



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

GADA PĀRSKATS

**par periodu no 2015. gada 1. oktobra
līdz 2016. gada 30. septembrim**

**ar pievienotu neatkarīgu revidentu ziņojumu
sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu**

(21. 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 2015. gada 1. oktobra līdz 2016. gada 30. septembrim, kas atspoguļots no 10. līdz 33. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2016. gada 30. septembra bilanci, peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu no 2015. gada 1. oktobra līdz 2016. 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 pieņēmumu 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 2016. gada 30. septembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām par gadu no 2015. gada 1. oktobra līdz 2016. gada 30. septembrim, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Apstākļu akcentējums

Mēs vēršam uzmanību finanšu pārskata 25 (b) piezīmei, kurā aprakstīti Uzņēmuma vadības apsvērumi un aplēses, veidojot uzkrājumus ar paredzamajiem vides sanācības darbiem saistītajām izmaksām. Pamatojoties uz SIA “Vides Konsultāciju Birojs” ekspertu 2016. gadā veikto novērtējumu par SC “Daugavgrīva” teritorijas detalizētā grunts izpētē konstatēto piesārņojumu, 2016. gada 30. septembrī Uzņēmums ir izveidojis uzkrājumus EUR 1 024 480 apmērā grunts sanācības un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai. Minētie apstākļi norāda uz nenoteiktību attiecībā uz iespējamām saistībām citos potenciālajos piesārņojuma avotos, kuros līdzvērtīgā apjomā grunts izpēte nav veikta. Pamatojoties uz faktu, ka līdzšinējās obligātās gruntsūdeņu pārbaudes pārējos objektos uz piesārņojumu nenorāda, Uzņēmuma vadība uzskata, ka pārējos potenciālos piesārņojuma avotos piesārņojums nav iestājies, un tādējādi papildus uzkrājumi vides sanācības darbiem nav veidoti. Mēs neizsakām atzinumu ar iebildi par šo jautājumu.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par gadu no 2015. gada 1. oktobra līdz 2016. gada 30. septembrim, kas atspoguļots pievienotajā gada pārskatā no 7. līdz 9. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un finanšu pārskatā par gadu no 2015. gada 1. oktobra līdz 2016. gada 30. septembrim atspoguļoto finanšu informāciju.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licence Nr. 43

Roberts Sluģis
Valdes loceklis
LR zvērināts revidents
Sertifikāta Nr. 203

Rīgā,
2017. gada 25. janvārī

SATURS

Neatkarīgu revidentu ziņojums	2
Vispārīga informācija	5
Vadības ziņojums	7
Finanšu pārskats	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Bilance	11
Naudas plūsmas pārskats	13
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	14
Finanšu pārskata pielikums	15

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 „Enerģijas Risinājumi.RIX” (2%) Vaļņu 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
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

No 2016. gada 1. augusta:

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

Finanšu gads

2015. gada 1. oktobris – 2016. gada 30. septembris

Iepriekšējais finanšu gads

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

Neatkarīgi revidenti un to adrese

Roberts Stujis
LR zvērināts revidents
Sertifikāta Nr. 203

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.

AS „RĪGAS SILTUMS” 2015./2016.finanšu gadā jau septīto reizi piedalījās Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta, sadarbībā ar Latvijas Brīvo arodbiedrību savienību un Latvijas darba devēju konfederāciju, rīkotajā aptaujā „Ilgspējas indeksa noteikšana” un otro reizi ieguva godalgu Zelta kategorijā, tā apliecinot, ka realizē ilgtermiņa darbības politiku.

2016.gadā AS „RĪGAS SILTUMS” ar 89,78 milj. eiro vērtību žurnāla „Kapitāls”, biržas „NASDAQ OMX Rīga” un investīciju kompānijas „IBS Prudentia” veiktajā pētījumā „101 vērtīgākais Latvijas uzņēmums” pakāpās no 48.vietas uz 46.vietu, kas liecina par izsvērtu vadības politiku, kāpinot uzņēmuma vērtību.

AS „RĪGAS SILTUMS” bilancē aktīvi 2015./2016.finanšu gadā bija 165 milj. eiro apmērā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 152 milj. eiro (92%), apgrozāmie līdzekļi 13 milj. eiro (8%).

2015./2016.finanšu gada apgrozījums bija 145,6 milj. eiro, kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, samazinājies par 27,9 milj. eiro jeb 16%. Apgrozījuma kritums saistīts ar pamatprodukcijas cenas samazinājumu, kas savukārt saistīta ar izejvielu cenu samazinājumu.

2015./2016.finanšu gads tika noslēgts ar 1,5 milj. eiro peļņu, kas ir par 0,95 milj. eiro mazāka nekā gadu iepriekš, bet par 13% lielāka nekā plānots.

Akciju sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu novirzīt akciju sabiedrības tālākai attīstībai, attīstot Rīgas centralizēto siltumapgādes sistēmu, uzskaitot to AS „RĪGAS SILTUMS” rezervēs. Par 2015./2016.finanšu gada peļņas sadali lemj AS „RĪGAS SILTUMS” akcionāru sapulce.

Aizvadītā finanšu gada beigās AS „RĪGAS SILTUMS” bija nodarbināti 929 darbinieki, no tiem 639 un 290 – ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu apkalpošanā.

Akciju sabiedrības ieņēmumi par siltumenerģiju 2015./2016.finanšu gadā bija 129 milj. eiro, kas ir 89% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem. Pārdotās siltumenerģijas daudzums galvenokārt ir atkarīgs no laika apstākļiem. 2015./2016.finanšu gada apkures sezonas vidējā āra gaisa temperatūra bija par 2,7°C augstāka nekā noteikts Latvijas būvnormatīvos, uz kuriem pamatojoties, tiek sastādīts budžeta plāns. Atbilstoši laika apstākļiem 2015./2016.apkures sezonā patērētājiem tika nodots 2,9 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 6,5% jeb 199 tūkst. MWh mazāk nekā bija plānots, bet par 49 tūkst. MWh vairāk nekā gadu iepriekš. Vidējais siltumenerģijas tarifs šajā atskaites periodā bija 45,17 EUR/MWh, kas ir par 18,7% zemāks nekā iepriekšējā atskaites periodā, kad tas bija 55,54 EUR/MWh. Vidējā tarifa samazinājums 2015./2016.finanšu gadā skaidrojams ar zemāku vidējo dabasgāzes tirdzniecības cenu, salīdzinot ar iepriekšējo finanšu gadu, jo atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas apstiprinātajai metodikai „Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika” siltumenerģijas tarifs var gan samazināties, gan palielināties, mainoties dabasgāzes tirdzniecības cenai.

