

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"

2021. 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

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"
2021. GADA PĀRSKATS

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	SIA ALŪKSNES ENERĢIJA (no 20.05.2020) AS SIMONE (līdz 20.05.2020)
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
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	2021. 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

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"
2021. GADA PĀRSKATS

Vadības ziņojums

Darbības veids

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA" ir sākusī savu saimniecisko darbību kā AS "SIMONE" 1996. gada 29. janvārī ar pamatkapitālu 5 000 LVL, un 2004. gada 6. decembrī tika reģistrēta Latvijas Republikas Tieslietu ministrijas Uzņēmumu reģistra komercreģistrā ar reģistrācijas Nr.43203003117 un pamatkapitālu 25 000 LVL. Ar LR Uzņēmumu reģistra lēmumu Nr.18-10/51130 no 2020. gada 20. maija AS "SIMONE" tika pārveidota par SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA". Uz 2021. gada 31. decembri pamatkapitāls sastāda 3 397 065 EUR, kas sastāv no 3 397 065 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Alūksnes novada pašvaldība.

Sabiedrības pamatdarbības veids ir siltumenerģijas ražošana, pārvade un tirdzniecība.

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA" savu darbību veic saskaņā ar Valsts sabiedrisko pakalpojumu regulatora izsniegto Sabiedrisko pakalpojumu licenci Nr. E23059/2, kura derīga līdz 2037. gada 13. oktobrim.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

2021. gadu Sabiedrība noslēgusi ar peļņu 153 110 EUR. Sabiedrības vadība, veicot 2021. gada saimnieciskās darbības analīzi un novērtējot rezultātus, secina, ka saimnieciskās aktivitātes rādītāji ir pozitīvi. Sabiedrības paveiktais pārskata gadā:

1. Siltumtrases un posmu izbūve Siguldas, Pumpura, Lāčplēša ielas ar kopējo garumu 908.4 m;
2. Siltumtrases posma izbūve Tirgotāju ielā 10 ar kopējo garumu 41 m;
3. Siltumtrases posma izbūve Helēnas ielā 42 ar kopējo garumu 18,2 m;
4. Jaunu klientu un objektu pievienošana ar kopējo apkurināmo platību 21 493,7 m²:
 - 4.1. Lāčplēša iela 1;
 - 4.2. Siguldas iela 1a;
 - 4.3. Siguldas iela 4;
 - 4.4. Pumpura iela 1;
 - 4.5. Pumpura iela 5;
 - 4.6. Helēnas iela 42;
 - 4.7. Tirgotāju iela 10;
 - 4.8. Izveidoti atzari potenciālajiem klientu pieslēgumiem
5. Tiek veikta 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, piemēram, saules enerģijas izmantošanu elektroenerģijas ražošanai.

Uzņēmums 2021. gadā saskārās ar būtiskiem izaicinājumiem saistībā ar pandēmijas ietekmi, t.sk., elektroenerģijas būtiska kāpuma pieaugums, kurināmā pieejamība un cenas svārstības. Uzņēmums plāno veikt investīcijas digitalizācijas jomā, lai būtu iespējams optimizēt ražošanas pīķa slodzes un pārvades izmaksas. Būtisks izaicinājums nākošajā periodā būs jaunu klientu pieslēgumi atsevišķos posmos, kur enerģijas kapacitāte ir daļēji izsmelta.

2021. gadā Sabiedrība nav kavējusi savas saistības pret kreditoriem.

Sabiedrībā 2021. gada beigās strādāja 16 darbinieki.

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

Sabiedrības darbību raksturojošie rādītāji

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

Nr.	Koeficienti	2021.gads	2020.gads
1.	Kopējais likviditātes koeficients (apgrozāmie līdzekļi/ īstermiņa saistības)	2.13	2.23
2.	Likviditātes seguma koeficients (īstermiņa apgrozāmie līdzekļi - krājumi/ īstermiņa saistības)	2.09	2.17
3.	Finanšu atkarības koeficients (saistības/ bilances kopsumma)	0.20	0.22
4.	Aktīvu aprītes koeficients (neto apgrozījums/ aktīvu kopsummu)	0.35	0.28
5.	Pašu kapitāla īpatsvars pret bilances summu	0.80	0.78

Analizējot Sabiedrības bilanci, var secināt, ka Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedz īstermiņa saistības par 295 614 EUR un likviditātes koeficients, kas atspoguļo Sabiedrības spēju segt īstermiņa saistības, ir 2,13, kas ir pozitīvs rādītājs un, salīdzinājumā ar 2020. gadu ir nedaudz samazinājies. Sabiedrības vadība uzskata, ka arī turpmāk, veicot pasākumus Sabiedrības izmaksu optimizācijai, efektīvai esošās materiāli tehniskās bāzes izmantošanai, Sabiedrība spēs ne tikai saglabāt pozitīvu likviditāti, bet arī to uzlabot.

