

**AS "SIMONE"**

**2017. GADA PĀRSKATS**

AS "SIMONE"  
2017. GADA PĀRSKATS

SATURS

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

AS "SIMONE"  
2017. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	AS SIMONE
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	320300311 Uzņēmumu reģistrā Alūksne, 1996. gada 29. janvārī Komercreģistrā 2004. gada 6. decembrī
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Adrese	Alūksne, Parka iela 2c, LV-4301
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Alūksnes novada pašvaldība (100%) Dārza ielā 11, Alūksnē, LV 4301
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Mārtiņš Kaļva - valdes loceklis
Grāmatvedis - konsultants	Ludmila Jantone
Pārskata gads	2017. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta vārds un adrese	SIA Potapoviča un Andersone Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 99 Ūdens iela 12-45, Rīga, LV-1007 Latvija  Atbildīgā zvērinātā revidente: Kristīne Potapoviča sertifikāts Nr. 99

## Vadības ziņojums

### Darbības veids

Alūksnes akciju sabiedrība „SIMONE” ir sākusi savu saimniecisko darbību 1996. gada 29. janvārī ar pamatkapitālu 5000 LVL, un 2004. gada 6. decembrī tika reģistrēta Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā ar reģistrācijas Nr.43203003117 un pamatkapitālu 25 000 LVL. Uz 2017. gada 31. decembri pamatkapitāls sastāda 3 307 575 EUR, kas sastāv no 3 307 575 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Alūksnes novada pašvaldība.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir siltumenerģijas ražošana, pārvade un tirdzniecība.

AS „SIMONE” savu darbību veic saskaņā ar Valsts sabiedrisko pakalpojumu regulatora izsniegto Sabiedrisko pakalpojumu licenci Nr. E23059, kura derīga līdz 2037.gada 13. oktobrim.

### Sabiedrības darbība pārskata gadā

2017.gadu Sabiedrība noslēgusi ar peļņu 25 516 EUR. Sabiedrības vadība, veicot 2017. gada saimnieciskās darbības analīzi un novērtējot rezultātus, secina, ka saimnieciskās aktivitātes rādītāji ir pozitīvi.

Būtiskākais, kas paveikts 2017.gadā:

1. 2017.gada 1.janvārī ir apstiprināts jauns apkures tarifs, kas ir samazinājies par 2,70 EUR no 57,75 EUR/MWh uz 55,05 EUR/MWh.
2. Ir veikts vadības centrāles izbūves darbu 1.posms- nomainīta automātikas vadība katlam TUV-5000-P-6.0. Tāpat tika veikti dažādi remontu Parka ielas katlu mājā.
3. Veikti nojumes būvniecības darbi tehnikas novietošanai.
4. Nomainīts jaunākās paaudzes paaudzes (klusā darbība, augstāka energoefektivitāte) dūmsūcējs katlam Orions.
5. Jaunu objektu pieslēgšana- L.Ezera 2A un Rūpniecības iela 1A.

Sabiedrība nepārtraukti turpina veikt nozīmīgus energoefektivitātes un ražošanas darbības veicinošus pasākumus – optimizēti darbības procesi. Uzņēmumā īpaša uzmanība tiek pievērsta darba kvalitātei un atbildībai pret pienākumiem, veicot gan darbinieku apmācības semināros, gan iegādājoties darba instrumentus, neaizmirstot par darba vides sakārtošanu- telpu kosmētiskajiem remontiem, darba vides apstākļu uzlabojumiem un individuālo aizsardzības līdzekļu pilnveidošanu.

Uzņēmumā strādā sertificēti speciālisti, Sabiedrība ir reģistrējusies Latvijas būvkomersantu reģistrā, kas ļauj veikt siltumtrašu un siltumapgādes būvniecības darbus.

2017. gadā Sabiedrība nav kavējusi savas saistības pret kreditoriem.

Sabiedrībā 2017. gada beigās strādāja 16 darbinieki.

