



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

GADA PĀRSKATS

**par periodu no 2014. gada 1. oktobra
līdz 2015. gada 30. septembrim**

ar pievienotu neatkarīgu revidentu ziņojumu

sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu

(20. finanšu gads)

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS „RĪGAS SILTUMS” akcionāriem

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši AS „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk tekstā - Uzņēmums) finanšu pārskata par gadu no 2014. gada 1. oktobra līdz 2015. gada 30. septembrim, kas atspoguļots no 9. līdz 32. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 30. septembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu no 2014. gada 1. oktobra līdz 2015. gada 30. septembrim, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādām iekšējām kontrolēm, kādas vadība uzskata par nepieciešamām, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par AS „RĪGAS SILTUMS” finansiālo stāvokli 2015. gada 30. septembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par gadu no 2014. gada 1. oktobra līdz 2015. gada 30. septembrim, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par gadu no 2014. gada 1. oktobra līdz 2015. gada 30. septembrim, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā no 6. līdz 8. lappusei, un nesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā par gadu no 2014. gada 1. oktobra līdz 2015. gada 30. septembrim atspoguļoto finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licence Nr. 43

Roberts Stujis
Valdes loceklis



Jeļena Mihejenkova
LR zverināta revidente
Sertifikāta Nr. 166



Rīgā,
2016. gada 20. janvārī

SATURS

Neatkarīgu revidentu ziņojums	2
Vispārīga informācija	4
Vadības ziņojums	6
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10
Naudas plūsmas pārskats	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Finanšu pārskata pielikums	14

Vispārīga informācija

Uzņēmuma nosaukums	RĪGAS SILTUMS	
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	Reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, Uzņēmuma reģistrācijas numurs 40003286750. 2004. gada 8. maijā pārreģistrēta Komercreģistrā.	
Juridiskā un pasta adrese	Cēsu iela 3 ^a Rīga, LV-1012, Latvija	
NACE kodi	35.30; 35.11; 32.99; 35.13; 35.14; 49.50; 43.21; 42.22; 43.22; 43.29; 33.12; 33.19; 42.99; 41.10; 74.10; 71.11; 71.12; 43.11; 41.20; 43.99; 71.20; 68.10; 68.20; 85.59; 82.99	
Akcionāri	Rīgas dome (49%) Rātslaukums 1 Rīga, LV-1539, Latvija Latvijas Valsts Latvijas Republikas Ekonomikas ministrija (48,995%) Brīvības iela 55 Rīga, LV-1519, Latvija SIA „Energijas Risinājumi.RIX” (2%) Valņu iela 5-5 Rīga, LV-1050, Latvija AS „Latvenergo” (0,005%) Pulkveža Brieža iela 12 Rīga, LV-1230, Latvija	
Valdes locekļi		
No finanšu gada sākuma	Normunds Talcis	Valdes priekšsēdētājs
	Birute Krūze	Valdes locekle
	Raivis Elliņš	Valdes loceklis
	Aigars Cīrulis	Valdes loceklis
	Uģis Osis	Valdes loceklis
No 2015. gada 11. novembra:		
	Normunds Talcis	Valdes priekšsēdētājs
	Birute Krūze	Valdes locekle
	Raivis Elliņš	Valdes loceklis
	Jevgeņijs Korols	Valdes loceklis
	Uģis Osis	Valdes loceklis

Padomes locekļi

No finanšu gada sākuma:

Vjačeslavs Stepaņenko	Padomes priekšsēdētājs
Jānis Ločmelis	Padomes loceklis
Juris Radzevičs	Padomes loceklis
Jurijs Spiridonovs	Padomes loceklis

No 2014. gada 10. oktobra:

Vjačeslavs Stepaņenko	Padomes priekšsēdētājs
Rota Šņuka	Padomes priekšsēdētāja vietniece
Jānis Ločmelis	Padomes loceklis
Juris Radzevičs	Padomes loceklis
Ilze Oša	Padomes locekle

No 2015. gada 1. novembra:

Vjačeslavs Stepaņenko	Padomes priekšsēdētājs
Rota Šņuka	Padomes priekšsēdētāja vietniece
Jānis Ločmelis	Padomes loceklis
Juris Radzevičs	Padomes loceklis

No 2015. gada 16. decembra:

Vjačeslavs Stepaņenko	Padomes priekšsēdētājs
Kaspars Lore	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Jānis Ločmelis	Padomes loceklis
Juris Radzevičs	Padomes loceklis
Rota Šņuka	Padomes locekle

Finanšu gads

2014. gada 1. oktobris – 2015. gada 30. septembris

Iepriekšējais finanšu gads

2013. gada 1. oktobris – 2014. gada 30. septembris

Neatkarīgi revidenti un to adrese

Jelena Mihejenkova
LR zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 166

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43
Grēdu iela 4a
Rīga, LV-1019
Latvija

Vadības ziņojums

Akciju sabiedrība „RĪGAS SILTUMS” dibināta 1996.gadā. Akciju sabiedrība ir lielākais centralizētās siltumapgādes uzņēmums Latvijā un Baltijas valstīs, kas nodarbojas ar siltumenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali, realizāciju, siltumenerģijas un elektroenerģijas vienlaicīgu ražošanu koģenerācijas stacijās, kā arī siltumtīklu un ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu apkalpošanu Rīgā.

Siltumenerģija tiek ražota 43 siltumavotos, tai skaitā 5 siltumcentrālēs (SC) un 38 automatizētās gāzes katlumājās (KM).

Aizvadītā finanšu gada beigās AS „RĪGAS SILTUMS” bija nodarbināti 940 darbinieki, no tiem 643 – pamattražošanā un 297 – ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu apkalpošanā.

AS „RĪGAS SILTUMS” 2014./2015. finanšu gadā piedalījās „Ilgtspējas indekss” novērtējumā, kur ieguva godalgu Zelta kategorijā, tā apliecinot, ka realizē ilgtermiņa stratēģiju.

2015. gadā AS „RĪGAS SILTUMS” ar 80,4 milj. eiro vērtību žurnāla „Kapitāls”, biržas „NASDAQ OMX Rīga” un investīciju kompānijas „IBS Prudentia” veiktajā pētījumā „101 vērtīgākais Latvijas uzņēmums” ierindojās 48.vietā.

Lai samērotu savu paveikto ar citiem uzņēmumiem, AS „RĪGAS SILTUMS” piedalījās konkursā „Drošākais uzņēmuma autoparks”, kurā ieguva 2.vietu kategorijā „Zemāka riska autoparki”.

AS „RĪGAS SILTUMS” aktīvi 2014./2015. finanšu gadā bija 164 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 147 milj. eiro (90%), apgrozāmie līdzekļi 17 milj. eiro (10%).

2014./2015. finanšu gada apgrozījums bija 173,5 milj. eiro, kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pieaudzis par 0,39 milj.eiro.

2014./2015. finanšu gads tika noslēgts ar 2,4 milj. eiro peļņu, kas ir par 0,33 milj. eiro mazāka nekā gadu iepriekš.

Akciju sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu novirzīt akciju sabiedrības tālākai attīstībai, attīstot Rīgas centralizēto siltumapgādes sistēmu, uzskaitot to AS „RĪGAS SILTUMS” rezervēs. Par 2014./2015. finanšu gada peļņas sadali lemj AS „RĪGAS SILTUMS” akcionāru sapulce.

Akciju sabiedrības ieņēmumi par siltumenerģiju 2014./2015. finanšu gadā bija 155,8 milj. eiro, kas ir 90% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem. Pārdotās siltumenerģijas daudzums galvenokārt ir atkarīgs no laika apstākļiem. 2014./2015. finanšu gada apkures sezonas vidējā āra gaisa temperatūra bija par 3,1°C augstāka nekā noteikts Latvijas būvnormatīvos, uz kuriem pamatojoties, tiek sastādīts budžeta plāns. Atbilstoši laika apstākļiem 2014./2015. apkures sezonā patērētājiem tika nodotas 2,8 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 8,4% jeb 259 tūkst. MWh mazāk nekā bija plānots.

Atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātajai metodikai „Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika” siltumenerģijas tarifs var gan samazināties, gan palielināties, mainoties dabasgāzes tirdzniecības cenai. Vidējais siltumenerģijas tarifs šajā atskaites periodā bija 55,54 EUR/MWh, kas ir par 2,9% zemāks nekā iepriekšējā apkures sezonā, kad tas bija 57,21 EUR/MWh. Vidējā tarifa samazinājums 2014./2015. finanšu gadā skaidrojams ar zemāku vidējo dabasgāzes tirdzniecības cenu, salīdzinot ar iepriekšējo finanšu gadu.

2014./2015. finanšu gadā koģenerācijas procesā tika saražoti 95 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 13,5 tūkst. MWh mazāk nekā pagājušajā finanšu gadā. Elektroenerģijas izstrādes samazinājumu galvenokārt noteica izmaiņas lielo koģenerācijas staciju atbalsta mehānismā, kas neparedz dabasgāzes izmaksu kompensāciju, tādējādi SC “Imanta” strādāja tirgus apstākļos, efektīvi plānojot darba režīmus un kurināmā izmantošanu.

Lai mazinātu atkarību no importētajiem energoresursiem, samazinātu siltumenerģijas cenu un veicinātu uzņēmuma konkurētspēju, AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Enerģijas Risinājumi” nodibinājušas siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnerģija”, kas attīstīs biokurināmā katlumāju ar jaudu līdz 100 MW celtniecības projektu. AS „RĪGAS SILTUMS” pieder 50% no pamatkapitāla SIA “Rīgas BioEnerģija”.

