

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

2023. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU

SATURS

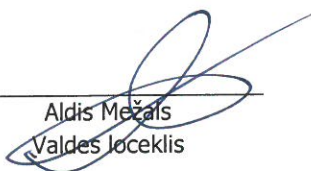
Bilance	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats.....	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums.....	25
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	28

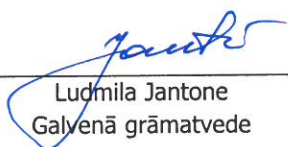
Bilance

AKTĪVS

		31.12.2023.	31.12.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	3	4 322	7 897
Nemateriālie ieguldījumi kopā		4 322	7 897
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 492 349	2 459 918
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		68 166	75 740
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		530 672	531 424
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	4	874	72 672
Pamatlīdzekļi kopā		3 092 061	3 139 754
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		3 096 383	3 147 651
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	15 487	23 882
Avansa maksājumi par krājumiem	6	-	99 940
Krājumi kopā		15 487	123 822
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	7	416 083	586 231
Citi debitori		1 128	457
Nākamo periodu izmaksas	8	2 024	1 787
Debitori kopā		419 235	588 475
Istermiņa finanšu ieguldījumi			
Nauda	9	492 620	212 787
Apgrozāmie līdzekļi kopā		927 342	925 084
Aktīvs kopā		4 023 725	4 072 735

Pārskata pielikums no 8. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Aldis Mežāis
 Valdes loceklis


 Ludmila Jantone
 Galvenā grāmatvede

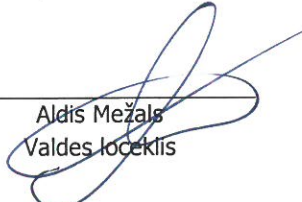
2024.gada 20.februārī

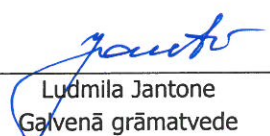
Balance

PASĪVS

		31.12.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
Pašu kapitāls	Piezīme		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	3 562 727	3 458 219
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		(299 352)	(327 197)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		46 523	27 845
Pašu kapitāls kopā		3 309 898	3 158 867
Kreditore			
Ilgtermiņa kreditori			
Nākamo periodu ieņēmumi	11	423 143	460 439
Ilgtermiņa kreditori kopā		423 143	460 439
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	-	14 239
No pircējiem saņemtie avansi	13	16 534	18 451
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14	128 299	224 040
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	50 749	70 757
Pārējie kreditori	16	15 047	37 706
Nākamo periodu ieņēmumi	17	37 295	40 583
Uzkrātās saistības	18	42 760	47 653
Īstermiņa kreditori kopā		290 684	453 429
Kreditore kopā		713 827	913 868
Pasīvs kopā		4 023 725	4 072 735

Pārskata pielikums no 8. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Aldis Mežals
 Valdes loceklis

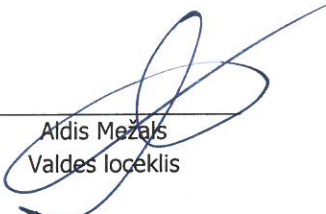

 Ludmila Jantone
 Galvenā grāmatvede

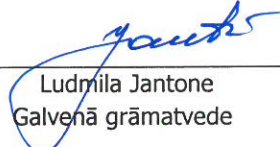
2024.gada 20.februārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins
 (pēc izdevumu funkcijas)

		2023	2022
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
c) no citiem pamatdarbības veidiem	19	2 110 616	1 710 591
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(1 951 026)	(1 600 092)
Bruto peļņa vai zaudējumi		159 590	110 499
Administrācijas izmaksas	21	(168 030)	(165 890)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	22	63 244	87 741
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	23	(8 122)	(4 028)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām	24	(119)	(327)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		46 563	27 995
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(40)	(150)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		46 523	27 845
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		46 523	27 845

Pārskata pielikums no 8. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Aldis Mežāis
 Valdes loceklis


