

2022.gada pārskats

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ALPPES Capital"
Vienotais reģistrācijas numurs 52103097551



Saturs

Vadības ziņojums	3
Bilance	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	14

Vadības ziņojums

Uzņēmuma darbības finansiālie rezultāti

2022. gadā EUR	
Pārskata perioda apgrozījums	14 956 105
Pārskata perioda peļņa	11 509 565
Bilances aktīvu kopsumma	58 722 332
Vidējais nodarbināto personu skaits	1

Sabiedrības pamatdarbības veids

Sabiedrības pamatdarbības veids ir holdingkompāniju darbība, kuras ietvaros tiek veikta citu kapitālsabiedrību kapitāla daļu un akciju turēšana, ieguldījumu veikšana, lai sasniegtu saimnieciskās darbības mērķi – peļņas gūšanu kā atdevi no veiktajiem ieguldījumiem, t.sk., procentu un dividenžu saņemšanu.

Notikumi pārskata gadā

2022. gadā Sabiedrība tika reorganizēta, pievienojot tai Sabiedrības SIA AK Family Treasury un SIA 100x Ventures.

Sabiedrības savu akciju vai daļu kopums

Sabiedrībai nepieder un pārskata gadā nav piederējušas savas akcijas.

Sabiedrības filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs

Sabiedrībai nav filiāles un pārstāvniecības ārvalstīs.

Būtiski riski un neskaidri apstākļi

Neskatoties uz nenoteikto ekonomisko un ģeopolitisko situāciju Latvijā un visā pasaulē, Sabiedrība veiksmīgu finanšu ieguldījumu rezultātā ir saņēmusi dividendes un veiksmīgi noslēgusi finanšu gadu. Sabiedrības vadība, izsakot piesardzīgas prognozes, uzskata, ka spēs pārvarēt nenoteikto ekonomisko situāciju un 2023. finanšu gadu noslēgs ar ne sliktākiem rezultātiem, salīdzinot ar 2022. finanšu gadu. Šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

Sabiedrības darbības finanšu rezultāts periodā no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim bija peļņa EUR 11 509 565 apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls uz pārskata perioda beigām sasniedza EUR 49 039 465. Sabiedrības pamatdarbības veids ir holdingkompāniju darbība un tās galvenie ienākumi ir dividendes, kas tiek saņemtas no radniecīgām un asociētām sabiedrībām. 2022. gadā Sabiedrība saņēmusi dividendes EUR 11 184 749 apmērā un procentu ieņēmumus EUR 772 271 apmērā. Uz šī pārskata apstiprināšanas datumu Sabiedrības vadība secina, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Būtisko finanšu risku vadība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu riski ir saistīti ar finanšu instrumentiem. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības ieņēmumus. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks, likviditātes risks, emitenta risks, tirgus risks un cenas risks.

Sabiedrība pastāvīgi pievērš pastiprinātu uzmanību visiem ar finanšu instrumentiem saistītajiem riskiem, kā arī izvērtē to piemērotību savu mērķu sasniegšanai.

Pārskata periods ir no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 31. decembrim.

Paziņojums par notikumiem pēc bilances datuma līdz gada pārskata parakstīšanai

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi un būtiski riski, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Valde

Aigars Kesenfelds
valdes priekšsēdētājs

2023. gada 1. februārī

Bilance

Balance

Aktīvs	Piezīme	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR	
I. Ilgtermiņa ieguldījumi				
3. Citi nemateriālie ieguldījumi		595	0	
Nemateriālie ieguldījumi kopā		1	595	0
II. Pamatlīdzekļi				
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		13 089	1 643	
Pamatlīdzekļi kopā		2	13 089	1 643
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	3	1 457 346	612 382	
3. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	3	41 962 702	33 126 466	
4. Aizdevumi asociētajām sabiedrībām	4	1 016 822	13 272 092	
5. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	5	2408 560	2 345 509	
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	129 106	268 898	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		46 974 536	49 625 347	
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		46 988 220	49 626 990	
IV. Apgrozāmie līdzekļi				
II. Debitori				
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		271 754	477 720	
2. Radniecīgo sabiedrību parādi		901 610	0	
3. Asociēto sabiedrību parādi		2 500 093	1 441 150	
4. Citi debitori		605 944	1 038 708	
6. Īstermiņa aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai		7 104 395	0	
7. Nākamo periodu izmaksas		0	109	
Debitori kopā		7	11 383 796	2 957 687
IV. Nauda				
	8	350 316	126	
Apgrozāmie līdzekļi kopā		11 734 112	2 957 813	
Aktīvu kopsumma		58 722 332	52 584 803	