Akciju sabiedrības komercdarbība ir pakļauta finanšu riskiem – kredītriskam, likviditātes riskam un procentu likmju svārstībām. Kredītriskam pakļautos finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi. Sabiedrība ir pakļauta ievērojamai kredītriska koncentrācijas pakāpei, jo būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 42,3% realizācijas apjoma. Akciju sabiedrības vadība mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz uzņēmuma finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Akciju sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot atbilstošu un pietiekamu kredītresursu pieejamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos, kompensējot naudas plūsmas svārstības.

Viena no AS „RĪGAS SILTUMS” darbības vērtībām ir vides saglabāšana, gudra un tālredzīga dabas resursu izmantošana, vienlaikus ierobežojot kaitīgo vides faktoru ietekmi gan uz cilvēkiem, gan dabu. 2014./2015. finanšu gadā

akciju sabiedrība turpināja īstenot vides politiku, kas paredz nepārtrauktu siltumnīcefekta gāzu emisiju uzraudzību un samazināšanu, izstrādājot investīciju plānus un pārvaldot uzņēmuma ikdienas darbu.

Siltumapgādes nozarē tehnoloģiskie procesi paredz vairāku gāzu emisiju, piemēram, oglekļa oksīda CO, slāpekļa oksīdu NOx un oglekļa dioksīda CO₂ emisiju siltumenerģijas ražošanas procesā, bet siltumenerģijas ražošanā, izmantojot mazutu, notiek arī sēra dioksīda SO₂ emisija. Izprotot uzņēmuma mijiedarbību ar vidi, akciju sabiedrība veic vairākus gan obligātus, gan pašu iniciētus ilgtspējīgus pasākumus, lai videi nodarītais kaitējums būtu pēc iespējas mazāks.

Aizvadītajā finanšu gadā tika veikta siltumcentrāles “Imanta” koģenerācijas bloka dūmgāzu monitoringa sistēmas modernizācija, kas dod iespēju pārregulēt gāzes padevi optimāla degšanas procesa nodrošinājumam reālā laikā, kas savukārt ļauj samazināt izmešu emisiju apkārtējā vidē.

Pārskata gadā akciju sabiedrība veica divu elektromobiļu iegādi, kas ir likumsakarīgs solis uzņēmuma koncepcijā par zaļu un ilgtspējīgu domāšanu – solis pretī piesārņojuma samazināšanai.

Domājot par vides aizsardzību un saudzējot meža resursus, akciju sabiedrība piedāvā saviem klientiem izvēlēties saņemt elektroniskos rēķinus.

Akciju sabiedrībā veiktie siltumavotu rekonstrukcijas un modernizācijas darbi ne vien samazina negatīvo ietekmi uz vidi, bet arī dod ekonomiskus ieguvumus un paaugstina drošību. Piemēram, pārskata gadā tika veikta siltumcentrāles “Ziepiņkalns” vadības sistēmas modernizācija un vizualizācija uz operatoru darbstacijām, kā arī tīkla sūkņu modernizācija, uzstādot jaunus sūkņus un aprīkojot tos ar frekvenču pārveidotājiem, kas ne tikai samazina elektroenerģijas patēriņu, bet arī nodrošina efektīvu un stabilu siltumavota darbību, optimālus hidrauliskos režīmus siltumtīklos un iekārtu vadību. Savukārt, uzstādot kondensācijas ekonomaizeru ūdenssildāmajam katlam KVGМ-50, plānots palielināt katla efektivitāti par 6% un samazināt siltumcentrāles dabasgāzes patēriņu un CO₂ emisiju par 5%.

Ilgstoši un mērķtiecīgi modernizējot siltumenerģijas pārvades sistēmu, akciju sabiedrība ir devusi ieguldījumu tīras vides saglabāšanā, drošībā, kā arī sasniegusi augstāku ekonomisko efektivitāti, tādēļ ieguvēji ir gan sabiedrība kopumā, gan uzņēmums. Viens no galvenajiem centralizētās siltumapgādes elementiem ir siltumtīkli. Tieši no siltumtīklu un to elementu tehniskā stāvokļa ir atkarīga centralizētās siltumapgādes drošība un pārvades siltumenerģijas zudumu lielums. Ilgstošā laika periodā ieguldītā darba rezultātā patērētājiem nodotās siltumenerģijas zudumi, salīdzinot ar 1996./1997. finanšu gadu, ir samazinājušies par 727 tūkst. MWh jeb 2,8 reizes.

2014./2015. finanšu gadā nomainīti siltumtīklu posmi, kuriem bija raksturīgs liels noplūžu skaits, kas radīja siltumapgādes pārtraukumus. Kopumā nomainīti un no jauna izbūvēti 11,23 km siltumtīklu, tajā skaitā 9,12 km, pielietojot rūpnieciski izolētus cauruļvadus, kas izbūvēti bezkanāla tehnoloģijā, no kuriem 0,16 km ir izbūvēti, pielietojot iepriekš izolētās dubultcaurules, kurām siltuma zudumi ir daudz mazāki nekā tradicionālām izolētām caurulēm, bet diemžēl dubultcaurules ir pieejamas tikai līdz 200 mm diametram un tiek izmantotas tur, kur tas ir tehniski un ekonomiski pamatots. Piesaistot jaunus klientus, tika izbūvēti 1,66 km siltumtīklu.

Akciju sabiedrība nepārtraukti strādā arī, lai celtu pakalpojumu kvalitāti un klientu apmierinātību, saglabājot konkurētspējīgus siltumenerģijas tarifus. Viens no pakalpojuma kvalitātes rādītājiem ir siltumenerģijas piegādes nodrošināšana saviem klientiem tad, kad tas ir nepieciešams, arī siltumtīklu remontu laikā. Šajā finanšu gadā, veicot siltumtīklu rekonstrukciju, posmos ar lielu klientu skaitu tika izbūvēti pagaidu siltumtīkli, lai remontdarbu laikā klientiem tiktu nodrošināta siltumenerģijas piegāde. 2014./2015. finanšu gadā remontdarbu laikā siltumenerģijas piegāde netika pārtraukta 427 ēkās, nodrošinot ar karsto ūdeni vairāk nekā 22 tūkst. dzīvokļu. Tādējādi tika uzlabota mūsu piedāvātā pakalpojuma kvalitāte, panākta klientu apmierinātība, un tika palielināts pārdotās siltumenerģijas apjoms par 5 825 MWh.

Atskaites periodā tika pabeigta pārsūkņēšanas sūkņu stacijas PSS-3, Dzelzavas ielā 115 pārbūve. Sūkņu stacijas pārbūves rezultātā ievērojami tiek paaugstināta siltumapgādes drošība, samazinot siltuma avotu ģenerējošo iekārtu ieslēgšanās un izslēgšanās skaitu, nodrošinot hidraulisko režīmu stabilitāti un operatīvu slodzes sadali starp siltuma avotiem Daugavas labajā krastā, palielinot iespēju nākotnē maksimāli noslogot ekonomiskās iekārtas.

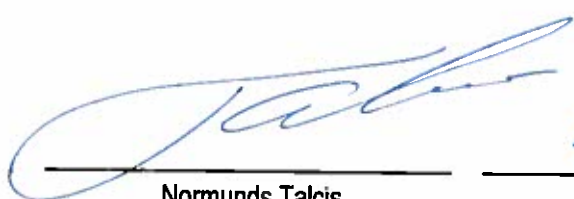
Paaugstinot siltumapgādes drošību, siltumtīklu avārijas gadījumos SC “Vecmīlgrāvis”, SC “Daugavgrīvas”, katlumājās Keramikas ielā 2a un Viestura prosp.20b siltuma akumulācijas tvertnes tika aprīkotas ar aizsardzības ierīcēm pret vakuumu.

Nodrošinot drošu un nepārtrauktu siltumcentrāļu un katlu māju darbību dabas gāzes padeves pārtraukuma gadījumos, aizvadītajā finanšu gadā katlumājās Viestura ielā 20b un Gaileņu ielā 14 tika izbūvēta avārijas kurināmā padeves sistēmas un uzstādītas tvertnes dīzeļdegvielai, kā arī tika uzsāktas darbības avārijas kurināmā sistēmas izbūvei katlumājā Keramikas ielā 2a.

Nemot vērā vides aizsardzības nozīmi pasaulē un mūsu uzņēmuma ražošanas specifiku, arī turpmāk akciju sabiedrība plāno investēt videi draudzīgos un apkārtējo vidi uzlabojošos projektos. 2016.gadā plānots pabeigt degšanas gaisa mitrināšanas sistēmas uzstādīšanu katlu mājā Kuģu ielā 26a ūdenssildāmo kondensācijas ekonomaizeru darbības efektivitātes paaugstināšanai un dūmgāzu NOx satura samazināšanai.

Ieguvumi ir gaidāmi arī no citiem rekonstrukcijas darbiem. Piemēram, plānotā avārijas kurināmā dīzeļdegvielas sistēmas izbūve siltumcentrālē “Ziepiņkalns” un papildus dīzeļdegvielas tverņu uzstādīšana siltumcentrālē “Imanta” ļaus atteikties no rezerves kurināmā - mazuta izmantošanas, līdz ar to netiks radītas sēra dioksīda emisijas. SC “Vecmīlgrāvis”, ierīkojot šķeldas katliem dūmcauruju automātiskās attīrīšanas sistēmu, tiks nodrošināta dūmgāzu zemāka temperatūra, kā rezultātā paaugstināsies kurināmā izmantošanas efektivitāte, kā arī nepieciešamā siltumenerģijas daudzuma ražošanai būs nepieciešams mazāks kurināmā daudzums, līdz ar to samazināsies izmešu daudzums. Savukārt SC „Daugavgrīva” plānots modernizēt un izbūvēt automātisku bezpersonāla siltumavotu.

Akciju sabiedrības saimnieciskā darbība balstās uz efektīvas saimniekošanas pamatprincipiem, tādēļ uzņēmums turpinās realizēt savu investīciju politiku Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes attīstībā un efektivitātes paaugstināšanā, nodrošinot ilgtspējīgu un stabilu siltumenerģijas piegādi saviem klientiem.



