

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"

2020. GADA PĀRSKATS

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"
2020. GADA PĀRSKATS

SATURS

Informācija par Sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4 - 5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7 - 8
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	9
Naudas plūsmas pārskats	10
Pielikums	11 - 19
Neatkarīgu revidentu ziņojums	20 - 21

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"
2020. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA ALŪKSNES ENERĢIJA (no 20.05.2020) AS SIMONE (līdz 20.05.2020)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	43203003117 Uzņēmumu reģistrā: Alūksnē, 1996. gada 29. janvārī Komercreģistrā: 2004. gada 6.decembrī
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Adrese	Alūksne, Parka iela 2c, LV-4301
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Alūksnes novada pašvaldība (100%) Dārza ielā 11, Alūksnē, LV 4301
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Mārtiņš Kaļva - valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Ludmila Jantone – galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2020. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"
2020. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA" ir sākusi savu saimniecisko darbību kā AS "SIMONE" 1996. gada 29. janvārī ar pamatkapitālu 5000 LVL, un 2004. gada 6. decembrī tika reģistrēta Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā ar reģistrācijas Nr.43203003117 un pamatkapitālu 25 000 LVL. Ar LR Uzņēmumu reģistra lēmumu Nr.18-10/51130 no 2020.gada 20.maija AS "SIMONE" tika pārveidota par SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA". Uz 2020. gada 31. decembri pamatkapitāls sastāda 3 385 365 EUR, kas sastāv no 3 385 365 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Alūksnes novada pašvaldība.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir siltumenerģijas ražošana, pārvade un tirdzniecība.

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA" savu darbību veic saskaņā ar Valsts sabiedrisko pakalpojumu regulatora izsniegto Sabiedrisko pakalpojumu licenci Nr. E23059/2, kura derīga līdz 2037.gada 13. oktobrim.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2020.gadu Sabiedrība noslēgusi ar peļņu 229 EUR. Sabiedrības vadība, veicot 2020.gada saimnieciskās darbības analīzi un novērtējot rezultātus, secina, ka saimnieciskās aktivitātes rādītāji ir pozitīvi.

Sabiedrības paveiktais pārskata gadā:

1. Siltumtrases posma izbūve Pils ielā 17 kopējo garumu 50 m;
2. Siltumtrases posma izbūve Tirgotāju ielā 16a ar kopējo garumu 15 m;
3. Siltumtrases posma izbūve Helēnas ielā 46 ar kopējo garumu 35 m;
4. Siltumtrases posma izbūve Apes ielā 5 ar kopējo garumu 100 m;
5. Jaunu klientu un objektu pievienošana ar kopējo apkurināmo platību 1077,5 m²:
 - 5.1. Helēnas iela 46;
 - 5.2. Pils iela 17;
 - 5.3. Tirgotāju iela 16a;
 - 5.4. SIA "Tvaiks un Ogle" Jāņkalna iela 52;
 - 5.5. SIA "Agre nami" Apes iela 5;
6. Renovēta administrācijas ēka Parka ielā 2c;
7. Sākta biznesa pārvaldības sistēmas ieviešana atbilstoši ISO standartam;
8. Tiek veikta uzņēmuma ziņu publicēšana sociālajos tīklos.

Sabiedrība veiksmīgi nodrošina siltumenerģijas pakalpojumu Alūksnes novadā, nepārtraukti optimizējot un pilnveidojot tās darbību. Sabiedrība plāno aktīvi strādāt pie inovācijas projektu ieviešanas, realizējot saistošus pakalpojumus siltumenerģijas lietotājiem.

Sabiedrībā strādā sertificēti speciālisti, Sabiedrība ir reģistrējusies Latvijas būvkomersantu reģistrā, kas ļauj veikt siltumtrašu un siltumapgādes būvniecības darbus, kā arī tās rīcībā ir zinoši speciālisti ar augstāko inženiertehnisko izglītību apkures, enerģētikas jomā.

2020. gadā Sabiedrība nav kavējusi savas saistības pret kreditoriem.

Sabiedrībā 2020. gada beigās strādāja 16 darbinieki.

Sabiedrības finanšu vadību veic valdes loceklis. Sabiedrība grāmatvedības un finanšu uzskaiti izmanto uzskaites programmu HORIZON.