Akciju sabiedrība siltumenerģiju ražo 43 siltumavotos, kas sastāda 31% no kopējā siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējo nepieciešamo siltumenerģijas apjomu uzņēmums iegādājās no diviem neatkarīgiem ražotājiem.

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā uzņēmums ražo 5 siltumavotos. 2015./2016.finanšu gadā koģenerācijas procesā tika saražots 105 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 10 tūkst. MWh vairāk nekā pagājušajā finanšu gadā. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 12,2 milj. eiro, kas sastāda 8% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem.

Veicot Rīgas pilsētas ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehnisko apkopi, 2015./2016.finanšu gadā esam guvuši 4,2 milj. eiro ieņēmumus, kas sastāda 3% no mūsu apgrozījuma.

Lai mazinātu atkarību no importētajiem energoresursiem, samazinātu siltumenerģijas cenu un veicinātu uzņēmuma konkurētspēju, 2014. gada 22. decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Enerģijas Risinājumi” nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnerģija”, kur katrai no pusēm pieder 50% no pamatkapitāla daļām. SIA „Rīgas BioEnerģija” dibināšanas mērķis ir uzbūvēt divas biokurināmā katlu mājas Rīgas pilsētas Daugavas Labajā krastā, lai pēc nodošanas ekspluatācijā tajās saražoto siltumenerģiju realizētu Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas operatoram – AS „RĪGAS SILTUMS”. Uz pārskata sastādīšanas dienu SIA „Rīgas BioEnerģija” reģistrētais pamatkapitāls ir 2,998 milj. eiro.

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 44,6% realizācijas apjoma. Akciju sabiedrības vadība mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības 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. 2015./2016. finanšu gadā akciju sabiedrība turpināja īstenot vides politiku, kas paredz nepārtrauktu siltumnieciska gāzu emisiju uzraudzību un samazināšanu, izstrādājot investīciju plānus un pārvaldot uzņēmuma ikdienas darbu. Izprotot uzņēmuma mijiedarbību ar vidi, akciju sabiedrība veic vairākus gan obligātus, gan pašu iniciētus ilgtspējīgus pasākumus, lai videi nodarītais kaitējums būtu pēc iespējas mazāks. Piemēram, esam pilnībā atteikušies no rezerves kurināmā - mazuta izmantošanas, līdz ar to netiek radītas sēra dioksīda emisijas.

Ņemot 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 tika pabeigta degšanas gaisa mitrināšanas sistēmas uzstādīšana katlu mājā Kuģu ielā 26a, paaugstinot ūdenssildāmo kondensācijas ekonomaizeru darbības efektivitāti par 6% un samazinot dūmgāzu NOx saturu par vairāk kā 60%.

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 „Ziepniekkalns” tīkla sūkņu modernizācija un recirkulācijas sistēmas rekonstrukcija, uzstādot jaunus sūkņus un aprīkojot tos ar frekvenču pārveidotājiem, kas samazina elektroenerģijas patēriņu. Nodrošinot drošu un nepārtrauktu siltumcentrāļu un katlu māju darbību dabas gāzes padeves pārtraukuma gadījumos, aizvadītajā finanšu gadā katlumājā Keramikas 2a un siltumcentrālē „Imanta” tika uzstādītas papildus dīzeļdegvielas tvertnes, bet siltumcentrālē „Ziepniekkalns” tika izbūvēta avārijas kurināmā padeves sistēma un uzstādītas tvertnes dīzeļdegvielai.

Ieguvumi ir gaidāmi arī no citiem rekonstrukcijas darbiem. Tiek plānots turpināt attīstīt siltumsūkņu izmantošanu - gan papildus noslogojot SC „Imanta” kogenerācijas energobloka absorbcijas siltumsūkni, gan uzstādot jaunas iekārtas zema potenciāla siltumenerģijas izmantošanai. Lai samazinātu siltumcentrāles „Zasulauks” un „Vecmilgrāvis” biokurināmā katlu mājas elektroenerģijas patēriņu no ārējiem elektrotīkliem, 2016./2017. finanšu gadā ir plānots uzstādīt pašpatērīga kogenerācijas iekārtas. Savukārt SC „Daugavgrīva” plānots modernizēt un izbūvēt automatisku bezpersonāla siltumavotu. Tiek izskatītas saules enerģijas izmantošanas iespējas, ierīkojot lielas platības saules kolektoru laukus siltumcentrāles „Ziepniekkalns” teritorijā.




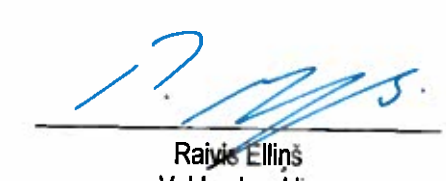

Ilgstoši un mērķtiecīgi modernizējot siltumenerģijas pārvades sistēmu, akciju sabiedrība ir devusi ieguldījumu tīras vides saglabāšanā, drošībā, kā arī sasniegusi augstāku ekonomisko efektivitāti, tādēļ ieguvēji ir gan sabiedrība kopumā, gan uzņēmums. Viens no galvenajiem centralizētās siltumapgādes elementiem ir siltumtīkli. Tieši no siltumtīklu un to elementu tehniskā stāvokļa ir atkarīga centralizētās siltumapgādes drošība un pārvades siltumenerģijas zudumu lielums.