Normunds Talcis
Valdes priekšsēdētājs



Uģis Osis
Valdes loceklis



Birute Krūze
Valdes locekle



Raivis Elmiņš
Valdes loceklis






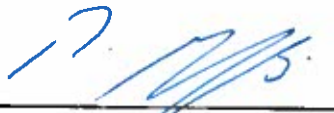
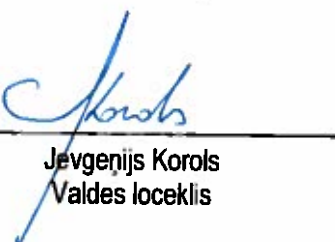
Jevgeņijs Korols
Valdes loceklis

2016. gada 20. janvārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	4	173 484 812	173 095 950
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(168 485 586)	(168 491 959)
Bruto peļņa		4 999 226	4 603 991
Administrācijas izmaksas	6	(3 633 927)	(3 595 470)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	2 143 214	2 515 881
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(605 221)	(468 764)
Procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi		14 508	35 475
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas		(210 148)	(373 441)
Peļņa pirms nodokļiem		2 707 652	2 717 672
Aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	-	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	(149 809)	170 916
Pārējie nodokļi	20	(135 328)	(136 690)
Pārskata gada peļņa		2 422 515	2 751 898

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

		
Normunds Talcis Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Birute Krūze Valdes locekle
		
Raivis Eliņš Valdes loceklis	Jevgeņijs Korols Valdes loceklis	

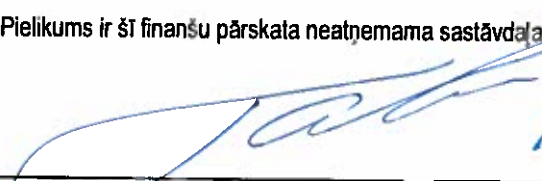




2016. gada 20. janvārī

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	30.09.2015. EUR	30.09.2014. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Licences		293 863	296 100
	KOPĀ	293 863	296 100
Pamatlīdzekļi			
Zeme, ēkas un siltumtīkli	12	92 678 226	86 727 534
Iekārtas un mašīnas	12	41 463 153	44 320 957
Pārējie pamatlīdzekļi	12	5 937 572	5 987 839
Nepabeigtā celtniecība	12	6 495 081	8 481 860
	KOPĀ	146 574 032	145 518 190
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā		62 500	-
Citi ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		46 959	110 462
	13	109 459	110 462
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	146 977 354	145 924 752
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	1 572 147	2 227 341
Avansa maksājumi		5 968	4 001
	KOPĀ	1 578 115	2 231 342
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	7 517 831	6 259 993
Citi debitori	16	665 313	770 771
Nākamo periodu izmaksas		148 356	212 563
	KOPĀ	8 331 500	7 243 327
Nauda			
		7 135 844	10 543 554
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	17 045 459	20 018 223
KOPĀ AKTĪVS		164 022 813	165 942 975

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

		
Normunds Talcis Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Birute Krūze Valdes locekle
		
Raijis Elliņš Valdes loceklis	Jevgeņijs Korols Valdes loceklis	

2016. gada 20. janvārī

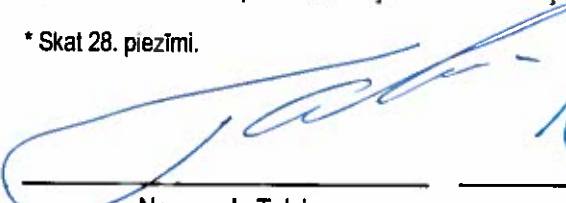




Bilance

PASĪVS

	Prezīme	30.09.2015. EUR	30.09.2014. EUR Pārklasificēts*
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Pārējās rezerves	1	48 688 263	45 936 365
	KOPĀ	48 688 263	45 936 365
Nesadalītā peļņa:			
pārskata gada peļņa	11	2 422 515	2 751 898
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	118 079 078	115 656 563
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	6 056 292	12 094 359
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	9	5 977 080	5 827 271
Nākamo periodu ieņēmumi	21	12 839 002	12 156 439
	KOPĀ	24 872 374	30 078 069
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	6 038 067	4 378 067
No klientiem saņemtie avansi		682 182	269 100
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	18	5 918 457	5 957 501
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	921 843	1 005 039
Pārējie īstermiņa kreditori un uzkrātās saistības	19	6 364 846	7 550 116
Nākamo periodu ieņēmumi	21	1 145 966	1 048 520
	KOPĀ	21 071 361	20 208 343
	KOPĀ KREDITORI	45 943 735	50 286 412
KOPĀ PASĪVS		164 022 813	165 942 975

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

* Skat 28. piezīmi.

		
Normunds Talcis Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Birute Krūze Valdes locekle
		
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Jevgeņijs Korols Valdes loceklis	

2016. gada 20. janvārī

Naudas plūsmas pārskats






	01.10.2014. - 30.09.2015. EUR	01.10.2013. - 30.09.2014. EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā		
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	2 707 652	2 717 672
Korekcijas:		
Amortizācija, nolietojums un zaudējumi no vērtības samazinājuma	14 179 066	13 496 312
Procentu ieņēmumi	(14 508)	(35 475)
Procentu izmaksas	201 147	341 728
Izmaiņas uzkrājumos un uzkrātajās saistībās	1 289 012	2 077 866
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(904 098)	(1 109 914)
Nelikvīdo krājumu norakstīšana un pārceņošana	57 997	16 116
Patiesās vērtības izmaiņa	(62 110)	(117 251)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	81 876	274 939
Saimnieciskās darbības peļņa pirms apgrozāmā kapitāla un īstermiņa kreditoru izmaiņām	17 536 034	17 661 993
Krājumu samazinājums samazinājums/(pieaugums)	595 230	(564 307)
Debitoru parādu (pieaugums)/samazinājums	(1 306 282)	2 428 404
Kreditoru parādu (samazinājums)	(1 946 716)	(3 115 874)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	14 878 266	16 410 216
Samaksātie procenti	(201 147)	(341 728)
Atmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	1 087 678
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(135 328)	(136 690)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	14 541 791	17 019 476
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(15 464 845)	(12 837 610)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	150 298	114 109
Ieņēmumi no finanšu aktīviem	79 739	172 619
Saņemtie procenti	14 508	35 475
Ieguldījums meitas sabiedrības kapitālā	(62 500)	-
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(15 282 800)	(12 515 407)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
Saņemts Eiropas kopienas finansiālais atbalsts	1 711 366	10 009 424
(Samaksātās) dividendes	-	(5 000 000)
Saņemtie aizņēmumi	-	-
Atmaksātie aizņēmumi	(4 378 067)	(6 668 907)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	(2 666 701)	(1 659 483)
Naudas pieaugums/(samazinājums)	(3 407 710)	2 844 586
Nauda pārskata gada sākumā	10 543 554	7 698 968
Nauda pārskata gada beigās	7 135 844	10 543 554

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Pārējās rezerves	Pārskata gada peļņa	Kopā
2013. gada 30. septembrī	66,968,315	43,663,228	7,273,122	117,904,665
leskaiņts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	2,273,122	(2,273,122)	-
leskaiņts rezervēs no akciju kovertācijas no LVL uz EUR	(15)	15	-	-
Pasludinātās dividendes	-	-	(5,000,000)	(5,000,000)
Pārskata gada peļņa	-	-	2,751,898	2,751,898
2014. gada 30. septembrī	66,968,300	45,936,365	2,751,898	115,656,563
leskaiņts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	2,751,898	(2,751,898)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	2,422,515	2,422,515
2015. gada 30. septembrī	66,968,300	48,688,263	2,422,515	118,079,078

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

 Normunds Talcis Valdes priekšsēdētājs	 Uģis Osis Valdes loceklis	 Birute Krūze Valdes locekle
 Raivis Eliņš Valdes loceklis	 Jevgenijs Korols Valdes loceklis	

2016. gada 20. janvārī

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par Uzņēmumu

AS „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk tekstā - Uzņēmums) dibināta 1995. gada 25. septembrī kā Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība.

Uzņēmums reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā un komercdarbību uzsāka 1996. gada 1. maijā. Pārreģistrēts Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā.

2015. gada 30. septembrī akcijas bija sadalītas šādi:

	<u> %</u>	<u> </u> Akciju skaits	<u> </u> Nomināl- vērtība
Rīgas dome	49,000	328 144	32 814 400
Latvijas Valsts, Latvijas Republikas Ekonomikas ministrija	48,995	328 110	32 811 000
SIA „Energijas Risinājumi.RIX”	2,000	13 395	1 339 500
AS „Latvenergo”	<u>0,005</u>	<u> </u> 34	<u> </u> 3 400
Kopā	<u>100,000</u>	<u>669 683</u>	<u>66 968 300</u>

Uzņēmums ir galvenais siltumenerģijas piegādātājs Rīgas pilsētā. Siltumenerģijas tarifi ir aprēķināti atbilstoši 14.04.2010. SPRK lēmumam Nr. 1/7 "Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika", kas izdota saskaņā ar 19.10.2000. likumu "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem". Tarifi tiek noteikti tā, lai Uzņēmums, kas saņem maksājumus no siltuma patērētājiem, gūtu ekonomiski attaisnojamus ieņēmumus, kas segtu enerģijas ražošanas izmaksas, atlīdzību par darbu, saimnieciskās un administrācijas izmaksas, kā arī nodrošinātu ilgtermiņa ieguldījumu uzturēšanu.

