

AS "SIMONE"
2019. 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"
2019. 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	2019. 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 2019. 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

2019.gadu Sabiedrība noslēgusi ar zaudējumiem 58 673 EUR, ko veicināja vairāki faktori. Pirmais un galvenais anomālie siltie laika apstākļi, sakarā ar ko uzņēmums pārdeva siltumenerģiju par 787 MWh mazāk nekā 2018.gadā par summu 43 233 EUR. Pievienojot Jaunlaicenes un Mārupes katlu mājas pieauga kurināmā izmaksas par 34 738 EUR.

Sabiedrības paveiktais pārskata gadā:

1. Siltumtrases posma izbūve Latgales ielā, virzienā uz Dārza un Uzvaras ielām ar kopējo garumu 550m
2. Siltumtrases posma pārbūve Dārza ielā 11 ar kopējo garumu 120m
3. Jaunu klientu un objektu pievienošana ar kopējo apkurināmo platību 6443,90 m² :
 - 3.1. Latgales iela 1, 3a, 3b
 - 3.2. Uzvaras iela 1, 4
 - 3.3. Dārza iela 5a
 - 3.4. Baložu iela 4
 - 3.5. Pils iela 68
 - 3.6. Alūksnes VUGD brigādes depo telpas Dzirnau ielā 5
 - 3.7. Kā arī izveidoti 4 potenciāli atzari klientiem
4. Alūksnes novada pašvaldību iestādēs ieviesta enerģijas monitoringa sistēma:
 - 4.1. PII Sprīdītis, PII Pienenīte
 - 4.2. Alūksnes sākumskola
 - 4.3. Ernsta Glika Alūksnes Valsts ģimnāzija vecais korpus un internāts
5. TVV-5000 katla šķeldas padeves sistēmas atjaunošana, t.sk., konveijera ķēdes nomaiņa;
6. Sākta biznesa pārvaldības sistēmas ieviešana atbilstoši ISO standartam;
7. Atjaunota materiāltehniskā un autotransporta bāze;
8. Pilnvērtīga Mārupes un Jaunlaicenes pagastu katlu māju darbība,t.sk., Mārupes siltumtrases remontdarbi 50m apjomā;
9. Tiešo norēķinu ieviešana 32 daudzīvokļu māju īpašumos;
10. Debitoru nolikuma izstrāde, t.sk., inkaso darbības uzsākšana;
11. Administrācijas ēkas iekštelpu remonts darbinieku vides uzlabošanai;
12. Uzsākta uzņēmuma ziņu publicēšana sociālajos tīklos.

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

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

2019. gadā Sabiedrība nav kavējusi savas saistības pret kreditoriem.

Sabiedrībā 2019. 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.

Nr.	Koeficienti	2019.gads	2018.gads
1.	Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	1.92	1.98
2.	Likviditātes seguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi/ īstermiņa saistības)	1.82	1.9
3.	Finanšu atkarības koeficients (saistības/ bilances kopsumma)	0.24	0.25
4.	Aktīvu aprītes koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsummu)	0.29	0.29
5.	Pašu kapitāla īpatsvars pret bilances summu	0.76	0.75

Analizējot Sabiedrības bilanci, var secināt, ka Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par 249 600 EUR un likviditātes koeficients, kas atspoguļo Sabiedrības spēju segt īstermiņa saistības, ir 1,92, kas ir pozitīvs rādītājs un, salīdzinājumā ar 2018.gadu, būtisku izmaiņu nav. 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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Likviditātes seguma koeficients salīdzinoši ar 2018. gadu ir samazinājies no 1.9 uz 1.82, kas ir tapāt pozitīvs un nav būtiski izmainījies. 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 aprites koeficients 2019. gadā ir 0,29, kas, salīdzinājumā ar 2018. gadu, nav mainījies.

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

Uzņēmums 2019./2020. apkures sezonā ir saskārusies ar netipiski siltiem laikapstākļiem, kas tieši ir ietekmējuši tās saimniecisko darbību - ir samazinājies saražotās un pārdotās enerģijas apjoms. AS "Simone" joprojām veic regulāru maksājumu kontroli no SIA "Alūksnes nami", kas ir lielākais debitors. Sakarā ar to, ka uzņēmums no 01.01.2019. ir uzsācis tiešo maksājumu realizāciju, tad papildus tiek veikta maksājumu disciplīnas kontrole ar inkaso uzņēmuma iesaisti. Kā pozitīvs aspekts jāmin kurināmā iegādes cenu samazinājumu, kas daļēji ir ļāvis ierobežot zaudējumu apjomu silto laikapstākļu dēļ.

Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus

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

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Sabiedrība, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas, ir uzsākusi uzņēmuma reorganizāciju, kuras rezultātā Sabiedrības juridiskā forma tiks mainīta no AS uz SIA. 2020. gada janvārī uzņēmuma pamatkapitāls tika palielināts par 23 800 EUR.

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Pārskata gada rezultāts ir zaudējumi 58 673 EUR. Valdes priekšlikums – segt zaudējumus ar nākamo gadu peļņu.

Nākotnes perspektīva

Ņemot vērā, ka uz 31.12.2019. Sabiedrības likviditātes koeficients ir 1,82, ir samazinājies 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. Sabiedrība ir sākusi ieviest biznesa pārvaldības sistēmu, lai tiešsaistē sekotu līdzi ne tikai uzņēmuma tēriņiem, bet arī liktu sastādīt budžetu pēc kura plānot turpmāko darbību un pieņemt atbilstošus lēmumus. Sabiedrības valdes loceklis, sadarbībā ar LIAA, ir uzsācis mācības Rīgas biznesa skolā inovāciju vadībā (mācību programma atbilstoši Stentfordas universitātes programmai). Iegūtās zināšanas varēs tikt ieguldītas uzņēmuma attīstībai, veidojot gan jaunus produktus, gan pārveidojot esošos mūsdienu attīstības tendencēm.

Sabiedrības viens no prioritātes mērķiem ir izbūvēt siltumtrases pieslēgumu Kājinieku skolai ar prognozēto jaudu 800-1500 kW patēriņu. Lai sasniegtu šādu mērķi, tiks strādāts pie tehniski ekonomiskā pamatojuma iesniegšanas Aizsardzības ministrijai.

AS Simone 2020.gada mērķis ir izveidot mūsdienīga uzņēmuma identitāti, t.sk., to reorganizējot. Sabiedrība vēltīs papildus uzmanību zināšanu platformas izveidē, piemēram, organizējot ekskursijas skolniekiem un bērniem, kā arī organizējot enerģiju izglītošus kursus/tikšanās ar jomas speciālistiem.

Darbs ar Sabiedrības debitoriem uzskatāms par vienu no prioritātēm

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

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

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.


Mārtiņš Kaļva
Valdes loceklis

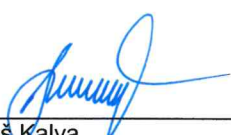
Alūksnē, 2020. gada 19. martā


AS "SIMONE"
2019. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
Neto apgrozījums	1	1 086 270	1 129 503
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 026 964)	(972 583)
Bruto peļņa		59 306	156 920
Pārdošanas izmaksas	3	-	(657)
Administrācijas izmaksas	4	(119 156)	(91 108)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	42 642	15 690
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(40 329)	(33 390)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(1 121)	(1 553)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(58 658)	45 902
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(15)	(2 475)
Pārskata gada peļņa		(58 673)	43 427

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


Mārtiņš Kaļva
Valdes loceklis


Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede

Alūksnē, 2020. gada 19. martā

AS "SIMONE"
2019. GADA PĀRSKATS

Bilance 2019. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
(1)			
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		9 389	879
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	9 389	879
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 408 935	2 438 004
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		103 896	115 440
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		741 637	828 551
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		3 500	3 500
Pamatlīdzekļi kopā:	9	3 257 968	3 385 495
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		3 267 357	3 386 374
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	22 578	22 948
Avansa maksājumi par krājumiem		4 342	-
Krājumi kopā:		26 920	22 948
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	135 076	64 370
Radniecīgo sabiedrību parādi	12	166 730	280 985
Citi debitori		37	16
Nākamo periodu izmaksas	13	15 262	4 114
Avansa maksājumi par pakalpojumiem		2 820	-
Debitori:		319 925	349 485
Nauda:	14	173 768	162 852
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		520 613	535 285
<u>Aktīvu kopsumma</u>		3 787 970	3 921 659


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

AS "SIMONE"
2019. GADA PĀRSKATS

Bilance 2019. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2019. EUR	(2) 31.12.2018. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	15	3 361 565	3 361 565
Uzkrātie zaudējumi:			
- iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(421 863)	(465 290)
- pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		(58 673)	43 427
Pašu kapitāls kopā:		2 881 029	2 939 702
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	42 695	56 923
Citi aizņēmumi	17	-	9 497
Nākamo periodu ieņēmumi	23	593 233	645 520
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		635 928	711 940
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	14 228	14 228
Citi aizņēmumi	17	7 113	11 871
No pircējiem saņemtie avansi	18	13 026	10 450
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	19	119 447	105 805
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	20	2 727	6 713
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	21	27 610	30 783
Pārējie kreditori	22	10 156	9 463
Nākamo periodu ieņēmumi	23	52 287	56 896
Uzkrātās saistības	24	24 419	23 808
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		271 013	270 017
<u>Pasīvu kopsumma</u>		3 787 970	3 921 659