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

### Sabiedrības darbību raksturojošie rādītāji

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

Piezīmes Nr.	Koeficienti	2017.gads	2016.gads
1.	Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	1.57	1.16
2.	Likviditātes seguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi/ īstermiņa saistības)	1.54	1.11
3.	Finanšu atkarības koeficients (saistības/ bilances kopsumma)	0.28	0.31
4.	Aktīvu aprītes koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsummu)	0.27	0.28
5.	Pašu kapitāla īpatsvars pret bilances summu	0.72	0.69

Analizējot Sabiedrības bilanci, var secināt, ka Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par 171 551 EUR un likviditātes koeficients, kas atspoguļo Sabiedrības spēju segt īstermiņa saistības, ir 1,57, kas ir vairāk pozitīvs rādītājs nekā 2016. gadā. 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 2016. gadu ir palielinājies no 1.11 uz 1.54, kas arī ir pozitīvāks rādītājs nekā 2016. gadā, un Sabiedrība pārskata gadā spēja atmaksāt visas īstermiņa saistības, izmantojot naudas līdzekļus un debitoru parākus. Daļēji norēķinu termiņu ievērošana ir apdraudēta, ko iespaido pircēju nesavlaicīgi veiktie norēķini par saņemtajiem pakalpojumiem.

Finanšu atkarības koeficients rāda Sabiedrības finansiālo atkarību no kreditoriem. Šis rādītājs ir samazinājies, un tas nepārsniedz optimālo (0,4-0,5). Aktīvu aprītes koeficients ir 0,27 – 2017. gadā, bet 0,28– 2016. gadā, koeficienta izmaiņas skaidrojamas ar neto apgrozījuma samazinājumu.



## Vadības ziņojums (turpinājums)

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

Daļēji norēķinu termiņu ievērošana ir apdraudēta, ko iespaido pircēju nesavlaicīgi veiktie norēķini par saņemtajiem pakalpojumiem. Īpaša vērība tiek pievērsta uzņēmuma lielākajam sadarbības partnerim SIA "ALŪKSNES NAMI", kas veido būtisku parāda summu pret Sabiedrību. Uzņēmums regulāri veic maksājumu disciplīnas kontroli.

Uzņēmums 2017.gada nogalē ir saskāries ar būtiski ierobežotu kurināmās šķeldas pieejamību, kas veicinājusi strauju cenas izmaiņu. Sakarā ar lietavu un plūdu izraisītajām sekām, Ministru kabinets izdeva rīkojumu Nr.455 „Par ārkārtējās situācijas izsludināšanu” no 2017. gada 29. augusta līdz 2017. gada 30. novembrim, kā arī Krīzes vadības padome (KVP) ārkārtas sēdē 2017. gada 28. decembrī ir izsludinājusi valsts mēroga dabas katastrofas mežsaimniecībā ārkārtas situāciju meža nozarē, kas būtiski mainīja koksnē un kurināmās šķeldas cenas.

### Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus

Sabiedrība saimnieciskās darbības nodrošināšanai izmanto Parka un Ziemeļu ielu katlu mājās, kas darbojas autonomā režīmā, tādējādi ļaujot iekonomēt darba algu izmaksas. Centrālajā siltumtīklā ir samazināti siltuma zudumi (ap 14%) un ar tā ražošanu saistītās izmaksas.

### Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

### Valdes ieteiktā peļņas sadale

Pārskata gada rezultāts ir peļņa 25 516 EUR, ko Sabiedrības valde iesaka novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

### Nākotnes perspektīva

Ņemot vērā, ka uz 31.12.2017. Sabiedrības likviditātes koeficients ir 1,57, ir mazinājies risks, ka pasliktinoties klientu maksātspējai, Sabiedrība varētu kavēt norēķinus ar piegādātājiem.

Sabiedrības galvenais uzdevums ir nodrošināt kvalitatīvu pakalpojuma sniegšanu esošajiem klientiem, kā arī iespēju robežās paplašināt pakalpojumu tirgu. Darbs pie pārvades siltuma zudumu samazinājumu uzskatāms par vienu no svarīgākajiem enerģijas patēriņa jomā. Uzņēmums investēs jaunu tehnoloģiju ieviešanā, kā arī materiāli tehniskās bāzes atjaunošanā. Papildus tiek piesaistīti jauni siltumenerģijas lietotāji, kas ļauj stabilizēt siltuma slodzes un siltuma zudumus maģistrālajos siltumtīklos. Ir veiktas pārrunas par siltumapgādes nodrošināšanu Nacionālo bruņoto spēku Kājnieku skolai Alūksnē.


