

**AS "SIMONE"**

**2018. 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"  
2018. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	AS SIMONE
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	43203003117 Uzņēmumu reģistrā: Alūksnē, 1996. gada 29. janvārī Komercreģistrā: 2004. gada 6. decembrī
Darbības veids pēc NACE klasifikācijas	35.30 Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana
Adrese	Alūksne, Parka iela 2c, LV-4301
Dalībnieku pilni vārdi un adreses	Alūksnes novada pašvaldība (100%) Dārza ielā 11, Alūksnē, LV 4301
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Mārtiņš Kaļva - valdes loceklis
Atbildīgais par grāmatvedības kārtošānu	Ludmila Jantone – galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2018. 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 2018. gada 31. decembri pamatkapitāls sastāda 3 361 565 EUR, kas sastāv no 3 361 565 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

2018.gadu Sabiedrība noslēgusi ar peļņu 43 427 EUR. Sabiedrības vadība, veicot 2018. gada saimnieciskās darbības analīzi un novērtējot rezultātus, secina, ka saimnieciskās aktivitātes rādītāji ir pozitīvi.

Būtiskākais, kas paveikts 2018.gadā:

1. Ir veikts vadības centrāles izbūves darbu 2.posms - nomainīta automātikas vadība katlam Orions. Tāpat tika veikti dažādi remontu Parka ielas katlu mājā.
2. Veiksmīgi pārņemta Jaunlaicenes un Mārupes pagasta centralizētās siltumapgādes sistēmas, kā arī veiktas visas ar ražošanu saistītās nepieciešamās darbības drošai, vienmērīgai un nepārtrauktai siltuma padevei apkures sezonas laikā.
3. Uzsākta starptautiska sadarbība kopā ar Alūksnes novada pašvaldību par energopārvaldības sistēmas ieviešanu Alūksnes izglītības iestādēs.
4. Daļēji veikta tiešo maksājumu ieviešana apkalpojamajos objektos, pamatojoties uz klientu izteikto vēlmi, kā arī veikta aprēķinu metodikas un darba sistēmu pilnveide.
5. Atjaunota uzņēmuma materiāli tehniskā bāze, lai nodrošinātu uzņēmuma operatīvāti.
6. Iegūta starptautiska pieredze enerģētikas jomā par tās attīstības tendencēm atjaunojamo energoresursu izmantošanā.
7. Jaunu objektu pieslēgšana, esošo objektu inženierkonsultācijas. Tehnisko un ekonomisko aprēķinu veikšana papildus objektu pieslēgšanai, piemēram, Latgales/Uzvaras ielās.
8. Uzņēmuma vārda un atpazīstamības veicināšana, izveidojot mūsdienīgu mājas lapu un sociālo tīklu kontu ātrākai un ērtākai komunikācijai

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, kā arī tās rīcībā ir ziņoši speciālisti ar augstāko inženiertehnisko izglītību apkures, enerģētikas jomā

2018. gadā Sabiedrība nav kavējusi savas saistības pret kreditoriem.

Sabiedrībā 2018. 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	2018.gads	2017.gads
1.	Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	1.98	1.57
2.	Likviditātes seguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi/ īstermiņa saistības)	1.9	1.54
3.	Finanšu atkarības koeficients (saistības/ bilances kopsumma)	0.25	0.28
4.	Aktīvu aprītes koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsummu)	0.29	0.27
5.	Pašu kapitāla īpatsvars pret bilances summu	0.75	0.72

Analizējot Sabiedrības bilanci, var secināt, ka Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par 265 268 EUR un likviditātes koeficients, kas atspoguļo Sabiedrības spēju segt īstermiņa saistības, ir 1,98, kas ir pozitīvāks rādītājs nekā 2017.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 2017. gadu ir palielinājies no 1.54 uz 1.9, kas ir labāk nekā 2017. gadā, un Sabiedrība pārskata gadā spēja atmaksāt visas īstermiņa saistības, izmantojot naudas līdzekļus un debitoru parādus. 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 0,29 – 2018. gadā, bet 0,27– 2017. gadā, koeficienta izmaiņas skaidrojamas ar neto apgrozījuma palielinājumu.