 Ludmila Jantone
 Galvenā grāmatvede

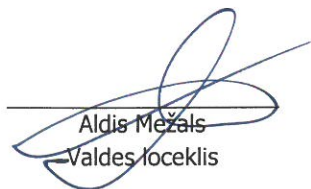
2024.gada 20.februārī

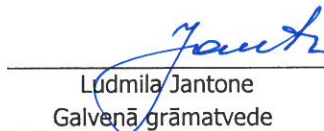
Naudas plūsmas pārskats

(pēc netiešās metodes)

		2023.	2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		46 563	27 995
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		221 662	232 550
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		3 810	3 840
ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		966	1 529
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		119	327
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		273 120	266 241
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		169 240	(206 317)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums		108 335	(113 528)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums		(185 657)	151 585
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		365 038	97 981
Izdevumi procentu maksājumiem		(119)	(327)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(185)	(231)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		364 734	97 423
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(175 170)	(96 056)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		-	800
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(175 170)	(95 256)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem		104 508	61 154
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(14 239)	(14 228)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		90 269	46 926
Pārskata gada neto naudas plūsma		279 833	49 093
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		212 787	163 694
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	9	492 620	212 787

Pārskata pielikums no 8. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Aldis Mežals
 Valdes loceklis

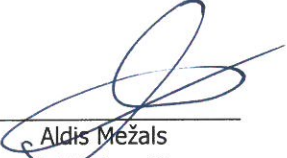

 Ludmila Jantone
 Galvenā grāmatvede

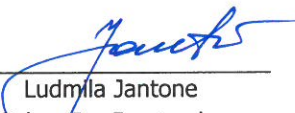
2024.gada 20.februārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		2023.	2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa	10	3 458 219	3 397 065
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums		104 508	61 154
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		3 562 727	3 458 219
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		(299 352)	(327 197)
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		46 523	27 845
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		(252 829)	(299 352)
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilanci norādītā summa		3 158 867	3 069 868
Pārskata gada bilanci norādītā summa perioda beigās		3 309 898	3 158 867

Pārskata pielikums no 8. līdz 24. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


Aldis Mežals
Valdes loceklis


Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede

2024.gada 20.februārī

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	Gunita Ozola	valdes loceklis līdz 29.06.2023
	Aldis Mežals	valdes loceklis no 29.06.2023
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	01.01.2023. – 31.12.2023.	
Revidents	Judīte Jakovina	AS "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 105	Mihaila Tāla iela 1, Rīga, Latvija, LV-1045 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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 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 tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Pārskata periods

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

Darbības turpināšana

2023.gada 31.decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 636 658.

Sabiedrības pārskata gada rezultāts ir peļņa EUR 46 523. Pašu kapitāls ir pozitīvs un sastāda 82,26% 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 500 EUR. Iegādātie aktīvi zem 500 EUR tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadmuita 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 aktivā 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 atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

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

Pircēju un pasūtītāju parādi

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

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas 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 parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Noma

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

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

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. 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 apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuizpildītājiem 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 parādus, 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 atzišana

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 atzišanas principi

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot "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

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits	16	16

2. Personāla izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Darba alga kopā	287 388	252 512
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas kopā	66 884	59 129
tajā skaitā atlīdzība valdei:		
Darba alga valdes loceklim	26 556	25 848
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	6 265	6 098

	2023 EUR	2022 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	171 192	144 129
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40 294	34 003
Kopā	211 486	178 132

	2023 EUR	2022 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	116 196	108 383
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 590	25 126
Kopā	142 786	133 509

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamīdzigas tiesības	Nemateriālie ieguldījumi kopā
	EUR	EUR
Iegādes vērtība uz 31.12.2022.	22 476	22 476
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	235	235
Pārvietošana uz citu bilances posteni	-	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	22 711	22 711
Norakstītā vērtība uz 31.12.2022.	14 579	14 579
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	3 810	3 810
Norakstītā vērtība uz 31.12.2023.	18 389	18 389
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	7 897	7 897
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	4 322	4 322