2015./2016. finanšu gadā nomainīti siltumtīklu posmi, kuriem bija raksturīgs liels noplūžu skaits, kas radīja siltumapgādes pārtraukumus. Kopumā nomainīti un no jauna izbūvēti 12,5 km siltumtīklu, tajā skaitā 10,94 km, pielietojot rūpnieciski izolētus cauruļvadus, kas izbūvēti bezkanāla tehnoloģijā. No tiem 1,27 km ir izbūvēti, pielietojot iepriekš izolētās dubultcaurules, kurām siltuma zudumi ir par 30% mazāki nekā tradicionālām izolētām caurulēm, taču dubultcaurules ir pieejamas tikai līdz 200 mm diametram un tiek izmantotas tur, kur tas ir tehniski un ekonomiski pamatots. Piesaistot jaunus klientus, tika izbūvēti 2,4 km jaunu siltumtīklu.

Siltumenerģijas lietotāju skaits AS „RĪGAS SILTUMS” ar katru gadu palielinās. No jaunu potenciālo siltumenerģijas lietotāju puses ir vērojama liela interese par jaunbūvējamo objektu pieslēgšanu centralizētajai siltumapgādes sistēmai. 2015./2016. finanšu gadā siltumenerģijas lietošana tika uzsākta 50 jaunos objektos ar kopējo plānoto siltuma slodzi 24,5 MW.

Akciju sabiedrība nepārtraukti strādā, lai paaugstinātu pakalpojumu kvalitāti un celtu klientu apmierinātības līmeni, 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. 2015./2016. finanšu gadā remontdarbu laikā siltumenerģijas piegāde netika pārtraukta 419 ēkās, nodrošinot ar karsto ūdeni 9 271 tūkst. dzīvokļu. Tādējādi tika uzlabota mūsu piedāvātā pakalpojuma kvalitāte, klientu apmierinātība, un tika palielināts pārdotās siltumenerģijas apjoms par 3 675 MWh.

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 Elliņš Valdes loceklis	 Jevgeņijs Korols Valdes loceklis	

2017. gada 25. janvārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	4	145 598 584	173 484 812
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(141 145 373)	(168 485 586)
Bruto peļņa		4 453 211	4 999 226
Administrācijas izmaksas	6	(3 634 789)	(3 633 927)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	2 580 402	2 143 214
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(1 739 005)	(605 221)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		31 480	14 508
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(114 811)	(210 148)
Peļņa pirms nodokļiem		1 576 488	2 707 652
Aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	-	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	34 245	(149 809)
Pārējie nodokļi	20	(141 236)	(135 328)
Pārskata gada peļņa		1 469 497	2 422 515

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






2017. gada 25. janvārī

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	30.09.2016. EUR	30.09.2015. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Licences		246 730	293 863
	KOPĀ	246 730	293 863
Pamatlīdzekļi			
Zeme, ēkas un siltumtīkli	12	94 932 048	92 678 226
Iekārtas un mašīnas	12	37 968 481	41 463 153
Pārējie pamatlīdzekļi	12	5 568 457	5 937 572
Nepabeigtā celtniecība	12	11 895 571	6 495 081
	KOPĀ	150 364 557	146 574 032
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	3	1 499 000	62 500
Citi ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		20 836	46 959
	13	1 519 836	109 459
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	152 131 123	146 977 354
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	1 880 807	1 572 147
Avansa maksājumi		8 648	5 968
	KOPĀ	1 889 455	1 578 115
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	5 959 812	7 517 831
Citi debitori	16	512 482	665 313
Nākamo periodu izmaksas		148 369	148 356
	KOPĀ	6 620 663	8 331 500
Nauda			
		4 843 936	7 135 844
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	13 354 054	17 045 459
	KOPĀ AKTĪVS	165 485 177	164 022 813

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

2017. gada 25. janvārī

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	30.09.2016. EUR	30.09.2015. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Pārējās rezerves	2	51 110 778	48 688 263
	KOPĀ	<u>51 110 778</u>	<u>48 688 263</u>
Nesadalītā peļņa:			
pārskata gada peļņa	11	1 469 497	2 422 515
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	<u>119 548 575</u>	<u>118 079 078</u>
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	25b	1 024 480	-
	KOPĀ UZKRĀJUMI	<u>1 024 480</u>	<u>-</u>
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	7 075 000	6 056 292
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	9	5 942 835	5 977 080
Nākamo periodu ieņēmumi	21	11 991 438	12 839 002
	KOPĀ	<u>25 009 273</u>	<u>24 872 374</u>
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	3 981 292	6 038 067
No klientiem saņemtie avansi		986 720	682 182
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	6 557 112	5 918 457
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	958 095	921 843
Pārējie īstermiņa kreditori un uzkrātās saistības	19	6 263 353	6 364 846
Nākamo periodu ieņēmumi	21	1 156 277	1 145 966
	KOPĀ	<u>19 902 849</u>	<u>21 071 361</u>
	KOPĀ KREDITORI	<u>44 912 122</u>	<u>45 943 735</u>
KOPĀ PASĪVS		165 485 177	164 022 813

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Normunds Talcis
Valdes priekšsēdētājs