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



Mārtiņš Kalva
Valdes loceklis



Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede

Alūksnē, 2020. gada 19. martā

AS „SIMONE”
2019. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2019. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi EUR	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) EUR	Kopā EUR
2017. gada 31. decembrī	3 307 575	(490 806)	25 516	2 842 285
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	25 516	(25 516)	-
Pamatkapitāla palielinājums	53 990	-	-	53 990
Pārskata gada peļņa	-	-	43 427	43 427
2018. gada 31. decembrī	3 361 565	(465 290)	43 427	2 939 702
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	43 427	(43 427)	-
Pārskata gada zaudējumi	-	-	(58 673)	(58 673)
2019. gada 31. decembrī	3 361 565	(421 863)	(58 673)	2 881 029

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

**AS „SIMONE”
2019. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2019. gadu

	Pielikums	2019 EUR	2018 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa/ (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(58 658)	45 902
<u>Korekcijas:</u>			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		268 549	276 065
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		834	709
nākamo periodu ieņēmumi		(56 896)	(61 910)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		1 121	1 553
zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas		995	6 223
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		155 945	268 542
<u>Korekcijas:</u>			
debītoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		29 560	(8 599)
krājumu atlikumu (pieaugums)		(3 522)	(13 849)
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums) / pieaugums		10 363	(3 380)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		192 346	242 714
Izdevumi procentu maksājumiem		(1 121)	(1 553)
Izdevumi UIN maksājumiem		(15)	(2 475)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		191 210	238 686
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(152 311)	(147 338)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		500	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(151 811)	(147 338)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(14 228)	(37 356)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkšanai		(14 255)	(14 245)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(28 483)	(51 601)
Pārskata gada neto naudas plūsma		10 916	39 747
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		162 852	123 105
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	14	173 768	162 852

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 01.01.2019. – 31.12.2019.

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 degresīvās 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. Lizinga 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 posteņi "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 atbildību var pamatotī 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. Termiņš "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.

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2019	2018
	EUR	EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas ražošanas Latvijā	1 086 270	1 129 503
	1 086 270	1 129 503

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

Materiālu, remontu izmaksas	55 183	47 232
Kurināmā izmaksas	451 104	416 366
Iepirkta siltumenerģija	48 662	54 155
Elektroenerģijas izmaksas	63 751	66 599
Ūdens, kanalizācijas un atkritumu izdevumi	6 047	3 653
Darba samaksa	111 347	109 819
Izmaiņas uzkrājumā darbinieku atvaļinājumiem	887	434
Sociālais nodoklis	26 824	26 367
Sociālais nodoklis uzkrājumam darbinieku atvaļinājumiem	214	140
Darba drošības izdevumi	4 834	4 679
Datorsistēmu uzturēšanas izdevumi	8 509	5 759
Pamatlīdzekļu nolietojums	266 394	275 422
Ieņēmumi no ES atbalsta naudas par projektiem	(56 896)	(61 910)
Ražošanas transporta izmaksas	8 642	6 293
Vieglā transporta uzturēšanas izdevumi	10 380	5 998
Transporta apdrošināšana	774	402
Mantas apdrošināšana	1 236	1 256
Darbinieku apdrošināšana	4 202	2 321
Nodoklis no dabas resursu izmantošanas	1 713	1 787
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 308	1 308
Nomas maksas	2 262	2 627
Autonoma	6 994	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2 593	1 876
	1 026 964	972 583

(3) Pārdošanas izmaksas

Citi pārdošanas izdevumi	-	657
	-	657

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	80 602	60 500
Izmaiņas uzkrājumā darbinieku atvaļinājumiem	112	1 844
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	19 417	14 575
Sociālais nodoklis uzkrājumam darbinieku atvaļinājumiem	28	450
Uzņēmējdarbības riska nodeva	69	69
Pamatlīdzekļu nolietojums	2 155	642
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	834	709
Vieglā transporta uzturēšanas izdevumi	2 596	1 499
Autonoma	1 749	-
Sakaru izdevumi	1 993	1 772
Biroja izdevumi	2 490	1 672
Parādu piedziņas izdevumi	375	-
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	1 066	386
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	5 670	6 990
	119 156	91 108