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 31.12.2022.	4 162 377	740 619	1 500 600	72 672	6 476 268
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	100 199	-	69 927	4 809	174 935
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	-	-	(5 129)	-	(5 129)
Pārvietots uz citu bilances posteni	76 607	-	-	(76 607)	-
Iegādes vērtība uz 31.12.2023.	4 339 183	740 619	1 565 398	874	6 646 074
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2022.	1 702 459	664 879	969 176	-	3 336 514
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	144 375	7 574	69 713	-	221 662
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	-	-	(4 163)	-	(4 163)
Uzkrātais nolietojums uz 31.12.2023.	1 846 834	672 453	1 034 726	-	3 554 013
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	2 459 918	75 740	531 424	72 672	3 139 754
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	2 492 349	68 166	530 672	874	3 092 061

Bilancē uzskaitīti pamatlīdzekļi inventarizēti pēc stāvokļa uz 31.12.2023. un nav konstatēts vērtību samazinājums.
 Sabiedrības īpašumā esošo ēku un zemes gabalu kadastrālā vērtība 2023.gada 31.decembrī EUR 87 191 (2022 – EUR 87 191).

5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli, t.sk	15 487	23 882
-materiāli, rezerves daļas	7 832	7396
-degviela, eļļas	175	220
-kurināmais	7 480	16 266
Kopā	15 487	23 882

6. Avansa maksājumi par krājumiem

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Avansa maksājumi par kurināmo	-	99 940
Kopā	-	99 940

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība -fiziskas personas	155 673	190 404
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība -juridiskas personas	271 673	406 764
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(11 263)	(10 937)
Kopā	416 083	586 231

Uzkrājumi šaubīgiem parādiem

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	10 937	8 893
Palielinājums pārskata gadā	584	2 355
Samazinājums pārskata gadā	(258)	(311)
Kopā	11 263	10 937

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.

8. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	1 404	1 565
Periodikas abonēšana	357	217
Licences	263	5
Kopā	2 024	1 787

9. Nauda

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	492 616	212 786
Nauda kasē	4	1
Kopā	492 620	212 787

10. Daļu kapitāls

Sabiedrības 2023.gada 31.decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls EUR 3 562 727 sastāv no 356 272 656 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir EUR 0.01.

Saskaņā ar Alūksnes novada pašvaldības 2022.gada 28.jūlija lēmumu Nr.295 un 2023.gada 26.oktobra lēmumu Nr.315 „Par SIA „Alūksnes enerģija” pamatkapitāla palielināšanu projekta „Uzņēmējdarbībai nozīmīgas infrastruktūras attīstība Alūksnes novadā” Nr.5.6.2.0/21/I/010 īstenošanai”, 2023.gadā tiek palielināts Sabiedrības pamatkapitāls, veicot naudas ieguldījumu EUR 4307,42. Apstiprinot pamatkapitāla palielināšanu tika noteikts tā lielums EUR 3 462 526,56, kas sastāv no 346 252 656 kapitāla daļām ar vienas kapitāla daļas nominālvērtību EUR 0.01.

Saskaņā ar Alūksnes novada domes 2023.gada 28.septembra lēmumu Nr.277 „Par Alūksnes novada pašvaldībai piederošā īpašuma – inženierkomunikāciju tīklu Darba ielā, Jāņkalna ielā 17A un Ojāra Vācieša ielā 1, Alūksnē, Alūksnes novadā atsavināšanu” tiek palielināts Sabiedrības pamatkapitāls. Kā siltumapgādes ārējo tīklu Jāņkalna ielā 17A un Ojāra Vācieša ielā 1, Alūksnē, Alūksnes novadā atsavināšanas veidu noteica to (kā mantiskā ieguldījuma) ieguldīšanu Sabiedrības pamatkapitālā, līdz ar to Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par EUR 100 200, nosakot tā lielumu EUR 3 562 726,56, kas sastāv no 356 272 656 (trīs simti piecdesmit seši miljoni divi simti septiņdesmit divi tūkstoši seši simti piecdesmit sešām) kapitāla daļām ar vienas kapitāla daļas nominālvērtību EUR 0.01

11. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
<i>Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)</i>	423 143	460 439
Kopā	423 143	460 439

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	145 770	158 618
Pēc 5 gadiem	277 373	301 821
Kopā	423 143	460 439

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%
------------------------------------	------	---------	--	---

