

SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU
„ALPPES Capital”

VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 52103097551

2023.GADA PĀRSKATS

Liepāja 2024

SATURS

	lpp.
Vadības ziņojums	3
Bilance	6
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	8
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11 līdz 24

Vadības ziņojums

Sabiedrības pamatdarbības veids

Sabiedrības pamatdarbības veids ir holdingkompāniju darbība, kuras ietvaros tiek veikta jau veikto investīciju-kapitālsabiedrību kapitāla daļu un akciju – turēšana, un regulāra ieguldījumu veikšana gan privātos, gan publiski kotētos uzņēmumos Latvijā un ārvalstīs, investīcijas obligācijās un dažādos parāda vērtspapīros, kā arī aizdevumu izsniegšana galvenokārt saistītajiem uzņēmumiem, lai sasniegtu saimnieciskās darbības mērķi – kapitāla pieaugumu un peļņas gūšanu kā atdevi no veiktajiem ieguldījumiem, tai skaitā arī procentu un dividenžu ienākumus.

Uzņēmuma darbības finansiālie rezultāti

	2023	2022
	EUR	EUR
Neto apgrozījums	23 669 203	2 990 443
Pārskata perioda peļņa	16 767 424	11 509 565
Pašu kapitāls	90 371 587	49 039 465
Bilances aktīvu kopsumma	93 860 917	58 722 332

Notikumi pārskata gadā

Kopsavilkums

Sabiedrības pamatdarbības veids ir holdingkompāniju darbība un tās galvenie ienākumi ir dividenžu un procentu ieņēmumi, kuri saņemti no radniecīgām un asociētām sabiedrībām. 2023.gadā Sabiedrība saņēmusi dividendes no vairākiem asociētajiem uzņēmumiem 21.2 miljonu EUR apmērā, kā arī procentu ieņēmumus 0.9 miljonu EUR apmērā.

Sabiedrības darbības finanšu rezultāts periodā no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim bija peļņa 16.8 miljonu EUR apmērā:

Sabiedrības pašu kapitāls uz pārskata perioda beigām sasniedza 90.4 miljonus EUR.

Sabiedrības bilances aktīvu kopsumma uz 31.12.2023. sasniedza 93.9 miljonus EUR.

Investīcijas

Ar nolūku paplašināt un diversificēt uzņēmuma aktīvu un investīciju portfeli, pārskata gadā Sabiedrība veica investīcijas gan vairākos jau esošajos Sabiedrības asociētajos un saistītajos uzņēmumos, gan arī veica jaunas investīcijas, iegādājoties kapitāldaļas un kļūstot par dalībnieku vairākos citos uzņēmumos, kuri darbojas dažādās nozarēs gan Latvijā, gan ārvalstīs.

Papildus tam, Sabiedrība veica arī ilgtermiņa investīcijas vairākos Merito Partners pārvaldītajos alternatīvo investīciju fondos. Investīcijas tika veiktas šādos Merito Partners pārvaldītajos alternatīvo investīciju fondos: Merito Sustainable Energy Fund I, Merito Self Storage Fund, Merito Growth Capital Fund un Merito Real Estate Special Fund I.

Merito Sustainable Energy Fund I attīsta projektus atjaunojamās enerģijas jomā un ir viens no lielākajiem atjaunojamās enerģijas investoriem Latvijā.

Merito Self Storage Fund attīsta lielāko mantu glabātavu tīklu Baltijas valstīs.

Merito Special Real Estate Fund I attīsta nekustamo īpašumu projektu Vecrīgā.

Visbeidzot, Merito Growth Capital Fund investē dažādos uzņēmumos, kuri Latvijā un vairākās citās ES valstīs darbojas mazumtirdzniecības un pakalpojumu jomā.

Kopējās investīcijas Merito Partners pārvaldītajos investīciju fondos 2023.gada laikā sastāda 10.4 miljonus EUR.

Uz pārskata perioda beigām Sabiedrība ir lielākais vai būtisks akcionārs dažādos uzņēmumos un uzņēmumu grupās, kuras veic saimniecisko darbību dažādās nozarēs vairāk kā 25 valstīs visā pasaulē. Šajos uzņēmumos strādā vairāk kā 5000 darbinieki.