## 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 saskārās ar būtiski ierobežotu kurināmās šķeldas pieejamību, kas veicināja 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 izsludināja valsts mēroga dabas katastrofas mežsaimniecībā ārkārtas situāciju meža nozarē, kas būtiski paaugstināja koksnes un kurināmās šķeldas cenas arī 2018.gadā.

### Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus

Sabiedrība saimnieciskās darbības nodrošināšanai izmanto Parka un Ziemeru ielu katlu mājas, kas darbojas autonomā režīmā, tādējādi ļaujot iekonomēt darba algu izmaksas, kā arī saskaņā ar deleģēšanas līgumu Nr.ANP/1-45.1/18/186 sniedz siltumapgādes pakalpojumu Jaunlaicenes un Mālupe pagastā. Centrālajā siltumtīklā ir samazināti siltuma zudumi un ar tā ražošanu saistītās izmaksas.

### Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Sākot ar 2019. gada janvāri, Sabiedrība 30 daudzdzīvokļu dzīvojamajās mājās ieviesa iedzīvotāju tiešos norēķinus ar Sabiedrību. Līdz 2019. gadam norēķinus par šiem klientiem veica dzīvojamo māju pārvaldītājs SIA „ALŪKSNES NAMI”. Izņemot augstāk minēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.

### Valdes ieteiktā peļņas sadale

Pārskata gada rezultāts ir peļņa 43 427 EUR, ko Sabiedrības valde iesaka novirzīt iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

### Nākotnes perspektīva

Ņemot vērā, ka uz 31.12.2018. Sabiedrības likviditātes koeficients ir 1,9, ir samazinājies risks, ka pasliktinoties klientu maksāspējai, Sabiedrība varētu kavēt norēķinus ar piegādātājiem.

Sabiedrības galvenais uzdevums ir nodrošināt kvalitatīva 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.

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 sakārtošana 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 maksāspējas pasliktināšanās, kas varētu apgrūtināt parādsaistību izpildi.

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

Mārtiņš Kalva  
Valdes loceklis

Alūksnē, 2019. gada 22. martā

AS "SIMONE"  
2018. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2018. gadu

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
Neto apgrozījums	1	1 129 503	1 084 365
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(972 583)	(948 041)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>156 920</b>	<b>136 324</b>
Pārdošanas izmaksas	3	(657)	(527)
Administrācijas izmaksas	4	(91 108)	(92 416)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	15 690	17 197
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(33 390)	(26 146)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(1 553)	(2 571)
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>45 902</b>	<b>31 861</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(2 475)	(901)
<b>Peļņa pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>		<b>43 427</b>	<b>30 960</b>
Ieņēmumi vai izmaksas no atliktā nodokļa aktīvu vai saistību atlikumu izmaiņām	8	-	(5 444)
<b>Pārskata gada peļņa</b>		<b>43 427</b>	<b>25 516</b>

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

Mārtiņš Kaļva  
Valdes loceklis

Ludmila Jantone  
Galvenā grāmatvede

Alūksnē, 2019. gada 22. martā

**AS "SIMONE"**  
2018. GADA PĀRSKATS

Bilance 2018. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2018. EUR	(1) 31.12.2017. EUR
<b><u>Aktīvs</u></b>			
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		879	1 137
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā:</b>	<b>9</b>	<b>879</b>	<b>1 137</b>
<b>Pamatlīdzekļi:</b>			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 438 004	2 549 061
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		115 440	128 267
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		828 551	786 078
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 500	3 500
<b>Pamatlīdzekļi kopā:</b>	<b>9</b>	<b>3 385 495</b>	<b>3 466 906</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>3 386 374</b>	<b>3 468 043</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi:</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		22 948	9 099
<b>Krājumi kopā:</b>	<b>10</b>	<b>22 948</b>	<b>9 099</b>
<b>Debitori:</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	64 370	57 821
Radniecīgo sabiedrību parādi	12	280 985	281 031
Citi debitori		16	23
Nākamo periodu izmaksas	13	4 114	2 011
Avansa maksājumi par pakalpojumiem		-	-
<b>Debitori:</b>		<b>349 485</b>	<b>340 886</b>
<b>Nauda:</b>	<b>14</b>	<b>162 852</b>	<b>123 105</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>535 285</b>	<b>473 090</b>
<b><u>Aktīvu kopsumma</u></b>		<b>3 921 659</b>	<b>3 941 133</b>