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Aizņēmumi no Latvijas komercbankām	-	14 239
Kopā	-	14 239

13. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Avansa maksājumi par apkures pakalpojumiem- fiziskas personas	11 985	12 876
Avansa maksājumi par apkures pakalpojumiem- juridiskas personas	4 549	5 575
Kopā	16 534	18 451

14. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem	3 452	4 420
Parādi par kurināmo	124 847	219 620
Kopā	128 299	224 040

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	7 733	7 025
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 675	3 025
Pievienotās vērtības nodoklis	37 002	58 665
Dabas resursu nodoklis	2 328	1 886
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	6	6
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	5	150
Kopā	50 749	70 757

16. Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Norēķini par darba algu	15 047	14 095
Garantijas par līgumu nodrošinājumu	-	23 611
Kopā	15 047	37 706

17. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)	37 295	40 583
Kopā	37 295	40 583

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	24 601	26 949
Uzkrātās saistības piegādātājiem	18 159	20 704
Kopā	42 760	47 653

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

19. Neto apgrozījums

	2023. EUR	2022. EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas Latvijā	2 110 616	1 710 591
Kopā	2 110 616	1 710 591

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

	2023. EUR	2022. EUR
Kurināmā izmaksas	1 137 657	885 260
Darba alga	171 192	144 129
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	40 294	34 003
Pamatlīdzekļu nolietojums	219 423	229 308
Elektroenerģijas izmaksas	107 188	97 182
Iepirkta siltumenerģija	119 938	69 245
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	64 594	41 352
Transporta izdevumi	42 702	37 326
Ūdens, kanalizācijas un atkritumu izdevumi	11 400	8 758
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	(2 917)	10 438
Datorsistēmu uzturēšanas izdevumi	7 798	10 251
Apdrošināšanas izdevumi	2 027	4 180
Dabas resursu nodoklis	3 628	3 843
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 308	1 308
Pārējās izmaksas	24 794	23 509
Kopā	1 951 026	1 600 092

21. Administrācijas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Darba alga	116 196	108 383
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	26 590	25 126
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	3 719	9 275
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	3 810	3 840
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 239	3 242
Biroja uzturēšanas izmaksas	3 893	4 092
Transporta izdevumi	4 540	5 523
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	569	1 120
Pārējie administrācijas izdevumi	6 474	5 289
Kopā	168 030	165 890

22. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023. EUR	2022. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi	40 583	44 160
Atgūtie šaubīgo debitoru parādi	259	310
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto, t.sk.:	-	518
<i>ieņēmumi no PL pārdošanas</i>	-	800
<i>Pārdoto PL atlikusī vērtība</i>	-	282
Citi ieņēmumi	22 402	42 753
Kopā	63 244	87 741

23. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	966	1 068
Izveidoti uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	6 868	2 739
Ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi	140	216
Pārējie izdevumi	148	5
Kopā	8 122	4 028

24. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2023. EUR	2022. EUR
Samaksātie procenti aizņēmumiem	119	327
Kopā	119	327

25. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrība saskaras ar tādiem finanšu instrumentiem, kā aizņēmumi no operatīvā lizinga 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.

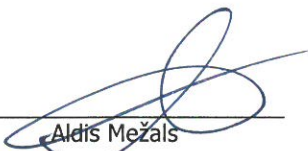
26. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

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.

27. 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 2023. gada pārskatu un valde un galvenais grāmatvedis parakstījuši to 2024.gada 20.februārī.


Aldis Mežals
Valdes loceklis


Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede

Vadības ziņojums

2024.gada 20.februārī

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA" ir sākusi 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 2023.gada 31.decembri pamatkapitāls ir 3 562 726,56 EUR, kas sastāv no 356 272 656 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

2023.gadu Sabiedrība noslēgusi ar peļņu 46 523 EUR. Sabiedrības vadība, veicot 2023.gada saimnieciskās darbības analīzi un novērtējot rezultātus, secina, ka saimnieciskās aktivitātes rādītāji ir pozitīvi.