Uzņēmuma juridiskā adrese ir Cēsu iela 3^a, Rīga, LV-1012, Latvija.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata forma un saturs

AS „RĪGAS SILTUMS” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu un likumu Par grāmatvedību.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā – „EUR”), kas ir Uzņēmuma funkcionālā un uzrādīšanas valūta. Līdz 2014. gada 1. janvārim, kad Latvija pievienojās eirozonai un Latvijas lats tika aizstāts ar EUR, Uzņēmums uzskaiti veica un finanšu pārskatus sagatavoja Latvijas latus. Kopš minētā datuma Uzņēmums grāmatvedības uzskaiti veic EUR valūtā. Pārejot uz EUR, tika izmantots oficiālais Latvijas Bankas noteiktais valūtas maiņas kurss – 1 EUR/0,702804 Latvijas lats.

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2014. gada 1. oktobra līdz 2015. gada 30. septembrim. Uzņēmuma finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2015. gada 30. septembrī, apstiprināts ar Uzņēmuma valdes lēmumu 2016. gada 20. janvārī. Uzņēmuma akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas lūgt tajā veikt labojumus.

Darījumi ārvalstu valūtās

Līdz 2014. gada 1. janvārim visi darījumi ārvalstu valūtās tika konvertēti Latvijas latus pēc Latvijas Bankas oficiāli noteiktā valūtas kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Sākot no 2014. gada 1. janvāra, visi darījumi ārvalstu valūtā tiek konvertēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa darījuma dienā. Bilances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa 30.septembrī.

Peļņa vai zaudējumi, kas radušies šo darījumu rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas EUR, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

Uzņēmuma iegādātie pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, un to nolietojums tiek aprēķināts visā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja uzņēmums atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaiļīšanas saimnieciskajā darbībā. Uzturēšanas un remonta izmaksas, kā arī pamatlīdzekļiem nenozīmīgu rezerves daļu aizstāšana tiek uzskaitīta kā uzturēšanas izmaksas. Pamatlīdzekļu atjaunošanas darbi un uzlabojumi, kas būtiski palielina pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, tiek kapitalizēti.

Pamatojoties uz pamatlīdzekļu funkcionālo pielietojumu, noteiktie lietderīgās izmantošanas laiki ir šādi:

	iegādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks (gadi)
Ēkas un būves	20
Siltumtīkli	20
Iekārtas un mašīnas	5-20
Datortehnika un biroja aprīkojums	4
Pārējie pamatlīdzekļi	5 - 20

Pamatlīdzekļi, kuru vērtība pārsniedz 150 eiro un kuru lietderīgās izmantošanas laiks ir ilgāks par vienu gadu, tiek kapitalizēti. Iegādātie aktīvi vērtībā zem 150 eiro iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā un/ vai uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

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 tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības vai lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Licences - 4 gados;

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā un pārējie finanšu ieguldījumi

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kurās Sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet ne kontrole, parasti no 20% līdz 50% balsstiesību. Būtiska ietekme ir spēja piedalīties otras sabiedrības finanšu un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanā, bet tā nenozīmē šo politiku kontroli vai kopīgu kontroli. Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās sākotnēji tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pēc sākotnējās atzīšanas visi Sabiedrības ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazinājumu. Zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izejmateriālos galvenokārt ietilpst siltuma avotu un siltumtīklu uzturēšanas materiāli. Bojātos krājumus vai krājumus, kuriem nav noieta, Uzņēmums noraksta vai pārdod.

Izejmateriālu cena tiek uzskaitīta atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc vidējās svērtās metodes.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Uzņēmumam pastāv saistības (juridiskas vai pamatotas) kāda pagātnes notikuma dēļ, pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Uzņēmuma un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi, kā arī citi debitori tiek atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot šaubīgiem parādiem izveidotos uzkrājumus.

Uzņēmuma vadība noteica, ka Uzņēmums veido uzkrājumu iespējamiem debitoru parādu zaudējumiem, izvērtējot debitoru parādus individuāli un ņemot vērā debitoru parādu noilgumu. Ja debitors kavē maksājumu no diviem līdz 3 mēnešiem, procentu likme ir 20%, savukārt, ja maksājuma kavējums ir no četriem mēnešiem līdz vienam gadam, procentu likme uzkrājumu veidošanai iespējamiem debitoru parādu zaudējumiem ir 70%. Uzkrājumi debitoriem, kas maksājumus kavējuši ilgāk par 1 gadu, tiek veidoti 100% apmērā no kavētās summas.

Nauda

Naudu veido nauda bankā EUR valūtā.

Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem

Parādus piegādātājiem un darbuuzņēmējiem sākotnēji atzīst to patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos kreditoru parādi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Kreditoru parādi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājuma termiņš ir viens gads vai mazāk. Pretējā gadījumā tie tiek uzrādīti ilgtermiņa saistību sastāvā.

Aizņēmumi

Aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā. Aizņēmuma izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

Finanšu nomas prasības

Finanšu nomas darījumi ir nomas darījumi, kuru ietvaros visi riski un atbildība, kas izriet no lpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek nodota nomniekam.

No nomas līgumiem izrietošās prasības nomas sākumā tiek uzrādītas kā aktīvi, kas atspoguļoti sākotnējā vērtībā. Finanšu nomas prasības ir sadalītas ilgtermiņa un īstermiņa daļās un atspoguļotas bilancē.

Ienākumi no finanšu nomas tiek atzīti visa nomas līguma garumā, nodrošinot pastāvīgu un regulāru atdevi no neatmaksātajiem ieguldījumiem, un iekļauti pārskata gada procentu ieņēmumos.

Visi citi nomas darījumi tiek klasificēti kā operatīvās nomas darījumi.

Rezerves

Uzņēmuma rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārliecībai par iespēju Uzņēmumam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

ieņēmumu atzīšana (turpinājums)

Siltumenerģijas pārdošana

Siltumenerģijas pārdošanas ieņēmumos ietilpst Uzņēmuma gūtie ieņēmumi par siltumenerģijas lietotāju siltumapgādi Rīgas pilsētā. Ieņēmumi tiek atzīti par pakalpojumu sniegšanu, balstoties uz noslēgtajiem līgumiem noteiktā laika periodā. Ieņēmumi tiek aprēķināti, piegādāto siltumenerģijas apjomu reizinot ar SPRK noteikto siltumenerģijas tarifu.

Elektroenerģijas pārdošana

Paralēli siltuma ražošanai koģenerācijas procesā tiek iegūta elektroenerģija. Elektroenerģija tiek pārdota AS „Latvenergo” un AS „Enerģijas publiskais tirgotājs”. Ieņēmumi tiek aprēķināti, piegādāto elektrības daudzumu reizinot ar noteikto vienības cenu.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības un var pamatotī novērtēt ieņēmumu apmēru.

Pakalpojumu sniegšana

Sniegto pakalpojumu vērtībā ietilpst galvenokārt ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apsaimniekošanas pakalpojumiem. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apsaimniekošanas pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas tiek atzītas, pamatojoties uz attiecīgo pakalpojumu izpildes apmēru.

Procenti

Procentu ieņēmumus atzīst, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu ieņēmumu uzkrāšana tiek pārtraukta, ja to saņemšana ir apšaubāma.

Nomas ieņēmumi

Ieņēmumi no nekustamā īpašuma nomas tiek uzskaitīti spēkā esošiem nomas līgumiem visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi atspoguļo uz nākamo pārskata periodu pārnestos ieņēmumus saistībā ar no klientiem saņemtajiem maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma. Ieņēmumi tiek atzīti kārtējā pārskata periodā proporcionāli noslēgtajam pieslēguma termiņam.

Eiropas kopienas institūciju finansiālais atbalsts

Ieņēmumi no Eiropas kopienas institūciju finansiālā atbalsta tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, uz kuru tie ir attiecināmi. Uz aktīviem (pamatlīdzekļiem) attiecināmais atbalsts tiek uzrādīts finanšu stāvokļa pārskatā postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” un periodiski atzīts apvienotajā ienākumu pārskata proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam. Uz ienākumiem attiecināmais finansiālais atbalsts tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi postenī „Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi”. Tas ir, finansiālā atbalsta daļa, kas paredzēta izmaksu segšanai, tiek atspoguļota atbilstošajā periodā, lai ievērotu ieņēmumu un izmaksu saskaņošanas principu.

Saistītās personas

Personas ir saistītas, ja viena no tām kontrolē otru vai ja tai ir ievērojama ietekme pār otru personu finanšu un saimniecisko lēmumu pieņemšanā. Šā finanšu pārskata ietvaros saistītās personas ir Uzņēmuma vadība, akcionāri un uzņēmumam piederoši asociēti uzņēmumi.

Sniedzot vai saņemot pakalpojumus no saistītām pusēm, tiek piemērota tāda cenu politika, kāda tā būtu, ja darījumi notiktu ar trešajām pusēm.

Aplēses

Sagalavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķus pārskatā atspoguļotos aktīvus un saistības, kā arī iespējamās saistības bilances datumā un ieņēmumus un izmaksas pārskata gada laikā. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Aplēšu ietekme tiek atspoguļota to izmaiņu brīdī.

Tālāk tekstā ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī galvenie aplēšu nenoteiktības cēloņi bilances datumā, kas izraisa nozīmīgu risku, ka nākamajā pārskata periodā varētu rasties būtiskas korekcijas neto bilances aktīvu vai saistību uzskaites vērtībās:

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Uzņēmuma vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Uzņēmuma vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka nav nepieciešamas būtiskas uzkrājumu izmaiņas 2015. gada 30. septembrī.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aplēses (turpinājums)

Krājumu neto realizācijas vērtība

Uzņēmuma vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Uzņēmuma vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2015. gada 30. septembrī nav nepieciešami.

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti katrā bilances datumā, un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos Uzņēmuma vadības uzskatus par aktīvu atlikušo lietderīgo izmantošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģijas izmaiņas, aktīvu atlikušo ekonomisko izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

Uzņēmuma vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Uzņēmuma vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Uzņēmuma plānotos saimnieciskas darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Uzņēmuma vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2015. gada 30. septembrī nav nepieciešamas.