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

**AS "SIMONE"**  
2018. GADA PĀRSKATS

Bilance 2018. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2018. EUR	(2) 31.12.2017. EUR
<b><u>Pasīvs</u></b>			
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Pamatkapitāls	15	3 361 565	3 307 575
Nesadalītā peļņa/ (uzkrātie zaudējumi):			
- iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(465 290)	(490 806)
- pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		43 427	25 516
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>2 939 702</b>	<b>2 842 285</b>
<b>Kreditori:</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	56 923	71 151
Citi aizņēmumi	17	9 497	23 742
Nākamo periodu ieņēmumi	23	645 520	702 416
<b>Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>711 940</b>	<b>797 309</b>
<b>Īstermiņa kreditori:</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	14 228	37 356
Citi aizņēmumi	17	11 871	11 871
No pircējiem saņemtie avansi	18	10 450	12 824
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	105 805	73 058
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	20	6 713	52 863
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	21	30 783	22 756
Pārējie kreditori	22	9 463	8 535
Nākamo periodu ieņēmumi	23	56 896	61 910
Uzkrātās saistības	24	23 808	20 366
<b>Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:</b>		<b>270 017</b>	<b>301 539</b>
<b><u>Pasīvu kopsumma</u></b>		<b>3 921 659</b>	<b>3 941 133</b>

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

  
Mārtiņš Kaļva  
Valdes loceklis

  
Ludmila Jantone  
Galvenā grāmatvede

Alūksnē, 2019. gada 22. martā



**AS „SIMONE”**  
**2018. GADA PĀRSKATS**

**Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2018. gadu**

	Pamatkapitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi EUR	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) EUR	Kopā EUR
<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>
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	25 516	(25 516)	-
Pamatkapitāla palielinājums	53 990	-	-	53 990
Pārskata gada peļņa	-	-	43 427	43 427
<b>2018. gada 31. decembrī</b>	<b>3 361 565</b>	<b>(465 290)</b>	<b>43 427</b>	<b>2 939 702</b>

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

AS „SIMONE”  
2018. GADA PĀRSKATS

Naudas plūsmas pārskats par 2018. gadu

	Pielikums	2018 EUR	2017 EUR
<b><u>Pamatdarbības naudas plūsma</u></b>			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		45 902	31 861
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		276 065	289 065
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		709	656
nākamo periodu ieņēmumi		(61 910)	(67 367)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		1 553	2 571
peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas		-	-
norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība		6 223	94
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>		<b>268 542</b>	<b>256 880</b>
<u>Korekcijas:</u>			
debitoru parādu atlikumu pieaugums		(8 599)	(13 731)
krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(13 849)	6 389
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums) / pieaugums		(3 380)	23 795
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>		<b>242 714</b>	<b>273 333</b>
Izdevumi procentu maksājumiem		(1 553)	(2 571)
Izdevumi UIN maksājumiem		(2 475)	-
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>		<b>238 686</b>	<b>270 762</b>
<b><u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u></b>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(147 338)	(91 303)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(147 338)</b>	<b>(91 303)</b>
<b><u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u></b>			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(37 356)	(103 869)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkšanai		(14 245)	(14 245)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>		<b>(51 601)</b>	<b>(118 114)</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>		<b>39 747</b>	<b>61 345</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā</b>		<b>123 105</b>	<b>61 760</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās</b>	14	<b>162 852</b>	<b>123 105</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 01.01.2018. – 31.12.2018.