Sabiedrības darbību raksturojošie rādītāji

Finanšu pārskata analīzes rādītāji sniedz vispārēju priekšstatu par Sabiedrības pašreizējo finansiālo stāvokli.

Nr.	Koeficienti	2020.gads	2019.gads
1.	Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	2.23	1.92
2.	Likviditātes seguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi/ īstermiņa saistības)	2.17	1.82
3.	Finanšu atkarības koeficients (saistības/ bilances kopsumma)	0.22	0.24
4.	Aktīvu aprites koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsummu)	0.28	0.29
5.	Pašu kapitāla īpatsvars pret bilances summu	0.78	0.76

Analizējot Sabiedrības bilanci, var secināt, ka Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par 296 182 EUR un likviditātes koeficients, kas atspoguļo Sabiedrības spēju segt īstermiņa saistības, ir 2,23, kas ir pozitīvs rādītājs un, salīdzinājumā ar 2019.gadu ir uzlabojies. Sabiedrības vadība uzskata, ka arī turpmāk, veicot pasākumus Sabiedrības izmaksu optimizācijai, efektīvai esošās materiāli tehniskās bāzes izmantošanai, Sabiedrība spēs ne tikai saglabāt pozitīvu likviditāti, bet arī to uzlabot.

Likviditātes seguma koeficients salīdzinoši ar 2019. gadu ir palielinājies no 1.82 uz 2.17, kas ir pozitīvs rādītājs. Sabiedrība pārskata gadā spēja atmaksāt visas īstermiņa saistības, izmantojot naudas līdzekļus un debitoru parākus. Daļēji norēķinu termiņu ievērošana ir apdraudēta, ko iespaido pircēju nesavlaicīgi veiktie norēķini par saņemtajiem pakalpojumiem.

Finanšu atkarības koeficients rāda Sabiedrības finansiālo atkarību no kreditoriem. Šis rādītājs ir samazinājies, un tas nepārsniedz optimālo (0,4-0,5). Aktīvu aprites koeficients 2020. gadā ir 0,28, kas, salīdzinājumā ar 2019. gadu, arī ir samazinājies.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Informācija par riskiem un apstākļiem, ar kuriem Sabiedrība saskārusies un kuri ietekmējuši tās darbības finansiālos rezultātus pārskata gadā

Sabiedrība 2019./2020. apkures sezonā ir saskārusies ar netipiski siltiem laikapstākļiem, kas tieši ir ietekmējuši tās saimniecisko darbību - ir samazinājies saražotās un pārdotās enerģijas apjoms.

SIA "Alūksnes enerģija" joprojām veic regulāru maksājumu kontroli no SIA "Alūksnes nami", kas ir lielākais debitors.

Kā pozitīvs aspekts jāmin kurināmā iegādes cenu samazinājumu.

Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus

Sabiedrība saimnieciskās darbības nodrošināšanai izmanto katlu mājas Parka un Ziemeļu ielā, kā arī Jaunlaicenes un Mārupes pagastā. Sabiedrība ir tieši atkarīga no ārējiem laikapstākļiem, kā arī kurināmā cenas izmaiņām. Ievērojot iepriekš minēto, Sabiedrība ir izstrādājusi un ieviesusi biznesa pārvaldības sistēmu, procesu digitalizācijai un monitoringam, kas ļauj tiešsaistē sekot līdzi gan ražošanas efektivitātei, gan izdevumiem.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Pārskata gada rezultāts ir peļņa 229 EUR. Valdes priekšlikums – ar 2020. gada peļņu daļēji segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Nākotnes perspektīva

Ņemot vērā, ka uz 31.12.2020. Sabiedrības likviditātes koeficients ir 2.17, ir samazinājies risks, ka, pasliktinoties klientu maksāspējai, Sabiedrība varētu kavēt norēķinus ar piegādātājiem.

Sabiedrības galvenais uzdevums ir nodrošināt kvalitatīvu pakalpojuma sniegšanu esošajiem klientiem, kā arī iespēju robežās paplašināt pakalpojumu tirgu. Sabiedrības valdes loceklis sadarbībā ar LIAA ir uzsācis mācības Rīgas biznesa skolā inovāciju vadībā (mācību programma atbilstoši Stentfordas universitātes programmai). Iegūtās zināšanas varēs tikt ieguldītas Sabiedrības attīstībā, veidojot gan jaunus produktus, gan pārveidojot esošos atbilstoši mūsdienu attīstības tendencēm.