Uģis Osis
Valdes loceklis



Birute Krūze
Valdes locekle



Raivis Elniņš
Valdes loceklis



Jevgeņijs Korols
Valdes loceklis

2017. gada 25. janvārī

Naudas plūsmas pārskats

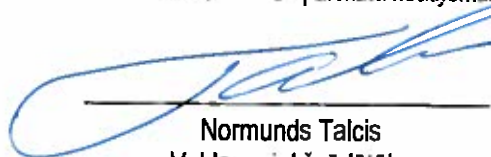
	01.10.2015. - 30.09.2016.	01.10.2014. - 30.09.2015.
	EUR	EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā		
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	1 576 488	2 707 652
Korekcijas:		
Amortizācija, nolietojums un zaudējumi no vērtības samazinājuma	12 697 494	14 179 066
Procentu ieņēmumi	(13 049)	(14 508)
Procentu izmaksas	114 811	201 147
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārvērtēšanas	(217 608)	-
Izmaiņas uzkrājumos un uzkrātajās saistībās	2 729 752	1 289 012
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(906 996)	(904 098)
Nelikvido krājumu norakstīšana un pārcenošana	(26 329)	57 997
Patiesās vērtības izmaiņa	(18 906)	(62 110)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārdošanas, neto	(200 285)	81 876
Saimnieciskās darbības peļņa pirms apgrozāmā kapitāla un īstermiņa kreditoru izmaiņām	15 735 372	17 536 034
Krājumu (pieaugums)/samazinājums	(285 011)	595 230
Debitoru parādu samazinājums/(pieaugums)	1 708 757	(1 306 282)
Kreditoru parādu (samazinājums)	(757 577)	(1 946 716)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	16 401 541	14 878 266
Samaksātie procenti	(114 811)	(201 147)
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(141 236)	(135 328)
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	16 145 494	14 541 791
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatīdzekļu iegāde	(16 809 596)	(15 464 845)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārdošanas	538 603	150 298
Ieņēmumi no finanšu aktīviem	47 109	79 739
Saņemtie procenti	13 049	14 508
Ieguldījums meitas sabiedrības kapitālā	(1 188 500)	(62 500)
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(17 399 335)	(15 282 800)
Naudas plūsma finansēšanas darbības rezultātā		
Saņemts Eiropas kopienas finansiālais atbalsts	0	1 711 366
Saņemtie aizņēmumi	5 000 000	0
Atmaksātie aizņēmumi	(6 038 067)	(4 378 067)
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	(1 038 067)	(2 666 701)
Naudas (samazinājums)	(2 291 908)	(3 407 710)
Nauda pārskata gada sākumā	7 135 844	10 543 554
Nauda pārskata gada beigās	4 843 936	7 135 844

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

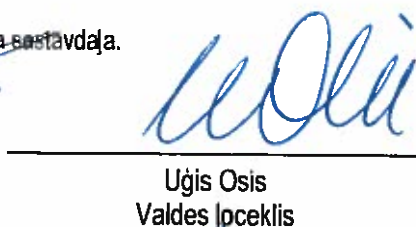
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Pārējās rezerves	Pārskata gada peļņa	Kopā
2014. gada 30. septembrī	66 968 300	45 936 365	2 751 898	115 656 563
ieskatīts 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
ieskatīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas		2 422 515	(2 422 515)	
Pārskata gada peļņa			1 469 497	1 469 497
2016. gada 30. septembrī	66 968 300	51 110 778	1 469 497	119 548 575

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



Normunds Talcis
Valdes priekšsēdētājs



Uģis Osis
Valdes loceklis



Birute Krūze
Valdes locekle



Raivis Elliņš
Valdes loceklis



Jevgenijs Korols
Valdes loceklis

2017. gada 25. 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.

2016. gada 30. septembrī akcijas bija sadalītas šādi:

	%	Akciju skaits	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>34</u>	<u>3 400</u>
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.

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2015. gada 1. oktobra līdz 2016. gada 30. septembrim. Uzņēmuma finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2016. gada 30. septembrī, apstiprināts ar Uzņēmuma valdes lēmumu 2017. gada 25. janvārī. Uzņēmuma akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas lūgt tajā veikt labojumus.

Darījumi ārvalstu valūtās

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 iesaistīšanas 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	20-30*
Iekārtas un mašīnas	5-20
Datortehnika un biroja aprīkojums	4
Pārējie pamatlīdzekļi	5 - 20

* 2015./2016. finanšu gadā Uzņēmums pārskatīja nolietojuma likmes siltumtīkliem, pagarinot tās līdz 30 gadiem.

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 lielāka 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)

Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā un pārējie finanšu ieguldījumi (turpinājums)

Pēc sākotnējās atzīšanas visi Sabiedrības ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma. Ja kādi nolikumi 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 apjomu 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 darbuzņēmējiem

Parādus piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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 īpašumtiesībām 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aplēses (turpinājums)

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 2016. gada 30. septembrī.

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 2016. 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 saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Uzņēmuma vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2016. gada 30. septembrī nav nepieciešamas.

Atliktā nodokļa aktīvs no uz nākošajiem taksācijas periodiem pāmesamiem nodokļu zaudējumiem

2016. 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. Viens no tādiem riskiem ir dabas resursu piesārņojums, kas varēja rasties iepriekšējos Uzņēmuma darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā Uzņēmums 2015./2016. finanšu gadā veica potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu. Analizējot pieejamo informāciju un izvērtējot vides piesārņojuma riska iestāšanās varbūtību, tika secināts, ka vienā no potenciāliem piesārņojuma avotiem - SC "Daugavgrīva" - šāda riska varbūtība ir augsta. Šai sakarā minētajā objektā tika veikti detalizēti grunts izpētes darbi, kā rezultātā tika konstatēts grunts piesārņojums. Lai izvērtētu piesārņojuma ietekmes bīstamību tika veikts iedarbības riska novērtējums un secināts, ka risks pēc savas būtības ir vadāms, t.i., ierobežots, respektīvi likvidēts piesārņojuma avots - mazuta rezervuāri ir iztukšoti. Pamatojoties uz SIA "Vides Konsultāciju Birojs" ekspertu 2016. gadā veikto novērtējumu par SC "Daugavgrīva" teritorijas detalizētā grunts izpētē konstatēto piesārņojumu, 2016. gada 30. septembrī Uzņēmums ir izveidojis uzkrājumus EUR 1 024 480 apmērā grunts sanācības un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai.

Minētie apstākļi norāda uz nenoteiktību attiecībā uz iespējamām saistībām citos potenciālajos piesārņojuma avotos, kuros līdzvērtīgā apjomā grunts izpēte nav veikta. Pamatojoties uz faktu, ka līdzšinējās obligātās gruntsūdeņu pārbaudes pārējos objektos uz piesārņojumu nenorāda, Uzņēmuma vadība uzskata, ka pārējos potenciālos piesārņojuma avotos piesārņojums nav iestājies, un tādējādi papildus uzkrājumi vides sanācības darbiem nav veidoti. Nākamajā finanšu gadā ir plānots veikt detalizētus grunts izpētes darbus pārējos potenciālos piesārņojuma avotos.

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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

CO₂ emisijas kvotu uzskaitē

Nemot 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 kārtošanu 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.