### 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 degressīvās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>	Licences, datorprogrammas	35-40%
<i>Pamatlīdzekļi:</i>	Ēkas un inženierbūves	4-5%
	Tehnoloģiskās iekārtas	8-10%
	Biroja iekārtas	20%
	Transporta līdzekļi	20%
	Datori un datu uzkrāšanas iekārtas	35%
	Citi pamatlīdzekļi	20%

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

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

**Pielikums (turpinājums)**  
**Grāmatvedības politika (turpinājums)**

**Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana**

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

**Nauda un tās ekvivalenti**

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

**Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi**

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

**Debitoru parādi**

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

**Noma ar izpirkumu**

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

**Krājumu novērtēšana**

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

**Uzkrājumi**

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

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

**Aizņēmumi**

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti vēsturiskajā vērtībā, kura tiek samazināta par veiktajiem aizņēmuma atmaksas maksājumiem. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā. Procentu izmaksas tiek atzītas pēc uzkrājumu principa, saskaņā ar aizņēmuma līguma nosacījumiem.

**Ieņēmumu atzīšana**

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

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

Procentu ieņēmumus atzīst atbilstoši attiecīgajam laika periodam.

**Uzņēmuma ienākuma nodoklis**

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

**Aplēšu lietošana**

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

**Saistītās puses**

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

**Dotācijas**

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

**AS „SIMONE”  
2018. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(1) Neto apgrozījums**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
leņēmumi no siltumenerģijas ražošanas Latvijā	1 129 503	1 084 365
	<b><u>1 129 503</u></b>	<b><u>1 084 365</u></b>

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

Materiālu, remontu izmaksas	47 232	96 831
Kurināmā izmaksas	416 366	328 681
Iepirktā siltumenerģija	54 155	54 229
Elektroenerģijas izmaksas	66 599	71 592
Ūdens, kanalizācijas un atkritumu izdevumi	3 653	1 900
Darba samaksa	109 819	114 334
Izmaiņas uzkrājumā darbinieku atvaļinājumiem	434	(383)
Sociālais nodoklis	26 367	26 719
Sociālais nodoklis uzkrājumam darbinieku atvaļinājumiem	140	(89)
Pārējās personāla izmaksas	0	427
Darba drošības izdevumi	4 679	3 461
Datorsistēmu uzturēšanas izdevumi	5 759	5 699
Pamatlīdzekļu nolietojums	275 422	288 836
Korekcija	0	(1 949)
leņēmumi no ES atbalsta naudas par projektiem	(61 910)	(67 367)
Ražošanas transporta izmaksas	6 293	7 622
Vieglā transporta uzturēšanas izdevumi	5 998	4 399
Transporta apdrošināšana	402	405
Mantas apdrošināšana	1 256	1 229
Darbinieku apdrošināšana	2 321	600
Nodoklis no dabas resursu izmantošanas	1 787	1 677
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 308	1 285
Nomas maksas	2 627	2 563
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	1 876	5 340
	<b><u>972 583</u></b>	<b><u>948 041</u></b>

**(3) Pārdošanas izmaksas**

Citi pārdošanas izdevumi	657	527
	<b><u>657</u></b>	<b><u>527</u></b>

**(4) Administrācijas izmaksas**

Darba samaksa	60 500	66 357
Izmaiņas uzkrājumā darbinieku atvaļinājumiem	1 844	(1 178)
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	14 575	15 654
Sociālais nodoklis uzkrājumam darbinieku atvaļinājumiem	450	(278)
Uzņēmējdarbības riska nodeva	69	74
Pamatlīdzekļu nolietojums	642	2 178
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	709	656
Vieglā transporta uzturēšanas izdevumi	1 499	1 108
Sakaru izdevumi	1 772	1 437
Biroja izdevumi	1 672	1 612
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	386	710
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	6 990	4 086
	<b><u>91 108</u></b>	<b><u>92 416</u></b>

**Pielikums (turpinājums)**

**(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
ieņēmumi no pakalpojumiem, metāllūžņu pārdošanas	13 757	10 495
<i>no tiem ar PVN neapliekamie ieņēmumi no kokmateriālu un metāllūžņu pārdošanas</i>	<i>404</i>	<i>149</i>
ieņēmumi no nekustamā īpašuma pārdošanas	-	6 265
Saņēmti procenti un soda naudas	186	91
ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma samazinājuma	1 747	226
Citi ieņēmumi	-	120
	<u><b>15 690</b></u>	<u><b>17 197</b></u>