Kapitāldaļu atsavināšana un investīciju realizēšana

Pārskata periodā tika veiksmīgi atsavinātas visas Sabiedrībai piederošās SIA Roibox kapitāldaļas, gūstot peļņu 0.7 miljonu EUR apmērā.

Papildus tam, 2023.gadā tika norakstītas arī vairākas vēsturiskas neveiksmīgas investīcijas 2.2 miljonu EUR apmērā.

Korporatīvās un uzņēmuma struktūras izmaiņas

2023. gadā Sabiedrība tika reorganizēta, pievienojot tai Sabiedrības SIA L24 Finance, AS ALPS Investments un SIA Liepaja Investments.

Uz šī pārskata apstiprināšanas datumu Sabiedrības vadība secina, ka darbības turpināšanas princips ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

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 ir aizvadījusi finansiāli veiksmīgu 2023. gadu.

Sabiedrības vadība, izsakot piesardzīgas prognozes, uzskata, ka spēs pārvarēt nenoteikto ekonomisko situāciju un arī 2024. gadu noslēgs ar ne sliktākiem rezultātiem, salīdzinot ar 2023. 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.

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, valūtas 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 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. 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

Valdes priekšsēdētājs

Aigars Kesenfelds

2024.gada 23.janvārī

BILANCE

AKTĪVS	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
I. Ilgtermiņa ieguldījumi			
I. Nemateriālie ieguldījumi			
2. Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		45	0
3. Citi nemateriālie ieguldījumi		474	595
Nemateriālie ieguldījumi kopā	1	519	595
II. Pamatlīdzekļi			
6. Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		14 764	13 089
Pamatlīdzekļi kopā	2	14 764	13 089
III. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
1. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	3	0	1 457 346
3. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	3	50 770 707	41 962 702
4. Aizdevumi asociētajām sabiedrībām	4	703 050	1 016 822
5. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	5	29 547 769	2 408 560
6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori	6	92 608	129 106
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		81 114 134	46 974 536
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		81 129 417	46 988 220
II. Apgrozāmie līdzekļi			
I. Krājumi			
1. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		27	0
Krājumi kopā	7	27	0
II. Debitori			
1. Pircēju un pasūtītāju parādi		10 114 896	271 754
2. Radniecīgo sabiedrību parādi		0	901 610
3. Asociēto sabiedrību parādi		1 340 956	2 500 093
4. Citi debitori		551 905	605 944
6. Īstermiņa aizdevumi akcionāriem vai dalībniekiem un vadībai		0	7 104 395
7. Nākamo periodu izmaksas		2587	0
Debitori kopā	8	12 010 344	11 383 796
IV. Nauda	9	721 129	350 316
Apgrozāmie līdzekļi kopā		12 731 500	11 734 112
Aktīvu kopsumma		93 860 917	58 722 332

Pārskata pielikums no 11. lappuses līdz 24. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

BILANCE

PASĪVS	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
I. Pašu kapitāls			
1. Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	10	40 820 845	38 121 000
6. Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		32 783 318	-591 100
7. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		16 767 424	11 509 565
Pašu kapitāls kopā		90 371 587	49 039 465
III. Kreditori			
I. Ilgtermiņa kreditori			
3. Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	1 286 866	0
4. Citi aizņēmumi	12	892 950	0
9. Parādi asociētajām sabiedrībām	13	0	3 163 958
11. Pārējie kreditori	14	4 938	742
Ilgtermiņa kreditori kopā		2 184 754	3 164 700
II. Īstermiņa kreditori			
4. Citi aizņēmumi	15	1 264 080	2 077 700
6. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	7 887	15 026
10. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	17	20 443	1 325
11. Pārējie kreditori	18	12 166	4 424 017
14. Uzkrātās saistības	19	0	99
Īstermiņa kreditori kopā		1 304 576	6 518 167
Kreditori kopā		3 489 330	9 682 867
Pasīvu kopsumma		93 860 917	58 722 332

Pārskata pielikums no 11. lappuses līdz 24. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(pēc izdevumu funkcijas)

