatkapitālu

Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2020. gada 31. decembrī bija EUR 36 000, kas sastāvēja no 36 000 akcijām ar EUR 1 nominālvērtību katra.

Finanšu rādītāji

Koncerna neto apgrozījums pārskata periodā ir samazinājies par 3.4 mlj. EUR un sasniedzis 52.1 mlj. EUR (2019: 55.5 mlj. EUR). Lielāko ieņēmumu daļu veido atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumi, kas 2020. gadā ir samazinājušies par 3.6 mlj. EUR un sastādīja 29.5 mlj. EUR (2019: 33.1 mlj. EUR). 2020. gadā samazinājās Rīgas pilsētā sniegto atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu apjoms, kas arī ir galvenais iemesls kopējam Koncerna neto apgrozījuma samazinājumam.

Neskatoties uz neto apgrozījuma samazinājumu, bruto peļņa ir samazinājusies tikai par 0.2 mlj. EUR un sasniedza 9.0 mlj. EUR (2019: 9.2 mlj. EUR). Bruto peļņas rentabilitātes rādītājs ir saglabājies iepriekšējā gada līmenī un ir 17%.

Koncerna finanšu rādītāju salīdzinājums:

	<i>Mērvienība</i>	2020	2019	Delta
Neto apgrozījums	<i>EUR '000</i>	52 115	55 499	(3 384)
t.sk. ieņēmumi no atkritumu apsaimniekošanas	<i>EUR '000</i>	29 470	33 050	(3 580)
t.sk. tīrīšanas pakalpojumu sniegšanas	<i>EUR '000</i>	12 502	11 978	524
t.sk. ieņēmumi no atkritumu šķirošanas un pārdošanas	<i>EUR '001</i>	5 234	4 871	363
t.sk. pārējie ieņēmumi	<i>EUR '000</i>	4 909	5 600	(691)
Saimnieciskās darbības (bruto) peļņa	<i>EUR '000</i>	9 046	9 205	(159)
Bruto rentabilitāte	%	17.4%	16.6%	4.8%
Aktīvu atdeve (ROA)	%	11.3%	7.2%	56.9%
Pašu kapitāls pārskata perioda beigās	<i>EUR '000</i>	32 654	27 436	5 218
Aizņēmumi no kredītiestādēm pārskata perioda beigās	<i>EUR '000</i>	3 133	4 485	(1 352)
Apgrozāmo līdzekļu attiecība pret īstermiņa kreditoriem		2.01	1.37	0.64
Vidējais darbinieku skaits pārskata periodā	<i>skaits.</i>	1 563	1 750	(187)

Darbības rezultāti

Koncerna meitu sabiedrības 2020. gadā aktīvi piedalījās pašvaldību un citu pasūtītāju izsludinātajos iepirkumos par sadzīves atkritumu un būvgružu apsaimniekošanas pakalpojumu sniegšanu, kā arī telpu un teritoriju uzkopšanas pakalpojumu sniegšanu. Būtiskākie uzvarētie iepirkumi 2020. gadā bija iegūtas tiesības sniegt atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumus Rīgā, Inčukalnā un Stopiņu novados.

Sākot no 2020. gada Rīgā mainījās sadzīves atkritumu apsaimniekošanas kārtība. Tā tiek nodrošināta 4 zonās, un saskaņā ar Rīgas Domes iepirkuma “Sadzīves atkritumu apsaimniekošanas pakalpojumu nodrošināšana Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā” rezultātiem, apkalpošanu turpmākos 7 gadus nodrošina dažādi pakalpojumu sniedzēji. Sabiedrība nodrošina sadzīves atkritumu un šķirotu atkritumu apsaimniekošanu šādās Rīgas zonās - “Centrs un Latgales priekšpilsēta” un “Kurzemes priekšpilsēta”.

2020. gadā Koncerna meitas sabiedrības turpināja pašvaldības teritoriju uzturēšanu Rēzeknē, Tukumā, Jūrmala un ielu uzturēšanas darbus Liepājā, sadzīves atkritumu apsaimniekošanu Liepājas reģiona Liepājas pilsētas dienvidu daļā, Rucavas novadā, Vaiņodes novadā un Priekules novadā. Tāpat Koncerna meitas sabiedrības turpināja veikt Lielrīgas reģiona savākto sadzīves atkritumu pāršķirošanu nodošanai apglabāšanai “Getliņi EKO” atkritumu poligonā.

Koncerna vadība ir atbildīga par pievienoto finanšu pārskatu sagatavošanu. Finanšu pārskati sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli.

Koncerna vadība uzskata, ka nepastāv nekādi būtiski riski attiecībā uz Koncerna saimnieciskās darbības turpināšanu. Saimnieciskās darbības riski ir aprakstīti šo finanšu pārskatu pielikumā. Koncerna attīstība notiek saskaņā ar iepriekš apstiprinātu darbības plānu un dalībnieka redzējumu par attīstības iespējām Latvijā.

Zinātniskās pētniecības un attīstības pasākumi

Koncerna stratēģijas pamatelements ir attīstīt Koncernu par efektīvu un ilgtspējīgu uzņēmumu grupu, mērķtiecīgi investējot ražošanas izmaksas samazinošās tehnoloģijās, klientu apkalpošanas servisa uzlabošanā un procesu optimizācijā.

Koncerna pakļautība riskiem

Koncerna sabiedrību darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku un likviditātes risku. Koncerna vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Koncerna finansiālo stāvokli.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Koncernu zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata gada beigās Koncerns nebija pakļauts ievērojamai kredītriska koncentrācijas pakāpei. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti atgūstamajā vērtībā. Koncerns arī turpmāk veiks debitoru parādu uzraudzību, lai pakalpojuma sniegšana sadzīves atkritumu apsaimniekošanas jomā tiktu savlaicīgi pārtraukta pirms ilgtermiņa parādu izveidošanās. Uzkopšanas nozarē Koncerns nodrošinās sadarbību tikai ar klientiem, kuriem ir pozitīva kredītvēsture. Koncerna sabiedrību partneri darījumos ar naudas līdzekļiem ir kredītiestādes ar labu reputāciju.