Sabiedrības personāls ir sertificēts gan siltumapgādes un ventilācijas, gan ēku energoaudita jomā, tāpēc viens no pamatmērķiem ir šo zināšanu pielietošana un sabiedrības informēšana par energoefektīvu risinājumu ieviešanu, izmantojot centralizēto siltumapgādi. Sabiedrībai ir ne tikai teorētiskas, bet arī materiālas iespējas veikt pilna cikla būvniecības darbus - sākot ar tehniskām konsultācijām un risinājumiem, veicot būvdarbus, kā arī veikt sistēmu apkalpošanu.

Darbs ar debitoriem uzskatāms par vienu no pamatuzdevumiem, kas nepieciešams, lai ne tikai spētu saglabāt pietiekoši augstu likviditātes rādītāju un nodrošinātu atbilstošu naudas plūsmu Sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa izdevumu finansēšanai, bet arī lai uzlabotu ikviena patērētāja maksāšanas disciplīnu. Par vissvarīgāko kritēriju šajā uzdevumā uzskatāms juridisko pienākumu, robežu un atbildības sakārtošanu atbilstoši likumdošanai un spēkā esošiem siltumenerģijas piegādes un lietošanas noteikumiem. Sakārtojot juridisko bāzi un siltumenerģijas piegādes līgumu segmentu, gaidāma atbildīgāka, pārskatāmāka rēķinu atmaksa, kas ļaus efektīvāk plānot finanšu plūsmu Sabiedrības vajadzībām. Darbs ar Sabiedrības lielāko debitoru uzskatāms par prioritāru.

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

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

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

  
Mārtiņš Kaļva  
Valdes loceklis


Alūksnē, 2018. gada 16. martā


AS "SIMONE"  
2017. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2017. gadu

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
Neto apgrozījums	1	1 084 365	1 130 831
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(948 041)	(970 559)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>136 324</b>	<b>160 272</b>
Pārdošanas izmaksas	3	(527)	(10 853)
Administrācijas izmaksas	4	(92 416)	(97 182)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	17 197	10 495
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(26 146)	(81 570)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(2 571)	(5 718)
<b>Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>31 861</b>	<b>(24 556)</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(901)	-
<b>Peļņa / (zaudējumi) pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>30 960</b>	<b>(24 556)</b>
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	8; 9	(5 444)	1 250
<b>Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)</b>		<b>25 516</b>	<b>(23 306)</b>

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

  
Mārtiņš Kaļva  
Valdes loceklis

  
Lūdmila Jantone  
Grāmatvede – konsultante

Alūksnē, 2018. gada 16. martā

**AS "SIMONE"**  
2017. GADA PĀRSKATS

Bilance 2017. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2017. EUR	(1) 31.12.2016. EUR
<b><u>Aktīvs</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		1 137	1 793
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	10	<b>1 137</b>	<b>1 793</b>
<b>Pamatlīdzekļi:</b>			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 549 061	2 619 828
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		128 267	142 519
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		786 078	876 452
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 500	25 963
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	10	<b>3 466 906</b>	<b>3 664 762</b>
<b>Finanšu ieguldījumi:</b>			
Atliktā nodokļa aktīvs		-	5 444
<b>Finanšu ieguldījumi kopā:</b>	9	<b>-</b>	<b>5 444</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>3 468 043</b>	<b>3 671 999</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi:</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		9 099	15 488
<b>Krājumi kopā:</b>	11	<b>9 099</b>	<b>15 488</b>
<b>Debitori:</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	12	57 821	63 841
Radniecīgo sabiedrību parādi	13	281 031	261 085
Citi debitori		23	23
Nākamo periodu izmaksas	14	2 011	2 007
Avansa maksājumi par pakalpojumiem		-	199
<b>Debitori:</b>		<b>340 886</b>	<b>327 155</b>
<b>Nauda:</b>	15	123 105	61 760
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>473 090</b>	<b>404 403</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b><u>3 941 133</u></b>	<b><u>4 076 402</u></b>