Sabiedrības viens no prioritātes mērķiem ir izbūvēt siltumtrases pieslēgumus stratēģiski nozīmīgiem objektiem un lai sasniegtu šādu mērķi, tiks strādāts pie tehniski ekonomiskā un inženiertehniskā pamatojuma visiem interesējošiem pieslēgumiem.

SIA "Alūksnes enerģija" 2021.gada mērķis ir izveidot mūsdienīga uzņēmuma identitāti, t.sk., to reorganizējot. Sabiedrība vēltis papildus uzmanību zināšanu platformas izveidē, piemēram, organizējot ekskursijas skolniekiem un bērniem, kā arī organizējot izglītojošus kursus/tikšanās ar jomas speciālistiem.

Darbs ar Sabiedrības debitoriem uzskatāms par vienu no prioritātēm.

Pašreizējās ekonomiskās situācijas apstākļos likviditātes problēmas varētu pastāvēt, ja iestātos kāds no šiem riska faktoriem:

- straujš pieprasījuma samazinājums pēc Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem;
- strauja pakalpojumu pircēju maksāspējas pasliktināšanās, kas varētu apgrūtināt parādsaistību izpildi.

Lai novērstu varbūtējo sniegto pakalpojumu apjoma samazinājumu, kā arī debitoru maksāspējas pasliktināšanās ietekmi uz Sabiedrības darbību, Sabiedrības vadība arī turpmāk analizēs jebkādas negatīvas izmaiņas Sabiedrības finanšu rādītājos un veiks atbilstošus pasākumus plānotā budžeta izdevumu daļas optimizācijai.

Mārtiņš Kalva
Valdes loceklis

Alūksnē, 2021. gada 18. martā

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"
2020. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2020. gadu

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
Neto apgrozījums	1	1 052 998	1 086 270
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(953 557)	(1 026 964)
Bruto peļņa		99 441	59 306
Pārdošanas izmaksas	3	(718)	-
Administrācijas izmaksas	4	(123 548)	(119 156)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	54 820	42 642
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(28 965)	(40 329)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(759)	(1 121)
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		271	(58 658)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(42)	(15)
Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)		229	(58 673)

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Mārtiņš Kalva
Valdes loceklis


Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede

Alūksnē, 2021. gada 18. martā

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"
2020. GADA PĀRSKATS

Balance 2020. gada 31. decembrī

		(1)	
	Pielikums	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		15 576	9 389
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	15 576	9 389
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 385 507	2 408 935
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		93 507	103 896
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		687 934	741 637
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	3 500
Pamatlīdzekļi kopā:	9	3 166 948	3 257 968
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		3 182 524	3 267 357
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	13 707	22 578
Avansa maksājumi par krājumiem		-	4 342
Krājumi kopā:		13 707	26 920
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	137 625	135 076
Radniecīgo sabiedrību parādi	12	161 303	166 730
Citi debitori		23	37
Nākamo periodu izmaksas	13	11 737	15 262
Avansa maksājumi par pakalpojumiem		-	2 820
Debitori:		310 688	319 925
Nauda:	14	212 989	173 768
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		537 384	520 613
<u>Aktīvu kopsumma</u>		3 719 908	3 787 970

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"
2020. GADA PĀRSKATS

Bilance 2020. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2020. EUR	(2) 31.12.2019. EUR
<u>Pasīvs</u>			
<u>Pašu kapitāls:</u>			
Pamatkapitāls	15	3 385 365	3 361 565
Uzkrātie zaudējumi:			
- iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(480 536)	(421 863)
- pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		229	(58 673)
Pašu kapitāls kopā:		2 905 058	2 881 029
<u>Kreditori:</u>			
<u>Ilgtermiņa kreditori:</u>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	28 467	42 695
Nākamo periodu ieņēmumi	23	545 181	593 233
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		573 648	635 928
<u>Īstermiņa kreditori:</u>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	14 228	14 228
Citi aizņēmumi	17	-	7 113
No pircējiem saņemtie avansi	18	8 918	13 026
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	40 825	119 447
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	20	18 485	2 727
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	21	35 635	27 610
Pārējie kreditori	22	11 013	10 156
Nākamo periodu ieņēmumi	23	48 052	52 287
Uzkrātās saistības	24	64 046	24 419
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		241 202	271 013
<u>Pasīvu kopsumma</u>		3 719 908	3 787 970