Koncerna vadība, lai mazinātu likviditātes risku, ikdienā kontrolē gan debitoru, gan kreditoru pēcapmaksas nosacījumus, kā arī tiek piesaistīts ilgtermiņa finansējums, proti, izmantoti aizņemtie līdzekļi un finanšu līzings, investējot ilgtermiņa aktīvos.

Finanšu instrumentu izmantošana

Koncerna nozīmīgākie finanšu instrumenti ir ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kā arī nauda. Aizņēmumu no kredītiestādēm galvenais uzdevums ir nodrošināt Koncerna saimnieciskās darbības un investīciju (kapitālieguldījumu) finansējumu.

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Kopš pārskata gada beigām līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos vai to pielikumā būtu jāveic kādas korekcijas.

2020. gada sākumā vīrusa Covid-19 ietekmē ir sākusies pandēmija, un tā atstāj būtisku ietekmi uz uzņēmējdarbību un ekonomisko attīstību Latvijā un visā pasaulē. Ņemot vērā Koncerna darbības specifiku, vīrusa izplatība būtiski neietekmēja tā darbību 2021. gada pirmajos divos ceturkšņos.

Koncerna vadības ieteiktā peļņas sadale

Koncerna vadība iesaka lēmumu par pārskata gada neto peļņas sadali pieņemt akcionāru sapulcē.

Ēriks Timpars
Valdes loceklis

Gatis Taurenis
Valdes loceklis

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	1	52 114 796	55 499 482
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa	2	(43 068 909)	(46 294 947)
Bruto peļņa		9 045 887	9 204 535
Pārdošanas izmaksas	3	(477 154)	(692 735)
Administrācijas izmaksas	4	(3 602 646)	(4 488 288)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	2 185 018	1 029 394
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 391 822)	(1 645 622)
Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus:	7	384 580	498 033
• no asociētajām sabiedrībām un citām sabiedrībām, kā arī no vērtspapīriem un citiem ilgtermiņa debitoriem		384 580	498 033
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:		22 695	36 303
• no radniecīgajām sabiedrībām		7 894	1 869
• no citām sabiedrībām		14 801	34 434
Ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas:		-	(339)
• līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālā vērtības samazināšanās		-	(339)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(206 974)	(247 426)
• citām personām		(206 974)	(247 426)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		5 959 584	3 693 855
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(250 467)	(141 211)
Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		5 709 117	3 552 644
Pārskata gada peļņa		5 709 117	3 552 644
No tās:			
Mazākuma līdzdalības peļņas daļa		529 792	404 597
Mātes sabiedrības peļņas daļa		5 179 325	3 148 047

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Ēriks Timpars
Valdes loceklis

Gatis Taurenis
Valdes loceklis

Daiga Putniņa
Ārpakalpojumu grāmatvede

Konsolidētā bilance**AKTĪVS****ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI****Nemateriālie ieguldījumi**

Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		5 488 306	6 221 937
Citi nemateriālie ieguldījumi		812 194	882 516
Nemateriālā vērtība		983 381	1 156 767
Nemateriālo aktīvu izveidošanas izmaksas		5 800	-
KOPĀ	9	7 289 681	8 261 220

Pamatlīdzekļi

Nekustamie īpašumi:		7 215 886	7 147 958
<i>zemesgabali, ēkas un inženierbūves</i>		7 215 886	7 147 958
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		181 611	73 068
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		9 258 567	9 441 008
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 883 574	3 432 367
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		28 176	56 076
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		389 361	499 904
KOPĀ	10	19 957 175	20 650 381

Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	11	-	754
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	12	3 265 476	3 265 476
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	13	1 773 720	2 174 341
KOPĀ		5 039 196	5 440 571

KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI**32 286 052 34 352 172****APGROZĀMIE LĪDZEKĻI****Krājumi**

Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	381 921	401 474
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		3 509	5 730
Avansa maksājumi par krājumiem		24 890	11 954
KOPĀ		410 320	419 158

Debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi	15	6 400 338	8 420 910
Radniecīgo sabiedrību parādi		331 230	-
Citi debitori	16	1 654 679	1 750 436
Nākamo periodu izmaksas		192 720	187 675
Uzkrātie ieņēmumi		562 843	743 404
KOPĀ		9 141 810	11 102 425

Nauda

8 899 219 3 243 678

KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI**18 451 349 14 765 261****KOPĀ AKTĪVS****50 737 401 49 117 433**

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

 Ēriks Timpars
Valdes loceklis

 Gatis Taurenis
Valdes loceklis

 Daiga Putniņa
Ārpalpojumu grāmatvede

Konsolidētā bilance

PASĪVS	Piezīme	31.12.2020.	31.12.2019.
PAŠU KAPITĀLS		EUR	EUR
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	17	36 000	36 000
Konvertējamās obligācijas	17	310 000	310 000
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		25 446 500	22 286 356
Pārskata gada peļņa		5 179 325	3 148 047
Mazākumacionāru līdzdalības daļa		1 682 665	1 649 380
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		32 654 490	27 429 783
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi		158 183	89 620
KOPĀ UZKRĀJUMI		158 183	89 620
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	1 407 212	3 131 589
Citi aizņēmumi	19	2 933 464	2 719 187
Pārējie kreditori	20	1 281 619	1 107 489
Nākamo periodu ieņēmumi	21	2 411 024	2 912 540
Uzkrātās saistības	22	873 030	946 497
KOPĀ		8 906 349	10 817 302
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	18	1 726 029	1 771 690
Citi aizņēmumi	19	1 056 104	980 269
No pircējiem saņemtie avansi		151 788	147 702
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 827 119	3 914 176
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23	853 780	1 199 707
Pārējie kreditori	20	1 219 647	1 245 454
Nākamo periodu ieņēmumi	21	540 551	588 531
Uzkrātās saistības	22	643 361	933 199
KOPĀ		9 018 379	10 780 728
KOPĀ KREDITORI		17 924 728	21 598 030
KOPĀ PASĪVS		50 737 401	49 117 433

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Ēriks Timpars
Valdes loceklis