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



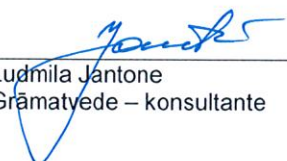
AS "SIMONE"  
2017. GADA PĀRSKATS

Bilance 2017. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2017. EUR	(2) 31.12.2016. EUR
<b><u>Pasīvs</u></b>			
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Pamatkapitāls	16	3 307 575	3 307 575
Nesadalītā peļņa/ (uzkrātie zaudējumi):			
- iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(490 806)	(467 500)
- pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		25 516	(23 306)
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>2 842 285</b>	<b>2 816 769</b>
<b>Kreditori:</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	71 151	108 507
Citi aizņēmumi	18	23 742	37 987
Nākamo periodu ieņēmumi	24	702 416	764 326
<b>Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>797 309</b>	<b>910 820</b>
<b>Īstermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	37 356	103 869
Citi aizņēmumi	18	11 871	11 871
No pircējiem saņemtie avansi	19	12 824	12 618
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	20	73 058	38 633
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	21	52 863	52 866
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	22	22 756	28 599
Pārējie kreditori	23	8 535	11 377
Nākamo periodu ieņēmumi	24	61 910	67 367
Uzkrātās saistības	25	20 366	21 613
<b>Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>301 539</b>	<b>348 813</b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b>3 941 133</b>	<b>4 076 402</b>

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

  
Mārtiņš Kalva  
Valdes loceklis

  
Ludmila Jantone  
Grāmatvede – konsultante

Alūksnē, 2018. gada 16. martā



**AS „SIMONE”**  
**2017. GADA PĀRSKATS**

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2016. gadu**

	Pamatkapitāls	Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>2015. gada 31. decembrī</b>	<b>3 307 575</b>	<b>(381 990)</b>	<b>(85 510)</b>	<b>2 840 075</b>
Iepriekšējā gada zaudējumu pārvešana	-	(85 510)	85 510	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(23 306)	(23 306)
<b>2016. gada 31. decembrī</b>	<b>3 307 575</b>	<b>(467 500)</b>	<b>(23 306)</b>	<b>2 816 769</b>
Iepriekšējā gada zaudējumu pārvešana	-	(23 306)	23 306	-
Pārskata gada peļņa	-	-	25 516	25 516
<b>2017. gada 31. decembrī</b>	<b>3 307 575</b>	<b>(490 806)</b>	<b>25 516</b>	<b>2 842 285</b>

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

AS „SIMONE”  
2017. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2017. gadu

	Pielikums	2017 EUR	2016 EUR
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>			
Peļņa/(zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		31 861	(24 556)
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		289 065	327 893
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		656	1 313
nākamo periodu ieņēmumi		(67 367)	(73 305)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		2 571	5 718
peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas		-	124
norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība		94	53 043
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>256 880</b>	<b>290 230</b>
<u>Korekcijas:</u>			
debitoru parādu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(13 731)	(114 828)
krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		6 389	(3 232)
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu samazinājums		23 795	(8 820)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>273 333</b>	<b>163 350</b>
Izdevumi procentu maksājumiem		(2 571)	(5 718)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>270 762</b>	<b>157 632</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>			
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		-	399
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(91 303)	(47 277)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(91 303)</b>	<b>(46 878)</b>
<b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(103 869)	(147 067)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkšanai		(14 245)	(14 245)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(118 114)</b>	<b>(161 312)</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>61 345</b>	<b>(50 558)</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā</b>		<b>61 760</b>	<b>112 318</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās</b>	15	<b>123 105</b>	<b>61 760</b>

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

**Pielikums**  
**Grāmatvedības politika**

**Pārskata sagatavošanas pamats**

Gada pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem “Par grāmatvedību” un “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu” un Ministru kabineta noteikumiem Nr. 775 “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”. Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 3. pielikumā norādītajai shēmai (klasificēts pēc izdevumu funkcijas). Saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 5. pantu Sabiedrība klasificējama kā maza sabiedrība. Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma” 9. panta prasībām. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, uzņēmuma lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas. Gadījumos, kad veikta salīdzinošo rādītāju reklasifikācija, kas neietekmē iepriekšējo periodu rezultātu un pašu kapitāla apmēru, skaidrojumi sniegti vai nu atbilstošā posteņa grāmatvedības politikas sadaļā, vai arī atbilstošajā finanšu pārskata pielikuma sadaļā. Gada pārskats sagatavots saskaņā ar darbības turpināšanas principu.

**Informācija par Sabiedrību**

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

**Pielietotie grāmatvedības principi**

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā, vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas, neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem;
- d) ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi;
- f) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

**Pārskata periods**

Pārskata periods ir 12 mēneši no 01.01.2017. – 31.12.2017.

**Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums**

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

Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

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

**Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

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

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

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

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

**Pielikums (turpinājums)**



## Grāmatvedības politika (turpinājums)

### Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

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

### Nauda un tās ekvivalenti

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

### Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

### Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot speciālos uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Speciālie uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka šo speciāli nodalīto debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma.

### Krājumu novērtēšana

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

### Uzkrājumi

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

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

### Ieņēmumu atzīšana

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

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

Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

### Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts ievērojot likuma „Par uzņēmumu ienākuma nodokli” prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 15% nodokļa likmi.

### Atliktais nodoklis

Atliktā nodokļa aktīvs norakstīts pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, pamatojoties uz likumdošanas izmaiņām, kuru rezultātā mainās atliktā nodokļa bāze.

### Aplēšu lietošana

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

### Saistītās puses

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

### Dotācijas

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



**AS „SIMONE”  
2017. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(1) Neto apgrozījums**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
leņēmumi no siltumenerģijas ražošanas Latvijā	1 084 365	1 130 831
	<b>1 084 365</b>	<b>1 130 831</b>

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

Materiālu, remontu izmaksas	96 831	77 228
Kurināmā izmaksas	328 681	332 228
Iepirktā siltumenerģija	54 229	54 191
Elektroenerģijas izmaksas	71 592	62 297
Ūdens, kanalizācijas un atkritumu izdevumi	1 900	1 665
Darba samaksa	114 334	124 757
Izmaiņas uzkrājumā darbinieku atvaļinājumiem	(383)	2 411
Sociālais nodoklis	26 719	28 352
Sociālais nodoklis uzkrājumam darbinieku atvaļinājumiem	(89)	606
Pārējās personāla izmaksas	427	-
Darba drošības izdevumi	3 461	3 430
Datorsistēmu uzturēšanas izdevumi	5 699	7 010
Pamatlīdzekļu nolietojums	288 836	325 393
Korekcija	(1 949)	-
leņēmumi no ES atbalsta naudas par projektiem	(67 367)	(73 305)
Ražošanas transporta izmaksas	7 622	5 549
Vieglā transporta uzturēšanas izdevumi	4 399	4 984
Transporta apdrošināšana	405	392
Mantas apdrošināšana	1 229	1 223
Darbinieku apdrošināšana	600	2 247
Nodoklis no dabas resursu izmantošanas	1 677	1 680
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 285	1 297
Nomas maksas	2 563	2 299
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5 340	4 625
	<b>948 041</b>	<b>970 559</b>

**(3) Pārdošanas izmaksas**

Komisijas nauda par starpnieka pakalpojumiem	-	10 300
Citi pārdošanas izdevumi	527	553
	<b>527</b>	<b>10 853</b>

**(4) Administrācijas izmaksas**

Darba samaksa	66 357	69 449
Izmaiņas uzkrājumā darbinieku atvaļinājumiem	(1 178)	221
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	15 654	16 383
Sociālais nodoklis uzkrājumam darbinieku atvaļinājumiem	(278)	72
Uzņēmējdarbības riska nodeva	74	84
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 178	2 500
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	656	1 313
Vieglā transporta uzturēšanas izdevumi	1 108	1 255
Sakaru izdevumi	1 437	1 212
Biroja izdevumi	1 612	1 457
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	710	736
Juristu un tiesu izmaksas	1 586	-
Revīzijas izmaksas	2 500	2 500
	<b>92 416</b>	<b>97 182</b>

Pielikums (turpinājums)

**(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	2017 EUR	2016 EUR
ieņēmumi no pakalpojumiem, metāllūžņu pārdošanas	10 495	9 965
<i>no tiem ar PVN neapliekamie ieņēmumi no kokmateriālu un metāllūžņu pārdošanas</i>	<i>149</i>	<i>906</i>
ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	-	124
ieņēmumi no nekustamā īpašuma pārdošanas	6 265	-
Saņemti procenti un soda naudas	91	1
ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma samazinājuma	226	405
Citi ieņēmumi	120	-
	<b>17 197</b>	<b>10 495</b>