Balance

Pasīvs	Piezīme	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	38 121 000	38 021 000
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		-591 100	31 852
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 509 565	-766 957
Pašu kapitāls kopā		49 039 465	37 285 895
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
4. Citi aizņēmumi		0	3 777 124
9. Parādi asociētajām sabiedrībām		3 163 958	3 197 902
11. Pārējie kreditori		742	0
Ilgtermiņa kreditori kopā		3 164 700	6 975 062
II. Īstermiņa kreditori			
4. Citi aizņēmumi	11	2 077 700	63 445
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	12	15 026	26 494
9. Parādi asociētajām sabiedrībām	13	0	1 129 592
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	14	1 325	89
11. Pārējie kreditori	15	4 424 017	7 103 710
14. Uzkrātās saistības	16	99	542
Īstermiņa kreditori kopā		6 518 167	8 323 882
Kreditori kopā		9 682 867	15 298 908
Pasīvu kopsumma		58 722 332	52 584 803

Pārskata pielikums no 14. lappuses līdz 28. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pelņas vai zaudējumu aprēķins

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2022. gads EUR	2021. gads EUR
1. Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	17	2 990 443	1 897 983
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	18	-2 980 274	-3 229 975
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		10 169	-1 331 992
4. Pārdošanas izmaksas	19	-262	-18 306
5. Administrācijas izmaksas	20	-25 952	-17 170
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	21	- 97 323	-59 626
8. Ieņēmumi no līdzdalības:			
b) asociēto sabiedrību kapitālā		11 184 749	0
c) citu sabiedrību kapitālā		0	34 254
9. Ieņēmumi no pārējiem vērtspapīriem un aizdevumiem, kas veidojuši ilgtermiņa finanšu ieguldījumus:			
b) no asociētajām sabiedrībām un citām sabiedrībām, kā arī no vērtspapīriem un citiem ilgtermiņa debitoriem		8 642	0
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgie ieņēmumi:			
a) no radniecīgajām sabiedrībām		46 507	1 549
b) no citām personām		725 764	1 327 070
11. Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		-342 566	-702 636
12. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		11 509 728	-766 857
13. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-163	-100
14. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		11 509 565	-766 957
16. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		11 509 565	-766 957

Pārskata pielikums no 14. lappuses līdz 28. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats

Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

	2022. gads EUR	2021. gads EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	11 509 728	-766 857
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	3 056	205
b) nemateriālo ieguldījumu vērtībasnorakstījumi;	10	0
c) ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo un asociētosabiedrību kapitālos;	-11 184 749	-34 254
d) finanšu ieguldījumu, vērtspapīru vērtību izmaiņas	-8 642	0
e) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	-429 705	-625 983
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām.	-110 302	-1 426 889
Korekcijas:		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;		
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem	16 407 687	-477 829
b) maksājamo parādu atlikumu pieaugumu vai samazinājums;	-10 685	22 202
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	16 286 700	-1 882 516
4. Izdevumi procentu maksājumiem	- 342 566	-702 636
5. Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-163	-100
Pamatdarbības neto naudas plūsma	15 943 971	-2 585 252
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1. Radniecīgo, asociēto vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	-11 511 843	-2 092 470
2. Vērtspapīru iegāde	0	-2 163 225
3. Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavināšanas	0	0
4. Ieņēmumi no vērtspapīru pārdošanas	1 776 234	0
5. Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	-15 107	-1 848
6. Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	0	0
7. Izsniegtie aizdevumi	0	-15 516 213
8. Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	3 762 878	0
9. Saņemtie procenti	772 271	1 328 619
10. Saņemtās dividendes	11 184 749	34 254
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	5 969 182	-18 410 883
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1. Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	244 005	19 343 844
2. Saņemtie aizņēmumi	0	1 652 333
3. Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-5 605 356	0
4. Izmaksātas dividendes	-16 201 612	0
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-21 562 963	20 996 177
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	350 190	42
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	126	84
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	350 316	126