	Piezīme	2023.gads EUR	2022.gads EUR
1. Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	20	23 669 203	2 990 443
2. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	21	-24 387 615	-2 980 274
3. Bruto peļņa vai zaudējumi		-718 412	10 169
4. Pārdošanas izmaksas	22	-43 673	-262
5. Administrācijas izmaksas	23	-247 763	-25 952
6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	24	3 640 515	0
7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	25	-7 512 656	-97 323
8. Ieņēmumi no līdzdalības:			
b) asociēto sabiedrību kapitālā		21 226 235	11 184 749
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		0	8 642
10. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgie ieņēmumi:			
a) no radniecīgajām sabiedrībām		0	46 507
b) no citām personām		866 694	725 764
11. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		-416 938	-342 566
12. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		16 794 002	11 509 728
13. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-26 578	-163
14. Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		16 767 424	11 509 565
16. Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		16 767 424	11 509 565

Pārskata pielikums no 11. lappuses līdz 24. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

	2023.g.EUR	2022.g.EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms ārkārtas posteņiem un nodokļiem	16 794 002	11 509 728
<i>Korekcijas:</i>		
a) pamatlīdzekļu nolietojums;	20221	3056
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstījumi;	468	10
e) ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo un asociēto sabiedrību kapitālos;	-21226235	-11184749
h) ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	12015149	-8642
i) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas.	-449756	-429705
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa saistību atlikumu izmaiņu	7 153 849	-110 302
2. ietekmes korekcijām.		
<i>Korekcijas:</i>		
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-26970360	16407687
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums;	-27	0
piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu	-4407167	-10685
c) pieaugumu vai samazinājums.		
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	-24 223 705	16 286 700
4. Izdevumi procentu maksājumiem	-416938	-342566
5. Izdevumi uzņēmuma nodokļa maksājumiem	-15186	-163
8 Pamatdarbības neto naudas plūsma	-24 655 829	15 943 971
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
1 Radniecīgo, asociēto vai citu sabiedrību akciju vai daļu iegāde	-20 872 086	-11 511 843
2 Ieņēmumi no radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību akciju vai daļu atsavin.	-318 546	1 776 235
4 Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldīj. iegāde	-22 288	-15 107
6 Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	1 379 696	3 762 878
7 Saņemtie procenti	866 694	772 271
8 Saņemtās dividendes	21 226 235	11 184 749
9 Ieguldīšanas darbības naudas plūsma	2 259 705	5 969 183
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma		
1 Ieņēmumi no akciju un obligāciju emisijas vai kapitāla līdzdalības daļu ieguldīj.	2 699 845	244 005
2 Ieņēmumi no pievienoto sabiedrību nesadalītas peļņas	38 216 153	0
3 Saņemtie aizņēmumi	5 366 612	0
4 Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	-7 164 373	-5 605 356
5 Izmaksātas dividendes	-16 351 300	-16 201 612
7 Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	22 766 937	-21 562 963
IV. Ārvalstu valūtu kursu svārstību rezultāts	0	0
V. Pārskata gada neto naudas plūsma	370 813	350 191
VI. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	350316	126
VII. Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	721 129	350 316

Pārskata pielikums no 11. lappuses līdz 24. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Izmaiņu veidi	Akciju vai daļu kapitāls EUR	Likumā noteiktās rezerves EUR	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve EUR	Citas rezerves EUR	Nesadalītā peļņa EUR	Kopa EUR
Atlikums uz 31.12.2021.	38021000	0	0	0	-735105	37285895
Akciju vai daļu kapitāla palielinājums/samazinājums	100000					100000
Pievienoto sabiedrību iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa					144005	144005
Dividendes					0	0
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi					11509565	11509565
Atlikums uz 31.12.2022.	38121000	0	0	0	10918465	49039465
Akciju vai daļu kapitāla palielinājums/samazinājums	2699845					2699845
Pievienoto sabiedrību iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa					32764853	32764853
Dividendes					-10900000	-10900000
Pārskata perioda neto peļņa vai zaudējumi					16767424	16767424
Atlikums uz 31.12.2023.	40820845	0	0	0	49550742	90371587