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Mārtiņš Kalva
Valdes loceklis

Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede

Alūksnē, 2021. gada 18. martā

SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2020. gadu

	Pamatkapitāls	Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
2018. gada 31. decembrī	3 361 565	(465 290)	43 427	2 939 702
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	43 427	(43 427)	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(58 673)	(58 673)
2019. gada 31. decembrī	3 361 565	(421 863)	(58 673)	2 881 029
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	(58 673)	58 673	-
Pamatkapitāla palielinājums	23 800	-	-	23 800
Pārskata gada peļņa	-	-	229	229
2020. gada 31. decembrī	3 385 365	(480 536)	229	2 905 058

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

**SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2020. gadu

	Pielikums	2020 EUR	2019 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		271	(58 658)
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		254 924	268 549
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		3 213	834
nākamo periodu ieņēmumi		(52 287)	(56 896)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		759	1 121
zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas		276	995
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		207 156	155 945
<u>Korekcijas:</u>			
debitoru parādu atlikumu samazinājums		9 237	29 560
krājumu atlikumu samazinājums/(pieaugums)		13 213	(3 522)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/ pieaugums		(18 463)	10 363
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		211 143	192 346
Izdevumi procentu maksājumiem		(759)	(1 121)
Izdevumi UIN maksājumiem		(42)	(15)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		210 342	191 210
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(149 780)	(152 311)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		-	500
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(149 780)	(151 811)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(14 228)	(14 228)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkšanai		(7 113)	(14 255)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(21 341)	(28 483)
Pārskata gada neto naudas plūsma		39 221	10 916
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		173 768	162 852
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	14	212 989	173 768

Pielikumi no 11. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums Grāmatvedības politika

Pārskata sagatavošanas pamats

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” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, uzņēmuma 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.

Informācija par Sabiedrību

Likumā noteiktā informācija par Sabiedrību uzrādīta atsevišķā sadaļā šī gada pārskata 3. lapā.

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 posteņi, 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 juridisko formu.

Pārskata periods

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2020. – 31.12.2020.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez piešķirtajām atlaidēm un pievienotās vērtības nodokļa un tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes apjomam.

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

ieņēmumi no soda un kavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 150 EUR. Iegādātie aktīvi zem 150 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs. Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadma un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi un uzstādīšanu tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētai lietošanai. Tikai par atlīdzību iegūtās tiesības tiek atspoguļotas kā „Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības”. Nolietojums aprēķināts pēc ģeometriski degressīvās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>	Licences, datorprogrammas	35-40%
<i>Pamatlīdzekļi:</i>	Ēkas un inženierbūves	2,5-5%
	Tehnoloģiskās iekārtas	5-10%
	Biroja iekārtas	20%
	Transporta līdzekļi	20%
	Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35%
	Citi pamatlīdzekļi	20%

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļa izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem.

Pielikums (turpinājums)
Grāmatvedības politika (turpinājums)

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Eiropas Savienības vienotajā valūtā – euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Līdzekļi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro pēc Eiropas Centrālās Bankas noteiktā kursa pārskata gada pēdējā dienā. Ārvalstu valūtas kursu svārstību rezultātā gūtā peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas plūsmas pārskatā nauda un tās ekvivalenti sastāv no naudas kasē, tekošo bankas kontu atlikumiem.

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.

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 vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

Noma ar izpirkumu

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

Krājumu novērtēšana

Krājumi novērtēti, izmantojot nepārtraukto uzskaites metodi. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta, vai tiem izveidoti uzkrājumi. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā.

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.

Saistības par uzkrāto atvaļinājumu izmaksām iekļautas bilances postenī “Uzkrātās saistības”. Uzkrājumi neizmantotajiem atvaļinājumiem tiek noteikti, reizinot katra darbinieka vidējo atalgojumu pārskata gadā ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti vēsturiskajā vērtībā, kura tiek samazināta par veiktajiem aizņēmuma atmaksas maksājumiem. 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. Procentu izmaksas tiek atzītas pēc uzkrājumu principa, saskaņā ar aizņēmuma līguma nosacījumiem.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti atbilstoši pasūtījuma izpildes apjomam. Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti, līdz ko pircējam ir nodotas nozīmīgākās īpašumtiesības un riski uz precēm un atlīdzību var pamatot novērtēt.