**(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas**

Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	80	205
Izslēgto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība	6 223	94
Samaksātas soda naudas	13	56
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	12 603	9 006
Apsardzes izdevumi	300	682
Materiāli pārdošanai	4 469	8 710
Semināri, kursi	967	1 389
Komandējumu izdevumi	400	78
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	848	1 086
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	2 262	2 262
Siltumuzņēmumu asociācijas dalības nauda	2 320	1 276
Personāla ilgtspējas izdevumi	81	-
Pārējie izdevumi	2 824	1 302
	<u><b>33 390</b></u>	<u><b>26 146</b></u>

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

Samaksāti procenti aizņēmumiem un līzingu	<u>1 553</u>	<u>2 571</u>
	<u><b>1 553</b></u>	<u><b>2 571</b></u>

**(8) Uzņēmumu ienākuma nodoklis**

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

Uzkrātie zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem 2018. gada 31. decembrī sastāda EUR 1 362 960. Uzkrāto zaudējumu izmantošanas termiņš – 2022. gada 31. decembris. Nodokļa maksātājs var samazināt 2019. – 2022. pārskata gados par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas. Nodokļa samazinājuma summa pārskata gadā nevar pārsniegt 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

**AS „SIMONE”**  
2018. GADA PĀRSKATS

**Pielikums (turpinājums)**

**(9) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi**

	Dator- programmas	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Tehnoloģis- kās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamat- līdzekļu izbveido- šana	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
<b>Sākotnējā vērtība</b>						
31.12.2017.	3 281	3 504 563	740 619	1 319 243	3 500	5 571 206
Uzskaitīti un iegādāti	451	46 997	-	153 880	-	201 328
Norakstīts	-	-	-	(7 466)	-	(7 466)
<b>31.12.2018.</b>	<b>3 732</b>	<b>3 551 560</b>	<b>740 619</b>	<b>1 465 657</b>	<b>3 500</b>	<b>5 765 068</b>
<b>Nolietojums</b>						
31.12.2017.	2 144	955 502	612 352	533 165	-	2 103 163
Aprēķināts par periodu	709	158 054	12 827	105 184	-	276 774
Par norakstīto	-	-	-	(1 243)	-	(1 243)
<b>31.12.2018.</b>	<b>2 853</b>	<b>1 113 556</b>	<b>625 179</b>	<b>637 106</b>	<b>-</b>	<b>2 378 694</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2017.</b>	<b>1 137</b>	<b>2 549 061</b>	<b>128 267</b>	<b>786 078</b>	<b>3 500</b>	<b>3 468 043</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.</b>	<b>879</b>	<b>2 438 004</b>	<b>115 440</b>	<b>828 551</b>	<b>3 500</b>	<b>3 386 374</b>

Sabiedrības īpašumā esošo ēku un zemes gabalu kadastrālā vērtība 2018. gada 31. decembrī ir EUR 87 191 (2017: EUR 91 287). Sabiedrības bilancē uzskaitītais nekustamais īpašums ir reģistrēts Zemesgrāmatā.

2018. gada 31. decembrī uz finanšu līzinga noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība ir EUR 34 157 (2017. gada 31. decembrī: EUR 42 696). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu līzinga saistību izpildes.

**AS „SIMONE”  
2018. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(10) Krājumi**

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Materiāli	13 429	7 774
Kurināmais	9 277	1 156
Degviela	242	169
	<b>22 948</b>	<b>9 099</b>

**(11) Pircēju un pasūtītāju parādi**

Pircēju un pasūtītāju parādi (fiziskas personas)	48 394	44 760
Pircēju un pasūtītāju parādi (juridiskas personas)	25 987	22 035
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	(26 551)	(36 755)
Šaubīgie debitori	16 540	27 781
	<b>64 370</b>	<b>57 821</b>