Likviditātes seguma koeficients salīdzinoši ar 2020. gadu ir samazinājies no 2.17 uz 2.09, bet kas ir joprojām pozitīvs rādītājs. Sabiedrība pārskata gadā spēja atmaksāt visas īstermiņa saistības, izmantojot naudas līdzekļus un debitoru parādus. Daļēji norēķinu termiņu ievērošana ir apdraudēta, ko iespaido pircēju 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 2021. gadā ir 0,35, kas, salīdzinājumā ar 2020. gadu, arī ir palielinājies.

Vadības ziņojums (turpinājums)

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

Ņemot vērā jaunu pieslēgumu izbūvi, uzņēmums veiksmīgi attīsta un veic papildus enerģijas ražošanas apjomus Alūksnes pilsētā. Uzņēmumam ir izstrādāta darbojošās sistēma, kas ļauj efektīvi piesaistīt jaunus klientus, tādējādi noslogojot pārvades tīklu un ļauj samazināt siltuma zudumus.

SIA "Alūksnes enerģija" joprojām veic regulāru maksājumu kontroli no SIA "Alūksnes nami", kas ir lielākais debitors.

Kā riska aspektu jāmin enerģijas resursu cenu pieaugumu.

Svarīgākie faktori, kas nosaka darbības rezultātus

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

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

Valdes ieteiktā peļņas sadale

Pārskata gada rezultāts ir peļņa 153 110 EUR. Valdes priekšlikums – ar 2021. gada peļņu daļēji segt iepriekšējo gadu zaudējumus.

Nākotnes perspektīva

Ņemot vērā, ka uz 31.12.2021. Sabiedrības likviditātes koeficients ir 2.13, ir mazs 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.

Sabiedrības viens no prioritātes mērķiem ir izbūvēt siltumtrases pieslēgumus stratēģiski nozīmīgiem objektiem un lai sasniegtu šādu mērķi, tiks strādāts pie tehniski ekonomiskā un inženiertehniskā pamatojuma visiem interesējošiem pieslēgumiem.


Uzņēmuma izaicinājumi būs salāgot ražošanas izdevumus ar būtiski un nemainīgi pieaugošajām enerģijas resursu cenām, piemēram, elektroenerģija, kurināmā cenas, degviela, kā arī darbinieku atlīdzība. Uzņēmums, iespēju robežās, veiks optimizācijas pasākumus, lai izvairītos no siltumenerģijas tarifa paaugstināšanas.

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.
- neplānoti liela vai būtiska pieauguma ilgstoša saglabāšanās energoresursiem- elektrība, degviela, kurināmais

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 Kalya
Valdes loceklis


Alūksnē, 2022. gada 17. martā


SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"
2021. GADA PĀRSKATS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2021. gadu

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
Neto apgrozījums	1	1 350 487	1 052 998
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(1 054 254)	(953 557)
Bruto peļņa		296 233	99 441
Pārdošanas izmaksas	3	-	(718)
Administrācijas izmaksas	4	(131 200)	(123 548)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	99 093	54 820
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(110 311)	(28 965)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	7	(474)	(759)
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		153 341	271
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(231)	(42)
Pārskata gada peļņa		153 110	229

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


Mārtiņš Kaļva
Valdes loceklis


Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede.