Dividenžu ieņēmumi tiek atzīti, kad rodas akcionāra tiesības saņemt dividendes.

Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

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

Aplēšu lietošana

Sagatavojot finanšu pārskatus, Sabiedrības vadība ir veikusi aprēķinus un izdarījusi pieņēmumus, kuri neietekmē finanšu pārskatos uzrādīto aktīvu un pasīvu novērtējumu uz finanšu pārskatu sastādīšanas dienu. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

Saistītās puses

Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti Sabiedrības dalībnieki, Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Termins “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.

Dotācijas

Īpašiem kapitālieguldījuma veidiem saņemtais finansējums tiek uzskaitīts kā nākamo periodu ienākumi, kuri tiek atzīti ieņēmumos pakāpeniski atbilstoši saņemto vai par šīm dotācijām iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam.

SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2020	2019
	EUR	EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas Latvijā	1 052 998	1 086 270
	1 052 998	1 086 270

(2) Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto precu vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

Materiālu, remontu izmaksas	27 026	55 183
Kurināmā izmaksas	435 132	451 104
Iepirkta siltumenerģija	43 165	48 662
Elektroenerģijas izmaksas	63 277	63 751
Ūdens, kanalizācijas un atkritumu izdevumi	5 406	6 047
Darba samaksa	100 534	111 347
Izmaiņas uzkrājumā darbinieku atvaļinājumiem	(1 717)	887
Sociālais nodoklis	24 219	26 824
Sociālais nodoklis uzkrājumam darbinieku atvaļinājumiem	(445)	214
Pārējās personāla izmaksas	250	-
Darba drošības izdevumi	5 833	4 834
Datorsistēmu uzturēšanas izdevumi	8 107	8 509
Pamatlīdzekļu nolietojums	252 435	266 394
Ieņēmumi no ES atbalsta naudas par projektiem	(52 287)	(56 896)
Ražošanas transporta izmaksas	12 485	8 642
Vieglā transporta uzturēšanas izdevumi	9 240	10 380
Transporta apdrošināšana	133	774
Mantas apdrošināšana	1 235	1 236
Darbinieku apdrošināšana	4 431	4 202
Nodoklis no dabas resursu izmantošanas	1 777	1 713
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 308	1 308
Nomas maksas	2 913	2 262
Autonoma	7 227	6 994
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	1 873	2 593
	953 557	1 026 964

(3) Pārdošanas izmaksas

Citi pārdošanas izdevumi	718	-
	718	-

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	83 202	80 602
Izmaiņas uzkrājumā darbinieku atvaļinājumiem	(954)	112
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	19 824	19 417
Sociālais nodoklis uzkrājumam darbinieku atvaļinājumiem	(260)	28
Pārējās personāla izmaksas	500	-
Uzņēmējdarbības riska nodeva	69	69
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 489	2 155
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	3 213	834
Vieglā transporta uzturēšanas izdevumi	2 310	2 596
Autonoma	1 807	1 749
Sakaru izdevumi	2 171	1 993
Biroja izdevumi	2 032	2 490
Parādu piedziņas izdevumi	692	375
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	433	1 066
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	5 800	5 670
Citi vadīšanas un adm.izdevumi	220	-
	123 548	119 156

SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2020 EUR	2019 EUR
Ieņēmumi no pakalpojumiem, metāllūžņu pārdošanas <i>no tiem ar PVN neapliekamie ieņēmumi no kokmateriālu un metāllūžņu pārdošanas</i>	47 870 -	42 168 -
Saņemti procenti un soda naudas	141	474
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma samazinājuma	6 809	-
	54 820	42 642

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	168	-
Pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts	276	996
Samaksātas soda naudas	2	19
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	2 649	479
Apsardzes izdevumi	312	431
Materiāli pārdošanai	14 234	29 604
Projekta izdevumi	1 838	-
Semināri, kursi	1 261	2 124
Komandējumu izdevumi	7	596
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	3 463	264
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	2 259	2 169
Siltumuzņēmumu asociācijas dalības nauda	823	1 860
Personāla ilgtspējas izdevumi	1 125	1 251
Pārējie izdevumi	548	536
	28 965	40 329

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Samaksāti procenti aizņēmumiem un līzingu	759	1 121
	759	1 121

(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis aprēķināts saskaņā ar konkrētajā pārskata gadā spēkā esošās likumdošanas prasībām.