Pārskata pielikums no 14. lappuses līdz 28. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Izmaiņu veidi	Akciju vai daļu kapitāls EUR	Likumā noteiktās rezerves EUR	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves EUR	Citas rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopā EUR
Atlikums uz 31.12.2020.	18 663 000	0	0	0	46 008	18 709 008
Akciju vai daļu kapitāla palielinājums/samazinājums	19 358 000					19 358 000
Pievienoto sabiedrību iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa					-14 156	-14 156
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi					-766 957	-766 957
Atlikums uz 31.12.2021.	38 021 000	0	0	0	-735 105	37 285 895
Akciju vai daļu kapitāla palielinājums/samazinājums	100 000					100 000
Pievienoto sabiedrību iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa					144 005	144 005
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi					11 509 565	11 509 565
Atlikums uz 31.12.2022.	38 121 000	0	0	0	10 918 465	49 039 465

Pārskata pielikums no 14. lappuses līdz 28. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

Finanšu pārskata pielikums

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	SIA “ALPPES Capital”	
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	52103097551, Liepājā, 21.08.2019.	
Juridiskā adrese	Jūras iela 12, Liepājā	
Valdes sastāvs	Aigars Kesenfelds	valdes priekšsēdētājs
Dalībnieki	Aigars Kesenfelds 100%	
Galvenie pamatdarbības veidi	Holdingkompāniju darbība (6420 NACE 2.red.) Citi kredītēšanas pakalpojumi (6492 Nace 2.red.) Citur neklasificētas finanšu pakalpojumu darbības, izņemot apdrošināšanu un pensiju uzkrāšanu (6499 Nace 2.red.)	
Pārskata gads	01.01.2022.	31.12.2022.
Ziņas par meitas sabiedrībām	SELL.XYZ SIA / Alauksta iela 4A – 3, Rīga, daļu īpatsvars 80.02% AIOO HOLDING AS / Ūdens iela 12–111, Rīga, daļu īpatsvars 56.04% WELLNERS SIA / Jelgavas iela 3 – 20, Jūrmala, daļu īpatsvars 100% SNACKOLAND SIA / Kāpu iela 31, Jūrmala, daļu īpatsvars 100%	
Ziņas par asociētajām sabiedrībām	Wash and Drive SIA / Krasta iela 97A, Rīga, daļu īpatsvars 50% WD-25 SIA / Krasta iela 97A, Rīga, daļu īpatsvars 50% Longo Group AS / Mūkusalas iela 72A, Rīga, daļu īpatsvars 38,89% WD-20 SIA / Krasta iela 97A, Rīga, daļu īpatsvars 50% Roibox SIA / Blaumaņa iela 3, Madonas nov., Madona, daļu īpatsvars 25.7% GIVEN Jewellery AS / Lielirbes iela 17A – 11, Rīga, daļu īpatsvars 22.35% V38 SIA / Krišjāņa Barona iela 20 – 9, Rīga, daļu īpasvars 40% Eleving Group S.A. / 8–10, Avenuede la Gare,Luxembourg, daļu īpatsvars 43.67% LAUNDROMAT LV SIA / Krasta iela 97A, Rīga, daļu īpatsvars 50% PUZZLE INTERNATIONAL AS / Alberta iela 13, Rīga, daļu īpatsvars 47.37% PUZZLE FINANCE AS / Alberta iela 13, Rīga, daļu īpatsvars 35.67% CI HOLDING AS / Alberta iela 13, Rīga, daļu īpatsvars 44.4%	
Ziņas par pārējām sabiedrībām	MONIO Group AS / Nurmižu iela 5 – 2,Siguldas nav., Sigulda, daļu īpatsvars 0.0744%	
Revidents	Marija Jansone LR Zvērināta Revidente LZRA Sertifikāts Nr.25	AS Nexia Audit Advice Mihaila Tāla iela 1, Rīga, LV-1045 Reģ.Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr.134

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

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

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

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 posteņu, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatotas. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālā banka kursa pret euro, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

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

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Radniecīgās sabiedrības

Radniecīgā sabiedrība ir uzņēmums, kuru tieši vai netieši kontrolē cits uzņēmums (mātes uzņēmums – vairāk kā 50% no akcionāru vai dalībnieku balsstiesībām šajā uzņēmumā). Mātes uzņēmums kontrolē meitas uzņēmuma finanšu un biznesa politiku. Sabiedrība atzīst ienākumus no ieguldījuma tikai tad, ja saņem no radniecīgā uzņēmuma pēc iegādes datuma radušās peļņas sadali. Saņemto sadali, kas pārsniedz šo peļņu, uzskata par ieguldījuma atgūšanas izmaksām un atspoguļo kā ieguldījuma radniecīgo uzņēmumu kapitālā iegādes izmaksu samazinājumu.