Alūksnē, 2022. gada 17. martā

SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"
2021. GADA PĀRSKATS

Bilance 2021. gada 31. decembrī

		(1)	
	Pielikums	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
<u>Aktīvs</u>			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes u.tml. tiesības		11 737	15 576
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	9	11 737	15 576
Pamatlīdzekļi:			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		2 593 063	2 385 507
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		84 156	93 507
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		600 378	687 934
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		180	-
Pamatlīdzekļi kopā:	9	3 277 777	3 166 948
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		3 289 514	3 182 524
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	9 816	13 707
Avansa maksājumi par krājumiem		478	-
Krājumi kopā:		10 294	13 707
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	11	209 273	137 625
Radniecīgo sabiedrību parādi	12	166 082	161 303
Citi debitori		31	23
Nākamo periodu izmaksas	13	7 572	11 737
Debitori:		382 958	310 688
Nauda:	14	163 694	212 989
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		556 946	537 384
<u>Aktīvu kopsumma</u>		3 846 460	3 719 908


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

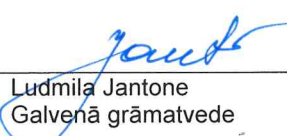
SIA "ALŪKSNES ENERĢIJA"
2021. GADA PĀRSKATS

Bilance 2021. gada 31. decembrī

	Pielikums	31.12.2021. EUR	(2) 31.12.2020. EUR
<u>Pasīvs</u>			
Pašu kapitāls:			
Pamatkapitāls	15	3 397 065	3 385 365
Uzkrātie zaudējumi:			
- iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(480 307)	(480 536)
- pārskata gada peļņa		153 110	229
Pašu kapitāls kopā:		3 069 868	2 905 058
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	14 239	28 467
Nākamo periodu ieņēmumi	22	501 021	545 181
Ilgtermiņa parādi kreditoriem kopā:		515 260	573 648
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	14 228	14 228
No pircējiem saņemtie avansi	17	8 397	8 918
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	99 857	40 825
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	19	2 977	18 485
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas	20	47 997	35 635
Pārējie kreditori	21	12 543	11 013
Nākamo periodu ieņēmumi	22	44 159	48 052
Uzkrātās saistības	23	31 174	64 046
Īstermiņa parādi kreditoriem kopā:		261 332	241 202
<u>Pasīvu kopsumma</u>		3 846 460	3 719 908

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


Mārtiņš Kalva
Valdes loceklis


Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede

Alūksnē, 2022. gada 17. martā

SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2021. gadu

	Pamatkapitāls EUR	Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi EUR	Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi) EUR	Kopā EUR
2019. gada 31. decembrī	3 361 565	(421 863)	(58 673)	2 881 029
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	(58 673)	58 673	-
Pamatkapitāla palielinājums	23 800	-	-	23 800
Pārskata gada peļņa	-	-	229	229
2020. gada 31. decembrī	3 385 365	(480 536)	229	2 905 058
Iepriekšējā gada peļņas pārvešana	-	229	(229)	-
Pamatkapitāla palielinājums	11 700	-	-	11 700
Pārskata gada peļņa	-	-	153 110	153 110
2021. gada 31. decembrī	3 397 065	(480 307)	153 110	3 069 868

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

**SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS**

Naudas plūsmas pārskats par 2021. gadu

	Pielikums	2021 EUR	2020 EUR
<u>Pamatdarbības naudas plūsma</u>			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		153 341	271
Korekcijas:			
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija		236 737	254 924
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcija		3 839	3 213
nākamo periodu ieņēmumi		(48 052)	(52 287)
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		474	759
zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas		4 386	276
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		350 725	207 156
Korekcijas:			
debitoru parādu atlikumu samazinājums		(72 270)	9 237
krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)		3 413	13 213
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/ pieaugums		23 791	(18 463)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		305 659	211 143
Izdevumi procentu maksājumiem		(474)	(759)
Izdevumi UIN maksājumiem		-	(42)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		305 185	210 342
<u>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</u>			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(340 252)	(149 780)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(340 252)	(149 780)
<u>Finansēšanas darbības naudas plūsma</u>			
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(14 228)	(14 228)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpiršanai		-	(7 113)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(14 228)	(21 341)
Pārskata gada neto naudas plūsma		(49 295)	39 221
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā		212 989	173 768
Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada beigās	14	163 694	212 989

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 01.01.2021. – 31.12.2021.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

Neto apgrozījums ir gada laikā pārdotās produkcijas vērtības kopsumma bez piešķirtajām atļaidēm 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, ievērojot 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 atbildību iegūtās tiesības tiek atspoguļotas kā „Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības”. Nolietojums aprēķināts pēc ģeometriski regresīvās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļu vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

<i>Nemateriālie ieguldījumi:</i>	Licences, datorprogrammas	35-40%
<i>Pamatlīdzekļi:</i>	Ēkas un inženierbūves	2,5-5%
	Tehnoloģiskās iekārtas	5-10%
	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 atbildību 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 uzņēmumu 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.

SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(1) Neto apgrozījums

	2021	2020
	EUR	EUR
leņēmumi no siltumenerģijas ražošanas Latvijā	1 350 487	1 052 998
	1 350 487	1 052 998

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

Materiālu, remontu izmaksas	56 666	27 026
Kurināmā izmaksas	474 506	435 132
Iepirtā siltumenerģija	53 981	43 165
Elektroenerģijas izmaksas	74 411	63 277
Ūdens, kanalizācijas un atkritumu izdevumi	7 307	5 406
Darba samaksa	116 751	100 534
Izmaiņas uzkrājumā darbinieku atvaļinājumiem	1 106	(1 717)
Sociālais nodoklis	27 542	24 219
Sociālais nodoklis uzkrājumam darbinieku atvaļinājumiem	261	(445)
Pārējās personāla izmaksas	250	250
Darba drošības izdevumi	4 188	5 833
Datorsistēmu uzturēšanas izdevumi	7 501	8 107
Pamatlīdzekļu nolietojums	234 988	252 435
leņēmumi no ES atbalsta naudas par projektiem	(48 052)	(52 287)
Ražošanas transporta izmaksas	7 361	12 485
Vieglā transporta uzturēšanas izdevumi	11 246	9 240
Transporta apdrošināšana	14	133
Mantas apdrošināšana	1 402	1 235
Darbinieku apdrošināšana	4 578	4 431
Nodoklis no dabas resursu izmantošanas	2 852	1 777
Dabas aizsardzības izdevumi	1 105	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	1 308	1 308
Nomas maksas	2 310	2 913
Autonoma	8 300	7 227
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	2 372	1 873
	1 054 254	953 557

(3) Pārdošanas izmaksas

Citi pārdošanas izdevumi	-	718
	-	718

(4) Administrācijas izmaksas

Darba samaksa	84 463	83 202
Izmaiņas uzkrājumā darbinieku atvaļinājumiem	2 742	(954)
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	19 563	19 824
Sociālais nodoklis uzkrājumam darbinieku atvaļinājumiem	640	(260)
Pārējās personāla izmaksas	-	500
Uzņēmējdarbības riska nodeva	69	69
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 749	2 489
Nemateriālo ieguldījumu nolietojums	3 839	3 213
Vieglā transporta uzturēšanas izdevumi	2 811	2 310
Autonoma	2 075	1 807
Sakaru izdevumi	2 536	2 171
Biroja izdevumi	1 529	2 032
Parādu piedziņas izdevumi	598	692
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	536	433
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	8 050	5 800
Citi vadīšanas un adm.izdevumi	-	220
	131 200	123 548

SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(5) Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2021 EUR	2020 EUR
Ieņēmumi no pakalpojumiem, metāllūžņu pārdošanas <i>no tiem ar PVN neapliekamie ieņēmumi no kokmateriālu un metāllūžņu pārdošanas</i>	98 159	47 870
	314	-
Saņemti procenti un soda naudas	-	141
Ieņēmumi no šaubīgo debitoru uzkrājuma samazinājuma	934	6 809
	99 093	54 820

(6) Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	-	168
Pamatlīdzekļu izslēgšanas rezultāts	4 386	276
Samaksātas soda naudas	-	2
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	3 341	2 649
Apsardzes izdevumi	312	312
Materiāli pārdošanai	14 059	14 234
Projekta izdevumi	82 061	1 838
Semināri, kursi	1 471	1 261
Komandējumu izdevumi	5	7
Profesionālo pakalpojumu izmaksas	879	3 463
Valsts nodeva sabiedrisko pakalpojumu regulatoram	2 173	2 259
Siltumuzņēmumu asociācijas dalības nauda	400	823
Personāla ilgtspējas izdevumi	550	1 125
Pārējie izdevumi	674	548
	110 311	28 965

(7) Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas

Samaksāti procenti aizņēmumiem	474	759
	474	759

(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 2021. 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.

SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(9) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Dator- programmas EUR	Zemes gabali, ēkas un inženier- būves EUR	Tehnoloģis- kās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamatlīdzekļi EUR	Pamat- līdzekļu izbveido- šana	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība						
31.12.2020.	22 476	3 796 791	740 619	1 522 111	-	6 081 997
Uzskaitīti un iegādāti	-	11 700	-	2 766	337 486	351 952
Pārgrupēts	-	337 306	-	-	(337 306)	-
Norakstīts	-	-	-	(20 857)	-	(20 857)
31.12.2021.	22 476	4 145 797	740 619	1 504 020	180	6 413 092
Nolietojums						
31.12.2020.	6 900	1 411 284	647 112	834 177	-	2 899 473
Aprēķināts par periodu	3 839	141 450	9 351	85 936	-	240 576
Par norakstīto	-	-	-	(16 471)	-	(16 471)
31.12.2021.	10 739	1 552 734	656 463	903 642	-	3 123 578
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2020.	15 576	2 385 507	93 507	687 934	-	3 182 524
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	11 737	2 593 063	84 156	600 378	180	3 289 514

Sabiedrības īpašumā esošo ēku un zemes gabalu kadastrālā vērtība 2021. gada 31. decembrī ir EUR 87 191 (2020: EUR 87 191). Sabiedrības bilancē uzskaitītais nekustamais īpašums ir reģistrēts Zemesgrāmatā.

(10) Krājumi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Materiāli	4 921	4 813
Kurināmais	4 591	8 822
Degviela	304	72
	9 816	13 707

(11) Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādi (fiziskas personas)	138 223	106 804
Pircēju un pasūtītāju parādi (juridiskas personas)	71 050	30 821
Uzkrājums šaubīgiem debitoriem	(8 893)	(19 375)
Šaubīgie debitori	8 893	19 375
	209 273	137 625

Uzkrājums šaubīgiem debitoriem:

	2021 EUR	2020 EUR
Uzkrājums pārskata gada sākumā	19 375	25 934
Palielinājums pārskata gadā	2 417	250
Samaksāts pārskata gadā	(761)	(6 809)
Samazinājums pārskata gadā	(12 138)	-
Uzkrājums pārskata gada beigās	8 893	19 375

**SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS**

Pielikums (turpinājums)

(12) Radniecīgo sabiedrību parādi

	31.12.2021.	31.12.2020.
	EUR	EUR
SIA „ALŪKSNES NAMI”	127 369	124 744
Alūksnes novada pašvaldība	<u>38 713</u>	<u>36 559</u>
	<u>166 082</u>	<u>161 303</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	5	226
Autonoma	3 604	7 583
Prese	171	338
Apdrošināšana	<u>3 792</u>	<u>3 590</u>
	<u>7 572</u>	<u>11 737</u>

(14) Naudas līdzekļi kasē un bankā

Naudas līdzekļi kasē	4	-
Naudas līdzekļi bankā	<u>163 690</u>	<u>212 989</u>
	<u>163 694</u>	<u>212 989</u>

(15) Pamatkapitāls

2021. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir EUR 3 397 065, kas sastāv no 3 397 065 parastajām daļām ar EUR 1 nominālvērtību katra. Sabiedrības vienīgais akcionārs ir Alūksnes novada pašvaldība.

(16) Aizņēmumi no kredītiestādēm

Aizņēmums no AS Citadele banka	<u>14 239</u>	<u>28 467</u>
Aizņēmumi no kredītiestādēm – ilgtermiņa daļa kopā	<u>14 239</u>	<u>28 467</u>
Aizņēmums no AS Citadele banka	<u>14 228</u>	<u>14 228</u>
Aizņēmumi no kredītiestādēm – īstermiņa daļa kopā	<u>14 228</u>	<u>14 228</u>
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	<u>28 467</u>	<u>42 695</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. Aizņēmuma nodrošinājums ir Alūksnes novada pašvaldības galvojums.

SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(17) No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Avansi no fiziskām personām	8 397	8 007
Avansi no juridiskām personām	-	911
	8 397	8 918

(18) Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

Parādi pārējiem piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem	914	4 838
Parādi kurināmā piegādātājiem	98 943	35 987
	99 857	40 825

(19) Parādi radniecīgajām sabiedrībām

Avansi no radniecīgajām sabiedrībām	2 977	18 485
	2 977	18 485

(20) Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas

	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2020 EUR	Aprēķināts par 2021. gadu EUR	Samaksāts 2021. gadā EUR	Parāds/ (pārmaksa) 31.12.2021 EUR
PVN	27 038	147 897	(137 691)	37 244
VSAOI	5 358	68 529	(67 733)	6 154
IIN	1 864	28 026	(27 314)	2 576
NĪN	-	1 308	(1 308)	-
DRN	790	2 852	(2 414)	1 228
UIN	-	231	-	231
UVTN	580	1 116	(1 138)	558
UDRVN	5	69	(68)	6
Kopā	35 635	250 028	(237 666)	47 997
<i>Tai skaitā:</i>				
Parāds	35 635			47 997
(Pārmaksa)	-			-

*Nodokļu pārmaksa ielikta pārskata postenī Citi debitori.