Atvasinātie finanšu instrumenti

Sabiedrība izmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai pārvaldītu savu pakļautību procentu likmju riskam, tostarp noslēdzot procentu likmju mijmaiņas līgumus. Šajā finanšu pārskatā atvasinātie finanšu instrumenti nav atspoguļoti, jo saskaņā ar vadības novērtējumu to patiesā vērtība nav būtiska.

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 (koriģējošie 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 2016. gada un 2015. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja siltumenerģiju attiecīgi par 71 535 tūkst. eiro un 90 804 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2016. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par siltumenerģijas piegādi ir 1 994 tūkst. eiro (2015. gada 30. septembrī 2 331 tūkst. eiro), bez pievienotās vērtības nodokļa.

Finanšu gados, kas noslēdzās 2016. gada un 2015. gada 30. septembrī, Uzņēmums pārdeva elektroenerģiju AS „Latvenergo” attiecīgi par 1 986 tūkst. eiro un 2 525 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2016. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 0 eiro (2015. gada 30. septembrī 524 tūkst. eiro).

Līgums ar AS „Latvenergo” par koģenerācijas stacijā “Imanta” saražotās elektroenerģijas pārdošanu bija spēkā līdz 31.07.2016.

No 2014. gada 1. aprīļa elektroenerģijas publiskā tirgotāja pienākumu pārņēmējs ir AS „Latvenergo” meitas uzņēmums AS „Energijas publiskais tirgotājs”. Finanšu gados, kas noslēdzās 2016. gada un 2015. gada 30. septembrī, Uzņēmums pārdeva elektroenerģiju AS „Energijas publiskais tirgotājs” attiecīgi par 9 939 tūkst. eiro un 10 580 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2016. gada 30. septembrī AS „Energijas Publiskais tirgotājs” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 752 tūkst. eiro (2015. gada 30. septembrī 661 tūkst. eiro).

Skat. 15. un 19. piezīmi.

Rīgas dome

2016. un 2015. gada 30. septembrī Uzņēmumam nav parādu Rīgas domei, gada laikā ar Rīgas domi nav bijuši nekādi darījumi.

SIA “Rīgas BioEnergija”

2014. gada 22. decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Energijas risinājumi” nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnergija” (vienotais reģistrācijas numurs 40103857024). SIA „Rīgas BioEnergija” kapitāldaļas sadalās vienlīdzīgi starp abiem īpašniekiem, proti, AS „RĪGAS SILTUMS” – 50% un SIA „Energijas risinājumi” – 50%. SIA „Rīgas BioEnergija” uzdevums ir divu biokurināmā katlu māju Rīgas pilsētas Daugavas Labajā krastā izbūve, nodošana ekspluatācijā, siltumenerģijas ražošana izbūvētajās katlu mājās un realizācija Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas operatoram – AS „RĪGAS SILTUMS”.

3. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

Līdzdalības daļas radniecīgo sabiedrību kapitālā un to bilances vērtības:

Radniecīgā sabiedrība	Līdzdalības daļa		Balances vērtība	
	30.09.2016.	30.09.2015.	30.09.2016.	30.09.2015.
	%	%	EUR	EUR
SIA „Rīgas BioEnerģija” Kopā	50	50	1 499 000	62 500
			1 499 000	62 500
			01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015..
			EUR	EUR
Pārskata gada sākumā leguldīts			62 500	-
leguldīts īpašums			1 188 500	62 500
Pārskata gada beigās			248 000	-
			1 499 000	62 500

SIA „Rīgas BioEnerģija” finanšu gads ir no 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Radniecīgo sabiedrību nerevidētie finanšu rādītāji:

Radniecīgā sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	
	30.09.2016.	31.12.2015.	01.01.2016.- 30.09.2016.	01.01.2015.- 31.12.2015.
	(Nerevidēts)	(Nerevidēts)	(Nerevidēts)	(Nerevidēts)
	EUR	EUR	EUR	EUR
SIA „Rīgas BioEnerģija”	2,713 tūkst.	100 tūkst.	(136 tūkst.)	(150 tūkst.)

Skat. 13. piezīmi.

Uzņēmuma vadība

Darījumus ar Uzņēmuma vadību veido tikai atalgojums (skat. 10. piezīmē). Uz 2016. gada 30. septembri bilances atlikumu darījumiem ar vadību nav.

4. Neto apgrozījums

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	128 988 744	155 847 453
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	12 160 785	13 109 088
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	4 193 285	4 216 853
Pārējie ieņēmumi	255 770	311 418
KOPĀ:	145 598 584	173 484 812

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Iepirkta siltumenerģija	72 061 753	91 567 075
Kurināmais	27 706 551	34 226 484
Personāla izmaksas	17 031 378	16 469 758
Amortizācija un nolietojums	12 697 494	14 179 066
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	7 872 376	8 517 456
Elektroenerģija	2 171 930	2 234 680
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis*	1 065 723	1 095 771
Pārējās izmaksas	649 844	672 142
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(111 676)	(476 846)
KOPĀ:	141 145 373	168 485 586

*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

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Personāla izmaksas	2 988 522	2 959 892
Datortehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	208 575	224 856
Sakaru izdevumi	98 070	131 809
Pārējās administrācijas izmaksas	339 622	317 370
KOPĀ:	3 634 789	3 633 927

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 21. piezīmi)	906 996	904 098
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	604 135	508 969
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	472 796	411 017
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	457 782	147 624
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	71 447	86 736
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	9 013	14 145
Pārējie ieņēmumi	58 233	70 625
KOPĀ:	2 580 402	2 143 214

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Uzkrājumi vides sanācijas darbiem*	1 024 480	-
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība, neto	261 559	230 743
Nelikvīdo krājumu norakstīšana un pārcenošana	-	18 104
Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcijas 10 gadiem (2006.-2015.) patiesās vērtības izmaiņas un citas ar atskaitīto PVN priekšnodokļa korekciju saistītās izmaksas **	(18 906)	(62 110)
Pārējās izmaksas	471 872	418 484
KOPĀ:	1 739 005	605 221

*Skat. 25 (b) piezīmi.

** Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcija attiecas uz 10 pārskata periodiem (2006.-2015.) gada pārskatā, kas noslēdzās 2016. gada 30. septembrī tiek atainota citu debitoru sastāvā (skat. 13. un 16. piezīmi), novērtējot to patiesajā vērtībā. Patiesās vērtības izmaiņas atspoguļotas pārskata perioda izmaksās.

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Atliktais ienākuma nodoklis (izmaiņas pārskata gada laikā)	34 245	(149 809)
KOPĀ:	34 245	(149 809)

Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis:

	Balance		Peļņas vai zaudējumu aprēķins	
	30.09.2016.	30.09.2015.	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības				
Paātrinātais nolietojums nodokļu vajadzībām	(7 620 201)	(7 480 274)	(139 925)	(145 324)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(7 620 201)	(7 480 274)	(139 925)	(145 324)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs				
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei	165 459	173 101	(7 642)	6 774
Uz nākamajiem periodiem pārnestie nodokļu zaudējumi*	1 279 157	1 255 724	23 431	87 652
Uzkrājumi vides kaitējuma novēršanai	153 672	-	153 672	-
Pārējie atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvi	79 078	74 369	4 709	(98 911)
Bruto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	1 677 366	1 503 194	174 170	(4 485)
Neto atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	(5 942 835)	(5 977 080)	34 245	(149 809)

* Uz nākamajiem periodiem pārnestos 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:

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Peļņa pirms nodokļiem	1 576 488	2 707 652
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15%	236 473	406 148
Pastāvīgās atšķirības:		
Nekustamā īpašuma nodoklis	(21 185)	(20 299)
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(52 872)	(150 399)
Ar saimniecisko darbību nesaistītās izmaksas	34 433	36 983
Neatzītais atliktā nodokļa aktīvs (atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcijas patiesās vērtības izmaiņa)	(2 836)	(9 317)
Nodokļu labums par nodokļu nolietojuma aprēķina vajadzībām piemēroto koeficientu	(226 553)	(99 673)
Pārējās atšķirības	(1 705)	(13 634)
Pārskata gada faktiskais uzņēmumu ienākuma nodoklis:	(34 245)	149 809

Izmaiņas atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistībās var tikt atspoguļotas šādi:

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Atliktā nodokļa saistības pārskata gada sākumā	(5 977 080)	(5 827 271)
Atliktā nodokļa samazinājums / (pieaugums) Islaicīgo atšķirību izmaiņu rezultātā	34 245	(149 809)
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības pārskata gada beigās:	(5 942 835)	(5 977 080)

10. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas par finanšu gadu, kas noslēdzās 2016. gada 30. septembrī un 2015. gada 30. septembrī, iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteļos:

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	17 031 378	16 469 758
Administrācijas izmaksas	2 988 522	2 959 892
KOPĀ:	20 019 900	19 429 650

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Atbildība par darbu	16 583 642	16 053 500
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 436 258	3 376 150
KOPĀ:	20 019 900	19 429 650

Atbildība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Atbildība valdei	393 406	377 773
Atbildība padomei	105 010	89 590
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	69 503	58 762
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	24 036	20 542
KOPĀ:	591 955	546 667

10. Personāla izmaksas (turpinājums)

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	946	953

11. Peļņas sadale

Par finanšu gada, kas noslēdzās 2016. gada 30. septembrī, peļņas sadali lems akcionāru sapulce.

12. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Nemateriālie ieguldījumi	Zeme, ēkas un siltumtīkli	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigta celtniecība	KOPĀ
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
Iegāde	19 288	32 165	386 841	744 623	15 626 679	16 809 596
Pārklasifikācija	-	8 485 161	1 434 766	306 262	(10 226 189)	-
Pārvietošana	-	-	555	(555)	-	-
Likvidācija	(2 436)	(1 291 833)	(522 615)	(271 378)	-	(2 088 262)
Sākotnējā vērtība 30.09.2016.	1 997 595	199 633 778	83 878 437	17 148 948	11 895 571	314 554 329
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)
Nolietojums/ amortizācija	(66 421)	(5 958 777)	(5 262 901)	(1 409 395)	-	(12 697 494)
Pārvietošana	-	-	(555)	555	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	2 436	987 106	469 237	260 773	-	1 719 552
Uzkrātais nolietojums/						
amortizācija 30.09.2016.	(1 750 865)	(104 701 730)	(45 909 956)	(11 580 491)	-	(163 943 042)
Atlikusī vērtība 30.09.2015.	293 863	92 678 226	41 463 153	5 937 572	6 495 081	146 867 895
Atlikusī vērtība 30.09.2016.	246 730	94 932 048	37 968 481	5 568 457	11 895 571	150 611 287

Zemes kadastrālā vērtība 2016. gada 30. septembrī bija 2 358 tūkst. eiro (2015. gada 30. septembrī 2 469 tūkst. eiro).

Ēku kadastrā vērtība 2016. gada 30. septembrī bija 6 808 tūkst. eiro (2015. gada 30. septembrī 7 022 tūkst. eiro).

2016. gada 30. septembrī Uzņēmums bija iznomājis vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, ar atlikušo vērtību 78 tūkst. eiro (2015. gada 30. septembrī 120 tūkst. eiro) apmērā.

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

Saskaņā ar kredītīlģumiem 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 60 247 tūkst. eiro (2015. gada 30. septembrī bija 55 067 tūkst. eiro).

13. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	30.09.2016.	30.09.2015.
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā (skat. 3. piezīmi)	1 499 000	62 500
Ilgtermiņa finanšu nomas prasības *	60 029	106 721
Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcija 10 gadiem (2006.-2015.)**	-	32 948
(Atskaitot) īstermiņa daļu	(39 193)	(92 710)
KOPĀ:	1 519 836	109 459

* Ilgtermiņa finanšu nomas prasībās ietilpst prasības saistībā ar individuālajiem siltumzemeļiem (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 noteikta 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 10 pārskata gados atskaitāmo priekšnodokli tika atzīta pārskata gada ieņēmumos un atspoguļota bilancē 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:

	30.09.2016.		30.09.2015.	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
Gada laikā	41 593	39 193	65 913	59 762
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	21 703	20 836	50 266	46 959
Kopā minimālie nomas maksājumi	63 296	60 029	116 179	106 721
(Atskaitot) plānotos procentu ieņēmumus	(3 267)	-	(9 458)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	60 029	60 029	106 721	106 721

14. Krājumi (izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli)

	30.09.2016.	30.09.2015.
Metālizstrādājumi	489 793	562 228
Cellniecības materiāli	541 973	236 508
Šķidrās kurināmais	333 389	330 585
Iekārtas	149 205	196 605
Kurināmais	195 550	157 172
Mērinstrumenti	109 543	101 812
Elektrotehniskie materiāli	33 119	50 559
Ķīmiskie materiāli	16 731	21 092
Saimniecības un aizsargmateriāli	10 280	8 280
Pārējie krājumi	133 828	66 239
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(132 604)	(158 933)
KOPĀ:	1 880 807	1 572 147

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

Izmaiņas uzkrājumiem novecojušiem materiāliem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Pārskata perioda sākumā	158 933	100 936
Izmaiņas uzkrājumos	(26 329)	57 997
Pārskata perioda beigās	132 604	158 933

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2016.	30.09.2015.
Parādi par siltumenerģiju	5 082 575	6 679 450
Parādi par pārdoto elektroenerģiju (skat. arī 3. piezīmi)	941 527	1 184 794
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	379 477	387 053
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(443 767)	(733 466)
KOPĀ:	5 959 812	7 517 831

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Pārskata perioda sākumā	733 466	1 403 098
Reversēti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	(152 000)	(536 630)
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(11 954)	(27 078)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(161 553)	(164 246)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	35 808	58 322
Pārskata perioda beigās	443 767	733 466

16. Citi debitori

	30.09.2016.	30.09.2015.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 20. piezīmi)	199 472	330 197
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	103 129	134 228
No ISM nomas izrietošo prasību īstermiņa daļa (skat. 13. piezīmi)	39 193	59 762
Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcija pārskata gadam (skat. 13. piezīmi)	-	32 948
Citi debitori	213 281	232 462
Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcijas pārskata gada patiesās vērtības izmaiņa (skat. 13. piezīmi)	-	(18 906)
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(42 593)	(105 378)
KOPĀ:	512 482	665 313

16. Citi debitori (turpinājums)

Izmaiņas citu debitoru šaubīgo parādu uzkrājumos atspoguļojamas šādi:	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Pārskata perioda sākumā	105 378	493 586
Algūti iepriekš uzkrāti parādi	(255)	(1 193)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(67 045)	(388 477)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	4 515	1 462
Pārskata perioda beigās	42 593	105 378

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm

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 nesaņemt naudas aizdevumus (kredītus), izņemot tad, ja Uzņēmuma saņemtie aizdevumi (kredīti) kopsummā nepārsniedz 142 287 eiro, kā arī neslēgt jebkādu finanšu nomas (līzinga) 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 līzinga 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 gadījumus, kad atsevišķa darījuma vai visu darījumu kopsumma gada laikā nepārsniedz 1 422 872 eiro, kā arī neslēgt jebkādu finanšu nomas (līzinga) darījumu, izņemot, ja finanšu nomas darījumos norādītās aizdevuma summas kopsumma nepārsniedz 142 287 eiro. 2016. gada 9. martā Uzņēmums ir noslēdzis procentu likmju mijmaiņas darījumu ar AS „DNB banka”. Darījuma nosacītā pamatsumma ir EUR 4 150 000, atlikusi pamatsumma uz 2016. gada 30. septembri ir EUR 3 320 000 darījuma beigu datums ir 2018. gada 11. septembris, fiksētā likme ir -0.070%. Darījuma patiesā vērtība uz 2016. gada 30. septembri ir EUR 13 tūkst. eiro, kas šajā pārskatā nav atzīta.

2016. gada 23. septembrī Uzņēmums noslēdza aizdevuma līgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2015./2016. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 5 000 000 eiro. Uzņēmumam bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot darījumus, kas paredz pārdošanu, iznomāšanu, nodošanu vai cita veida atsavināšanu, kas tiek veikta saskaņā ar parastiem, komerciāliem, savstarpēji nesaistītu personu darījumu noteikumiem.

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem Uzņēmumam ir jāizpilda noteikti nosacījumi. Uz 2016. gada 30. septembri un 2015./2016. finanšu gada laikā Uzņēmums ir izpildījis aizņēmumu līgumos noteiktos nosacījumus.

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2016.	30.09.2015.
Aizņēmums no AS „DNB banka”	4 980 000	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	11.09.2018.	1 245 000	1 660 000
Aizņēmums no Nordea Bank AB Latvijas filiāle	7 114 359	EUR	3m EURIBOR + 1,22%	25.11.2016.	547 258	2 189 034
Aizņēmums no AS „SEB banka”	7 114 359	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	20.08.2017.	2 189 034	2 189 033
KOPĀ:					3 981 292	6 038 067

Ilgttermiņa daļa :	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2016.	30.09.2015.
Aizņēmums no Nordea Bank AB Latvijas filiāle	7 114 359	EUR	3m EURIBOR + 1,22%	25.11.2016.	-	547 258
Aizņēmums no AS „SEB banka”	7 114 359	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	20.08.2017.	-	2 189 034
Aizņēmums no AS „DNB banka”	4 980 000	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	11.09.2018	2 075 000	3 320 000
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	5 000 000	EUR	0,69%	28.07.2021	5 000 000	-
KOPĀ:					7 075 000	6 056 292

18. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2016	30.09.2015
Parādi darbuzņēmējiem	5 029 178	4 966 668
Parādi piegādātājiem	1 280 908	763 208
Citi parādi par pakalpojumiem	247 026	188 581
KOPĀ:		6 557 112

19. Pārējie īstermiņa kreditori un uzkrātās saistības

	30.09.2016	30.09.2015
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	2 775 662	2 418 199
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju (skat. 3. piezīmi)	1 994 187	2 331 241
Atlīdzība par darbu	961 461	920 846
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	532 043	694 560
KOPĀ:		6 263 353