AS „SIMONE”
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019	2018
	EUR	EUR
ieņēmumi no pakalpojumiem, metāllūžņu pārdošanas	42 168	13 757
<i>no tiem ar PVN neapliekamie ieņēmumi no kokmateriālu un metāllūžņu pārdošanas</i>	-	404
Saņēmti procenti un soda naudas	474	186
ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma samazinājuma	-	1 747
	42 642	15 690

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	-	80
Pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts	996	6 223
Samaksātas soda naudas	19	13
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	479	12 603
Apsardzes izdevumi	431	300
Materiāli pārdošanai	29 604	4 469
Semināri, kursi	2 124	967
Komandējumu izdevumi	596	400
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	264	848
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	2 169	2 262
Siltumuzņēmumu asociācijas dalības nauda	1 860	2 320
Personāla ilgtspējas izdevumi	1 251	81
Pārējie izdevumi	536	2 824
	40 329	33 390

(7) Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

Samaksāti procenti aizņēmumiem un līzingu	1 121	1 553
	1 121	1 553

(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 2019. 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”
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(9) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Dator- programmas	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves	Tehnoloģis- kās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamat- līdzekļu izbveido- šana	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2018.	3 732	3 551 560	740 619	1 465 657	3 500	5 765 068
Uzskaitīti un iegādāti	9 344	-	-	21 794	121 173	152 311
Pārgrupēts		121 173	-	-	(121 173)	-
Norakstīts	-	-	-	(8 012)	-	(8 012)
31.12.2019.	13 076	3 672 733	740 619	1 479 439	3 500	5 909 367
Nolietojums						
31.12.2018.	2 853	1 113 556	625 179	637 106	-	2 378 694
Aprēķināts par periodu	834	150 242	11 544	106 763	-	269 383
Par norakstīto	-	-	-	(6 067)	-	(6 067)
31.12.2019.	3 687	1 263 798	636 723	737 802	-	2 642 010
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018.	879	2 438 004	115 440	828 551	3 500	3 386 374
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2019.	9 389	2 408 935	103 896	741 637	3 500	3 267 357

Sabiedrības īpašumā esošo ēku un zemes gabalu kadastrālā vērtība 2019. gada 31. decembrī ir EUR 87 191 (2018: EUR 87 191). Sabiedrības bilancē uzskaitītais nekustamais īpašums ir reģistrēts Zemesgrāmatā.

2019. gada 31. decembrī uz finanšu līzingu noteikumiem iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība ir EUR 27 325 (2018. gada 31. decembrī: EUR 34 157). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu līzingu saistību izpildes.

(10) Krājumi

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Materiāli	8 069	13 429
Kurināmais	14 312	9 277
Degviela	197	242
	22 578	22 948

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi (fiziskas personas)	109 285	48 394
Pircēju un pasūtītāju parādi (juridiskas personas)	34 622	25 987
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	(25 934)	(26 551)
Šaubīgie debitori	17 103	16 540
	135 076	64 370

Uzkrājums šaubīgiem debitoriem:

	2019 EUR	2018 EUR
Uzkrājums pārskata gada sākumā	26 551	36 755
Palielinājums pārskata gadā	420	2 784
Samaksāts pārskata gadā	-	(1 747)
Samazinājums pārskata gadā	(1 037)	(11 241)
Uzkrājums pārskata gada beigās	25 934	26 551

**AS „SIMONE”
2019. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
SIA „ALŪKSNES NAMI”	128 241	243 350
Alūksnes novada pašvaldība	<u>38 489</u>	<u>37 635</u>
	<u>166 730</u>	<u>280 985</u>

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	222	431
Autonoma	11 562	-
Prese	219	391
Apdrošināšana	<u>3 259</u>	<u>3 292</u>
	<u>15 262</u>	<u>4 114</u>

(14) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	2	1
Naudas līdzekļi bankā	<u>173 766</u>	<u>162 851</u>
	<u>173 768</u>	<u>162 852</u>

(15) Pamatkapitāls

2019. 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. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Alūksnes novada pašvaldība.

(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Aizņēmums no AS Citadele banka	42 695	56 923
Aizņēmumi no kredītiestādēm – ilgtermiņa daļa kopā	<u>42 695</u>	<u>56 923</u>
Aizņēmums no AS Citadele banka	14 228	14 228
Aizņēmumi no kredītiestādēm – īstermiņa daļa kopā	<u>14 228</u>	<u>14 228</u>
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	<u>56 923</u>	<u>71 151</u>

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 2019. gada 31. decembri aizņēmuma summa sastāda 56 923 EUR. Aizņēmuma nodrošinājums ir Alūksnes novada pašvaldības galvojums.

