

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
SIA "Alūksnes Energija"
(Mazā sabiedrība)

2022. GADA PĀRSKATS

SATURS

Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	4
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums	8
Vadības ziņojums	26

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR *pārklasificēts
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		7 897	11 737
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	7 897	11 737
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 459 918	2 593 063
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		75 740	84 156
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		531 424	600 378
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		72 672	180
Pamatlīdzekļi kopā	4	3 139 754	3 277 777
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 147 651	3 289 514
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	23 882	9 816
Avansa maksājumi par krājumiem	6	99 940	478
Krājumi kopā		123 822	10 294
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	586 231	375 355
Citi debitori		457	31
Nākamo periodu izmaksas	8	1 787	7 572
Debitori kopā		588 475	382 958
Istermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	9	212 787	163 694
Apgrozāmie līdzekļi kopā		925 084	556 946
Aktīvs kopā		4 072 735	3 846 460

Pārskata pielikums no 8. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*Skatīt 26. piezīmi


 Gunita Ozola
 Valdes loceklis


 Ludmila Jantone
 Galvenā grāmatvede

2023.gada 16.martā

Balance

PASĪVS

		31.12.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls	Piezīme	*pārklasificēts	
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	3 458 219	3 397 065
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(327 197)	(480 307)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		27 845	153 110
Pašu kapitāls kopā		3 158 867	3 069 868
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	-	14 239
Nākamo periodu ieņēmumi	12	460 439	501 021
Ilgtermiņa kreditori kopā		460 439	515 260
Istermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	14 239	14 228
No pircējiem saņemtie avansi	14	18 451	11 374
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	15	224 040	99 857
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	16	70 757	47 997
Pārējie kreditori	17	37 706	12 543
Nākamo periodu ieņēmumi	18	40 583	44 159
Uzkrātās saistības	19	47 653	31 174
Istermiņa kreditori kopā		453 429	261 332
Kreditore kopā		913 868	776 592
Pasivs kopā		4 072 735	3 846 460

Pārskata pielikums no 8. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

* Skatīt 26. piezīmi


 Gunita Ozola
 Valdes loceklis


 Ludmila Jantone
 Galvenā grāmatvede

2023.gada 16.martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

		2022	2021
	Piezīme	EUR	EUR
		*pārklasificēts	
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	20	1 710 591	1 350 487
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	(1 600 092)	(1 102 306)
Bruto peļņa vai zaudējumi		110 499	248 181
Administrācijas izmaksas	22	(165 890)	(131 200)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	87 741	147 145
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(4 028)	(110 311)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	25	(327)	(474)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		27 995	153 341
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(150)	(231)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		27 845	153 110
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		27 845	153 110

Pārskata pielikums no 8. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*Skatīt 26. piezīmi


 Gunīta Ozola
 Valdes loceklis

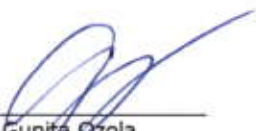

 Ludmila Jantone
 Galvenā grāmatvede

2023.gada 16.martā

Naudas plūsmas pārskats
 (pēc netiešās metodes)

		2022.	2021.
	Piezīme	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		27 995	153 341
Korekcijas:			
amatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		232 550	241 123
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		3 840	3 839
ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		1 529	(48 052)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		327	474
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		266 241	350 725
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(206 317)	(72 270)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(113 528)	3 413
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		151 585	23 791
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		97 981	305 659
Izdevumi procentu maksājumiem		(327)	(474)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(231)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		97 423	305 185
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(96 056)	(340 252)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		800	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(95 256)	(340 252)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		61 154	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(14 228)	(14 228)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		46 926	(14 228)
Pārskata gada neto naudas plūsma		49 093	(49 295)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		163 694	212 989
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	9	212 787	163 694

Pārskata pielikums no 8. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Gunīta Ozola
 Valdes loceklis


 Ludmila Jantone
 Galvenā grāmatvede

2023.gada 16.martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		2022.	2021.
	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa	10	3 397 065	3 385 365
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		61 154	11 700
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		3 458 219	3 397 065
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		(327 197)	(480 307)
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		27 845	153 110
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		(299 352)	(327 197)
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		3 069 868	2 905 058
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		3 158 867	3 069 868

Pārskata pielikums no 8. līdz 25. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Gunīta Ozola
 Valdes loceklis