**Uzkrājums šaubīgiem debitoriem:**

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Uzkrājums pārskata gada sākumā	36 755	28 342
Palielinājums pārskata gadā	2 784	9 006
Samaksāts pārskata gadā	(1 747)	(226)
Samazinājums pārskata gadā	(11 241)	(367)
Uzkrājums pārskata gada beigās	<b>26 551</b>	<b>36 755</b>

**(12) Radniecīgo sabiedrību parādi**

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
SIA „ALŪKSNES NAMI”	243 350	250 588
Alūksnes novada pašvaldība	37 635	30 443
	<b>280 985</b>	<b>281 031</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 savlaicīgu SIA „ALŪKSNES NAMI” parāda atmaksu. Lai novērstu varbūtēju SIA „ALŪKSNES NAMI” maksātspējas pasliktināšanās ietekmi uz Sabiedrības darbību, Sabiedrības vadība arī turpmāk sekos izmaiņām SIA „ALŪKSNES NAMI” finanšu rādītājos.

**(13) Nākamo periodu izmaksas**

Licences	431	420
Prese	391	216
Apdrošināšana	3 292	1 375
	<b>4 114</b>	<b>2 011</b>

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

Naudas līdzekļi kasē	1	2
Naudas līdzekļi bankā	162 851	123 103
	<b>162 852</b>	<b>123 105</b>



**AS „SIMONE”**  
**2018. GADA PĀRSKATS**

**Pielikums (turpinājums)**

**(15) Pamatkapitāls**

2018. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 3 361 565, kas sastāv no 3 361 565 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra. 2018. gada jūlijā tika veikts mantisks ieguldījums Sabiedrības pamatkapitālā EUR 53 990 apmērā. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Alūksnes novada pašvaldība.

**(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm**

	<b>31.12.2018.</b>	<b>31.12.2017.</b>
	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Aizņēmums no AS Citadele banka	56 923	71 151
<b>Aizņēmumi no kredītiestādēm – ilgtermiņa daļa kopā</b>	<b>56 923</b>	<b>71 151</b>
Aizņēmums no AS Citadele banka	14 228	37 356
<b>Aizņēmumi no kredītiestādēm – īstermiņa daļa kopā</b>	<b>14 228</b>	<b>37 356</b>
<b>Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā</b>	<b>71 151</b>	<b>108 507</b>

Aizņēmuma līgums ar AS Citadele banka Nr. 21.6-08/35 no 2008. gada 21. jūlija par summu 213 430.77 EUR noslēgts ar procentu likmi 1% gadā + LIBOR. Kredīta atmaksas termiņš ir 2023. gada 20. jūlijs. Uz 2018. gada 31. decembri aizņēmuma summa sastāda 71 151 EUR. Aizņēmuma nodrošinājums ir Alūksnes novada pašvaldības galvojums.

**(17) Citi aizņēmumi**

Finanšu līzings no SIA „Luminor Līzings”	9 497	23 742
<b>Finanšu līzings – ilgtermiņa daļa kopā</b>	<b>9 497</b>	<b>23 742</b>
Finanšu līzings no SIA „Luminor Līzings”	11 871	11 871
<b>Finanšu līzings – īstermiņa daļa kopā</b>	<b>11 871</b>	<b>11 871</b>
<b>Finanšu līzings kopā</b>	<b>21 368</b>	<b>35 613</b>

Finanšu līzings līgums Nr. 201501999 no 2015. gada 27. marta ar SIA “Luminor Līzings” par summu 94 967 EUR ar procentu likmi 0,89% gadā + EURIBOR. Atmaksas termiņš 2020. gada 1. aprīlis.