Atliktā nodokļa aktīvs no uz nākošajiem taksācijas periodiem pāmesamiem nodokļu zaudējumiem

2015. gada 30. septembrī atliktā nodokļa aktīvs no nodokļu zaudējumiem tika atzīts pilnā apmērā. Uzņēmuma vadība uzskata, ka Uzņēmumam nākotnē būs pietiekama ar nodokli apliekamā peļņa, ko varēs segt ar nodokļu zaudējumiem.

Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi

Uzņēmums darbojas nozarē, kurā pastāv ar uzņēmējdarbību saistīti vides riski, kuru novēršanā varētu būt nepieciešama finanšu resursu ieguldīšana. Uz 2015. gada 30. septembri Uzņēmuma vadība ir izvērtējusi ar uzņēmējdarbību saistītos vides riskus, kā rezultātā nekādi uzkrājumi ar vides riskiem saistītām iespējamām izmaksām nav izveidoti, jo tās nav iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem, uzkrājumiem un uzkrātajiem nodokļu zaudējumiem.

Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvi tiek atzīti tikai, ja ir iespējama šo aktīvu izmantošana nākotnē.

CO₂ emisijas kvotu uzskaitē

Ņemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, Uzņēmums vadījās pēc likuma „Par grāmatvedību”, Gada pārskatu likuma, MK noteikumiem Nr. 585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju”, Latvijas Grāmatvedības standartiem un Finanšu Ministrijas ieteikumiem un izstrādāja savu grāmatvedības politiku emisijas kvotu uzskaitē. Tā nosaka, ka tā kā Uzņēmums emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā „Par piesārņojumu” noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai. Savukārt, ja Uzņēmums veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām tam radīsies aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izdevumi, tad, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentos norādītu konkrētā saimnieciskā darījuma novērtējumu naudā un tā ekonomisko saturu un būtību, tiks veikti attiecīgi grāmatojumi naudas izteiksmē.

CO₂ emisijas kvotu uzskaitē Uzņēmums veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i., ja Uzņēmums pārtērē savas kvotas un tam ir pienākums iepirkt papildus kvotas, tad šīs saistības tiek atspoguļotas izmaksās un saistībās. Ja kvotas tiek pārdotas, tad ieņēmumi tiek atzīti attiecīgajā pārskata periodā.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma 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.

3. Darījumi ar saistītajām personām

AS „Latvenergo”

Viens no Uzņēmuma akcionāriem, AS „Latvenergo”, ir lielākais Uzņēmuma siltumenerģijas piegādātājs. Finanšu gados, kas noslēdzās 2015. gada un 2014. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja siltumenerģiju attiecīgi par 90 804 tūkst. eiro un 91 751 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2015. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa ir 2 331 tūkst. eiro (2014. gada 30. septembrī 3 009 tūkst. eiro).

Finanšu gados, kas noslēdzās 2015. gada un 2014. gada 30. septembrī, Uzņēmums pārdeva elektroenerģiju AS „Latvenergo” attiecīgi par 2 525 tūkst. eiro un 9 097 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2015. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 524 tūkst. eiro (2014. gada 30. septembrī 105 tūkst. eiro).

No 2014. gada 1. aprīļa elektroenerģijas publiskā tirgotāja pienākumu pārņēmējs ir AS „Latvenergo” meitas uzņēmums AS „Enerģijas publiskais tirgotājs”. Finanšu gados, kas noslēdzās 2015. gada un 2014. gada 30. septembrī, Uzņēmums pārdeva elektroenerģiju AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” attiecīgi par 10 580 tūkst. eiro un 5 229 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2015. gada 30. septembrī AS „Enerģijas Publiskais tirgotājs” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 661 tūkst. eiro (2014. gada 30. septembrī 1 050 tūkst. eiro).

Skat. 15. un 19. piezīmi.

Rīgas dome

2015. un 2014. gada 30. septembrī Uzņēmumam nav parādu Rīgas domei. Finanšu gadā, kas noslēdzās 2015. gada 30. septembrī, Uzņēmums ir iegādājies no Rīgas domes zemes gabalu 4 tūkst. eiro apmērā (2014. gada 30. septembrī 206 tūkst. eiro).

SIA “Rīgas BioEnerģija”

2014. gada 22. decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Enerģijas risinājumi” nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „RĪGAS BioEnerģija” (vienotais reģistrācijas numurs 40103857024). SIA „RĪGAS BioEnerģija” pamatkapitāls ir 250 tūkst. eiro, kas sadalās vienlīdzīgi starp abiem īpašniekiem, proti, AS „RĪGAS SILTUMS” – 50% un SIA „Enerģijas risinājumi” – 50%. SIA „Rīgas BioEnerģija” uzdevums būs organizēt izpēti un skicēšanu projektu izstrādi, izvērtēt tās dislokācijas vietu un prognozēt šķeldas katlumājas ekonomiski pamatotu jaudu, kas šobrīd plānota līdz 100 megavatiem. Finanšu gadā, kas noslēdzās 2015. gada 30. septembrī, Uzņēmums ir apmaksājis pamatkapitāla daļu 62,5 tūkst. eiro, kas ir 50% no Uzņēmuma parakstītā pamatkapitāla daļas SIA “Rīgas BioEnerģija”.

SIA “Rīgas BioEnerģija” gada beigas ir 31.12.2015. un tā kā šis ir pirmais darbības periods, tad finanšu pārskati par periodu kopš dibināšanas un līdz 30.09.15 nav pieejami. Saskaņā ar Uzņēmumam pieejamo informāciju zaudējumi, kas ir radušies šajā periodā un ir attiecināmi uz Uzņēmuma ieguldījuma daļu nepārsniedz kapitālā veikto ieguldījumu apjomu un nav būtiski.

Skat. 13. piezīmi.

Uzņēmuma vadība

Darījumus ar Uzņēmuma vadību veido tikai atalgojums (skat. 10. piezīmē). Uz 2015. gada 30. septembri bilances atlikumu darījumiem ar vadību nav.

4. Neto apgrozījums

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	155 847 453	154 244 757
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	13 109 088	14 331 718
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	4 216 853	4 228 836
Pārējie ieņēmumi	311 418	290 639
KOPĀ:	173 484 812	173 095 950

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Iepirkta siltumenerģija	91 567 075	93 055 513
Kurināmais	34 226 484	34 229 806
Personāla izmaksas	16 469 758	16 501 193
Amortizācija un nolietojums	14 179 066	13 496 307
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	8 517 456	8 577 805
Elektroenerģija	2 234 680	1 929 164
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis*	1 095 771	831 277
Pārējās izmaksas	672 142	656 144
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(476 846)	(785 250)
KOPĀ:	168 485 586	168 491 959

*2014. gada 1. janvārī stājās spēkā Subsidētās elektroenerģijas likums. Subsidētās elektroenerģijas nodoklis ir noteikts atkarībā no ražotnē izmantotā energoresursu veida. Uzņēmuma koģenerācijas stacijās ar uzstādīto jaudu zem 4 MW (SC „Ziepniekkalns”, SC „Daugavgrīva”, KM „Keramikas 2a” un KM „Viestura 2b”) nodokļa likme ir 5%, bet koģenerācijas stacijā „Imanta”, kas ietilpst enerģijas ražotāju grupā no 4 MW līdz 20 MW, likme ir 15%.

6. Administrācijas izmaksas

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Personāla izmaksas	2 959 892	2 935 322
Dator tehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	224 856	231 518
Sakaru izdevumi	131 809	137 371
Pārējās administrācijas izmaksas	317 370	291 259
KOPĀ:	3 633 927	3 595 470

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 21. piezīmi)	904 098	1 109 914
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	508 969	558 854
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	411 017	385 941
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	147 624	80 845
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	86 736	78 493
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	14 145	43 477
Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcija turpmākajiem gadiem (2006.-2015. un 2007.-2011.)	-	(1 891)
Pārējie ieņēmumi	70 625	260 248
KOPĀ:	2 143 214	2 515 881

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība, neto	230 743	301 732
Nelikvīdo krājumu norakstīšana un pārcenošana	18 104	-
Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcijas turpmākajiem 10 gadiem (2006.-2015.) patiesās vērtības izmaiņas un citas ar atskaitīto PVN priekšnodokļa korekciju saistītās izmaksas *	(62 110)	(119 142)
Pārējās izmaksas	418 484	286 174
KOPĀ:	605 221	468 764

* Tā kā atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcija attiecas uz nākamajiem 10 pārskata periodiem (2006.-2015.), tā gada pārskatā tiek atainota ilgtermiņa finanšu ieguldījumu un citu debitoru sastāvā (skat. 13. un 16. piezīmi), novērtējot to patiesajā vērtībā. Patiesās vērtības izmaiņas atspoguļotas pārskata perioda izmaksās.

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Atliktais ienākuma nodoklis (izmaiņas pārskata gada laikā)	(149 809)	170 916
KOPĀ:	(149 809)	170 916

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	Balance		Peļņas vai zaudējumu aprēķins	
	30.09.2015.	30.09.2014.	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības				
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	(7 480 274)	(7 334 951)	(145 324)	(418 728)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(7 480 274)	(7 334 951)	(145 324)	(418 728)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs				
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei	173 101	166 327	6 774	18 492
Uz nākamajiem periodiem pārnēstie nodokļu zaudējumi*	1 255 724	1 168 072	87 652	456 010
Pārējie atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvi	74 369	173 281	(98 911)	115 141
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	1 503 194	1 507 680	(4 485)	589 643
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(5 977 080)	(5 827 271)	(149 809)	170 916

* Uz nākamajiem periodiem pārnēstos nodokļu zaudējumus var izmantot neierobežotā laika periodā un tie ir radušies, sākot ar gadu, kas noslēdzās 2013. gada 30. septembrī.