 Ludmila Jantone
 Galvenā grāmatvede

2023.gada 16.martā

Finanšu pārskata pielikums

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Alūksnes Enerģija" no 20.05.2020. Akciju Sabiedrība "Simone" līdz 20.05.2020.	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	Nr. 43203003117 Alūksne, 1996. gada 29. janvāris Komercreģistrā pārreģistrēts 2004.gada 6.decembris	
Juridiskā adrese	Parka iela 2c, Alūksne, Alūksnes novads, LV-4301	
Valdes sastāvs	Mārtiņš Kaļva	valdes loceklis līdz 28.06.2022
	Gunita Ozola	valdes loceklis no 29.06.2022
Dalībnieki	Alūksnes novada pašvaldība 100.00%	
Gada pārskatu sagatavoja	Ludmila Jantone	Galvenā grāmatvede
Galvenie pamatdarbības veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2022. – 31.12.2022.	
Revidents	Judīte Jakovina	AS "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	Baznīcas iela 31 –14, Rīga, Latvija, LV -1010 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes.

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 parakstīšanas 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 balance nesakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci, jo atlikumi ir mainīti sakarā ar pārklasifikāciju, sk. paskaidrojošo informāciju piezīmē Nr.26 "Informācija par posteņu pārklasifikāciju;
- 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 tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2022.** līdz **31.12.2022.**

Darbības turpināšana

2022.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 471 655.

Sabiedrības pārskata gada rezultāts ir peļņa EUR 27 845. Pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 77.56% no bilances kopsummas.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

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

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. Vadība ir veikusi peļņas vai zaudējumu novērtējumu un uzskata, ka finanšu pārskati atspoguļo patieso finanšu stāvokli, pamatojoties uz visu pašreiz pieejamo informāciju.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

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.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

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

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

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

Nemateriālie ieguldījumi:

Patenti, licences un preču zīmes	20.00	%
----------------------------------	-------	---

Pamatlīdzekļi

Ēkas un inženierbūves	2.5-4.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas	5.00	%
Biroja iekārtas	10.00	%
Transporta līdzekļi	10.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi	10.00	%
Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	17.50	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam.

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.

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

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances atlikušo vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

Krājumi

Krājumi novērtēti, izmantojot FIFO metodi. Krājumi tiek novērtēti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtībām. Krājumi bilancē uzrādīti to iegādes pašizmaksā. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtība ir norakstīta. Krājumu atlikumi pārbaudīti gada inventarizācijā, kuras gaitā nav konstatēti lēni apritoši vai novecojuši, sarežģīti realizējami krājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

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

Debitoru parākus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

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

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

Naudas līdzekļi

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

Pamatkapitāls

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

Kreditoru parādi

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

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

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

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

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

Uzkrājumi

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

Uzkrātās saistības

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

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

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

No pircējiem saņemtie avansi

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

Pārējie kreditori

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

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

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

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

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

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.
- 5) Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

- 1) Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.
- 2) Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.
- 3) Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

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

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm - brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz to saņemšanu;
- pārējie ieņēmumi - to rašanās brīdī;

Izdevumu atzīšanas principi

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi, ar nodokli apliekamo objektu vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajos finanšu pārskatos būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajos finanšu pārskatos.

1. Vidējais darbinieku skaits

	2022	2021
Vidējais darbinieku skaits	16	16

2. Personāla izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darba alga kopā	252 512	201 214
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kopā	59 129	47 105

tajā skaitā atlīdzība valdei:

Darba alga valdes loceklim	25 848	23 210
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 098	5 475

	2022 EUR	2021 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	144 129	116 751
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	34 003	27 542
Kopā	178 132	144 293

	2022 EUR	2021 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	108 383	84 463
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 126	19 563
Kopā	133 509	104 026

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	22 476	22 476
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	22 476	22 476
Norakstītā vērtība uz 31.12.2021.	10 739	10 739
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 840	3 840
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	14 579	14 579
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	11 737	11 737
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	7 897	7 897

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtās celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2021.	4 145 797	740 619	1 504 020	180	6 390 616
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	-	-	6 804	89 252	96 056
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	(10 224)	(180)	(10 404)
Pārvietots uz citu bilances posteni	16 580	-	-	(16 580)	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	4 162 377	740 619	1 500 600	72 672	6 476 268
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2021.	1 552 734	656 463	903 642	-	3 112 839
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	149 725	8 416	74 409	-	232 550
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	(8 875)	-	(8 875)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	1 702 459	664 879	969 176	-	3 336 514
Bilances vērtība uz 31.12.2021.	2 593 063	84 156	600 378	180	3 277 777
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	2 459 918	75 740	531 424	72 672	3 139 754

Bilancē uzskaitīti pamatlīdzekļi inventarizēti pēc stāvokļa uz 31.12.2022. un nav konstatēts vērtību samazinājums.