**(18) No pircējiem saņemtie avansi**

Avansi no fiziskām personām	10 450	12 824
	<b>10 450</b>	<b>12 824</b>

**(19) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem**

Parādi pārējiem piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem	22 444	3 561
Parādi kurināmā piegādātājiem	83 361	69 497
	<b>105 805</b>	<b>73 058</b>

**(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām**

Avansi no radniecīgajām sabiedrībām	6 713	52 863
	<b>6 713</b>	<b>52 863</b>

AS „SIMONE”  
2018. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(21) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2017 EUR	Aprēķināts par 2018. gadu EUR	Kavējuma nauda	Samaksāts 2018. gadā EUR	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2018 EUR
PVN	15 504	110 908	-	(105 841)	20 571
VSAOI	3 708	59 630	-	(58 503)	4 835
IIN	1 959	25 192	13	(25 064)	2 100
NĪN	-	1 308	-	(1 308)	-
DRN	564	1 787	-	(1 648)	703
UIN	901	2 475	-	(921)	2 455
UVTN	116	696	-	(696)	116
UDRVN	4	69	-	(70)	3
<b>Kopā</b>	<b>22 756</b>	<b>202 065</b>	<b>13</b>	<b>(194 051)</b>	<b>30 783</b>
<i>Tai skaitā:</i>					
Parāds	22 756				30 783
(Pārmaksa)	-				-

(22) Pārējie parādi kreditoriem

	31.12.2018. EUR	31.12.2017. EUR
Neizmaksātā darba alga	9 463	8 535
	<b>9 463</b>	<b>8 535</b>

(23) Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa	645 520	702 416
Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	56 896	61 910
<b>Nākamo periodu ieņēmumi kopā</b>	<b>702 416</b>	<b>764 326</b>

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

(24) Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	12 776	9 908
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	11 032	10 458
	<b>23 808</b>	<b>20 366</b>

(25) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2018	2017
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	16	17

(26) Vadības atalgojums

	2018 EUR	2017 EUR
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	17 400	17 400
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	4 192	4 105
	<b>21 592</b>	<b>21 505</b>

**Pielikums (turpinājums)**

**(27) Nomas un īres līgumi**

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

**(28) Finanšu risku vadība**

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

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

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

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

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

**(29) Sabiedrības darbības turpināšana**


2018. gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 43 427 EUR apmērā. Sabiedrībai nepastāv aktuālas likviditātes problēmas. Lai arī 2019. 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 2019. gadā darbs ar debitoriem uzskatāms par vienu no pamatuzdevumiem, lai saglabātu pietiekoši augstu likviditātes rādītāju un nodrošinātu atbilstošu naudas plūsmu Sabiedrības īstermiņa un ilgtermiņa izdevumu finansēšanai.

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

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

Sākot ar 2019. gada janvāri, Sabiedrība 30 daudzdzīvokļu dzīvojamajās mājās ieviesa iedzīvotāju tiešos norēķinus ar Sabiedrību. Līdz 2019. gadam norēķinus par šiem klientiem veica dzīvojamo māju pārvaldītājs SIA „ALŪKSNES NAMI”. Izņemot augstāk minēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2018. gada 31. decembrī.

  
Mārtiņš Kaļva  
Valdes loceklis

  
Ludmila Jantone  
Galvenā grāmatvede

Alūksnē, 2019. gada 22. martā

## Neatkarīgu revidentu ziņojums

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

### AS "SIMONE" akcionāram

#### *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:

- 2018. gada 31. decembra bilanci,
- 2018. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2018. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2018. 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 2018. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 31. decembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

#### *Atzinuma ar iebildi pamatojums*

Kā aprakstīts finanšu pārskata 12. pielikumā, SIA "ALŪKSNES NAMI" parāda atmaksa ir atkarīga no SIA "ALŪKSNES NAMI" spējas iekasēt tās pārvaldīto māju iedzīvotāju nenomaksātos parādus. Revīzijas procesa gaitā, izvērtējot SIA "ALŪKSNES NAMI" parāda vecumu, maksāšanas disciplīnu, kā arī publiski pieejamo informāciju par SIA "ALŪKSNES NAMI" finansiālo stāvokli, konstatējām, ka šī debitoru parāda atgūstamība pilnā apmērā ir apšaubāma, bet mūsu rīcībā nav pietiekama informācija, lai noteiktu šaubīgam parādam veidojamā uzkrājuma un attiecīgo zaudējumu summu.

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, izņemot *Atzinuma ar iebildi pamatojums* rindkopā minēto, 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*

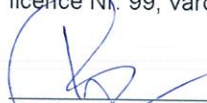
Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā 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

2019. gada 22. martā