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2015.	Aprēķināts	Samaksāts / (atgūts)	30.09.2016.
Pievienotās vērtības nodoklis	330 197	1 423 608	(1 554 333)	199 472
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-	-	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(597 743)	(5 388 961)	5 360 694	(626 010)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(298 332)	(3 032 592)	3 018 387	(312 537)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(345)	(4 098)	4 103	(340)
Dabas resursu nodoklis	(25 423)	(143 982)	150 196	(19 209)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(141 236)	141 236	-
KOPĀ:	(591 646)			(758 624)
No tā:				
Pārmaksātie nodokļi (skat. 16. piezīmi)	330 197			199 472
Maksājāmie nodokļi	(921 843)			(958 095)

21. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Pārskata perioda sākumā	13 984 968	13 204 959
Palielinājums gada laikā kā Eiropas kopienas finansiālais atbalsts par pabeigtajiem Kohēzijas fonda projektiem*	-	1 711 366
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	284 707	171 058
Palielinājums gada laikā par KPFI pabeigto projektu elektromobiju iegādei**	-	28 003
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos finanšu gados (skat. arī 7. piezīmi)	(906 996)	(904 098)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajiem maksājumiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem	(209 363)	(222 120)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajiem maksājumiem par KPFI pabeigto projektu elektromobiju iegādei**	(5 601)	(4 200)
Pārskata perioda beigās	13 147 715	13 984 968
Ilgtermiņa:	11 991 438	12 839 002
Īstermiņa:	1 156 277	1 145 966

21. Nākamo periodu ieņēmumi (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

** Pārskata gadā, kas noslēdzās 2015. gada 30. septembrī: 28 tūkst. eiro par Klimata pārmaiņu finanšu instrumenta (KPI) 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 aprūtināta 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 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. Lai samazinātu procentu likmju svārstību risku, Uzņēmums ir noslēdzis mijmaiņas darījumus. Informācija par aizņēmumu procentu likmēm un mijmaiņas darījumu ir 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 2016. gada 30. septembrī veido 60% (2015. gada 30. septembrī 58%) no pircēju un pasūtītāju parādiem.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2016. gada 30. septembrī Uzņēmuma īstermiņa saistības par 7 573 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

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2014.- 30.09.2015.
Atbildība par gada pārskata revīzijas pakalpojumiem*	16 400	16 400
Atbildība par konsultāciju un iekšējā audita pakalpojumiem	46 930	53 200
KOPĀ:	63 330	69 600

* 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.

Ņemot 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 126 338 kvotas, atlikums 29 010 kvotas. 2016.gadā tika izlietotas 144 695 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2016.gadam – 17 355 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

2016. gada 30. septembrī Uzņēmumam bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 336 tūkst. eiro (2015. gada 30. septembrī Uzņēmumam bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 1 830 tūkst. eiro).

Uzņēmums darbojas nozarē, kurā pastāv ar uzņēmējdarbību saistīti vides riski, kuru novēršanā varētu būt nepieciešama finanšu resursu ieguldīšana. Viens no tādiem riskiem ir dabas resursu piesārņojums, kas varēja rasties iepriekšējos Uzņēmuma darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā Uzņēmums 2015./2016. finanšu gadā veica potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu. Analizējot pieejamo informāciju un izvērtējot vides piesārņojuma riska iestāšanās varbūtību, tika secināts, ka vienā no potenciāliem piesārņojuma avotiem - SC “Daugavgrīva” - šāda riska varbūtība ir augsta. Šai sakarā minētajā objektā tika veikti detalizēti grunts izpētes darbi, kā rezultātā tika konstatēts grunts piesārņojums. Lai izvērtētu piesārņojuma ietekmes bīstamību tika veikts iedarbības riska novērtējums un secināts, ka risks pēc savas būtības ir vadāms, t.i., ierobežots, respektīvi likvidēts piesārņojuma avots - mazuta rezervuāri ir iztukšoti. Pamatojoties uz SIA “Vides Konsultāciju Birojs” ekspertu 2016. gadā veikto novērtējumu par SC “Daugavgrīva” teritorijas detalizētā grunts izpētē konstatēto piesārņojumu, 2016. gada 30. septembrī Uzņēmums ir izveidojis uzkrājumus EUR 1 024 480 apmērā grunts sanācības un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai.

Minētie apstākļi norāda uz nenoteiktību attiecībā uz iespējamām saistībām citos potenciālajos piesārņojuma avotos, kuros līdzvērtīgā apjomā grunts izpēte nav veikta. Pamatojoties uz faktu, ka līdzšinējās obligātās gruntsūdeņu pārbaudes pārējos objektos uz piesārņojumu nenorāda, Uzņēmuma vadība uzskata, ka pārējos potenciālos piesārņojuma avotos piesārņojums nav iestājies, un tādējādi papildus uzkrājumi vides sanācības darbiem nav veidoti. Nākamajā finanšu gadā ir plānots veikt detalizētus grunts izpētes darbus pārējos potenciālos piesārņojuma avotos.

(c) Investīcijas līdzdalībā radniecīgajā sabiedrībā

Uzņēmums plāno turpmāko gadu laikā uzņēmumā SIA “Rīgas BioEnergija” investēt 5,1 milj. eiro.

26. Uzņēmuma darbības turpināšana

Pārskata gada beigās Uzņēmuma īstermiņa saistības pārsniedz Uzņēmuma īstermiņa aktīvus par 7 573 tūkst. eiro. Uzņēmuma vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības, kā arī iespēja izmantot Uzņēmumam pieejamos finanšu resursus īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm un kredītlīniju veidā (skat. 17. un 27. piezīmi) ļaus Uzņēmuma vadībai nodrošināt nepieciešamo finansējumu savlaicīgai saistību segšanai.

AS „RĪGAS SILTUMS”

Adrese: Cēsu iela 3^a, Rīga, LV-1012

Vienotais reģistrācijas nr.: 40003286750

Gada pārskats par gadu,
kas noslēdzās 2016. gada 30. septembrī

27. Notikumi pēc bilances datuma

2016. gada 19. oktobrī tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar AS „DNB banka” ar maksimālo kredītlīnijas apjomu EUR 15 000 000 un darbības termiņu vienu gadu. Piemērotā gada procentu likme ir 1 mēneša EURIBOR plus 0,39%.
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.