Sabiedrības īpašumā esošo ēku un zemes gabalu kadastrālā vērtība 2022.gada 31.decembrī EUR 87 191 (2021 – EUR 87 191).

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli, t.sk	23 882	9 816
-materiāli, rezerves daļas	7 396	4 921
-degviela, eļļas	220	304
-kurināmais	16 266	4 591
Kopā	23 882	9 816

6. Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Avansa maksājumi par kurināmo	99 940	478
Kopā	99 940	478

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība -fiziskas personas	190 404	132 806
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība -juridiskas personas	406 764	251 442
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(10 937)	(8 893)
Kopā	586 231	375 355

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	8 893	19 375
Palielinājums pārskata gadā	2 355	2 417
Samazinājums pārskata gadā	(311)	(12 899)
Kopā	10 937	8 893

Sabiedrība veic dzīvojamo māju 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.

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	1 565	3 792
Auto noma	-	3 604
Periodiskas abonēšana	217	171
Licences	5	5
Kopā	1 787	7 572

9. Nauda

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	212 786	163 690
Nauda kasē	1	4
Kopā	212 787	163 694

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2022.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls EUR 3 458 219 sastāv no 345 821 914 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir EUR 0.01.

2022.gada 29.jūlijā pamatojoties uz Alūksnes novada pašvaldības domes 2022.gada 28.jūlija lēmumu Nr.295 "Par SIA "Alūksnes Enerģija" pamatkapitāla palielināšanu projekta "Uzņēmējdarbībai nozīmīgas infrastruktūras attīstība Alūksnes novadā" īstenošanai, tiek palielināts Sabiedrības pamatkapitāls, veicot naudas ieguldījumu EUR 61 154. Alūksnes novada pašvaldība nolēma, mainīt vienas kapitāla daļas nominālvērtību no 1 EUR uz 0.01 EUR. Tika apstiprināta pamatkapitāla palielināšana, nosakot tā lielumu EUR 3 458 219, kas sastāv no 345 821 914 kapitāla daļām ar vienas kapitāldaļas nominālvērtību EUR 0.01.

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aizņēmums Latvijas komercbankā*	2 % + LIBOR	20.07.2023	-	14 239
Kopā			-	14 239

Aizņēmuma izmantošanas mērķis ir mazo katlumāju rekonstrukcija un kurināmo katlu, dūmsūcēju iegādei. Saistību nodrošinājumi: saistības pret kredītiestādi nodrošinātas ar Alūksnes novada pašvaldības galvojumu.

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
<i>Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)</i>	460 439	501 021
Kopā	460 439	501 021

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
No 2 - 5 gadiem	158 618	172 598
Pēc 5 gadiem	301 821	328 423
Kopā	460 439	501 021

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Finanšu palīdzības sniedzējs	Saņemšanas gads	Summa EUR	Saņemšanas mērķis	Nosacījumi	Pārskata gadā atmaksājamā summa, ja nav izpildīts kāds no nosacījumiem
Eiropas Savienības Kohēzijas fondi	2014	488 329	Siltumtrašu rekonstrukcija un jaunu siltumtrašu izbūve Alūksnē	ES Kohēzijas fonda finansējums 39%, pašu līdzekļi 61%	-
Eiropas Savienības Kohēzijas fondi	2014	583 231	Katlu māju darbības optimizācija un energoefektivitātes paaugstināšana Alūksnē	ES Kohēzijas fonda finansējums 40%, pašu līdzekļi 60%	

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (istermiņa)

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aizņēmumi no Latvijas komercbankām	14 239	14 228
Kopā	14 239	14 228

14. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Avansa maksājumi par apkures pakalpojumiem- fiziskas personas	12 876	8 397
Avansa maksājumi par apkures pakalpojumiem- juridiskas personas	5 575	2 977
Kopā	18 451	11 374

15. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem	4 420	914
Parādi par kurināmo	219 620	98 943
Kopā	224 040	99 857

16. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 025	6 154
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 025	2 576
Pievienotās vērtības nodoklis	58 665	37 244
Dabas resursu nodoklis	1 886	1 228
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	6	6
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	150	231
Uzņēmumu vieglo transporta līdzekļu nodoklis	-	558
Kopā	70 757	47 997

17. Pārējie kreditori

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	14 095	12 543
Garantijas par līgumu nodrošinājumu	23 611	-
Kopā	37 706	12 543

18. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstenošanas daļa (2014. gada)	40 583	44 159
Kopā	40 583	44 159

19. Uzkrātās saistības

	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	26 949	15 390
Uzkrātās saistības piegādātājiem	20 704	15 784
Kopā	47 653	31 174

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

20. Neto apgrozījums

	2022. EUR	2021. EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas Latvijā	1 710 591	1 350 487
Kopā	1 710 591	1 350 487

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

	2022. EUR	2021. EUR
Kurināmā izmaksas	885 260	474 506
Darba alga	144 129	116 751
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	34 003	27 542
Pamatlīdzekļu nolietojums	229 308	234 988
Elektroenerģijas izmaksas	97 182	74 411
Iepirtā siltumenerģija	69 245	53 981
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	41 352	56 666
Transporta izdevumi	37 326	26 921
Ūdens, kanalizācijas un atkritumu izdevumi	8 758	7 307
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	10 438	1 367
Datorsistēmu uzturēšanas izdevumi	10 251	7 501
Apdrošināšanas izdevumi	4 180	5 980
Dabas resursu nodoklis	3 843	2 852
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 308	1 308
Pārējās izmaksas	23 509	10 225
Kopā	1 600 092	1 102 306

22. Administrācijas izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Darba alga	108 383	84 463
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	25 126	19 563
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	9 275	8 050
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	3 840	3 839
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 242	1 749
Biroja uzturēšanas izmaksas	4 092	4 065
Transporta izdevumi	5 523	4 886
Uzkrātās saistības atvairinājumiem	1 120	3 382
Pārējie administrācijas izdevumi	5 289	1 203
Kopā	165 890	131 200

23. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022. EUR	2021. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	44 160	48 052
Atgūtie šaubīgo debitoru parādi	310	934
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	518	-
<i>ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	800	-
<i>Pārdoto PL atlikusī vērtība</i>	282	-
Citi ieņēmumi	42 753	98 159
Kopā	87 741	147 145

24. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikuši vērtība	1 068	4 386
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	2 739	3 341
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	216	-
Pārējie izdevumi	5	102 584
Kopā	4 028	110 311

25. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022. EUR	2021. EUR
Samaksātie procenti aizņēmumiem	327	474
Kopā	327	474

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība izslēgšanas brīdī EUR	Atsavināšanas ieņēmumi EUR	Atsavināšanas izdevumi EUR	Bruto ieņēmumi vai izdevumi EUR	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas EUR
Transporta līdzekļi	282	800		518	518
Kopā	282	800		518	518

26. Salīdzinošo posteņu pārklasifikācija

Pārskata periodā, lai uzlabotu sagatavotu peļņas vai zaudējuma aprēķina un balances kvalitāti, tai skaitā, ievērojot Gada pārskata un konsolidēto gada pārskatu likuma pamata izdoto MK noteikumu nr. 775 prasības, ir veiktas izmaiņas posteņu pārklasifikācijā (t.sk. veikta posteņu detalizācija) salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu. 2022.gada finanšu pārskatā nākamo periodu ieņēmumu tekošā gada norakstījumi uzrādīti atbilstoši tā būtībai – "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" sastāvā, nevis postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" kā iepriekš. Pārklasifikācijai (t.sk. posteņu detalizācijai) nav ietekmes uz finanšu rezultātu. 2021.gada pārskatā salīdzinošie rādītāji par periodu 01.01.2021. - 31.12.2021. klasificēti pēc 2022.gada pārskata principiem un ir salīdzināmi.

Postenis, kas tika labots	Rādītāji finanšu pārskatā par 2021. gadu pirms pārklasifikācijas, EUR	Pārklasifikācija, EUR	Rādītāji finanšu pārskata par 2021.gadu pēc pārklasifikācijas, EUR
Peļņas vai zaudējuma aprēķina korekcija			
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(1 054 254)	(48 052)	(1 102 306)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	99 093	48 052	147 145
Balances korekcija			
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	209 273	166 082	375 355
Radniecīgo sabiedrību parādi	166 082	(166 082)	-
Īstermiņa kreditori:			
No pircējiem saņemtie avansi	8 397	2 977	11 374
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	2 977	(2 977)	-

27. Finanšu risku pārvaldība

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

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu.