Asociētās sabiedrības

Asociētā sabiedrība ir sabiedrība, kurā citai sabiedrībai ir kapitāla līdzdalība un kuras darbības un finanšu politika atrodas šīs citas sabiedrības būtiskā ietekmē, kas tiek nodrošināta ar ne mazāk par 20% un ne vairāk par 50% no dalībnieku balsstiesībām.

Savas akcijas vai daļas un līdzdalība citās sabiedrībās

Sabiedrība iegūtās savas akcijas vai daļas norāda bilances postenī "Pašu akcijas vai daļas", bet iegūto līdzdalību citu sabiedrību pamatkapitālā norāda attiecīgi bilances posteņos "Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā", "Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā" vai "Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 100 euro. Iegādātie aktīvi zem 100 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievadumita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Tikai par atlīdzību iegūtas tiesības tiek atspoguļotas kā "Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības".

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot katram pamatlīdzeklim vadības noteikto lietderīgās lietošanas laiku.

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Ieņēmumi vai zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas tiek atspoguļoti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Attīstības izmaksas

Attīstības izmaksas ir izmaksas, kuras tieši attiecināmas uz attīstības pasākumiem vai kuras var pamatot saistīt ar šiem pasākumiem.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši periodiskās inventarizācijas metodei. Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- Materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām pēc vidējās svērtās cenas.
- Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, novērtējot katru parādnieku atsevišķi un secinot, ka ir gaidāma parāda atmaksa, bezcerīgie debitoru parādi ir norakstīti. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad vadība uzskata, ka pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Citi debitori

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

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Izmaksas, kas veiktas pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Ieņēmumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, saistības, kuru maksāšanas termiņš iestāsies vēlāk kā 12 mēnešu laikā pēc bilances datuma, ir uzskaitītas kā ilgtermiņa saistības.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ņemot vērā paredzamo atmaksu termiņu – ilgtermiņa vai īstermiņa saistības.

Noma

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

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

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Uzkrājumi saistībām tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir juridiski vai cita veida pamatoti ieņēmumi, kuri radušies pagātnes notikumu rezultātā, un pastāv iespēja, kas Sabiedrībā ieplūdis ieņēmumi, un šie ieņēmumi var tikt ticami aplēsti un novērtēti.

Uzkrātās saistības

Uzkrājumi saistībām tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir juridiskas vaicita veidapamatotas saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā un pastāv iespēja, ka būs nepieciešami līdzekļi saistību izpildei, un šīs saistības var tikt ticami aplēstas un novērtētas.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam līdz preces vai pakalpojuma saņemšanai.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Dividendes ir izmaksas, ko Sabiedrība veic saviem dalībniekiem. Dividendes izmaksā dalībniekam proporcionāli viņam piederošo daļu nominālvērtību summai.

Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli nosaka saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu (spēkā ar 01.01.2018.) un Ministru kabineta 2017.gada 14.novembra noteikumiem Nr.677 "Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma normu piemērošanas noteikumi".

Likums paredz nodokļa maksāšanu atlikt līdz brīdim, kad peļņa tiek sadalīta vai citā veidā novirzīta tādiem izdevumiem, kuri nenodrošina nodokļa maksātāja turpmāku attīstību, t.i., nodokļa piemērošana ir pārcelta no peļņas gūšanas brīža uz peļņas sadales brīdi. Tādējādi nodoklis būs jāmaksā neatkarīgi no gada laikā gūto ienākumu apmēra tikai tad, ja nodokļa maksātājs sadalīs peļņu dividendēs vai tām pielīdzinātās izmaksās, veiks ar saimniecisko darbību nesaistītus izdevumus, veiks palielinātus procentu maksājumus, sniegs aizdevumus saistītām personām u.tml.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

1. Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgos riskus un atbildības;
2. Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
3. Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
4. Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no dividendēm – brīdī, kad rodas likumīgas tiesības uz tām;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Izdevumu atzīšana

Izdevumus atzīst un uzskaita pēc uzkrāšanas principa, kas nosaka, ka izdevumus atzīst periodā, kad tie radušies, neatkarīgi no naudas līdzekļu saņemšanas vai samaksas.

Izdevumus veido saimniecisko labumu samazinājums, kas rodas no aktīvu izlietojuma, vērtības samazinājuma, atsavināšanas vai saistību rašanās vai palielinājuma rezultātā un kas samazina pašu kapitālu.