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2020. gada 31. decembrī sastāda EUR 1 362 960. Uzkrāto zaudējumu izmantošanas termiņš – 2022. gada 31. decembris. Nodokļa maksātājs var samazināt 2019. – 2022. pārskata gados par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas. Nodokļa samazinājuma summa pārskata gadā nevar pārsniegt 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(9) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Dator- programmas	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Tehnoloģis- kās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamat- līdzekļu izbveido- šana	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2019.	13 076	3 672 733	740 619	1 479 439	3 500	5 909 367
Uzskaitīti un iegādāti	9 400	23 800	-	37 380	103 000	173 580
Pārgrupēts	-	100 258	-	6 242	(106 500)	-
Norakstīts	-	-	-	(950)	-	(950)
31.12.2020.	22 476	3 796 791	740 619	1 522 111	-	6 081 997
Nolietojums						
31.12.2019.	3 687	1 263 798	636 723	737 802	-	2 642 010
Aprēķināts par periodu	3 213	147 486	10 389	97 049	-	258 137
Par norakstīto	-	-	-	(674)	-	(674)
31.12.2020.	6 900	1 411 284	647 112	834 177	-	2 899 473
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019.	9 389	2 408 935	103 896	741 637	3 500	3 267 357
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020.	15 576	2 385 507	93 507	687 934	-	3 182 524

Sabiedrības īpašumā esošo ēku un zemes gabalu kadastrālā vērtība 2020. gada 31. decembrī ir EUR 87 191 (2019: EUR 87 191). Sabiedrības bilanci uzskaitītais nekustamais īpašums ir reģistrēts Zemesgrāmatā.

(10) Krājumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Materiāli	4 813	8 069
Kurināmais	8 822	14 312
Degviela	72	197
	13 707	22 578

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi (fiziskas personas)	106 804	109 285
Pircēju un pasūtītāju parādi (juridiskas personas)	30 821	34 622
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	(19 375)	(25 934)
Šaubīgie debitori	19 375	17 103
	137 625	135 076

Uzkrājums šaubīgiem debitoriem:

	2020 EUR	2019 EUR
Uzkrājums pārskata gada sākumā	25 934	26 551
Palielinājums pārskata gadā	250	420
Samaksāts pārskata gadā	(6 809)	-
Samazinājums pārskata gadā	-	(1 037)
Uzkrājums pārskata gada beigās	19 375	25 934

**SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
SIA „ALŪKSNES NAMI”	124 744	128 241
Alūksnes novada pašvaldība	36 559	38 489
	161 303	166 730

SIA „ALŪKSNES NAMI” veic dzīvojamo māju pārvaldīšanu, un tās parāds veidojas no iedzīvotāju nenomaksātajiem parādiem. Sabiedrības vadība regulāri pārskata SIA „ALŪKSNES NAMI” parāda apmēru un ar to saistīto pārvaldīto māju iedzīvotāju nenomaksātos parādus. Sabiedrībai, kā siltumenerģijas piegādātājam, ir ierobežotas iespējas ne tikai kontrolēt, bet arī ietekmēt iedzīvotāju maksājumus, kuri bez aktīvas SIA „ALŪKSNES NAMI” darbības nespēj nodrošināt savlaicīgu SIA „ALŪKSNES NAMI” parāda atmaksu. Lai novērstu varbūtēju SIA „ALŪKSNES NAMI” maksātspējas pasliktināšanās ietekmi uz Sabiedrības darbību, Sabiedrības vadība arī turpmāk sekos izmaiņām SIA „ALŪKSNES NAMI” finanšu rādītājos.

(13) Nākamo periodu izmaksas

Licences	226	222
Autonoma	7 583	11 562
Prese	338	219
Apdrošināšana	3 590	3 259
	11 737	15 262

(14) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	-	2
Naudas līdzekļi bankā	212 989	173 766
	212 989	173 768

(15) Pamatkapitāls

2020. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 3 385 365, kas sastāv no 3 385 365 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Alūksnes novada pašvaldība.