Kredītrisks

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

28. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Sabiedrībai ārpusbilances saistību nav, visas esošās saistības ir uzskaitītas grāmatvedības uzskaitē un skaidrotas šajā gada pārskatā. Sabiedrība nav izsniegusi galvojumus ne fiziskām, ne juridiskām personām.

29. Notikumi pēc bilances datuma

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

Valde/ galvenais grāmatvedis ir sagatavojis Sabiedrības 2022. gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2023.gada 16.martā.


Gunita Ozola
Valdes loceklis


Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2023.gada 16.martā

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA" ir sākusī savu saimniecisko darbību kā AS "SIMONE" 1996.gada 29.janvārī ar pamatkapitālu 5 000 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" reorganizācijas rezultātā pārveidota par SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA". Uz 2022.gada 31.decembri pamatkapitāls ir 3 458 219,14 EUR, kas sastāv no 345 821 914 kapitāla daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 0,01. Uzņēmuma vienīgais dalībnieks ir Alūksnes novada pašvaldība, kas ir 100% kapitāla daļu turētāja.

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 periodā

2022.gadu Sabiedrība noslēgusi ar peļņu 27 845 EUR. Sabiedrības vadība, veicot 2022.gada saimnieciskās darbības analīzi un novērtējot rezultātus, secina, ka saimnieciskās aktivitātes rādītāji ir pozitīvi.

Sabiedrības paveiktais pārskata gadā:

1. Jaunu siltumtrases posmu izbūve Alūksnes pilsētā ar kopējo garumu 271,2 m;
2. Pilsētas centralizētajai siltumapgādei pieslēgti 7 jauni objekti, tajā skaitā divas jaunbūves - Alūksnes Sporta centrs un Alūksnes Izziņas centrs. Pieslēgto objektu kopējā apkurināmā platība ir 4489,3 m². Papildus izveidoti atzari potenciālajiem klientu pieslēgumiem.
3. Tiek veikta uzņēmuma ziņu publicēšana sociālajos tīklos. Sabiedrība atsāka organizēt izglītojošās ekskursijas.
4. Katliekārtai katlu mājā Parka ielā 2c, veikti efektivitātes paaugstināšanas pasākumi – uzstādīts jauns plāksņu siltummainis ar nominālo jaudu 3MW, nomainīts katla cirkulācijas sūknis, kas atbilst jaunākajām energoefektivitātes prasībām u.c.

Sabiedrība veiksmīgi nodrošina nepārtrauktu siltumenerģijas pakalpojumu Alūksnes novadā, optimizējot un pilnveidojot tās darbību.

Būtisks izaicinājums nākošajā periodā būs jaunu klientu pieslēgumi atsevišķos posmos, kur enerģijas kapacitāte ir daļēji izsmelta.

2022.gadā Sabiedrība nav kavējusi savas saistības pret kreditoriem.

Sabiedrībā 2022.gada beigās strādāja 16 darbinieki.

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

Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Finansiālie rādītāji	31.12.2022 EUR	31.12.2021 EUR
Likviditātes rādītāji		
Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	2.04	2.13

Likviditātes starpseguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi /īstermiņa saistības)	1.77	2.09
--	------	------

Saistību vai maksāspējas rādītāji

Finanšu atkarības koeficients (saistības/balances kopsumma)	0.22	0.20
Pašu kapitāla īpatsvars pret balances summu	0.78	0.80
Aktīvu aprites koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsumma)	0.42	0.35

Rentabilitātes rādītāji

Bruto peļņas rentabilitāte (Bruto peļņa/neto apgrozījums)	6.46%	18.38 %
--	-------	---------

Analizējot Sabiedrības bilanci, var secināt, ka Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 471 655 un likviditātes koeficients, kas atspoguļo Sabiedrības spēju segt īstermiņa saistības, ir 2,04, kas ir pozitīvs rādītājs un salīdzinājumā ar 2021.gadu ir nedaudz samazinājies. 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 2021.gadu ir samazinājies no 2.09 uz 1.77, bet joprojām ir pozitīvs rādītājs. Sabiedrība pārskata gadā spēja atmaksāt visas īstermiņa saistības, izmantojot naudas līdzekļus un debitoru parādus. Daļēji norēķinu termiņu ievērošana ir apdraudēta, ko iespaido pircēju kavētie norēķini par saņemtajiem pakalpojumiem.