Izdevumus atzīst noteiktajā kārtībā, ja:

- ir noticis resursu izlietojums vai tas ir paredzams;
- izdevumu summu var ticami novērtēt.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Vidējais darbinieku skaits	1	0

Pielikums bilancei

Pārskata gadā ALPPES Capital SIA ir notikusi reorganizācija ar pievienošanu, kas rada izmaiņas bilances postenī "Nesadalītā peļņa" – iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa 31.12.2022.g. sekojoši:

100x Ventures SIA	144 005 EUR	UR Lēmums no 23.12.2022. gada
-------------------	-------------	-------------------------------

1. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Licences un tamlīdzīgas tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
Iegādes vērtība 31.12.2021.	0	0	0
Iegādāts pārskata gadā	0	605	605
Iegādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2022.	0	605	605
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	0	0	0
Aprēķināts pārskata gadā	0	10	10
Izslēgts pārskata gadā	0		
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022.	0	10	10
Bilances vērtība 31.12.2021.	0	0	0
Bilances vērtība 31.12.2022.	0	595	595

2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamais īpašums	Iekārtas un mašīnas	Pārējie PL	PL izveidošana	Avansa maksājumi	Kopā
Bilances vērtība 31.12.2021.	0	0	1 848	0	0	1 848
legādāts pārskata gadā			15 040			15 040
Izslēgts pārskata gadā			593			593
legādes vai pārvērtētā vērtība 31.12.2022.	0	0	16 295	0	0	16 295
Uzkrātais nolietojums 31.12.2021.	0	0	205	0	0	205
Aprēķināts pārskata gadā			3 056			3 056
Izslēgts pārskata gadā			55			55
Uzkrātais nolietojums 31.12.2022.	0	0	3 206	0	0	3 206
Bilances vērtība 31.12.2021.	0	0	1 643	0	0	1 643
Bilances vērtība 31.12.2022.	0	0	13 089	0	0	13 089

3. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu kustības pārskats

	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	Kopā
legādes vērtība 31.12.2021.	612 382	33 126 466	33 738 848
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	844 964	9 011 768	9 856 732
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	0	175 532	175 532
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	0	0
Bilances vērtība 31.12.2022.	1 457 346	41 962 702	43 420 048

4. Aizdevumi asociētajām sabiedrībām

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
ilgtermiņa aizdevumi ar pēdējo atmakas termiņu 2026. gada aprīlī	1 016 822	13 272 092
Kopā	1 016 822	13 272 092

5. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Ieguldījumi fondos	1 402 594	74 919
Finanšu instrumenti- vērtspapīri (akcijas un obligācijas)	395 632	2163 225
Dalība sabiedrībās zem 20%	610 334	107 365
Kopā	2 408 560	2 345 509

6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Aizdevumi juridiskām personām ar atmaksastermiņu līdz 2024.gadam	129 106	268 898
Kopā	129 106	268 898

7. Debitori

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
1. pircēju un pasūtītāju parādi ir novērtēti un gaidāma atmaksa	271 754	477 720
2. radniecīgo sabiedrību parādi - aizdevums meitas sabiedrībām	901 610	0
3. asociēto sabiedrību parādi - īstermiņa aizdevumi	2 500 093	1 441 150
4. citi debitori - norēķini ar kapitāldaļu pircējiem	467 051	91 065
īstermiņa aizdevumi juridiskām personām	100 000	887 050
drošības naudas, garantijas naudas	38 893	60 593
5. īstermiņa aizdevumi uzņēmuma līdzīpašniekiem (dalībniekiem)	7 104 395	0
6. nākamo periodu izmaksas - domēnu vārdu reģistrācija un lietošana	0	109
Kopā	11 383 796	2 957 687

8. Naudas līdzekļi

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	350 316	126
Kopā	350 316	126

9. Informācija par daļu kapitālu

Reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2022. gada 1. janvārī sastāv no 38 021 000 daļām ar vienas daļas vērtību 1.–EUR. Pārskata periodā ir notikusi pamatkapitāla palielināšana. Ar Uzņēmumu reģistra Lēmumu no 23.12.2022 ir notikusi SIA 100X Ventures reorganizācija ar pievienošanu, vienlaicīgi palielinot SIA ALPPES Capital pamatkapitālu ar mantisko ieguldījumu par 100 000 EUR. Reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2022. gada 31. decembrī sastāv no 38 121 000 daļām ar vienas daļas vērtību 1.–EUR.