(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Aizņēmums no AS Citadele banka	28 467	42 695
Aizņēmumi no kredītiestādēm – ilgtermiņa daļa kopā	28 467	42 695
 Aizņēmums no AS Citadele banka	 14 228	 14 228
Aizņēmumi no kredītiestādēm – īstermiņa daļa kopā	14 228	14 228
 Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	 42 695	 56 923

Aizņēmuma līgums ar AS Citadele banka Nr. 21.6-08/35 no 2008. gada 21. jūlija par summu 213 430.77 EUR noslēgts ar procentu likmi 1% gadā + LIBOR. Kredīta atmaksas termiņš ir 2023. gada 20. jūlijs. Uz 2020. gada 31. decembri aizņēmuma summa sastāda 42 695 EUR. Aizņēmuma nodrošinājums ir Alūksnes novada pašvaldības galvojums.

SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(17) Citi aizņēmumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Finanšu līzings no SIA „Luminor Līzings”	-	7 113
Finanšu līzings kopā	-	7 113

Finanšu līzings no SIA „Luminor Līzings” tika atmaksāts 2020. gada 12.martā.

(18) No pircējiem saņemtie avansi

Avansi no fiziskām personām	8 007	13 026
Avansi no juridiskām personām	911	-
	8 918	13 026

(19) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Parādi pārējiem piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem	4 838	27 111
Parādi kurināmā piegādātājiem	35 987	92 336
	40 825	119 447

(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Avansi no radniecīgajām sabiedrībām	18 485	2 727
	18 485	2 727

(21) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2019 EUR	Aprēķināts par 2020. gadu EUR	Kavējuma nauda	Samaksāts 2020. gadā EUR	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2020 EUR
PVN	19 109	112 541	1	(104 613)	27 038
VSAOI	5 205	65 038	-	(64 885)	5 358
IIN	1 927	24 717	-	(24 780)	1 864
NĪN	-	1 308	-	(1 308)	-
DRN	725	1 777	1	(1 713)	790
UIN	(13)	42	-	(29)	-
UVTN	638	1 044	-	(1 102)	580
UDRVN	6	69	-	(70)	5
Kopā	27 597	206 536	2	(198 500)	35 635
<i>Tai skaitā:</i>					
Parāds	27 610				35 635
(Pārmaksa)	(13)*				-

*Nodokļu pārmaksa ielikta pārskata postenī Citi debitori.

(22) Pārējie parādi kreditoriem

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Neizmaksātā darba alga	11 013	10 156
	11 013	10 156

Pielikums (turpinājums)

(23) Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2020. EUR	31.12.2019. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa	545 181	593 233
Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	48 052	52 287
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	593 233	645 520

Saņemtā ES atbalsta nauda par projektiem „Siltumtrašu rekonstrukcija un jaunu siltumtrašu izbūve Alūksnē” un „Katlu māju darbības optimizācija un energoefektivitātes paaugstināšana Alūksnē”.

(24) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	10 641	14 017
Uzkrātās saistības par kurināmo	41 707	-
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	11 698	10 402
	64 046	24 419

(25) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2020	2019
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	16	16

(26) Vadības atalgojums

	2020 EUR	2019 EUR
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	20 400	22 800
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	4 914	5 493
	25 314	28 293

(27) Nomas un īres līgumi

2018. gada 1.oktobrī uz trīs gadiem ar SIA „4 PLUS” noslēgts līgums Nr.18-S-2018 par siltumenerģijas piegādi.

(28) Finanšu risku vadība

Sabiedrības finanšu aktīvus, galvenokārt, veido pircēju un pasūtītāju parādi, kā arī pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, līdz ar to Sabiedrība nav pakļauta valūtas riskiem.

Naudas līdzekļi, galvenokārt, tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrības galvenais finanšu kreditors ir Latvijas kredītiestāde Citadele banka, kas kreditē Sabiedrības ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var ietekmēt tās darbības rezultātus.

Sabiedrība no pircējiem saņem maksājumus vēlāk, nekā jāmaksā piegādātājiem, līdz ar to Sabiedrībai pastāv draudi nesavlaicīgi kārtot savas saistības. Pagarinoties pircēju un pasūtītāju parādu aprites ciklam, pieaugot saistību neizpildes līmenim, kopā ar kavētajiem maksājumiem tas varētu negatīvi ietekmēt Sabiedrības apgrozāmo kapitālu.