Pārskata pielikums no 11. lappuses līdz 24. lappusei ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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	01.01.2023.	31.12.2023.	
Ziņas par asociētajām sabiedrībām	daļu īpatsvars		
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 45%	
WD-20 SIA	Krasta iela 97A, Rīga,	daļu īpatsvars 50%	
V38, SIA	Krišjāņa Barona iela 20 - 9, Rīga,	daļu īpatsvars 40%	
Eleving Group S.A.	8-10, Avenue de la Gare, Luxembourg,	daļu īpatsvars 43.67%	
PUZZLE INTERNATIONAL, AS	Alberta iela 13, Rīga,	daļu īpatsvars 47.47%	
PUZZLE FINANCE, AS	Alberta iela 13, Rīga,	daļu īpatsvars 35.75%	
CI HOLDING, AS	Alberta iela 13, Rīga,	daļu īpatsvars 45.55%	
Nomo.lv, AS	Alberta iela 13, Rīga,	daļu īpatsvars 50%	
Mintos Holdings, AS	Skanstes iela 50, Rīga,	daļu īpatsvars 30.54%	

Ziņas par pārējām sabiedrībām

DelfinGroup, AS	Skanstes iela 50A, Rīga, daļu īpatsvars 29.32%
Goindex UAB	Lvivo g. 25-701, LT-09320 Vilnius, daļu īpatsvars 1%
Vorto, SIA	Ziedleju iela 2, Mārupe, Mārupes nov., daļu īpatsvars 15.53%
Grenardi Group AS	Lielirbes iela 17A - 11, Rīga, daļu īpatsvars 3.1%

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 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 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 atlaidas), 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 bilancēs 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, ievadmuita 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 pamatoti 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 iepirktās 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 posteņi "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 posteņi "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 parākus 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 līgumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā līguma 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 līgumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā 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 apjoms 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

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

Uzkrātās saistības

Uzkrājumi saistībām tiek atzīti, ja Sabiedrībai ir juridiskas vai cita veida pamatotas 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 parākus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

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 atlīdzības;
- 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.

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.

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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

	31.12.23. EUR	31.12.22. EUR
Vidējais darbinieku skaits	7	1

Pielikums bilancei

Pārskata gadā ALPPES Capital SIA ir notikusi reorganizācija ar pievienošanu, kas rada izmaiņas bilances postenī "Nesadalītā peļņa" - iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa 31.12.2023.g. sekojoši:

Liepāja Investmets SIA	-77 685 EUR	UR Lēmums no 01.12.2023.g.
ALPS Investmets AS	-2 081 952 EUR	UR Lēmums no 18.12.2023.g.
L24 Finance SIA	34 924 490 EUR	UR Lēmums no 22.12.2023.g.

1. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats	Licences un tamlīdz. tiesības	Citi nemateriālie ieguldījumi	Kopā
Iegādes vērtība			
31.12.2022.	0	605	605
Iegādāts pārsk.gadā	392	0	392
Iegādes vai pārvērtētā vērtība			
31.12.2023.	392	605	997
Uzkrātais nolietojums			
31.12.2022.	0	10	10
Aprēķināts pārsk.gadā	180	121	301
Palielinājums	167		167
Uzkrātais nolietojums			
31.12.2023.	347	131	478
Bilances vērtība			
31.12.2022.	0	595	595
Bilances vērtība			
31.12.2023.	45	474	519

2. Pamatlīdzekļu kustības pārskats	Nekustais īpašums	Iekārtas un mašīnas	Pārējie PL	PL Izveidošan	Avansa maksājumi	Kopā
Bilances vērtība						
31.12.2022.	0	0	16 295	0	0	1 848
Iegādāts pārsk.gadā			21 896			21 896
Izslēgts pārsk.gadā			3 313			3 313
Pārvērtēts pārsk.gadā						0
Iegādes vai pārvērtētā vērtība						
31.12.2023.	0	0	34 878	0	0	34 878
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2022.	0	0	3 206	0	0	3 206
Aprēķināts pārsk.gadā			12 487			12 487
Paielinājums			5 324			5 324
Izslēgts pārsk.gadā			903			903
Pārvērtēts pārsk.gadā						0
Uzkrātais nolietojums						
31.12.2023.	0	0	20 114	0	0	20 114
Bilances vērtība						
31.12.2022.	0	0	13 089	0	0	13 089
Bilances vērtība						
31.12.2023.	0	0	14 764	0	0	14 764

3. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu kustības pārskats

	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	Kopā
Iegādes vērtība			
31.12.2022.	1 457 346	41 962 702	43 420 048
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	2 139 260	9 898 648	12 037 908
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	3 596 606	867 143	4 463 749
Pārvietots uz citu bilances posteni	0	223 500	223 500
31.12.2023.	0	50 770 707	50 770 707