Gatis Taurenis
Valdes loceklis

Daiga Putniņa
Ārpakalpojumu grāmatvede

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	2020 EUR	2019 EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	5 959 584	3 693 855
Korekcijas:		
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 695 428	3 463 032
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	1 095 667	952 374
• (peļņa)/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(620 620)	61 534
• Neto peļņa no līdzdalības koncerna meitas un asociēto sabiedrību kapitālos	(375 000)	(100 000)
• ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus	(384 580)	(498 033)
• pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(22 695)	(36 303)
• ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	-	339
• procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	206 974	247 426
• nākamo periodu ieņēmumu atzīšana	(591 345)	(592 758)
• uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	226 644	(22 790)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	9 190 057	7 168 676
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums	2 673 591	(2 493 186)
• Krājumu atlikumu (pieaugums) vai samazinājums	8 838	(50 940)
• Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(1 348 880)	2 290 304
Nauda pamatdarbības rezultātā	10 523 606	6 914 854
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(282 493)	(56 800)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	10 241 113	6 858 054
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	(25 000)	-
Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	375 750	100 000
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(2 469 831)	(3 398 519)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 032 426	190 293
Saņemtās dividendes	384 580	498 033
Saņemtie procenti	-	8 492
Izsniegtie aizdevumi	(285 000)	(1 300 000)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(987 075)	(3 901 701)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 779 098)	(1 808 553)
Saņemtie aizņēmumi	11 900	138 300
Saņemtās dotācijas, dāvinājumi	41 849	-
Izdevumi nomāto pamatlīdzekļu izpirkumam	(1 202 811)	(1 331 416)
Samaksātie procenti	(210 927)	(250 972)
Izmaksātās dividendes	(459 410)	(942 728)
Pamatkapitāla palielināšana	-	5 363
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(3 598 497)	(4 190 006)
Pārskata gada neto naudas plūsma	5 655 541	(1 233 653)
Naudas atlikums pārskata gada sākumā	3 243 678	4 477 331
Naudas atlikums pārskata gada beigās	8 899 219	3 243 678

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Daļu kapitāls	Konvertējamās obligācijas	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Mazākumakcionāru daļa	Kopā
2018. gada 31. decembrī	36 000	310 000	17 156 367	5 467 989	2 080 913	25 051 269
Iepriekšējo gadu konsolidētās peļņas	-	-	5 467 989	(5 467 989)	-	-
Dividenžu izmaksa	-	-	(338 000)	-	(841 493)	(1 179 493)
Meitas sabiedrības iegāde	-	-	-	-	5 363	5 363
Pārskata gada peļņa	-	-	-	3 148 047	404 597	3 552 644
2019. gada 31. decembrī	36 000	310 000	22 286 356	3 148 047	1 649 380	27 429 783
Iepriekšējo gadu konsolidētās peļņas	-	-	3 148 047	(3 148 047)	-	-
Dividenžu izmaksa	-	-	-	-	(459 410)	(459 410)
Meitas sabiedrības iegāde	-	-	12 097	-	(37 097)	(25 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	5 179 325	529 792	5 709 117
2020. gada 31. decembrī	36 000	310 000	25 446 500	5 179 325	1 682 665	32 654 490

Pielikums ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais finanšu pārskata pielikums

Pielikums

Grāmatvedības politika

a) Vispārīgie principi

Konsolidētais gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 6. pantu Koncerns klasificējams kā liels koncerns. Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 69. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Koncerna lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

Koncerna mātes sabiedrības emitētās akcijās pārvēršamās obligācijas uzskaitītas pašu kapitāla postenī “Konvertējamās obligācijas” atbilstoši Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām.

b) Informācija par Koncernu

Likumā noteiktā informācija par Koncernu uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata no 3. līdz 4. lapai.

c) Konsolidācijas principi

Konsolidētais finanšu pārskats sastādīts, izmantojot iegādes metodi. Konsolidācijā ir iesaistīti Koncerna Mātes sabiedrība un Koncerna meitas sabiedrības, kurās Koncerna Mātes sabiedrībai tieši vai netieši ir vairāk kā puse balsstiesību vai arī citādi iegūta spēja kontrolēt to finanšu un saimniecisko politiku. Gadījumos, kad Koncernam pieder vairāk kā puse citas sabiedrības pamatkapitāla, bet tam nav kontrole pār šo sabiedrību, attiecīgā sabiedrība netiek iekļauta konsolidācijā. Koncerna meitas sabiedrības tiek konsolidētas, sākot ar brīdi, kad Koncerns ir pārņēmis kontroli, un konsolidācija tiek pārtraukta, kad kontrole izbeidzas. Gadījumā, ja daļu/akciju pirkuma līguma datums vai dalībnieku/akcionāru lēmuma par papildus ieguldījumu veikšanu būtiski atšķiras no daļu/akciju īpašuma tiesību maiņas vai reģistrācijas datuma, kas fiksēts Uzņēmumu reģistrā, par daļu/akciju iegādes datumu vai ieguldījuma veikšanas datumu tiek uzskatīts līguma datums, ja vien līgumā nav noteikts citādi. Visi darījumi starp Koncerna sabiedrībām, norēķini un nerealizētā peļņa no darījumiem starp Koncerna sabiedrībām tiek izslēgti; nerealizētie zaudējumi arī tiek izslēgti, izņemot gadījumus, kad izmaksas nav iespējams atgūt. Nepieciešamības gadījumā Koncerna meitas sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes ir mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncerna lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm.

Mazākumakcionāru līdzdalības daļa konsolidēto Koncerna meitas sabiedrību pašu kapitālā un to pārskata gada peļņā vai zaudējumos šajā pārskatā ir uzrādīta atsevišķi.

d) Neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā sniegto pakalpojumu un pārdoto preču vērtības kopsomma, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti. Ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

e) Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Koncerna Sabiedrību uzskaitē tiek veikta *euro*. Pārskata perioda laikā ārvalstu valūtās veiktie darījumi tiek uzskaitīti saskaņā ar *euro* maiņas kursu, kas noteikts, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas un publicēšanas procedūru. Pārskata gada beigās ārvalstu valūtas naudas atlikumus un ārvalstu valūtās izteikto avansu, aizdevumu vai aizņēmumu atlikumus, kā arī citus ārvalstu valūtās maksājamus debitoru vai kreditoru parādu atlikumus pārrēķina no attiecīgās ārvalsts valūtas uz *euro* saskaņā ar grāmatvedībā izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi ir atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pielikums (turpinājums)**Grāmatvedības politika** (turpinājums)**f) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot amortizāciju vai nolietojumu. Amortizāciju vai nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļa vērtību līdz aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Nemateriālie ieguldījumi	20 – 33
Ēkas un inženierbūves	2.5 – 10
Tehnoloģiskās iekārtas	10 – 25
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10 – 50

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par pamatlīdzekļu izveidošanas izmantoto aizņēmumu procentiem un citām tiešajām izmaksām, kas saistītas ar attiecīgo objektu līdz jaunizveidotā objekta nodošanai ekspluatācijā. Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par pamatlīdzekļu izveidošanai izmantoto aizņēmumu procentiem periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās izmantošanas laika un nomas perioda.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

g) Krājumi

Krājumi uzrādīti pēc zemākās no pašizmaksas vai tirgus cenas. Krājumi novērtēti izmantojot FIFO metodi. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta.