AS „SIMONE”
2019. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(17) Citi aizņēmumi

	31.12.2019.	31.12.2018.
	EUR	EUR
Finanšu līzings no SIA „Luminor Līzings”	-	9 497
Finanšu līzings – ilgtermiņa daļa kopā	<u>-</u>	<u>9 497</u>
Finanšu līzings no SIA „Luminor Līzings”	7 113	11 871
Finanšu līzings – īstermiņa daļa kopā	<u>7 113</u>	<u>11 871</u>
Finanšu līzings kopā	<u><u>7 113</u></u>	<u><u>21 368</u></u>

Finanšu līzings 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	13 026	10 450
	<u>13 026</u>	<u>10 450</u>

(19) Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Parādi pārējiem piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem	27 111	22 444
Parādi kurināmā piegādātājiem	92 336	83 361
	<u>119 447</u>	<u>105 805</u>

(20) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Avansi no radniecīgajām sabiedrībām	2 727	6 713
	<u>2 727</u>	<u>6 713</u>

**AS „SIMONE”
2019. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(21) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2018 EUR	Aprēķināts par 2019. gadu EUR	Kavējuma nauda	Samaksāts 2019. gadā EUR	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2019 EUR
PVN	20 571	118 654	17	120 133	19 109
VSAOI	4 835	67 355	-	66 985	5 205
IIN	2 100	28 097	2	28 272	1 927
NĪN	-	1 308	-	1 308	-
DRN	703	1 713	-	1 691	725
UIN	2 455	15	-	2 483	(13)
UVTN	116	1 015	-	493	638
UDRVN	3	69	-	66	6
Kopā	30 783	218 226	19	221 431	27 597
<i>Tai skaitā:</i>					
Parāds	30 783				27 610
(Pārmaksa)	-				(13)*

*Nodokļu pārmaksa ielikta pārskata postenī Citi debitori

(22) Pārējie parādi kreditoriem

	31.12.2019. EUR	31.12.2018. EUR
Neizmaksātā darba alga	10 156	9 463
	10 156	9 463

(23) Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa	593 233	645 520
Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	52 287	56 896
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	645 520	702 416

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 neizmanto tiem atvaļinājumiem	14 017	12 776
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	10 402	11 032
	24 419	23 808

(25) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2019	2018
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	16	16

(26) Vadības atalgojums

	2019 EUR	2018 EUR
Valdes locekļu:		
· darba samaksa	22 800	17 400
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	5 493	4 192
	28 293	21 592

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 aprītes 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


2019. gadu Sabiedrība noslēdza ar zaudējumiem 58 673 EUR apmērā. Sabiedrībai nepastāv aktuālas likviditātes problēmas. Lai arī 2020. 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 2020. 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.

(30) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Sākot ar 2020. gada janvāri, Sabiedrība ir uzsākusi uzņēmuma reorganizāciju, pārveidojot AS uz SIA, ka arī tika palielināts uzņēmuma pamatkapitāls par 23 800 EUR.


Mārtiņš Kalva
Valdes loceklis


Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede

Alūksnē, 2020. gada 19. martā

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS SIMONE dalībniekam

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:

- 2019. gada 31. decembra bilanci,
- 2019. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2019. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2019. 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 2019. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. 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 128 241 euro (31.12.2018 - 243 350 euro) apmērā atmaksa ir atkarīga no SIA "ALŪKSNES NAMI" spējas iekasēt tās pārvaldīto māju iedzīvotāju nenomaksātos parādus. Revīzijas procesa gaitā, izvērtējot SIA "ALŪKSNES NAMI" parāda vecumu, maksāšanas disciplīnu, kā arī publiski pieejamo informāciju par SIA "ALŪKSNES NAMI" finansiālo stāvokli, konstatējām, ka šī debitoru parāda atgūstamība pilnā apmērā ir apšaubāma, bet mūsu rīcībā nav pietiekama informācija, lai noteiktu šaubīgam parādam veidojamā uzkrājuma un attiecīgo zaudējumu summu ne pārskata gadā, ne iepriekšējos gados. Ja šāda uzkrājuma summa būtu pietiekami precīzi zināma, par to samazinātos minētā parāda summa sabiedrības aktīvos iepriekšējā un pārskata gadā, attiecīgi pasliktinoties atbilstošā pārskata gada rezultātiem un samazinoties pašu kapitālam.

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

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

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu 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

Rīga, 2020. gada 19. martā