4. Aizdevumi asociētajām sabiedrībām

Ilgterm.aizdevumi ar pēdējo atmaksas termiņu 2025.g.septembrī

Kopā

31.12.23. EUR	31.12.22. EUR
703 050	1 016 822
703 050	1 016 822

5. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

Ieguldījumi fondos	10 437 052	1 402 594
Finanšu instrumenti- vērtspapīri	18 792 017	395 632
Dalība sabiedrībās zem 20%	318 700	610 334
Kopā	29 547 769	2 408 560

6. Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori

Aizdevumi juridiskām personām ar atmaksas termiņu līdz 2025.g.	92 608	129 106
Kopā	92 608	129 106

7. Krājumi

1) izejvielas un materiāli sastāda transportlīdzekļiem iegādātā un pārskata gadā vēl nenobrauktā degviela

	27	0
Kopā	27	0

8 Debitori

1) pircēju un pasūtītāju parādi ir novērtēti un gaidāma atmaksa	10 114 896	271 754
2) radniecīgo sabiedrību parādi - aizdevums meitas sabiedrībām	0	901 610
3) asociēto sabiedrību parādi - īstermiņa aizdevumi	1 340 956	2 500 093
4) citi debitori - norēķini ar kapitāldaļu pircējiem	509 342	467 051
īstermiņa aizdevumi juridiskām personām	42 000	100 000
drošības naudas, garantijas naudas	563	38 893
5) īstermiņa aizdevumi uzņēmuma līdzīpašniekiem (dalībniekiem)	0	7 104 395
6) nākamā perioda izmaksas - domēnu vārdu registrācija un lietošana		
apdrošināšanas izmaksas (apmaksātās)	205	0
abonēšanas izmaksas	357	0
nomas maksa	2 025	0
Kopā	12 010 344	11 383 796

9. Naudas līdzekļi

Naudas līdzekļi norēķinu kontos	721 129	350 316
Kopā	721 129	350 316

10. Informācija par daļu kapitālu.

Reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2023.gada 1.janvārī sastāv no 38121000 daļām ar vienas daļas vērtību 1.-EUR. Pārskata periodā ir notikusi pamatkapitāla palielināšana.

Ar Uzņēmumu reģistra Lēmumu no 18.12.2023.g. ir notikusi AS ALPS Investments reorganizācija ar pievienošanu, vienlaicīgi palielinot SIA ALPPES Capital pamatkapitālu ar mantisko ieguldījumu par 2 652 000EUR, kas sastāv no 2652000 daļām.

Ar Uzņēmumu reģistra Lēmumu no 22.12.2023.g. ir notikusi SIA L24 Finance reorganizācija ar pievienošanu, vienlaicīgi palielinot SIA ALPPES Capital pamatkapitālu ar mantisko ieguldījumu par 47 845EUR, kas sastāv no 47845 daļām.

Reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls 2023.gada 31.decembrī sastāv no 40820845 daļām ar vienas daļas vērtību 1.-EUR.

	31.12.23. EUR	31.12.22. EUR
11. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)		
2. AS Signet Bank kredītlīnijas līgums no 15.12.2023. ar pēdējo noteikto atmaksas termiņu 2026.gada 01.janvārī	1 286 866	0
Kopā	1 286 866	0
12. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)		
Aizņēmumi ar atmaksas termiņi vēlāk par gadu, bet ne vairāk kā 5g.	892 950	0
Kopā	892 950	0
13. Parādi asociētām sabiedrībām (ilgtermiņa)		
Parādi asociētajām sabiedrībām ar atmaksas termiņu 2024.gadā	0	3 163 958
Kopā	0	3 163 958
14. Pārējie kreditori (ilgtermiņa) -		
Saistības pret kreditoru ar atmaksas termiņu 2025.g.	4 938	742
	4 938	742
15. Citi aizņēmumi (īstermiņa)		
Īslaicīgi aizņēmumi no juridiskām personām	1 264 080	2 077 700
	1 264 080	2 077 700
16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		
Saistības pret pakalpojumu sniedzējiem saimnieciskās darbības nodrošināšanai ar atmaksas termiņu pēctaksācijas periodā	7 887	15 026
	7 887	15 026
17. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	5 825	852
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	3 223	473
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	11392	0
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	3	0
Kopā	20 443	1 325
18. Pārējie kreditori		
Cesijas līguma saistības	0	4 420 867
Norēķini par darba algu un ieturējumiem	12 166	1 765
Norēķini ar lizingu kompānijām nākošajā pēctaksācijas periodā	0	1 385
	12 166	4 424 017
19. Uzkrātās saistības:		
Uzskaitītās saistības par saņemtajiem pakalpojumiem, kuri attiecas uz pārskata gadu, bet rēķini saņemti pēctaksācijas periodā	0	99
	0	99