Koncerns blakusproduktus (otreiz pārstrādājamus materiālus) uzskaita un novērtē neto realizācijas vērtībā, starpību atzīstot pārskata gada rezultātā, kā arī veicot atbilstošas krājumu vērtības korekcijas.

h) Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad Koncerna sabiedrības vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Vadoties pēc pircēju un pasūtītāju parādu noilguma dienās, papildus speciālajiem uzkrājumiem ir izveidoti vispārējie uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem debitoru parādiem.

i) Noma ar izpirkumu

Gadījumos, kad pamatlīdzekļi iegūti nomā ar izpirkumu un Koncerns pārņem ar tiem saistītos riskus un atdevi, šie pamatlīdzekļi tiek uzskaitīti tādā vērtībā, par kādu tos varētu iegādāties ar tūlītēju samaksu. Līzings procentu maksājumi tiek iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie ir radušies.

j) Operatīvā noma**Koncerns ir nomnieks**

Noma, kurās iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atbildības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Koncerns ir iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Koncerna pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Pielikums (turpinājums)**Grāmatvedības politika** (turpinājums)**k) Ieguldījumi Koncerna asociētajās sabiedrībās**

Līdzdalība asociētajās sabiedrībās konsolidētajā pārskatā tiek uzskaitīta pēc pašu kapitāla metodes. Saskaņā ar šo metodi ieguldījuma vērtība bilances datumā ietver līdzdalības daļai asociētās sabiedrības pašu kapitālā atbilstošu vērtību un ieguldījuma iegādes rezultātā radušās pozitīvās nemateriālās vērtības atlikušo vērtību.

Pārskata gada beigās postenī norādīto summu palielina vai samazina atbilstoši Koncerna daļai asociētās sabiedrības peļņā vai zaudējumos pārskata gadā (periodā pēc iegādes) vai citām izmaiņām pašu kapitālā, kā arī par iegādes rezultātā radušās nemateriālās vērtības samazinājumu līdz tās atgūstamajai vērtībai. Peļņas sadale tiek atspoguļota pārskata periodam sekojošajā gadā, kurā pieņemts dalībnieku lēmums par šīs peļņas sadali.

l) Nemateriālā vērtība

Nemateriālā vērtība atspoguļo Koncerna meitas un asociēto sabiedrību iegādes izmaksu un meitas un asociēto sabiedrību neto aktīvu patiesās vērtības starpību iegādes brīdī.

Pozitīvās nemateriālās vērtības uzskaites vērtība tiek pārskatīta katru gadu un, ja nepieciešams, norakstīta kā vērtības samazināšanās līdz tās atgūstamajai vērtībai. Negatīvā nemateriālā vērtība tiek ietverta ieņēmumos attiecīgā meitas vai asociētās sabiedrības iegādes brīdī. Gadījumā, ja iegāde tiek veikta kā secīgs vairāku atsevišķu darījumu process, tad nemateriālā vērtība, kas radusies visu šo darījumu rezultātā (gan pozitīvā, gan negatīvā) tiek summēta un atzīta neto vērtībā pēc visu secīgo darījumu pabeigšanas.

Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 31. pantu Koncerns amortizē nemateriālās vērtības nemateriālo vērtību lietderīgajā kalpošanas laikā, 10 gadus.

m) Citi ieguldījumi

Ilgtermiņa ieguldījumi tiek uzskaitīti iegādes vērtībā, kuru koriģē to vērtības pastāvīgas samazināšanās gadījumos.

n) Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījumu veidiem saņemtās dotācijas tiek uzskaitītas kā nākamo periodu ienākumi, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā.

o) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu veiktajiem aprēķiniem.

p) Uzkrājumi

Uzkrājumi ir paredzēti, lai segtu saistības, kuru būtība ir skaidri noteikta un kuras bilances datumā ir paredzamas vai zināmas vai kuras noteikti radīsies, bet var mainīties šo saistību segšanai nepieciešamās summas lielums vai šo saistību rašanās datums.

q) Aizdevumi

Aizdevumi tiek atzīti brīdī, kad nauda tiek izmaksāta aizdevuma ņēmējam. Aizdevumi tiek uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi, kas aprēķināti izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, tiek ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

r) Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

Pielikums (turpinājums)**Grāmatvedības politika** (turpinājums)**s) Nauda un naudas ekvivalenti**

Naudas plūsmas pārskata mērķiem nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem un īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

t) Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Koncerna sabiedrību dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termiņš "saistītās puses" atbilst Komisijas 2008.gada 3.novembra regulas (EK) Nr. 1126/2008, ar ko pieņem vairākus starptautiskos grāmatvedības standartus saskaņā ar Eiropas Parlamenta un Padomes regulu (EK) Nr. 1606/2002, pielikumā minētajam 24. SGS "Informācijas atklāšana par saistītajām pusēm" lietotajam terminam.

u) 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.

v) Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma 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.

w) 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 Koncernam, ir pietiekami pamatota.