Sabiedrības paveiktais pārskata gadā:

1. Pilsētas centralizētajai siltumapgādei pieslēgti 2 jauni objekti Alūksnē, tajā skaitā viena jaunbūve - "Biznesa stacija". Pieslēgto objektu kopējā apkurināmā platība ir 1643,5m². Papildus izveidoti atzari potenciālajiem klientu pieslēgumiem.
2. Atjaunots siltumtīklu posms 25m Bērzu ielā, Alūksnē.
3. Katlu mājā Ziemeļu ielā 12, Alūksnē uzstādīts jauns, energoefektīvs koksnes granulų apkures katls ar katla jaudu 499 kW.
4. Katlu mājā Parka ielā 2C, Alūksnē katliekārtai KWOK-5000 uzstādīts jauns plāksņu siltummainis, kas uzlabo siltumapmaiņas efektivitāti, kā arī katla darbību. Papildus tam katliekārtai uzstādīts jauns pelnu izvades šneks.
5. 2023.gada 1.novembrī samazināts siltumenerģijas apgādes tarifs no 105,45 EUR/MWh janvārī līdz 71,50 EUR/MWh. Uz pārskata gada beigām spēkā esošais tarifs ir stabils.
6. Saskaņā ar Energoefektivitātes likuma 12.panta nosacījumiem SIA "Alūksnes enerģija" 2023.gadā pirmo reizi iekļauta lielo elektroenerģijas patērētāju sarakstā. Sabiedrība atbilstoši normatīvo aktu prasībām izstrādāja uzņēmuma energoauditu.
7. Uzsākta siltumtīklu projektēšana Alūksnes pilsētas attīstāmajai teritorijai Alsviķu ielā 2.
8. Katlu mājā Parka iela 2C abiem dūmeņiem veikti dūmgāzu emisiju mērījumi. Rādījumi atbilst pastāvošajām vides prasībām noteiktajām robežvērtībām.
9. Izstrādāts tehniskais risinājums katlu mājas Parka ielā 2C, Alūksnē jaudas optimizēšanai un energoefektivitātes uzlabošanai, kā arī apzināti risinājumi jauno vides aizsardzības prasību ieviešanai attiecībā uz cieto daļiņu emisiju robežvērtību samazināšanu no 2025.gada.

Sabiedrība pārskata gadā klientiem nodrošināja stabilu siltumenerģijas pakalpojumu pieprasītajā apjomā no tās apkalpojamajām katlu mājām Parka ielā, Ziemeļu ielā, Jaunlaicē un Mālpē, kā arī iepērkot siltumenerģiju no SIA "4Plus", to piegādājot objektiem Alūksnes pilsētas Brīvības, Merķeļa un Jāņkalna ielu mikrorajonā.

2023.gadā Sabiedrība nav kavējusi savas saistības pret kreditoriem.

Sabiedrībā pārskata 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	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Likviditātes rādītāji		
Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	3.19	2.04
Likviditātes starpseguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi /īstermiņa saistības)	3.14	1.77
Saistību vai maksāspējas rādītāji		
Finanšu atkarības koeficients (saistības/balances kopsumma)	0.18	0.22
Pašu kapitāla īpatsvars pret balances summu	0.82	0.78
Aktīvu aprites koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsumma)	0.52	0.42
Rentabilitātes rādītāji		
Bruto peļņas rentabilitāte (Bruto peļņa/neto apgrozījums)	7.56%	6.46%

Analizējot Sabiedrības bilanci, var secināt, ka Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par EUR 636 658 un likviditātes koeficients, kas atspoguļo Sabiedrības spēju segt īstermiņa saistības, ir 3,19, kas ir pozitīvs rādītājs un salīdzinājumā ar 2022.gadu ir palielinājies. 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 2022.gadu ir palielinājies no 1.77 uz 3.14, 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 kavētie 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 2023.gadā ir 0,52, kas, salīdzinājumā ar 2022. gadu, arī ir palielinājies.