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis (turpinājums)

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Peļņa pirms nodokļiem	2 707 652	2 717 672
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15%	406 148	407 651
Pastāvīgās atšķirības:		
Nekustamā īpašuma nodoklis	(20 299)	(20 504)
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(150 399)	(128 455)
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	36 983	19 395
Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs (atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcijas patiesās vērtības izmaiņa)	(9 317)	(17 871)
Nodokļu labums par nodokļu nolietojuma aprēķina vajadzībām piemēroto koeficientu	(99 673)	(315 946)
Pārējās atšķirības	(13 634)	(115 186)
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	149 809	(170 916)

Izmaiņas atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistībās var tikt atspoguļotas šādi:

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	(5 827 271)	(5 998 187)
Atliktā nodokļa (pieaugums) / samazinājums Islaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	(149 809)	170 916
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības pārskata gada beigās:	(5 977 080)	(5 827 271)

10. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas par finanšu gadu, kas noslēdzās 2015. un 2014. gada 30. septembrī, iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteļos:

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	16 469 758	16 501 193
Administrācijas izmaksas	2 959 892	2 935 322
KOPĀ:	19 429 650	19 436 515

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Atbildība par darbu	16 053 500	16 041 317
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 376 150	3 395 198
KOPĀ:	19 429 650	19 436 515

10. Personāla izmaksas (turpinājums)

Atbildība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Atbildība valdei	377 773	331 893
Atbildība padomei	89 590	66 465
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	58 762	70 098
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	20 542	15 308
KOPĀ:	546 667	483 764

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	953	970
KOPĀ:	953	970

11. Peļņas sadale

Par finanšu gada, kas noslēdzās 2015. gada 30. septembrī, peļņas sadali lems akcionāru sapulce.

12. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme, ēkas un siltumtīkli	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigtā celtniecība	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 30.09.2013.	1 915 084	175 330 955	80 292 339	15 267 945	3 979 461	276 785 784
Iegāde	24 064	215 141	325 830	714 153	11 558 422	12 837 610
Pārklasifikācija	1 027	5 493 927	1 112 182	448 887	(7 056 023)	-
Pārvietošana	-	19 209	-	(19 209)	-	-
Likvidācija	(16 121)	(1 174 867)	(1 192 792)	(491 864)	-	(2 875 644)
Sākotnējā vērtība 30.09.2014.	1 924 054	179 884 365	80 537 559	15 919 912	8 481 860	286 747 750
Iegāde	40 826	14 845	226 570	1 018 719	14 163 885	15 464 845
Pārklasifikācija	20 665	13 555 858	2 217 293	356 848	(16 150 664)	-
Pārvietošana	-	-	359	(359)	-	-
Likvidācija	(4 802)	(1 046 783)	(402 891)	(925 124)	-	(2 379 600)
Sākotnējā vērtība 30.09.2015.	1 980 743	192 408 285	82 578 890	16 369 996	6 495 081	299 832 995
Uzkrātais nolietojums/						
amortizācija 30.09.2013.	(1 545 532)	(87 233 344)	(32 013 539)	(9 131 329)	-	(129 923 744)
Nolietojums/ amortizācija	(98 543)	(6 926 656)	(5 178 892)	(1 292 216)	-	(13 496 307)
Pārvietošana	-	(2 561)	-	2 561	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	16 121	1 005 730	975 829	488 911	-	2 486 591
Uzkrātais nolietojums/						
amortizācija 30.09.2014.	(1 627 954)	(93 156 831)	(36 216 602)	(9 932 073)	-	(140 933 460)
Nolietojums/ amortizācija	(63 728)	(7 467 168)	(5 227 991)	(1 420 179)	-	(14 179 066)
Pārvietošana	-	-	(162)	162	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	4 802	893 940	329 018	919 666	-	2 147 426
Uzkrātais nolietojums/						
amortizācija 30.09.2015.	(1 686 880)	(99 730 059)	(41 115 737)	(10 432 424)	-	(152 965 100)
Atlikusi vērtība 30.09.2014.	296 100	86 727 534	44 320 957	5 987 839	8 481 860	145 814 290
Atlikusi vērtība 30.09.2015.	293 863	92 678 226	41 463 153	5 937 572	6 495 081	146 867 895

Zemes kadastrālā vērtība 2015. gada 30. septembrī bija 2 469 tūkst. eiro (2014. gada 30. septembrī 2 483 tūkst. eiro).

Ēku kadastrā vērtība 2015. gada 30. septembrī bija 7 022 tūkst. eiro (2014. gada 30. septembrī 7 202 tūkst. eiro).

2015. gada 30. septembrī Uzņēmums bija iznomājis vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, ar atlikušo vērtību 120 tūkst. eiro (2014. gada 30. septembrī 151 tūkst. eiro) apmērā.

Amortizācijas un nolietojuma izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Saskaņā ar kredītīgumiem Uzņēmums saskaņo ar kredītiestādēm jebkādu aktīvu, kuru bilances vērtība pārsniedz 142 tūkst. eiro, atsavināšanu (skatīt 17. piezīmi).

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek izmantoti Uzņēmuma pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija 55 067 tūkst. eiro (2014. gada 30. septembrī bija 53 730 tūkst. eiro).

13. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	30.09.2015.	30.09.2014.
Līdzdalība asociēto uzņēmumu kapitālā (skat. 3. piezīmi)	62 500	-
Ilgtermiņa finanšu nomas prasības *	106 721	177 941
Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcija turpmākajiem 10 gadiem (2006.-2015.)**	32 948	149 816
Pievienotās vērtības nodokļa atskaitītā priekšnodokļa korekcijas prasības patiesās vērtības izmaiņa	-	(18 906)
(Atskaitot) īstermiņa daļu	(92 710)	(198 389)
KOPĀ:	109 459	110 462

13. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi (turpinājums)

* Ilgtermiņa finanšu nomas prasībās ietilpst prasības saistībā ar individuālajiem siltummezgliem (ISM), kas finanšu nomas ietvaros iznomātas namu pārvaldēm un citiem siltumenerģijas patērētājiem. ISM nomas periods ir no viena līdz desmit gadiem, piemērojot 9,5% gada procentu likmi.

** Saskaņā ar likuma „Par pievienotās vērtības nodokli” redakciju, kas bija spēkā līdz 2006. gada 30. jūnijam, siltumenerģijas piegāde iedzīvotājiem bija noteikts kā ar PVN neapliekams darījums. Līdz ar 2006. gada 8. jūnijā LR Saeimā pieņemtajiem grozījumiem likumā „Par pievienotās vērtības nodokli”, attiecīgā PVN piemērošanas kārtība tika mainīta, nosakot, ka no 2006. gada 1. jūlija siltumenerģijas piegādēm iedzīvotājiem ir jāpiemēro 5% PVN likme. Attiecīgo likuma grozījumu rezultātā Uzņēmums ieguva tiesības no citām apliekamajām personām saņemtajos nodokļa rēķinos norādītās PVN summas par precēm un pakalpojumiem savu ar PVN apliekamo darījumu nodrošināšanai atskaitīt pilnā apmērā. Līdz ar to, arī pildot minētā likuma 10. panta ceturtajā daļā noteiktās prasības attiecībā uz 1/10 priekšnodokļa korekcijām par iegādāto, uzcelto, rekonstruēto, renovēto vai restaurēto nekustamo īpašumu turpmāko 10 gadu laikā pēc tā iegādes vai pieņemšanas ekspluatācijā, Uzņēmumam ir tiesības attiecīgo priekšnodokli atskaitīt pilnā apmērā. Saskaņā ar Uzņēmuma izstrādāto un VID apstiprināto metodoloģiju un aprēķiniem, korekcija 3 115 594 latu apmērā attiecībā uz nākamo 10 pārskata gadu laikā atskaitāmo priekšnodokli tika atzīta pārskata gada ieņēmumos un atspoguļota bilanci ilgtermiņa ieguldījumu un citu debitoru sastāvā, novērtējot to patiesajā vērtībā.

No finanšu nomas izrietošo prasību minimālo maksājumu, kā arī šo maksājumu pašreizējā vērtība var tikt atspoguļoti šādi:

	30.09.2015.		30.09.2014.	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
Gada laikā	65 913	59 762	93 213	81 521
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	50 266	46 959	106 479	96 420
Kopā minimālie nomas maksājumi	116 179	106 721	199 692	177 941
(Atskaitot) plānotos procentu ieņēmumus	(9 458)	-	(21 751)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	106 721	106 721	177 941	177 941

14. Krājumi (izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli)

	30.09.2015.	30.09.2014.
Metālizstrādājumi	562 228	648 150
Iekārtas	196 605	610 708
Šķidrās kurināmais	330 585	330 530
Celtniecības materiāli	236 508	267 203
Kurināmais	157 172	167 378
Mērinstrumenti	101 812	85 269
Elektrotehniskie materiāli	50 559	39 113
Ķīmiskie materiāli	21 092	21 652
Saimniecības un aizsargmateriāli	8 280	11 563
Individuālie siltummezgli	-	1 701
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(158 933)	(100 936)
Pārējie krājumi	66 239	145 010
KOPĀ:	1 572 147	2 227 341

14. Krājumi (izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli, turpinājums)

Izmaiņas uzkrājumiem novecojušiem materiāliem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Pārskata perioda sākumā	100 936	84 820
Izmaiņas uzkrājumos	57 997	16 116
Pārskata perioda beigās	158 933	100 936

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2015.	30.09.2014.
Parādi par siltumenerģiju	6 679 450	6 119 273
Parādi par pārdoto elektroenerģiju (skat. arī 3. piezīmi)	1 184 794	1 154 766
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	387 053	389 052
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(733 466)	(1 403 098)
KOPĀ:	7 517 831	6 259 993