Pielikums (turpinājums)**1. Neto apgrozījums**

	2020	2019
	EUR	EUR
<i>Uzņēmējdarbības segments</i>		
Ienākumi no atkritumu apsaimniekošanas (NACE 38.11)	29 469 771	33 049 520
Ienākumi no tīrīšanas pakalpojumu sniegšanas (NACE 81.22)	12 502 109	11 977 678
Ienākumi no atkritumu šķirošanas (NACE 38.21)	5 234 134	4 870 673
Ienākumi no īpārvaldīšanas maksām (NACE 68.32)	2 391 690	2 408 410
Preču pārdošana (NACE 46.90)	1 507 926	2 262 186
Ienākumi no dūņu pieņemšanas (NACE 38.11)	530 398	482 151
Ienākumi no tehniskās apkalpošanas pakalpojumiem (NACE 81.10)	308 472	209 018
Pārējie ienākumi	170 296	239 846
KOPĀ:	52 114 796	55 499 482

Neto apgrozījuma sadalījums pa ģeogrāfiskiem tirgiem

	2020	2019
	EUR	EUR
Latvija	51 064 009	54 192 876
Lietuva	387 930	508 270
Igaunija	244 720	248 604
Somija	162 122	62 224
Polija	119 971	299 798
Šveice	64 861	-
Nīderlande	37 983	187 710
Paragvaja	33 200	-
KOPĀ:	52 114 796	55 499 482

2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa

	2020	2019
	EUR	EUR
Atkritumu apsaimniekošanas tiešās izmaksas	17 551 210	18 864 499
Darba samaksa	12 903 710	13 382 051
Valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	2 869 261	3 182 012
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 650 758	3 423 947
Enerģijas izmaksas	633 472	573 244
Ēku apsaimniekošanas izmaksas	464 677	415 143
Preču transportēšanas un pārkraušanas izmaksas	357 434	312 105
Īpašumā esošo un nomāto pamatlīdzekļu remonts	348 539	540 949
Nemateriālo ieguldījumu amortizācija	178 745	34 588
Citas ražošanas izmaksas	4 111 103	5 566 409
KOPĀ:	43 068 909	46 294 947

Pielikums (turpinājums)**3. Pārdošanas izmaksas**

	2020	2019
	EUR	EUR
Reklāmas izmaksas	270 970	496 833
Darba samaksa	57 853	38 221
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14 073	9 331
Pamatlīdzekļu nolietojums	606	854
Citas pārdošanas izmaksas	133 652	147 496
KOPĀ:	477 154	692 735

4. Administrācijas izmaksas

	2020	2019
	EUR	EUR
Darba samaksa	1 764 592	1 810 704
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	409 809	433 571
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	991 509	1 656 230
Biroja uzturēšanas izmaksas	113 159	145 936
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu nolietojums un vērtības samazinājums	56 799	51 831
Gada pārskatu revīzijas izmaksas	48 049	51 950
Autoparka noma un degvielas izmaksas	20 189	26 226
Komandējumu izdevumi	12 889	20 746
Citas administrācijas izmaksas	185 651	291 094
KOPĀ:	3 602 646	4 488 288

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020	2019
	EUR	EUR
Peļņa no pamatlīdzekļu realizācijas	620 620	-
Ieņēmumi no līdzfinansējumiem	591 345	592 758
Peļņa no kapitāla daļu pārdošanas	375 000	100 000
Ieņēmumi no telpu apakšnomas	256 837	152 081
Saņemtie līgumsodi	160 515	88 679
Pārējie ienākumi	180 701	95 876
KOPĀ:	2 185 018	1 029 394

Pielikums (turpinājums)**6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

	2020	2019
	EUR	EUR
Nemateriālās vērtības amortizācija	904 186	904 186
Uzkrājumi ieguldījumu vērtības samazinājumam	166 365	-
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	98 546	243 027
Ziedojumi	19 554	31 000
Soda naudas	7 989	75 422
Personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas	-	107 703
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	-	61 534
Pārējie izdevumi	195 182	222 750
KOPĀ:	1 391 822	1 645 622

7. Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus

	2020	2019
	EUR	EUR
Saņemtās dividendes	384 580	498 033
KOPĀ:	384 580	498 033

8. Personāla izmaksas un darbinieku skaits

Vidējais darbinieku skaits gadā	2020	2019
Vidējais padomes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	2	2
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	1 558	1 745
	1 563	1 750

Koncerna mātes sabiedrības padome un valde atbildību par darbu nesāņem. Padomes locekļi ir saņēmuši atbildību par padomes funkciju izpildi Koncerna meitas sabiedrībā, atbilstošu informāciju skatīt Koncerna meitas sabiedrības SIA "Clean R" atsevišķajā finanšu pārskatā.

Pielikums (turpinājums)

9. Nemateriālie ieguldījumi

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tml.tiesības EUR	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Nemateriālā vērtība EUR	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas EUR	Kopā EUR
2019. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	7 351 357	1 211 892	1 733 828	-	10 297 077
Uzkrātais nolietojums	(1 129 420)	(329 376)	(577 061)	-	(2 035 857)
Bilances vērtība 31. decembrī	6 221 937	882 516	1 156 767	-	8 261 220
2020. gads					
Bilances vērtība 1. janvārī	6 221 937	882 516	1 156 767	-	8 261 220
Iegāde	1 050	185 993	-	5 800	192 843
Izslēgto NI sākotnējā vērtība	(7 413)	(50 652)	-	-	(58 065)
Nolietojums	(734 681)	(187 600)	(173 386)	-	(1 095 667)
Izslēgto NI uzkrātais nolietojums	7 413	3 527	-	-	10 940
Uzkrājums vērtības samazinājumam	-	(21 590)	-	-	(21 590)
Bilances vērtība 31. decembrī	5 488 306	812 194	983 381	5 800	7 289 681
2020. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	7 344 994	1 347 233	1 733 828	5 800	10 431 855
Uzkrātais nolietojums	(1 856 688)	(513 449)	(750 447)	-	(3 120 584)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	-	(21 590)	-	-	(21 590)
Bilances vērtība 31. decembrī	5 488 306	812 194	983 381	5 800	7 289 681