(21) Pārējie parādi kreditoriem

	31.12.2021. EUR	31.12.2020. EUR
Neizmaksātā darba alga	12 543	11 013
	12 543	11 013

(22) Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi - ilgtermiņa daļa	501 021	545 181
Nākamo periodu ieņēmumi - īstermiņa daļa	44 159	48 052
Nākamo periodu ieņēmumi kopā	545 180	593 233

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

SIA „ALŪKSNES ENERĢIJA”
2020. GADA PĀRSKATS

Pielikums (turpinājums)

(23) Uzkrātās saistības

	31.12.2020.	31.12.2019.
	EUR	EUR
Uzkrātās saistības neizmantotiem atvaļinājumiem	15 390	10 641
Uzkrātās saistības par kurināmo	-	41 707
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	15 784	11 698
	31 174	64 046

(24) Sabiedrībā nodarbināto personu vidējais skaits

	2021	2020
Vidējais Sabiedrībā nodarbināto skaits pārskata gadā:	16	16

(25) Vadības atalgojums

	2021	2020
	EUR	EUR
Valdes locekļa:		
· darba samaksa	23 210	20 400
· sociālās apdrošināšanas iemaksas	5 475	4 914
	28 685	25 314

(26) Nomas un īres līgumi

2021. gada 1. oktobrī uz trīs gadiem ar SIA „4 PLUS” noslēgts līgums par siltumenerģijas piegādi.

(27) 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 dalībniekam lēmumu pieņemšanai.

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

Pielikums (turpinājums)

(28) Sabiedrības darbības turpināšana

2021. gadu Sabiedrība noslēdza ar peļņu 153 110 EUR apmērā. Sabiedrībai nepastāv aktuālas likviditātes problēmas. Lai arī 2022. gadā saglabātu pozitīvu likviditāti, Sabiedrības vadība par galveno uzdevumu izvirza iespēju robežās paplašināt sniegto pakalpojumu apjomu, t.i. piesaistīt jaunus klientus un palielināt pieslēgumu skaitu centrālajai siltumapgādes sistēmai.

Sabiedrības izaicinājumi būs salāgot ražošanas izdevumus ar būtiski un nemainīgi pieaugošajām enerģijas resursu cenām, piemēram, elektroenerģija, kurināmā cenas, degviela, kā arī darbinieku atlīdzība. Uzņēmums, iespēju robežās, veiks optimizācijas pasākumus, lai izvairītos no siltumenerģijas tarifa paaugstināšanas


Arī 2022. 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.

(29) Notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finanšu stāvokli 2021. gada 31. decembrī.


Mārtiņš Kalva
Valdes loceklis


Ludmila Jantone
Galvenā grāmatvede

Alūksnē, 2022. gada 17. martā

Neatkarīgu revidentu ziņojums

SIA Alūksnes enerģija dalībniekam

Mūsu atzinums ar iebildi par finanšu pārskatu

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

- 2021. gada 31. decembra bilanci,
- 2021. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu,
- 2021. gada pašu kapitāla izmaiņu pārskatu,
- 2021. 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 SIA Alūksnes enerģija finansiālo stāvokli 2021. gada 31. decembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. 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 127 369 *euro* (31.12.2020 - 124 744 *euro*) apmērā atmaksa ir atkarīga no SIA "ALŪKSNES NAMI" spējas iekasēt tās pārvaldīto māju iedzīvotāju nemomaksātos 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 ietvērto 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 katrā 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
zvērīnātu revidentu komercsabiedrības
licencē Nr. 99, vārdā

Kristīne Potapoviča
Atbildīgā zvērīnātā revidente
Sertifikāta Nr. 99
Valdes priekšsēdētāja

Rīga, 2022. gada 17. martā