Pielikums peļņas vai zaudējumu aprēķinam

	31.12.23. EUR	31.12.22. EUR
20. Neto apgrozījums		
Ienākumi no kapitāldaļu pārdošanas	3 618 670	200 047
Ienākumi no biroja pakalpojumiem	11 850	0
Kuponu ieņēmumi	52 838	64 134
Vērtspapīru realizācijas ieņēmumi	19 985 845	2 726 262
Kopā	23 669 203	2 990 443
21. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas		
Kapitāldaļu un vērtspapīru iegādes izdevumi	23 975 899	2 905 388
Darbinieku atalgojums	193 502	26 900
Veselības apdrošināšanas izmaksas	2 433	0
Sociālās apdrošināšanas izmaksas	46 043	6 346
Pamatlīdzekļu nolietojums	8 268	0
Mazvērtīgā inventāra norakstāmā daļa	177	1 866
Apdrošināšanas izmaksas (izņemot darbinieku)	247	0
Sakaru pakalpojumi (tālr.; mob.tel.; i-nets; pasts)	10 516	1 893
Komunālo pakalpojumu izmaksas	6 730	2 239
Apsardzes pakalpojumi	372	0
Nomas maksas (telpu, transporta u.c.)	58 590	14 419
Tīrības uzturēšanas izmaksas	675	3 112
Pamatlīdzekļu uzturēšanas un remontu izmaksas	8 605	4 807
Automobiļu uzturēšanas un remontu izmaksas	27 824	0
Banku komisijas izmaksas	37 119	9 811
Citas izmaksas (banku pakalp.; juristu pakalpoj.; kamand.izdev.; kanc.preces u.c.)	10 615	3 493
Kopā	24 387 615	2 980 274
22. Pārdošanas izmaksas		
Reklāmas izmaksas	43 582	262
Citi pārdošanas izdevumi	91	0
Kopā	43 673	262
23. Administrācijas izmaksas		
Darba algas izmaksas	64 443	1 043
Veselības apdrošināšanas izmaksas	547	0
Sociālās apdrošināšanas maksājumi	14 169	246
Ārpakalpojuma grāmatvedības un biroja pakalpojumi	4 213	4 700
Gada pārskata izdevumi	23 716	3 630
Naudas apgrozījuma blakus izdevumi	88 478	0
Juristu pakalpojumu apmaksa	29 031	10 484
Pamatlīdzekļu nolietojums	4 520	3 056
Citas administrācijas izmaksas	18 646	2 793
Kopā	247 763	25 952

24. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Citi ieņēmumi	3 640 515	0
Kopā	3 640 515	0

25. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

Zaudējumi no līdzdalības	2 195 859	0
Samaksātās soda naudas un līgumsodi	347	7
Zaudējumi no Vērtspēru tirgus/biržas cenas svārstību starpības	5 054 868	0
Ziedojumi	68 400	14 000
Neto zaudējumi no PL pārdošanas	194	8
Zaudējumi no PL izslēgšanas	387	
Kompensāciju izmaksas	92 486	83 308
No debitoriem neatgūstamās summas	6 248	0
Citi izdevumi	93 867	0
Kopā	7 512 656	97 323

26. Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

	Balances vērtība izslēgšanas brīdī	Atsavināšan as ieņēmumi	Atsavināša nas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Pārējie PL	2 023	-1 829	0	0	-194

27. 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.

28. Notikumi pēc bilances datuma

Laika posmā no pārskata gada pēdējas 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 2023.gada pārskatu un parakstījuši to 2024.gada 23.janvārī

Valdes priekšsēdētājs

Aigars Kesenfelds

Galvenā grāmatvede

Inga Kestere