Pielikums (turpinājums)**10. Pamatlīdzekļi**

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Kopā EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2019. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	9 411 083	118 900	21 613 290	8 791 547	56 076	499 904	40 490 800
Uzkrātais nolietojums	(2 263 125)	(45 832)	(12 172 282)	(5 359 180)	-	-	(19 840 419)
Bilances vērtība 31. decembrī	7 147 958	73 068	9 441 008	3 432 367	56 076	499 904	20 650 381
2020. gads							
Bilances vērtība 1. janvārī	7 147 958	73 068	9 441 008	3 432 367	56 076	499 904	20 650 381
Iegāde	715 727	135 485	1 767 865	1 047 563	23 332	62 386	3 752 358
Izslēgto PL sākotnējā vērtība	-	-	(1 921 296)	(1 701 927)	-	-	(3 623 223)
Pārgrupēts	-	-	62 044	17 342	11 733	(91 119)	-
Nolietojums	(647 799)	(26 942)	(1 990 900)	(1 029 787)	-	-	(3 695 428)
Izslēgto PL uzkrātais nolietojums	-	-	1 899 846	1 118 016	-	-	3 017 862
Uzkrājums vērtības samazinājumam	-	-	-	-	(62 965)	(81 810)	(144 775)
Bilances vērtība 31. decembrī	7 215 886	181 611	9 258 567	2 883 574	28 176	389 361	19 957 175
2020. gada 31. decembrī							
Sākotnējā vērtība	10 126 810	254 385	21 521 903	8 154 525	91 141	471 171	40 619 935
Uzkrātais nolietojums	(2 910 924)	(72 774)	(12 263 336)	(5 270 951)	-	-	(20 517 985)
Uzkrājums vērtības samazinājumam	-	-	-	-	(62 965)	(81 810)	(144 775)
Bilances vērtība 31. decembrī	7 215 886	181 611	9 258 567	2 883 574	28 176	389 361	19 957 175

Koncerna pamatlīdzekļi ir iekļāti par labu kredītiestādēm un līzingsabiedrībām, un kalpo kā Koncerna saistību izpildes nodrošinājums. Skatīt arī 18., 19., 24.pielikumu.

11. Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā**(a) Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā**

Nosaukums	Līdzdalības daļa asociētajā sabiedrībā iegādes cenās		Līdzdalības daļa asociētās sabiedrības pamatkapitālā	
	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR	31.12.2020. %	31.12.2019. %
SIA Tracky	-	1 400	-	50%
SIA Tracky nesegtie zaudējumi	-	(646)	-	-
	-	754	-	-

(b) informācija par asociētajām sabiedrībām

Nosaukums	Adrese	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	
		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR	2020 EUR	2019 EUR
SIA Tracky	Vietalvas iela 5, Rīga, LV 1009	-	1 509	(1 509)	(677)

Pielikums (turpinājums)

12. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	31.12.2020.	31.12.2019.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Līdzdalības daļa AS Rīgas Siltums (2%)*	2 561 169	2 561 169
Līdzdalības daļa SIA Liepājas Enerģija (10%)**	697 207	697 207
Līdzdalības daļa AS Rīgas namu apsaimniekotājs (3.33%***)	7 100	7 100
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ: 3 265 476	3 265 476

* 2004. gada 28. decembrī, samaksājot LVL 1 800 000 (EUR 2 561 169), tika iegādāti 2% no AS „Rīgas Siltums” akcijām. 2020. gada 31. decembrī Koncerna rīcībā nebija aprēķinu par ieguldījuma patieso vērtību, jo nav skaidrības par turpmāko AS „Rīgas Siltums” privatizācijas procesu, tomēr Koncerna vadība uzskata, ka iegādāto AS „Rīgas Siltums” akciju patiesā vērtība nav mazāka par cenu, kas par tām samaksāta.

**SIA „Liepājas Enerģija” pamatdarbība ir siltumenerģijas ražošana, sadale, pārvade un realizācija Liepājas pilsētā, Sabiedrības pamatkapitāls 2020. gada 31. decembrī sastādīja 6.97 milj. euro.

***Koncernam pieder AS „Rīgas namu apsaimniekotājs” (vienotais reģistrācijas numurs 50003748651) 3.33% sabiedrības akciju. AS „Rīgas namu apsaimniekotājs” pamatkapitāls sastāv no 1 000 akcijām ar EUR 14,20 nominālvērtību.

13. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Aizdevums Latvijas juridiskai personai***	1 283 254	1 276 917
Investīcijas renovācijas projektā**	230 980	250 499
Veiktie remontdarbi daudzdzīvokļu ēkām*	203 855	286 104
Citi debitori	-	325 000
Nākamo periodu izmaksas	55 631	35 821
	KOPĀ: 1 773 720	2 174 341

* Koncerna meitas sabiedrības SIA CDZP veiktie remontdarbi daudzdzīvokļu ēkās, kurus ēku iedzīvotāji atmaksā pakāpeniski kredīta dzēšanas laikā.

** 2013. gada oktobrī Koncerna meitas sabiedrība SIA Vidzemes ESKO 1 pabeidza ēkas renovācijas projektu Cēsīs, Valmieras ielā 23. Kopējās investīcijas sastādīja EUR 390 388. Veiktās investīcijas SIA Vidzemes ESKO 1 noraksta izdevumos pakāpeniski renovācijas līguma darbības laikā, jeb 20 gados.

***EUR 2 050 000 aizdevuma atmaksas termiņš ir noteikts 2022. gada 31. decembris, fiksēta procentu likme gadā. Atlikumā uz 2020. gada 31. decembri uzkrāti procenti EUR 15 886 (2019.12.31 EUR 9 549).

14. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2020.	31.12.2019.
	<i>EUR</i>	<i>EUR</i>
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	401 746	416 144
Uzkrājumi lēnas aprites krājumu vērtības samazinājumam	(19 825)	(14 670)
	KOPĀ: 381 921	401 474

Pielikums (turpinājums)**15. Pircēju un pasūtītāju parādi**

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi	7 218 244	9 170 945
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(817 906)	(750 035)
KOPĀ:	6 400 338	8 420 910

16. Citi debitori

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Cesijas atlīdzība**	1 061 650	-
Aizdevums Latvijas juridiskai personai*	228 480	1 281 947
Cits	364 549	468 489
KOPĀ:	1 654 679	1 750 436

* Aizdevums ar atmaksas termiņu 2020. gada 31. decembrī. Aizdevumam noteikta fiksēta procentu likme. Atlikumā uz 2020. gada 31. decembri uzkrāti procenti EUR 29 659 (2019.12.31 EUR 21 474).