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Pārskata perioda sākumā	1 403 098	2 271 350
Reversēti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	(536 630)	(833 000)
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(27 078)	(48 747)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(164 246)	(31 611)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	58 322	45 106
Pārskata perioda beigās	733 466	1 403 098

16. Citi debitori

	30.09.2015.	30.09.2014.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 20. piezīmi)	330 197	150 408
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	134 228	535 164
No ISM nomas izrietošo prasību īstermiņa daļa (skat. 13. piezīmi)	59 762	81 521
Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcija pārskata gadam (skat. 13. piezīmi)	32 948	116 868
Citi debitori	232 462	178 523
Pārmaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis (skat. 20. piezīmi)	-	263 983
Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcijas pārskata gada patiesās vērtības izmaiņa (skat. 13. piezīmi)	(18 906)	(62 110)
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(105 378)	(493 586)
KOPĀ:	665 313	770 771

16. Citi debitori (turpinājums)

Izmaiņas citu šaubīgo debitoru parādu uzkrājumos atspoguļojamas šādi:

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Pārskata perioda sākumā	493 586	514 223
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(1 193)	(22 054)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(388 477)	(1 227)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	1 461	2 644
Pārskata perioda beigās	105 378	493 586

17. Aizņēmumi no kredītlēstādēm

2011. gada 25. novembrī tika noslēgts aizdevuma (kredīta) līgums ar Nordea Bank AB Latvijas filiāle SC „Ziepniekkalns” biokurināmā koģenerācijas energobloka ar elektrisko jaudu 4 MW izbūves projekta finansēšanai un projektā ieguldīto līdzekļu refinansēšanai par 7 114 359 EUR un atmaksas termiņu 2016. gada 25. novembris. Aizdevuma līguma darbības laikā Uzņēmums bez iepriekšējas rakstveida piekrišanas apņemas neapgrūtināt un neatsavināt par labu trešajai personai jebkādu daļu no Uzņēmuma īpašuma un negalvot par trešo personu saistībām, izņemot tad, ja Uzņēmuma īpašuma vai jebkādas tā daļas kopējais apgrūtinājums un Uzņēmuma izsniegto galvojumu kopējais apmērs nepārsniedz 142 287 eiro, kā arī neizsniegt naudas aizdevumus (kredītus), izņemot gadījumus, ja Uzņēmuma izsniegtie naudas aizdevumi (kredīti) kopsummā nepārsniedz 142 287 eiro, un nesāņemt naudas aizdevumus (kredītus), izņemot tad, ja Uzņēmuma saņemtie aizdevumi (kredīti) kopsummā nepārsniedz 142 287 eiro, kā arī neslēgt jebkādu finanšu nomas (līzīngā) darījumu, izņemot, ja finanšu nomas darījumos norādītās aizdevuma summas kopsummā nepārsniedz 142 287 eiro.

2012. gada 29. augustā Uzņēmums noslēdza kredīta līgumu ar AS „SEB banka” siltuma centrāles „Zasulauks” biokurināmā katla ar siltuma jaudu 20 MW uzstādīšanas projekta finansēšanai un projektā ieguldīto līdzekļu refinansēšanai par kopējo summu 7 114 359 eiro. Kredīta līguma darbības laikā Uzņēmums bez iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesīgs veikt līzīngā un/vai faktoringa darījumus, dot galvojumus un izsniegt aizdevumus, iekļāt vai citādi apgrūtināt savu īpašumu par labu citām kredītiestādēm un/vai juridiskām personām un/vai fiziskām personām, ja konkrētā darījuma summa pārsniedz 142 287 eiro, un nav tiesīgs ņemt aizdevumus, ja kāda atsevišķa darījuma vai visu darījumu, kas noslēgti gada laikā, kopsumma pārsniedz 142 287 eiro.

2013. gada 11. septembrī Uzņēmums noslēdza aizdevuma līgumu ar AS „DNB banka” 2012.-2013. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 4 980 000 eiro. Aizdevuma līguma darbības laikā Uzņēmums bez iepriekšējas rakstveida piekrišanas apņemas neapgrūtināt un neatsavināt par labu trešajai personai jebkādu daļu no Uzņēmuma īpašuma un negalvot par trešo personu saistībām, izņemot, ja Uzņēmuma īpašuma vai jebkādas tā daļas kopējais apgrūtinājums un Uzņēmuma izsniegto galvojumu kopējais apmērs nepārsniedz 142 287 eiro, kā arī neizsniegt naudas aizdevumus (kredītus), izņemot, ja Uzņēmuma izsniegtie naudas aizdevumi (kredīti) kopsummā nepārsniedz 142 287 eiro. Tāpat Uzņēmums apņemas neslēgt līgumus, uz kuru pamata Uzņēmums aizdod vai aizņemas naudu vai citu mantu no trešās personas, vai apņemas to izdarīt, izņemot gadījumos, kad atsevišķa darījuma vai visu darījumu kopsumma gada laikā nepārsniedz 1 422 872 eiro, kā arī neslēgt jebkādu finanšu nomas (līzīngā) darījumu, izņemot, ja finanšu nomas darījumos norādītās aizdevuma summas kopsumma nepārsniedz 142 287 eiro.

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem Uzņēmumam ir jāizpilda noteikti nosacījumi. Uz 2015. gada 30. septembri un 2014./2015. gada laikā Uzņēmums ir izpildījis aizņēmumu līgumos noteiktos nosacījumus.

Īstermiņa daļa:			Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2015.	30.09.2014.
Aizņēmums no AS „DNB banka”	4 980 000	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	11.09.2018.	1 660 000	-
Aizņēmums no Nordea Bank AB Latvijas filiāle	7 114 359	EUR	3m EURIBOR + 1,22%	25.11.2016.	2 189 034	2 189 034
Aizņēmums no AS „SEB banka”	7 114 359	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	20.08.2017.	2 189 033	2 189 033
KOPĀ:					6 038 067	4 378 067

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

<i>Ilgtermiņa:</i>			Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2015.	30.09.2014.
Aizņēmums no Nordea Bank AB Latvijas filiāle	7 114 359	EUR	3m EURIBOR + 1,22%	25.11.2016.	547 258	2 736 292
Aizņēmums no AS „SEB banka”	7 114 359	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	20.08.2017.	2 189 034	4 378 067
Aizņēmums no AS „DNB banka”	4 980 000	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	11.09.2018	3 320 000	4 980 000
KOPĀ:					6 056 292	12 094 359

18. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2015.	30.09.2014. Pārklasificēts*
Parādi darbuzņēmējiem	4 966 668	4 707 035
Parādi piegādātājiem	763 208	1 059 977
Citi parādi par pakalpojumiem	188 581	190 489
KOPĀ:		5 918 457

*Skatīt 28. piezīmi

19. Pārējie īstermiņa kreditori un uzkrātās saistības

	30.09.2015.	30.09.2014. Pārklasificēts*
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	2 418 199	2 368 794
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju (skat. 3. piezīmi)	2 331 241	3 009 330
Atbildība par darbu	920 846	1 127 345
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	694 560	333 913
Uzkrājumi gāzes cenas pārrēķinam	-	710 735
KOPĀ:		6 364 846

*Skatīt 28. piezīmi

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2014.	Aprēķināts	Samaksāts / (atgūts)	30.09.2015.
Pievienotās vērtības nodoklis	150 408	3 845 378	(3 665 589)	330 197
Uzņēmumu ienākuma nodoklis*	263 983	-	(263 983)	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas*	(701 298)	(5 300 056)	5 403 611	(597 743)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(291 126)	(3 001 876)	2 994 670	(298 332)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(350)	(4 139)	4 144	(345)
Dabas resursu nodoklis	(12 265)	(152 651)	139 493	(25 423)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(135 328)	135 328	-
KOPĀ:	(590 648)			(591 646)
No tā:				
Pārmaksātie nodokļi (skat. 16. piezīmi)	414 391			330 197
Maksājамie nodokļi	(1 005 039)			(921 843)

*Samaksāts/(atgūts), t.sk., UIN pārmaksas novirzīšana uz VSAOI EUR 263 983.

21. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Pārskata perioda sākumā	13 204 959	4 406 775
Palielinājums gada laikā kā Eiropas kopienas finansiālais atbalsts par pabeigtajiem Kohēzijas fonda projektiem*	1 711 366	10 009 424
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	171 058	99 388
Palielinājums gada laikā par KPFI pabeigto projektu elektromobilu iegādei**	28 003	-
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos finanšu gados (skat. arī 7. piezīmi)	(904 098)	(1 109 914)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajiem maksājumiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem	(222 120)	(200 714)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajiem maksājumiem par KPFI pabeigto projektu elektromobilu iegādei**	(4 200)	-
Pārskata perioda beigās	13 984 968	13 204 959
Ilgtermiņa:	12 839 002	12 156 439
Īstermiņa:	1 145 966	1 048 520

21. Nākamo periodu ienēmumi (turpinājums)

*Eiropas kopienas finansiālais atbalsts, kas saņemts par pabeigtajiem ES Kohēzijas fonda projektiem:

Pārskata gadā, kas noslēdzās 2015. gada 30. septembrī: 1 111 tūkst. eiro par 2014. gada decembrī pabeigto projektu „Labā krasta siltumtīklu maģistrāļu posmu rekonstrukcija”; 580 tūkst. eiro par 2014. gada decembrī pabeigto projektu „Siltumtīklu maģistrāļu M-22 un M-4 posmu rekonstrukcija” un 21 tūkst. eiro par 2014. gada janvārī pabeigto projektu „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana SC „Vecmīlgrāvis”.