**(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	205	1 349
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	94	53 287
Samaksātas soda naudas	56	83
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	9 006	14 116
Apsardzes izdevumi	682	2 871
Materiāli pārdošanai	8 710	1 884
Semināri, kursi	1 389	1 493
Komandējumu izdevumi	78	187
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	1 086	1 852
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	2 262	1 633
Siltumuzņēmumu asociācijas biedra nauda	1 276	817
Pārējie izdevumi	1 302	1 998
	<b>26 146</b>	<b>81 570</b>

**(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas**

Samaksāti procenti kredītiestādēm par aizņēmumiem	2 571	5 718
	<b>2 571</b>	<b>5 718</b>

**(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis par pārskata gadu**

Atliktais nodoklis (skat. 9. pielikumu)	(5 444)	(1 250)
Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodoklis	(901)	-
	<b>(6 345)</b>	<b>(1 250)</b>

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas:

<b>Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>31 861</b>	<b>(24 556)</b>
Teorētiski aprēķinātais nodoklis	4 779	(3 683)
Izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	1 405	2 433
Ar nodokli neapliekamie ieņēmumi	(289)	-
Neatzītās izmaiņas atliktā nodokļa aktīvā	(4 994)	-
<b>Nodokļu izdevumi</b>	<b>901</b>	<b>(1 250)</b>

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2017. gada 31. decembrī sastāda EUR 1 362 959 (2016. gada 31. decembrī EUR 1 380 974). Uzkrāto zaudējumu izmantošanas termiņš – 2022. gada 31. decembris. Nodokļa maksātājs, kura uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijā 2017. gada 31. decembrī ir uzrādīti zaudējumi, var samazināt 2018. – 2022. pārskata gados par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas. Nodokļa samazinājuma summa pārskata gadā nevar pārsniegt 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

**AS „SIMONE”  
2017. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(11) Krājumi**

	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Materiāli	7 774	8 383
Kurināmais	1 156	948
Degviela	169	233
Prece pārdošanai	-	5 924
	<b>9 099</b>	<b>15 488</b>

**(12) Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādi (fiziskas personas)	44 760	44 683
Pircēju un pasūtītāju parādi (juridiskas personas)	22 035	19 158
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	(36 755)	(28 342)
Šaubīgie debitori	27 781	28 342
	<b>57 821</b>	<b>63 841</b>

**Uzkrājums šaubīgiem debitoriem:**

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrājums pārskata gada sākumā	28 342	27 962
Palielinājums pārskata gadā	9 006	785
Samaksāts pārskata gadā	(226)	(405)
Samazinājums pārskata gadā	(367)	-
Uzkrājums pārskata gada beigās	<b>36 755</b>	<b>28 342</b>

**(13) Radniecīgo sabiedrību parādi**

	<b>31.12.2017.</b>	<b>31.12.2016.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
SIA „ALŪKSNES NAMI”	250 588	228 902
Alūksnes novada pašvaldība	30 443	32 183
	<b>281 031</b>	<b>261 085</b>

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 SIA „ALŪKSNES NAMI” savlaicīgu parāda atmaksu. Lai novērstu varbūtēju SIA „ALŪKSNES NAMI” maksātspējas pasliktināšanās ietekmi uz Sabiedrības darbību, Sabiedrības vadība arī turpmāk analizēs jebkādas negatīvas izmaiņas SIA „ALŪKSNES NAMI” finanšu rādītājos.

**(14) Nākamo periodu izmaksas**

Licences	420	405
Prese	216	321
Apdrošināšana	1 375	1 281
	<b>2 011</b>	<b>2 007</b>

**(15) Naudas līdzekļi kasē un bankā**

Naudas līdzekļi kasē	2	1
Naudas līdzekļi bankā	123 103	61 759
	<b>123 105</b>	<b>61 760</b>



AS „SIMONE”  
2017. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(22) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2016 EUR	Aprēķināts par 2017. gadu EUR	Kavējuma nauda	Samaksāts 2017. gadā EUR	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2017 EUR
PVN	18 797	98 366	-	(101 659)	15 504
VSAOI	6 157	61 234	-	(63 683)	3 708
IIN	2 454	29 109	-	(29 604)	1 959
NĪN	-	1 296	-	(1 296)	-
DRN	633	1 676	-	(1 745)	564
UIN	-	901	-	-	901
UVTN	458	696	-	(1 038)	116
Transportlīdzekļa ekspluatācijas nodoklis	94	188	-	(282)	-
UDRVN	6	74	-	(76)	4
<b>Kopā</b>	<b>28 599</b>	<b>193 540</b>	<b>-</b>	<b>(199 383)</b>	<b>22 756</b>
<i>Tai skaitā:</i>					
<b>Parāds</b>	<b>28 599</b>				<b>22 756</b>
<b>(Pārmaksa)</b>	<b>-</b>				<b>-</b>