10. Ilgtermiņa kreditori

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Aizņēmums no dalībnieka, ar atmaksas termiņu 31.12.2023.	0	3 777 124
Parādi asociētajām sabiedrībām ar atmaksas termiņu 2024. gadā	3163 958	3 197 902
Saistības pret kreditoru ar atmaksas termiņu 2024. gadā	742	0
Kopā	3 164 700	6 975 026

11. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Īslaicīgi aizņēmumi no juridiskām personām	2 077 700	63 445
Kopā	2 077 700	63 445

12. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Saistības pret pakalpojumu sniedzējiem saimnieciskās darbības nodrošināšanai ar atmaksas termiņu pēctaksācijas periodā	15 026	26 494
Kopā	15 026	26 494

13. Parādi asociētajām sabiedrībām (īstermiņa)

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Aizņēmums ar atmaksas termiņu pēctaksācijas periodā	0	1 129 592
Kopā	0	1 129 592

14. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	852	0
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	473	0
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	0	99
Kopā	1 325	99

15. Pārējie kreditori

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Norēķini par kapitāldaļu iegādi	0	3 743 580
Parādi pret dalībnieku	0	336 013
Cesijas līguma saistības	4 420 867	0
Norēķini par darba algu un ieturējumiem	1 765	0
Norēķini ar līzingu kompānijām nākošajā pēctaksācijas periodā	1 385	0
	Kopā	7 103 710

16. Uzkrātās saistības

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Uzskaitītās saistības par saņemtajiem pakalpojumiem, kuri attiecas uz pārskata gadu, bet rēķini saņemti pēctaksācijas periodā	99	542
	Kopā	542

Pielikums peļņas vai zaudējumu aprēķinam

17. Neto apgrozījums

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Ienākumi no kapitāldaļu pārdošanas	200 047	1 897 983
Kuponu ieņēmumi	64 134	0
Vērtspapīru realizācijas ieņēmumi	2 726 262	0
	Kopā	1 897 983

18. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Kapitāldaļu un vērtspapīru iegādes izdevumi	2 905 388	3 229 975
Darbinieku atalgojums	26 900	0
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	6346	0
Pamatlīdzekļu nolietojums	0	0
Mazvērtīgā inventāra norakstāmā daļa	1866	0
Apdrošināšanas izmaksas (izņemot darbinieku)	0	0
Sakaru pakalpojumi (tālrunis, mob. telefons, internets, pasts)	1893	0
Komunālo pakalpojumu izmaksas	2 239	0
Nomas maksas (telpu, transporta u.c.)	14 419	0
Tīrības uzturēšanas izmaksas	3 112	0
Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izmaksas	4 807	0
Banku pakalpojumu un komisijas maksas izmaksas	9 811	0
Citas izmaksas (banku pakalpojumi, juridiskie pakalpojumi, komandējumu izdevumi, kancelejas preces)	3 493	0
Kopā	2 980 274	3 229 975

19. Pārdošanas izmaksas

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Reklāmas izmaksas	262	13527
Nomas maksa	0	616
Banku pakalpojumu izmaksas	0	1 693
Citi pārdošanas izdevumi (valsts nodevas u.c.)	0	2 470
Kopā	262	18 306

20. Administrācijas izmaksas

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Darba algas izmaksas	1 043	0
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	246	0
Ārpakalpojuma grāmatvedības un biroja pakalpojumi	4 700	4 719
Gada pārskata izdevumi	3 630	2 420
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	0	2 209
Juristu pakalpojumu apmaksa	10484	1787
Pamatlīdzekļu nolietojums	3056	206
Citas administrācijas izmaksas	2 793	5 829
Kopā	25 952	17 170

21. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	31.12.22. EUR	31.12.21. EUR
Zaudējumi no līdzdalības	0	2 000
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	7	1
Dažādas izmaksas	14 000	400
Zaudējumi no pārdošanas	8	57 225
Kompensāciju izmaksas	83 308	0
	Kopā	59 626

22. Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrību saimnieciskās darbības finansējumu.

Finanšu riski

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem procentu likmju risks, likviditātes risks un kredītrisks.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar ilgtermiņa aizņēmumiem.

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu.

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās izsniegtajiem aizdevumiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

23. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

Valde/ galvenā grāmatvede ir sagatavojusi Sabiedrības 2022. gada pārskatu un parakstījuši to 2023. gada 1. februārī

Valdes priekšsēdētājs
Aigars Kesenfelds

Galvenā grāmatvede
Vizma Sveile



Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „ALPPES Capital”
Vienotais reģistrācijas numurs 52103097551