** Prasījuma tiesības pret Latvijas juridiski personu par cesijas atlīdzību ar norēķina termiņu 2020. gada 31. decembrī.

17. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2020. gada 31. decembrī Koncerna mātes sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 36 000 EUR, kas sastāv no 36 000 akcijām ar 1 EUR nominālvērtību katra.

2014. un 2015. gadā Sabiedrība ir emitējusi 310 000 akcijās konvertējamas obligācijas ar vienas obligācijas nominālvērtību EUR 1. Obligāciju emisijas noteikumi nosaka obligāciju apmaiņas pret Sabiedrības parastajām vārda dematerializētajām akcijām koeficientu 1, jeb obligācija ar nominālvērtību EUR 1 pret Sabiedrības vārda dematerializēto akciju ar nominālvērtību EUR 1. Obligāciju konversijas termiņš noteikts 2021.gada 1.augusts.

18. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Aizņēmumu ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu 2 – 5 gadi	1 407 212	3 131 589
Aizņēmumu īstermiņa daļa	1 726 029	1 771 690
KOPĀ:	3 133 241	4 903 279

Koncerna meitas sabiedrības ir noslēgušas aizņēmumu līgumus ar dažādām Latvijas kredītiestādēm un VAS Latvijas Attīstības finanšu institūciju Altum. Aizņēmumiem ir noteiktas mainīgās procentu bāzes likmes no 1 līdz 6 mēnešu EURIBOR + procentu likmes robežās no 2 – 5%. Kā nodrošinājumi saistību izpildei iekļāti Koncernā iesaistīto sabiedrību nekustamie īpašumi, Koncerna sabiedrību manta kā lietu kopība, cesijas līgumi uz Koncerna sabiedrību debitoriem, Koncerna sabiedrību kapitāla daļas, atsevišķu Koncerna meitas sabiedrību naudas līdzekļi banku kontos, komercķīlas uz Koncernam piederošām kapitāla daļām asociētā sabiedrībā, fizisku personu galvojumiem.

Pielikums (turpinājums)

19. Citi aizņēmumi

		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Finanšu līzingu saistības ar atmaksas termiņu >5 gadi		728 131	577 376
Finanšu līzingu saistības ar atmaksas termiņu 2-5 gadi		2 055 133	2 003 511
Pārējie ar atmaksas termiņu 2-5 gadi		150 200	138 300
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ:	2 933 464	2 719 187
Finanšu līzingu saistības – īstermiņa daļa		1 056 104	967 317
Pārējie		-	12 952
Īstermiņa daļa	KOPĀ:	1 056 104	980 269
	KOPĀ:	3 989 568	3 699 456

Koncerna meitas sabiedrība ir iegādājusies pamatlīdzekļus uz finanšu līzinga noteikumiem. 2020. gada 31. decembrī noteiktās procentu likmes ir 3 mēnešu un 6 mēnešu EURIBOR + no 2.4% līdz 2.65%.

20. Pārējie kreditori

		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Avanss māju uzkrājumu fondā – ilgtermiņa daļa		1 281 619	1 107 489
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ:	1 281 619	1 107 489
Avanss māju uzkrājumu fondā – īstermiņa daļa		320 405	276 872
Pārējie		899 242	968 582
Īstermiņa daļa	KOPĀ:	1 219 647	1 245 454
	KOPĀ:	2 501 266	2 352 943

21. Nākamo periodu iegēmumi

		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Kohēzijas fonda līdzfinansējums >5 gadi		226 909	702 175
Kohēzijas fonda līdzfinansējums 2-5 gadi		2 079 935	2 097 381
Saņemtais atbalsts no LIAA >5		68 964	77 768
Saņemtais atbalsts no LIAA 2-5 gadi		35 216	35 216
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ:	2 411 024	2 912 540
Kohēzijas fonda līdzfinansējums – īstermiņa daļa		531 747	579 727
Saņemtais atbalsts no LIAA – īstermiņa daļa		8 804	8 804
Īstermiņa daļa	KOPĀ:	540 551	588 531
	KOPĀ:	2 951 575	3 501 071

Kohēzijas fonda līdzfinansējums tika saņemts atkritumu šķirošanas rūpnīcas un ceļa izbūvei.

LIAA līdzfinansējums tika saņemts ēkas rekonstrukcijai, biokatla būvniecībai un siltumtrašu rekonstrukcijām.

Pielikums (turpinājums)

22. Uzkrātās saistības

		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas		873 030	946 497
Ilgtermiņa daļa	KOPĀ:	873 030	946 497
Pārējie		643 361	933 199
Īstermiņa daļa	KOPĀ:	643 361	933 199
	KOPĀ:	1 516 391	1 879 696

23. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

		31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		404 308	458 547
Pievienotās vērtības nodoklis		257 243	500 461
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis		190 869	211 285
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	27 366
Dabas resursu nodoklis		816	1 305
Vieglo transportlīdzekļu valsts nodeva		75	162
Riska nodeva		469	581
	KOPĀ:	853 780	1 199 707

24. Finanšu un iespējamās saistības

Meitas sabiedrībai SIA “Clean R” piederošais nekustamais īpašums un visa manta kā lietu kopība, izņemot pamatlīdzekļus, kas iegādāti ar CFLA līdzfinansējumu, ir iekļāta par labu “Luminor Bank” AS Latvijas filiāle, un kalpo kā Sabiedrības saistību izpildes nodrošinājums. Maksimālā prasījuma summa EUR 11 184 773.

Meitas sabiedrībai SIA “Clean R” visa kustamā manta kā lietu kopība ir iekļāta par labu “Luminor Bank” AS Latvijas filiāle, un kalpo kā Sabiedrības meitas sabiedrības SIA “Vides resursu centrs” saistību izpildes nodrošinājums. Maksimālā prasījuma summa EUR 3 331 915.

Meitas sabiedrība SIA “Clean R” ir izsniegusi “Luminor Līzings Latvija” SIA galvojumu par Pilnsabiedrības “Vides pakalpojumi Liepājai” līzīgā saņemtajām automašīnām. 2020. gada 31. decembrī Pilnsabiedrības “Vides pakalpojumi Liepājai” saistības pret līzinga sabiedrību sastādīja EUR 103 803.

“Luminor Bank” AS ir izsniegusi meitas sabiedrības SIA “Clean R” vārdā piedāvājuma nodrošinājuma garantijas un izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 855 000.