(23) Pārējie parādi kreditoriem

	31.12.2017. EUR	31.12.2016. EUR
Neizmaksātā darba alga	8 535	11 377
	<b>8 535</b>	<b>11 377</b>

(24) Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa	702 416	764 326
Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	61 910	67 367
<b>Nākamo periodu ieņēmumi kopā</b>	<b>764 326</b>	<b>831 693</b>

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

(25) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības neizmantojamiem atvaļinājumiem	9 908	11 836
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	7 958	7 277
Uzkrātās saistības par gada pārskata revīziju	2 500	2 500
	<b>20 366</b>	<b>21 613</b>

(26) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2017	2016
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	17	19

(27) Vadības atalgojums

	2017 EUR	2016 EUR
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	17 400	17 400
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	4 105	4 105
	<b>21 505</b>	<b>21 505</b>



**Pielikums (turpinājums)**

**(28) Nomas un īres līgumi**

2008. gada 26. septembrī ar SIA „4 PLUS” noslēgts ilgtermiņa līgums Nr. 3 par siltumenerģijas piegādi un lietošanu.

**(29) Finanšu risku vadība**

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

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

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

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

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

**(30) Sabiedrības darbības turpināšana**


2017. gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 25 516 EUR apmērā. Sabiedrībai nepastāv aktuālas likviditātes problēmas. Lai arī 2018. gadā saglabātu pozitīvu likviditāti, Sabiedrības vadība par galveno uzdevumu izvirza iespēju robežās paplašināt sniegto pakalpojumu tirgu, t.i. piesaistīt jaunus klientus un palielināt pieslēgumu skaitu centrālajai siltumapgādes sistēmai.

Arī 2018. gadā darbs ar debitoriem uzskatāms par vienu no pamatzdevumiem, lai saglabātu pietiekoši augstu likviditātes rādītāju un nodrošinātu atbilstošu naudas plūsmu Sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa izdevumu finansēšanai.

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

**(31) Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī.

  
Mārtiņš Kaļva  
Valdes loceklis

  
Ludmila Jantone  
Grāmatvede - konsultante

Alūksnē, 2018. gada 16. martā



## Neatkarīgu revidentu ziņojums

### AS "SIMONE" akcionāram

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

#### *Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu*

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

- 2017. gada 31. decembra bilanci,
- 2017. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2017. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2017. gada naudas plūsmas pārskatu,
- kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot atzinuma ar iebildi pamatojuma rindkopā aprakstīto apstākļu ietekmi, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "SIMONE" finansiālo stāvokli 2017. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2017. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

#### *Atzinuma ar iebildi pamatojums*

Kā aprakstīts finanšu pārskata 13. pielikumā, SIA "ALŪKSNES NAMI" parāda atmaksa ir atkarīga no SIA "ALŪKSNES NAMI" spējas iekasēt tās pārvaldīto māju iedzīvotāju nenomaksātos parādus. Revīzijas procesa gaitā izvērtējot SIA "ALŪKSNES NAMI" parāda vecumu, maksāšanas disciplīnu, kā arī publiski pieejamo informāciju par SIA "ALŪKSNES NAMI" finansiālo stāvokli, konstatējām, ka šī debitoru parāda atgūstamība pilnā apmērā ir apšaubāma, bet mūsu rīcībā nav pietiekama informācija, lai noteiktu šaubīgā parādam veidojamā uzkrājuma un attiecīgo zaudējumu summu.

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 Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

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

Mēs neizsakām turpmāku iebildi attiecībā uz šo apstākli.

#### *Ziņošana par citu informāciju*

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 4. līdz 5. 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.

#### *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām*

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



Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

*Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju*

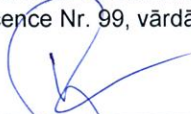
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu 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 sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

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

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

  
Kristīne Potapoviča  
Atbildīgā zvērinātā revidente  
Sertifikāta Nr. 99  
Valdes priekšsēdētāja

2018. gada 16. martā