Pārskata gadā, kas noslēdzās 2014. gada 30. septembrī: 4 877 tūkst. eiro par 2013. gada oktobrī pabeigto projektu „SC „Ziepniekkalns” biokurināmā kogenerācijas energobloka ar elektrisko jaudu 4MW izbūve”; 4 946 tūkst. eiro par 2013. gada jūlijā pabeigto projektu „SC „Zasulauks” biokurināmā katla ar siltuma jaudu 20MW uzstādīšana” un 186 tūkst. eiro par 2014. gada janvārī pabeigto projektu „Dūmgāzu kondensatora uzstādīšana SC „Vecmīlgrāvis”.

** Pārskata gadā, kas noslēdzās 2015. gada 30. septembrī: 28 tūkst. eiro par Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta (KPM) finansētā projekta “Siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšana, AS “RĪGAS SILTUMS” iegādājoties divus jaunus, rūpnieciski ražotus elektromotus” īstenošanu.

Saskaņā ar finansiālā atbalsta līgumu nosacījumiem projektiem ir noteikts 5 gadu pēc-uzraudzības periods un ir apgrūtināta ar projektiem saistīto aktīvu atsavināšana.

22. Finanšu risku vadība

Uzņēmuma galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu nomas aktīvi un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Uzņēmumam ir vairāki citi finanšu instrumenti, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Uzņēmuma finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks, kredītrisks, likviditātes risks un patiesās vērtības risks.

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Uzņēmuma politika paredz nodrošināt, lai visiem aizņēmumiem būtu mainīga procentu likme. Informācija par aizņēmumu procentu likmēm sniegta 17. piezīmē.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. Uzņēmumam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot SIA „Rīgas namu pārvaldnieku”, kurš 2015. gada 30. septembrī veido 58% (2014. gada 30. septembrī 39%) no pircēju un pasūtītāju parādiem.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2015. gada 30. septembrī Uzņēmuma īstermiņa saistības par 4 026 tūkst. eiro pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos parādus Uzņēmums plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot pārskata periodā piešķirtās, kā arī pēc bilances datuma piešķirtās kredītlīnijas (skat. 17. un 27. piezīmi).

Patiesā vērtība

Patiesā vērtība ir summa, par kādu aktīvu iespējams apmainīt darījumā starp labi informētu, ieinteresētu pircēju un labi informētu, ieinteresētu pārdevēju, kuri nav finansiāli saistīti. Naudas un citu finanšu aktīvu bilances vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai. Aizņēmumu bilances vērtība aptuveni atbilst patiesajai vērtībai mainīgo procentu likmju dēļ.

23. Atbildība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2014.- 30.09.2015.	01.10.2013.- 30.09.2014.
Atbildība par gada pārskata revīzijas pakalpojumiem*	16 400	15 275
Atbildība par konsultāciju un iekšējā audita pakalpojumiem	53 200	41 139
KOPĀ:	69 600	56 414

* Deloitte Audits Latvia SIA Uzņēmumam sniedz tikai revīzijas pakalpojumus.

24. Piesārņojuma kvotas

Ar 2013.gada 1.janvāri ir sācies ES siltumnīcefekta gāzu emisiju tirdzniecības sistēmas trešais periods – 2013.-2020.g. Šajā periodā, saskaņā ar EK lēmumu 2011/278/ES, ar kuru nosaka pagaidu noteikumus bezmaksas emisiju kvotu sadalei 2012.-2020.gadam atbilstoši Direktīvas 2003/87/EK 10.a pantam, bezmaksas SEG emisiju kvotas tiek piešķirtas tikai siltumenerģijas ražošanai. Kvotu daudzums pakāpeniski tiek samazināts.

Nemot vērā papildus piešķirtās kvotas, kā arī veiktos pasākumus kvotu izlietojuma samazināšanai, AS „RĪGAS SILTUMS” ir ievērojams kvotu pārpalikums no 2008.-2012.g. kvotu tirdzniecības perioda – 567 272 kvotas. Iepriekšējā periodā neizlietotās kvotas ir pārceltas uz 2013.-2020.g. ETS periodu un var tikt izlietotas šā perioda saistību segšanai.

AS „RĪGAS SILTUMS” siltuma avotiem, kas piedalās ES SEG emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā, uz 2013. gadu tika piešķirtas 223 488 kvotas, uz 2014. gadu – 187 684 kvotas, bet uz 2015. gadu – 155 348 kvotas. 2013. gadā tika izlietotas 164 181 kvotas, atlikums 59 307 kvotas, 2014. gadā tika izlietotas 129 858 kvotas, atlikums 57 826 kvotas, bet 2015.gadā tika izlietotas 126 025 kvotas, atlikums 29 323 kvotas.

25. Finanšu un iespējamās saistības

(a) Saistības attiecībā uz siltumcentrāles „Imanta” iekārtu apkalpošanu

Uzņēmums ir noslēdzis līgumu ar Šveices uzņēmumu SA Turbomach par siltumcentrālē „Imanta” uzstādīto iekārtu apkalpošanu. 2013. gada 8.novembrī tika parakstīti līguma grozījumi, kas paredz, ka siltumcentrālē „Imanta” uzstādīto iekārtu apkopes pakalpojumi par gāzes turbīnu ar atsevišķu līgumu tiek nodoti uzņēmumam Rolls-Royce Enterprise plc un SA Turbomach sniedz apkopes pakalpojumus attiecībā uz tvaika turbīnu un gāzes kompresoru līdz 2015. gada 20. jūlijam. 2013. gada 12. novembrī tika parakstīts pilna apjoma apkopes servisa līgums ar Rolls-Royce Engineering plc par siltumcentrālē „Imanta” uzstādītās gāzes turbīnas apkopes pakalpojumiem, tajā skaitā gada apkopes maksa noteikta 490 tūkst. eiro apmērā. Līguma termiņš 5 gadi ar iespēju šo termiņu pagarināt. 2015.gada 12. janvārī tika parakstīts pārjaunojuma līgums ar kuru siltumcentrāles „Imanta” uzstādītās gāzes turbīnas apkopes pakalpojumus uzņemas izpildīt Industrial Turbine Company (UK) Limited.

(b) Citas iespējamās saistības

2015. gada 30. septembrī Uzņēmumam bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 1 830 tūkst. eiro (2014. gada 30. septembrī Uzņēmumam bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 3 053 tūkst. eiro).

Uzņēmums darbojas nozarē, kurā pastāv ar uzņēmējdarbību saistīti vides riski, kuru novēršanā varētu būt nepieciešama finanšu resursu ieguldīšana. Uz 2015. gada 30. septembri Uzņēmuma vadība ir izvērtējusi ar uzņēmējdarbību saistītos vides riskus, kā rezultātā nekādi uzkrājumi ar vides riskiem saistītām iespējamām izmaksām nav izveidoti, jo tās nav iespējams pietiekami ticami novērtēt.

(c) Investīcijas līdzdalībā radniecīgajā sabiedrībā

Uzņēmums plāno turpmāko gadu laikā uzņēmumā SIA “Rīgas BioEnergija” investēt 5,2 milj. eiro.

26. Uzņēmuma darbības turpināšana

Pārskata gada beigās Uzņēmuma īstermiņa saistības pārsniedz Uzņēmuma īstermiņa aktīvus par 4 026 tūkst. eiro. Uzņēmuma vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības, kā arī iespēja izmantot Uzņēmumam pieejamos finanšu resursu īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm un kredītlīniju veidā (skat. 17. un 27. piezīmi) ļaus Uzņēmuma vadībai nodrošināt nepieciešamo finansējumu savlaicīgai saistību segšanai.

27. Notikumi pēc bilances datuma

2015. gada 12. novembrī tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar AS „DNB banka” ar maksimālo kredītlīnijas apjomu EUR 11 500 000 un darbības termiņu 213 dienas. Piemērotā gada procentu likme ir 1 mēneša EURIBOR plus 0,39%.

2015.gada 5.oktobrī Uzņēmums ir apmaksājis pamatkapitāla daļu 62,5 tūkst. eiro, kas ir otri 50% no Uzņēmuma parakstītā pamatkapitāla daļas SIA “Rīgas BioEnergija”.

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

28. Salīdzināmo posteņu rādītāju pārklasifikācija

Lai uzlabotu finanšu pārskata pārskatāmību, gadā, kas noslēdzās 2015. gada 30. septembrī, Uzņēmuma vadība mainīja noteiktu bilances posteņu klasifikāciju šajā finanšu pārskatā. Lai nodrošinātu gada, kas noslēdzās 2014. gada 30. septembrī, finanšu pārskata salīdzināmību ar šo finanšu gadu, tika pārklasificēti šādi salīdzinošie iepriekšējā gada finanšu pārskata posteņi:

Bilance 2014. gada 30. septembrī

Posteņa nosaukums	2014. gada posteņa rādītājs pirms pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācijas summa EUR	2014. gada posteņa rādītājs pēc pārklasifikācijas EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem:	9 300 743	(3 343 242)	5 957 501
Parādi darbuzņēmējiem	4 737 816	(30 781)	4 707 035
Parādi par piegādāto siltumenerģiju	3 009 330	(3 009 330)	-
Parādi piegādātājiem	1 334 420	(274 443)	1 059 977
Citi parādi par pakalpojumiem	219 177	(28 688)	190 489

Posteņa nosaukums	2014. gada posteņa rādītājs pirms pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācijas summa EUR	2014. gada posteņa rādītājs pēc pārklasifikācijas EUR
Pārējie īstermiņa kreditori un uzkrātās saistības:	4 206 874	3 343 242	7 550 116
Uzkrājumi atvaļinājuma rezervei un darbinieku stimulēšanai	2 368 794	-	2 368 794
Atlīdzība par darbu	1 127 345	-	1 127 345
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	-	3 009 330	3 009 330
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	-	333 912	333 912
Uzkrājums gāzes cenu pārrēķinam	710 735	-	710 735

Pārklasifikācijām nav ietekmes uz finanšu gada, kas noslēdzās 2014. gada 30. septembrī, finanšu rezultātu.