Finanšu atkarības koeficients rāda Sabiedrības finansiālo atkarību no kreditoriem. Šis rādītājs ir palielinājies, un tas nepārsniedz optimālo (0,4-0,5). Aktīvu aprites koeficients 2022.gadā ir 0,42, kas, salīdzinājumā ar 2021. gadu, arī ir palielinājies.

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

Sabiedrība pārskata gadā saskārās ar ārkārtēju un būtisku energoresursu cenu pieaugumu un citu izejmateriālu cenu kāpumu gan Latvijā, gan Eiropā, kas tieši ietekmēja siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifa pieaugumu no 55,05 EUR/MWh līdz 105,45 EUR/MWh 2022.gada decembrī. SIA "Alūksnes enerģija" spēja savlaicīgi pielāgoties ārējo apstākļu radītām izmaiņām, saglabājot darbības nepārtrauktību un finanšu stabilitāti.

Nemot vērā jaunu pieslēgumu izbūvi, Sabiedrība veiksmīgi attīstīja papildus enerģijas ražošanas apjomus Alūksnes pilsētā, tādējādi paaugstinot pārvades tīklu efektivitāti. Šie pasākumi jāva samazināt siltuma zudumus.

SIA "Alūksnes enerģija" veic regulāru debitoru maksājumu kontroli.

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 laikaapstākļiem, kā arī energoresursu cenas izmaiņām. Būtisks faktors ir klientu maksāspēja un maksāšanas disciplīna, kas regulāri tiek uzraudzīta. Ievērojot iepriekš minēto, Sabiedrība ir izstrādājusi un ieviesusi biznesa pārvaldības sistēmu, procesu digitalizācijai un monitoringam, kas ļauj tiešsaistē sekot līdz ražošanas efektivitātei.

Nākotnes perspektīva

Sabiedrības galvenais uzdevums ir nodrošināt kvalitatīvu, drošu un nepārtrauktu siltumapgādes pakalpojumu esošajiem klientiem, kā arī iespēju robežās paplašināt pakalpojumu tirgu.

Sabiedrība plāno veikt investīcijas, lai paaugstinātu katlu mājas efektivitāti, drošību un ražošanas procesa nepārtrauktību. Iespēju robežās paredzēts atjaunot esošos siltumtīklus. Papildus tam tiks meklēti risinājumi, lai uzstādītu saules paneļus elektroenerģijas ražošanai Sabiedrības pašpatēriņam.

Sabiedrības izaicinājumi būs pielāgot ražošanas izdevumus ar mainīgajām energoresursu cenām, piemēram, elektroenerģijai, kurināmajam, degvielai u.c. Sabiedrība iespēju robežās, veiks pasākumus, lai arī turpmāk nodrošinātu konkurētspējīgu siltumenerģijas tarifu.

Darbs ar Sabiedrības debitoriem arī turpmākajā periodā 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 klientu maksātspējas pasliktināšanās, kas varētu apgrūtināt saistību izpildi.
- neplānoti būtiska un ilgstoša energoresursu - elektrības, degvielas, kurināmā cenas pieauguma saglabāšanās.

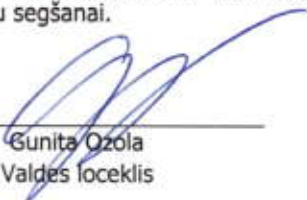
Lai novērstu varbūtējo risku un apstākļu ietekmi uz Sabiedrības darbību, Sabiedrības vadība arī turpmāk analizēs jebkādas negatīvas izmaiņas Sabiedrības finanšu rādītājos un veiks atbilstošus pasākumus plānotā budžeta izdevumu daļas optimizācijai.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai, Sabiedrība ir samazinājusi noteikto siltumenerģijas apgādes tarifu līdz 88,36 EUR/MWh, kas būs spēkā 2023.gada aprīlī. Šobrīd izvērtēšanā Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā atrodas Sabiedrības izstrādātais jauns tarifa projekts.

Ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar peļņu EUR 27 845. Valde iesaka peļņu izmantot iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.


Gunita Ozola
Valdes loceklis