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

Sabiedrība pārskata gada sākumā vēl jūta sekas no būtiskā energoresursu cenu pieauguma un citu izejmateriālu cenu kāpuma, kas Latvijā un Eiropā bija vērojams 2022.gadā. Tas tieši ietekmēja Sabiedrības siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifa pieaugumu 2022.gadā 4.ceturksnī un 2023.gada janvārī, kad tarifs bija 105,45 EUR/MWh. Situācijai energoresursu tirgū stabilizējoties, samazinoties iepērkamā kurināmā šķeldas un granulu cenām, siltumenerģijas tarifs pārskata periodā vairākkārt tika pārskatīts un samazināts, no 2023.gada 1.februāra 92,98 EUR/MWh, no 1.aprīļa 88,36 EUR/MWh, no 1.jūnija 81,54 EUR/MWh un no 1.novembra spēkā ir tarifs 71,50 EUR/MWh.

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

Sabiedrība veic regulāru debitoru maksājumu uzraudzību.

Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus

Sabiedrība saimnieciskās darbības nodrošināšanai izmanto katlu mājas Parka un Ziemeļu ielā, kā arī Jaunlaicenes un Mālpes pagastā. Svarīgs faktors Sabiedrības attīstībai nākotnē ir Parka ielas katlu mājas siltumenerģijas ražošanas jaudas optimizēšana, lai perspektīvā varētu nodrošināt drošu un nepārtrauktu esošo klientu pieprasījumu pēc siltumenerģijas, kā arī pieslēgt jaunus objektus pilsētas centralizētajai siltumapgādei.

Sabiedrība ir tieši atkarīga no ārējiem laikapstākļiem.

Klientiem piemērojamais siltumenerģijas tarifs tieši ir atkarīgs no energoresursu cenu izmaiņām.

Būtisks faktors ir klientu maksātspēja un maksāšanas disciplīna, kas regulāri tiek uzraudzīta.

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 Parka ielas katlu mājā, nomainot vienu no trijām katliekārtām, lai optimizētu ražošanas jaudu un paaugstinātu katlu mājas efektivitāti. Plānots iegādāties jaunu šķeldas katliekārtu ar jaudu līdz 4MW. Lai ievērotu vides aizsardzības prasības, ka visas katlu mājas, kas ir lielākas par 1 MW, jānodrošina ar elektrostatiskajiem filtriem, tos paredzēts uzstādīt piesaistot Eiropas fondu līdzekļus.

Plānots atjaunot esošos siltumtīklus posmos Pils ielā 40 un Jāņkalna ielā 49, Alūksnē.

Plānots apzināt iespējas un uzstādīt saules paneļus elektroenerģijas ražošanai Sabiedrības pašpatēriņam.

Sabiedrība turpinās veikt 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.

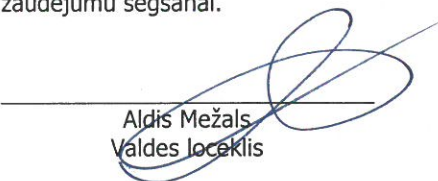
Lai novērstu varbūtējo risku un apstākļu ietekmi uz Sabiedrības darbību, Sabiedrības vadība arī turpmāk analizēs jebkādas negatīvas izmaiņas Sabiedrības finanšu rādītājos un veiks atbilstošus pasākumus plānotā budžeta izdevumu daļas optimizācijai.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Ieteiktā peļņas sadale vai zaudējumu segšana

Sabiedrība pārskata gadu ir noslēgusi ar peļņu EUR 46 523. Valde iesaka peļņu izmantot iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.


Aldis Mežals
Valdes loceklis

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

SIA "Alūksnes Energija",
Reģ.Nr. 43203003117
dalībniekam

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši SIA "Alūksnes Energija" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 3. līdz 24. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2023.gada 31.decembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par SIA "Alūksnes Energija" finansiālo stāvokli 2023.gada 31.decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2023.gada 31.decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 25. līdz 27. lapai.

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.

Audit. Tax. Advisory.

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, mūsuprāt:

- 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 pārraudzība, 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 sniegtot 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 pārraudzība, 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 konkrētajiem 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 sniežam 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 pārraudzība, 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.

AS "Nexia Audit Advice"
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība, licence Nr. 134

Judīte Jakovina
Valdes locekle,
atbildīgā zvērināta revidente, sertifikāts Nr. 105

Valmierā,
2024.gada 20.februārī