Darbības atbilstības risks ir iespēja Sabiedrībai ciest zaudējumus vai nesaņemt ienākumus gadījumā, ja pret Sabiedrību tiktu piemērotas sankcijas, vai var pasliktināties tās reputācija, vai tikt apdraudēta tās turpmākā darbība, ja Sabiedrība neievēro vai pārkāpj darbību regulējošos likumus un citus tiesību aktus. Sabiedrība darbības atbilstības riska pārvaldībā veic kontroli par riska pārvaldību regulējošo iekšējo normatīvo dokumentu nosacījumu ievērošanu, sniedz pārskatus par operacionālā riska notikumiem dalībniekam lēmumu pieņemšanai.

Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā Sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

Pielikums (turpinājums)

(29) Sabiedrības darbības turpināšana

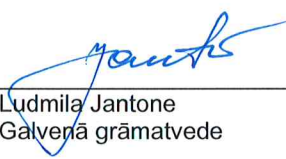
2020. gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 229 EUR apmērā. Sabiedrībai nepastāv aktuālas likviditātes problēmas. Lai arī 2021. gadā saglabātu pozitīvu likviditāti, Sabiedrības vadība par galveno uzdevumu izvirza iespēju robežās paplašināt sniegto pakalpojumu tirgu, t.i. piesaistīt jaunus klientus un palielināt pieslēgumu skaitu centrālajai siltumapgādes sistēmai.

Arī 2021. gadā darbs ar debitoriem uzskatāms par vienu no pamatzdevumiem, lai saglabātu pietiekoši augstu likviditātes rādītāju un nodrošinātu atbilstošu naudas plūsmu Sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa izdevumu finansēšanai.

Lai novērstu varbūtējo sniegto pakalpojumu apjoma samazinājumu, kā arī debitoru maksāspējas pasliktināšanās ietekmi uz Sabiedrības darbību, Sabiedrības vadība arī turpmāk analizēs jebkādas negatīvas izmaiņas Sabiedrības finanšu rādītājos un veiks atbilstošus pasākumus plānotā budžeta izdevumu daļas optimizācijai.

(30) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2020.gada 31.decembrī.


Mārtiņš Kalva
Valdes loceklis
Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede

Alūksnē, 2021. gada 18. martā

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS SIMONE dalībniekam

POTAPOVIČA
ANDERSONE

Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007, Latvija
T. +371 67607902, www.p-a.lv

Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS SIMONE ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 6. līdz 19. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

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

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS SIMONE finansiālo stāvokli 2020. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un 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 ar iebildi pamatojums

Kā aprakstīts finanšu pārskata 12. pielikumā, SIA "ALŪKSNES NAMI" parāda 124 744 *euro* (31.12.2019 - 128 241 *euro*) apmērā atmaksa ir atkarīga no SIA "ALŪKSNES NAMI" spējas iekasēt tās pārvaldīto māju iedzīvotāju nenomaksātos parādus. Revīzijas procesa gaitā, izvērtējot SIA "ALŪKSNES NAMI" parāda vecumu, maksāšanas disciplīnu, kā arī publiski pieejamo informāciju par SIA "ALŪKSNES NAMI" finansiālo stāvokli, konstatējām, ka šī debitoru parāda atgūstamība pilnā apmērā ir apšaubāma, bet mūsu rīcībā nav pietiekama informācija, lai noteiktu šaubīgam parādam veidojamā uzkrājuma un attiecīgo zaudējumu summu ne pārskata gadā, ne iepriekšējos gados. Ja šāda uzkrājuma summa būtu pietiekami precīzi zināma, par to samazinātos minētā parāda summa sabiedrības aktīvos iepriekšējā un pārskata gadā, attiecīgi pasliktinoties atbilstošā pārskata gada rezultātiem un samazinoties pašu kapitālam.

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 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 ar iebildi.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskata 4. un 5. lapā.

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

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

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo, izņemot rindkopā *Atzinuma ar iebildi pamatojums* minēto apstākļu ietekmi.

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 finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda 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 finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai 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 finanšu pārskatu.

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai 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 konkrētiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā 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 Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības 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

Rīga, 2021. gada 18. martā