LR reģistrētas apdrošināšanas sabiedrības ir izsniegušas meitas sabiedrības SIA “Clean R” vārdā izpildes nodrošinājumu garantijas par kopējo summu EUR 2 165 161.

Meitas sabiedrība SIA “Vides resursu centrs” ir izsniegusi ķīlas par labu kredītiestādēm ar kopējo prasījuma summu EUR 3 716 489.

Meitas sabiedrības SIA “NĪA Grupa” aktīvi kā lietu kopība ir iekļāti par labu “Luminor Bank” AS Latvijas filiāle. Ķīla nodrošina meitas sabiedrības parādu pret kredītiestādi EUR 201 038 apmērā ar atmaksas termiņu līdz 31.10.2022.

Meitas sabiedrības SIA “Vidzemes ESKO 1” aktīvi kā lietu kopība, tajā skaitā prasījuma tiesības pret daudzdzīvokļu mājas, kurā meitas sabiedrība veica siltināšanas un energoefektivitātes uzlabošanas darbus, ir iekļāti ar labu “Luminor Bank” AS Latvijas filiāle. Ķīla nodrošina meitas sabiedrības parādu pret kredītiestādi EUR 99 243 apmērā ar atmaksas termiņu 30.04.2024.

Pielikums (turpinājums)**24. Finanšu un iespējamās saistības (turpinājums)**

Meitas sabiedrības SIA “CDzP” vairākas pārvaldīto ēku dzīvokļu īpašnieku biedrības plānotu kapitālo remontdarbu finansēšanai ir piesaistījušas kredītiestāžu aizdevumus. Lai nodrošinātu “Luminor Bank” AS Latvijas filiāles piešķirtu aizdevumu ar neatmaksāto aizdevumu pamatsummu 2020. gada 31. decembrī 4 837 EUR apmērā, meitas sabiedrība ir iekļilājusi savus “Luminor Bank” AS Latvijas filiāles kontos esošos naudas līdzekļus, reģistrējusi komercķīlu uz Sabiedrības prasījuma tiesībām pret attiecīgās ēkas dzīvokļu īpašniekiem, un cedējusi attiecīgās prasījuma tiesības. Lai nodrošinātu “SEB banka” AS piešķirtos aizdevumus ar neatmaksāto pamatsummu 2020. gada 31. decembrī 250 159 EUR apmērā, meitas sabiedrība ir iekļilājusi savus “SEB banka” AS kontos esošos naudas līdzekļus, reģistrējusi komercķīlu uz Sabiedrības prasījuma tiesībām pret attiecīgās ēkas dzīvokļu īpašniekiem, un cedējusi attiecīgās prasījuma tiesības. Lai nodrošinātu “Swedbank” AS dzīvokļu īpašnieku biedrībām piešķirtos aizdevumus ar kopējo aizdevumu pamatsummu 4 590 816 EUR apmērā un “Luminor Bank” AS Latvijas filiāles dzīvokļu īpašnieku biedrībām piešķirtos aizdevumus ar kopējo aizdevumu pamatsummu 113 800 EUR apmērā, Sabiedrība ir iekļilājusi attiecīgās biedrības renovācijas projekta norēķina kontos esošos naudas līdzekļus un noslēgusi ar kredītiestādēm vienošanos par norēķinu kārtību, kuru ietvaros nodrošina aizdevuma līgumos noteikto pamatsummu un papildus maksājumu savlaicīgu izpildi kredītiestādēm.

25. Informācija par zvērinātu revidentu

Administrācijas izdevumu sastāva postenī „Gada pārskatu revīzijas izmaksas” iekļautas atlīdzības Koncerna sabiedrību Zvērinātu revidentu komercsabiedrībām par gada pārskatu revīzijām un Koncerna konsolidētā gada pārskata revīziju. Koncernu sabiedrībām revidenti citus pakalpojumus nav snieguši.

26. Notikumi pēc bilances datuma

2021. gadā Koncerna akcionārs pieņēma lēmumu sadalīt Koncerna iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu dividendēs EUR 643 738 apmērā.

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.

2020. gada sākumā vīrusa Covid-19 ietekmē ir sākusies pandēmija, un tā atstāj būtisku ietekmi uz uzņēmējdarbību un ekonomisko attīstību Latvijā un visā pasaulē. Ņemot vērā Koncerna darbības specifiku, vīrusa izplatība būtiski neietekmēja tās darbību 2021. gada pirmajos divos ceturkšņos. Koncerna vadības uzskata, ka vīrusa izplatība ir nekoriģējošs notikums pēc bilances datuma.

27. Koncerna vadības ieteiktā peļņas sadale

Koncerna vadība iesaka lēmumu par pārskata gada neto peļņas sadali pieņemt akcionāru sapulcē.

Ēriks Timpars
Valdes loceklis

Gatis Taurenis
Valdes loceklis

Daiga Putniņa
Ārpakalpojuma grāmatvede

Valdes locekļu elektroniskais paraksts attiecināms uz vadības ziņojumu no 5. līdz 6. lappusei un finanšu pārskatiem no 7. līdz 25. lappusei.

Par grāmatvedības kārtošānu atbildīgās personas elektroniskais paraksts attiecināms uz finanšu pārskatiem no 7. līdz 25. lappusei.

Neatkarīgu revidentu ziņojums**AS „TAK investīcijas” akcionāriem***Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu*

Esam veikuši AS „TAK investīcijas” (“Sabiedrība”) un tās meitas sabiedrību (“Koncerns”) pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 7. līdz 25. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- 2020. gada 31. decembra konsolidēto bilanci,
- 2020. gada konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2020. gada konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2020. gada konsolidēto naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „TAK investīcijas” un tās meitas sabiedrību konsolidēto finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 5. līdz 6. lapai.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārvalde, atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu

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

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

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

Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Koncerna iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Koncerns savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Koncerna sabiedrību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Koncerna revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

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

SIA Potapoviča un Andersone
Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007
zvērinātu revidentu komercsabiedrības
licence Nr. 99, vārdā

Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

Revidenta elektroniskais paraksts attiecināms uz gada pārskatam pievienoto Revidenta ziņojumu, kas pievienots Gada pārskata dokumentam no 26. līdz 27. lapai.

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU