



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

GADA PĀRSKATS

**par periodu no 2018. gada 1. oktobra
līdz 2019. gada 30. septembrim**

ar pievienotu neatkarīgu revidentu ziņojumu

**sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu
(24. finanšu gads)**

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "RĪGAS SILTUMS" akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS "RĪGAS SILTUMS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 11. līdz 35. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2019. gada 30. septembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī, kā arī
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par RĪGAS SILTUMS finansiālo stāvokli 2019. gada 30. septembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk - LR) Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

Atbilstoši LR Revīzijas pakalpojumu likumam mēs veicām revīziju saskaņā ar LR atzītiem starptautiskajiem revīzijas standartiem (turpmāk - SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, ir turpmāk aprakstīti mūsu ziņojuma sadaļā *Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (SGĒSP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGĒSP kodeksā un LR Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktos pārējos profesionālās ētikas principus un objektivitātes prasības.

Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 6.-7. lapās,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 8.-10. lapās.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz gada pārskatā ietverto citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā *Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām*.

Saistībā ar finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no finanšu pārskata informācijas vai no mūsu zināšanām, kuras mēs ieguvām revīzijas gaitā, un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir ziņot par šādiem apstākļiem. Mūsu uzmanības lokā nav nākuši apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar LR Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

- Vadības ziņojumā par pārskata gadu, par kuru ir sagatavots finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
- Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Sabiedrības spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdas vai krāpšanas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, un sniegt revidentu ziņojumu, kurā izteikts atzinums. Pietiekama pārliecība ir augsta līmeņa pārliecība, bet tā negarantē, ka revīzijā, kas veikta saskaņā ar SRS, vienmēr tiks atklāta būtiska neatbilstība, ja tāda pastāv. Neatbilstības var rasties krāpšanas vai kļūdas dēļ, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, balstoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, visa revīzijas procesa gaitā mēs izdarām profesionālus spriedumus un saglabājam profesionālo skepticismu. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;

- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Sabiedrības spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Sabiedrība savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārraudzība, un, cita starpā, sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kādus mēs identificējam revīzijas laikā.

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

/personiskais paraksts/
Armine Movsisjana
Valdes priekšsēdētāja
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 178
Rīga, Latvija
2020. gada 22. janvārī

SATURS

Neatkarīgu revidentu ziņojums	2
Vispārīga informācija	6
Vadības ziņojums	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	11
Bilance	12
Naudas plūsmas pārskats	14
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	15
Finanšu pārskata pielikums	16

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, 2004. gada 8. maijā pārreģistrēta Komercreģistrā. Reģ.Nr. 40003286750.	
Juridiskā un pasta adrese	Cēsu iela 3 ^a Rīga, LV-1012, Latvija	
NACE kodī	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 pašvaldība Rīgas dome (49%) Reģ.Nr.90000064250 Rātslaukums 1 Rīga, LV-1050, Latvija Latvijas Valsts Ekonomikas ministrija (48,995%) Reģ.Nr.90000086008 Brīvības iela 55 Rīga, LV-1519, Latvija SIA „Energijas Risinājumi.RIX” (2%) Reģ.Nr.40003718848 Vīetalvas 5 Rīga, LV-1009, Latvija AS „Latvenergo” (0,005%) Reģ.Nr.40003032949 Pulkveža Brieža iela 12 Rīga, LV-1230, Latvija	
Ziņas par meitas sabiedrību	SIA “Rīgas BioEnergija” Reģ.Nr.40103857024 Adrese: Meirānu iela 10, Rīga, LV-1073, Latvija Līdzdalība daļu kapitālā: 100% (no 2017. gada 22. decembra)	
Valdes locekļi		
No finanšu gada sākuma	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
Kaspars Lore	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Jānis Ločmelis	Padomes loceklis
Juris Radzevičs	Padomes loceklis

No 2019.gada 13.augusta:

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

No 2020.gada 2.janvāra:

Vjačeslavs Stepaņenko	Padomes priekšsēdētājs
Kaspars Lore	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Jānis Ločmelis	Padomes loceklis
Dzintars Kauliņš	Padomes loceklis

Finanšu gads

2018. gada 1. oktobris – 2019. gada 30. septembris

Iepriekšējais finanšu gads

2017. gada 1. oktobris – 2018. gada 30. septembris

Neatkarīgi revidenti un to adrese

Armine Movsisjana LR zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 178	KPMG Baltics SIA Licences Nr. 55 Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013 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 inženierkomunikāciju sistēmu apkalpošanu. Papildus AS “RĪGAS SILTUMS” daudzvokļu mājām piedāvā veikt apkures sistēmas maksas sadalītāju uzstādīšanu, automātisku datu nolasīšanu no apkures sistēmas maksas sadalītājiem, kā arī no ūdens un elektrības skaitītājiem.

AS „RĪGAS SILTUMS” 2018./2019.finanšu gadā jau desmito reizi piedalījās Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta, rīkotajā aptaujā „Ilgtspējas indeksa noteikšana” un piekto reizi ieguva godalgu Zelta kategorijā, tā apliecinot, ka realizē ilgtermiņa darbības politiku. Jau ceturto gadu pēc kārtas akciju sabiedrība ir ieguvusi Ģimenei draudzīga komersanta statusu, ko piešķir Labklājības ministrija Ilgtspējas indeksa ietvaros. Šis statuss norāda, ka uzņēmumā tiek īstenota ģimenei draudzīga politika. AS “RĪGAS SILTUMS” piedalās un ir iekļauts Finanšu ministrijas Padziļinātās sadarbības programmas Zelta līmenī jeb tā dēvētajā „Baltajā sarakstā”, kas apliecina akciju sabiedrības īstenoto godīgo un atbildīgo uzņēmējdarbības praksi un dod iespēju saņemt programmas dalībniekam piemērojamās priekšrocības un atvieglojumus. 2019.gadā AS „RĪGAS SILTUMS” ar 81,11 milj. eiro vērtību biržas „Nasdaq Rīga” un investīciju kompānijas AS „Prudentia” veiktajā pētījumā „101 vērtīgākais Latvijas uzņēmums” ierindojās 58.vietā. Korporatīvās pārvaldības koeficients AS „RĪGAS SILTUMS” ir 65, ieņemot 26.vietu topā.

AS „RĪGAS SILTUMS” aktīvi 2019.gada 30.septembrī bija 212 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 189 milj. eiro (89,3%), apgrozāmie līdzekļi 23 milj. eiro (10,7%). 2018./2019.finanšu gada apgrozījums bija 148,7 milj. eiro, kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, samazinājās par 2,9 milj. eiro jeb 1,9%. Pateicoties veiktajiem pasākumiem, 2018./2019.finanšu gads tika noslēgts ar 1,3 milj. eiro peļņu, kas ir par 0,3 milj. lielāka nekā plānots, bet par 1,9 milj. eiro mazāka nekā gadu iepriekš.

Aizvadītā finanšu gada beigās AS „RĪGAS SILTUMS” bija nodarbināti 692 darbinieki, no tiem 671 – pamatražošanā un 21 – ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu apkalpošanā.

Veicot Rīgas ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu tehnisko apkopi, 2018./2019.finanšu gadā esam guvuši 0,5 milj. eiro ieņēmumus, kas sastāda 0,3% no akciju sabiedrības apgrozījuma. Salīdzinot ar iepriekšējo finanšu gadu, pēc SIA “Rīgas namu pārvaldnieks” lēmuma pārtraukt līgumu ar AS “RĪGAS SILTUMS”, ieņēmumi no ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu tehniskās apkopes samazinājās par 1,7 milj. eiro. Palielinot akciju sabiedrības pakalpojumu klāstu, rīdziniekiem tiek piedāvāts slēgt līgumus par ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu pakalpojumu, kas ietver siltumapgādes, aukstā ūdens apgādes un kanalizācijas, kā arī elektroapgādes sistēmu apkalpes darbus.

Akciju sabiedrības ieņēmumi par siltumenerģiju 2018./2019.finanšu gadā bija 136 milj. eiro, kas ir 91% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem. Pārdotās siltumenerģijas daudzums galvenokārt ir atkarīgs no laika apstākļiem. Atbilstoši laika apstākļiem 2018./2019.apkures sezonā patērētājiem tika nodotas 3 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 2,2% jeb 68 tūkst. MWh mazāk nekā gadu iepriekš. Vidējais siltumenerģijas tarifs šajā atskaites periodā bija 44,78 EUR/MWh, kas ir par 0,9% augstāks nekā iepriekšējā atskaites periodā, kad tas bija 43,39 EUR/MWh.

Akciju sabiedrība siltumenerģiju ražoja 45 siltumavotos, kas sastāda 31% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējo nepieciešamo siltumenerģijas apjomu uzņēmums iegādājās no citiem ražotājiem. 2018./2019.finanšu gadā akciju sabiedrība siltumenerģiju iepirka no sešiem neatkarīgiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, AS “RĪGAS SILTUMS” veic iknedēļas iepirkumus, ievērojot ekonomiskā izdevīguma principu.

Nēmot vērā to, ka gāzes tirgus atvēršana 2017.gadā nav sekmējusi gāzes cenu samazinājumu, AS “RĪGAS SILTUMS” 2018.gada nogalē iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai jaunu siltumenerģijas tarifa projektu 49,99 EUR/MWh. Jāpiezīmē, ka tarifa projekta vērtēšanas laikā būtiski pieauga gāzes un pirtās siltumenerģijas cenas, kas akciju sabiedrībai radīja zaudējumus. Šo zaudējumu segšanai papildus iesniegtajam siltumenerģijas tarifam Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprināja 1,91 EUR/MWh nākamajiem diviem gadiem. Līdz ar to apstiprinātais AS “RĪGAS SILTUMS” gala siltumenerģijas tarifs no 2019.gada 1.augusta ir 51,90 EUR/MWh.

Lai sabalansētu negaidīto izejvielu izmaksu pieaugumu 2018./2019. finanšu gadā ar plānotiem tarifa ieņēmumiem un stabilizētu finansiālo stāvokli, tika izmantots emisijas kvotu pārpalikums kā finanšu instruments, kā rezultātā iegūti ieņēmumi 8,7 milj. EUR.

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā uzņēmums ražoja 4 siltumavotos. 2018./2019. finanšu gadā koģenerācijas procesā tika saražotas 95 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 11 tūkst. MWh mazāk nekā 2017./2018. finanšu gadā. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 12 milj. eiro, kas sastāda 8% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem.

Lai mazinātu atkarību no importētajiem energoresursiem, samazinātu siltumenerģijas tarifu un veicinātu uzņēmuma konkurētspēju, 2014. gada decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Enerģijas Risinājumi” nodibināja kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnerģija”, kur katrai no pusēm piederēja 50% no pamatkapitāla daļām. Ņemot vērā akcionāru pārstāvju nostāju, ka AS „RĪGAS SILTUMS” būtu lietderīgi šo projektu realizēt tikai ar saviem spēkiem, saņemot piedāvājumu izmantot pirmpirkuma tiesības un iegādāties atlikušās pamatkapitāla daļas, AS „RĪGAS SILTUMS” šo iespēju izmantoja, kļūstot par vienīgo SIA „Rīgas BioEnerģija” kapitāla daļu īpašnieci, tikai tad, kad katlumāja bija nodota ekspluatācijā un uzsākta siltumenerģijas ražošana. Uz 2018./2019. finanšu gada pārskata sastādīšanas dienu SIA „Rīgas BioEnerģija” reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 12,998 milj. eiro, kas sastāv no 129 980 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir 100 eiro. SIA „Rīgas BioEnerģija” aktīvi 2019. gada 30. septembrī bija 21,5 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 19 milj. eiro (88,3%), apgrozāmie līdzekļi 2,5 milj. eiro (11,7%). 2019. finanšu gada (saīsinātais 9 mēnešu finanšu gads) apgrozījums bija 5,4 milj. eiro. 2019. finanšu gadu SIA „Rīgas BioEnerģija” noslēdza ar 0,49 milj. eiro peļņu.

Akciju sabiedrības komercdarbība ir pakļauta finanšu riskiem – kredīriskam, likviditātes riskam un procentu likmju svārstībām. Kredīriskam pakļautos finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju parādi. Sabiedrība ir pakļauta ievērojamai kredītriska koncentrācijas pakāpei, jo būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 43% no 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 un kompensējot naudas plūsmas svārstības. AS „RĪGAS SILTUMS” regulāri veic finansējuma piesaisti investīciju projektiem. Aizņēmumi, kuriem ir noteikta mainīgā procentu likme, rada risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaug situācijās, kad procentu likme palielinās. Riska mazināšanai un finansiālās stabilitātes nodrošināšanai, aizņemoties finanšu līdzekļus, tiek izmantotas gan fiksētā, gan mainīgā procentu likme. Pēc gāzes tirgus atvēršanas akciju sabiedrība tiek pakļauta dabasgāzes cenas izmaiņu riskam, kas tiek pārvaldīts - gan slēdzot īstermiņa dabasgāzes piegādes līgumus, gan pašiem iegādājoties un uzglabājot dabasgāzes rezerves Inčukalna dabasgāzes krātuvē.

AS „RĪGAS SILTUMS” uzdevums ir nodrošināt Rīgu ar drošu, kvalitatīvu, videi draudzīgu un ilgtspējīgu centralizētu siltumapgādi. 2018./2019. finanšu gadā AS „RĪGAS SILTUMS” turpināja siltumapgādes drošības līmeņa paaugstināšanas pasākumus: siltumcentrālē “Ziepniekkalns” tika uzstādīts jauns moderns automatizēts ūdenssildkatls un modernizēta ūdens ķīmiskās sagatavošanas sistēma.

AS „RĪGAS SILTUMS” finanšu mērķis ir siltumenerģijas ražošanas pašizmaksas samazināšana, racionāli izmantojot visa veida resursus. Īstenojot nosprausto mērķi, atskaites periodā papildus jau darbojošām koģenerācijas stacijām ir uzstādītas pašpatēriņa dabasgāzes koģenerācijas iekārtas siltumcentrālē “Zasulauks” un katlu mājā Vestura prospektā 20B, kuru darbība ir paredzēta siltumavotu elektroenerģijas pašpatēriņa segšanai.

Ņemot vērā vides aizsardzības nozīmi pasaulē un lai sekmētu Latvijas nacionālās enerģētikas un klimata politikas mērķu sasniegšanu, akciju sabiedrība turpina investēt videi draudzīgos projektos. 2018./2019. finanšu gadā tika modernizēts siltumcentrālēs “Imanta” koģenerācijas energobloka siltumsūknis, paredzot tā iespējas darboties slēgumā ar ūdenssildkatla KVG-100 Nr.3. kondensācijas ekonomizeru, kā rezultātā, nepatērējot papildus kurināmo, tiek saražots līdz 2 MW siltumenerģijas stundā. Atbalstot Eiropas zaļā kursa virzienu, piesaistot ES līdzfinansējumu, ir uzsākta divu projektu realizācija biokurināmā izmantošanai: katlu mājas izbūve ar jaudu līdz 50 MW SC „Imanta” un biokurināmo ūdenssildkatlu ar jaudu 2X4 MW uzstādīšana siltumcentrālē “Daugavgrīva”. Abus projektus plānots pabeigt 2020. gadā.

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

2018./2019. finanšu gadā nomainīti siltumtīklu posmi, kuriem bija raksturīgs liels noplūžu skaits, kas radīja siltumapgādes pārtraukumus. Kopumā nomainīti un no jauna izbūvēti 9,38 km siltumtīklu, tajā skaitā 8,31 km, pielietojot rūpnieciski izolētus cauruļvadus, kas izbūvēti bezkanāla tehnoloģijā. Īstenojot akciju sabiedrības nospraustos mērķus jauno klientu piesaistei tika izbūvēti siltumtīkli 2,9 km garumā.

AS „RĪGAS SILTUMS” siltumenerģijas lietotāju skaits ar katru gadu palielinās. 2018./2019. finanšu gadā siltumenerģijas lietošana tika uzsākta 48 jaunos objektos ar kopējo plānoto siltuma slodzi 32,6 MW. Pieaugot interesei par jaunbūvējamo objektu pieslēgšanu Rīgas centralizētajai siltumapgādes sistēmai, 2018./2019. finanšu gadā akciju sabiedrība izbūvēja siltumtīklus un pieslēdza klientu Stopiņu novadā, tādējādi pirmo reizi akciju sabiedrības vēsturē paplašināja siltumapgādes zonu ārpus Rīgas robežām.

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 nepārtrauktība. Lai remontdarbu laikā klientiem tiktu nodrošināta siltumenerģijas piegāde, šajā finanšu gadā, veicot siltumtīklu rekonstrukciju, tika izbūvēti pagaidu siltumtīkli. 2018./2019. finanšu gadā remontdarbu laikā siltumenerģijas piegāde netika pārtraukta 291 ēka, nodrošinot ar karsto ūdeni apmēram 7,1 tūkst. dzīvokļu. Tādējādi tika uzlabota mūsu piedāvātā pakalpojuma kvalitāte, klientu apmierinātība un tika palielināts pārdotās siltumenerģijas apjoms par 3,34 tūkst. MWh.

AS “RĪGAS SILTUMS” saimnieciskā darbība balstās uz efektīvas saimniekošanas pamatprincipiem, tādēļ arī turpmāk uzņēmums plāno realizēt savu investīciju politiku Rīgas centralizētās siltumapgādes attīstībā un efektivitātes paaugstināšanā, nodrošinot ilgtspējīgu un stabilu siltumenerģijas piegādi saviem klientiem.

/personiskais paraksts/

Normunds Talcis
Valdes priekšsēdētājs

/personiskais paraksts/

Uģis Osis
Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

Birute Krūze
Valdes locekle

/personiskais paraksts/

Raivis Elliņš
Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

Jevgeņijs Korols
Valdes loceklis

2019. gada 22. janvārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

		01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	4	148 687 682	151 632 305
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(154 151 198)	(145 110 305)
Bruto peļņa/(zaudējumi)		(5 463 516)	6 522 000
Administrācijas izmaksas	6	(4 201 490)	(3 991 764)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	11 906 021	3 078 277
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(450 879)	(1 873 422)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		11 740	6 567
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(458 353)	(148 569)
Peļņa pirms nodokļiem		1 343 523	3 593 089
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	-	(296 490)
Pārskata gada peļņa		1 343 523	3 296 599

Pielikums no 16. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

/personiskais paraksts/ _____ Normunds Talcis Valdes priekšsēdētājs	/personiskais paraksts/ _____ Uģis Osis Valdes loceklis	/personiskais paraksts/ _____ Birute Krūze Valdes locekle
/personiskais paraksts/ _____ Raivis Elliņš Valdes loceklis	/personiskais paraksts/ _____ Jevgeņijs Korols Valdes loceklis	
/personiskais paraksts/ _____ Ilze Caune Galvenā grāmatvede		

2019. gada 22. janvārī

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	30.09.2019. EUR	30.09.2018. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		140 946	188 796
KOPĀ	12	140 946	188 796
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	12	123 476 498	114 812 912
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12	29 012 447	31 581 838
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12	4 585 076	5 039 484
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12	18 076 583	11 739 146
KOPĀ		175 150 604	163 173 380
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	3	13 852 000	12 852 000
KOPĀ	13	13 852 000	12 852 000
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		189 143 550	176 214 176
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	2 492 508	3 219 547
Avansa maksājumi par krājumiem		3 282 142	1 903
KOPĀ		5 774 650	3 221 450
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	7 628 993	7 406 901
Citi debitori	16	273 825	285 103
Nākamo periodu izmaksas		123 136	183 985
KOPĀ		8 025 954	7 875 989
Nauda			
		8 835 402	7 395 333
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		22 636 006	18 492 772
KOPĀ AKTĪVS		211 779 556	194 706 948

Pielikums no 16. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

/personiskais paraksts/ Normunds Talcis Valdes priekšsēdētājs	/personiskais paraksts/ Uģis Osis Valdes loceklis	/personiskais paraksts/ Birute Krūze Valdes locekle
/personiskais paraksts/ Raivis Elliņš Valdes loceklis	/personiskais paraksts/ Jevgeņijs Korols Valdes loceklis	/personiskais paraksts/ Ilze Caune Galvenā grāmatvede

2019. gada 22. janvārī

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	30.09.2019. EUR	30.09.2018. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		57 251 747	55 603 448
Nesadalītā peļņa:			
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 343 523	3 296 599
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		125 563 570	125 868 347
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	25b	1 007 490	1 007 490
KOPĀ UZKRĀJUMI		1 007 490	1 007 490
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	45 500 000	32 500 000
Nākamo periodu ieņēmumi	21	14 192 469	10 642 070
KOPĀ		59 692 469	43 142 070
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	5 000 000	4 380 952
No pircējiem saņemtie avansi		601 872	962 115
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	11 215 031	11 143 116
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	1 087 762	914 218
Uzkrātās saistības	19	6 436 498	6 111 043
Nākamo periodu ieņēmumi	21	1 174 864	1 177 597
KOPĀ		25 516 027	24 689 041
KOPĀ KREDITORI		85 208 496	67 831 111
KOPĀ PASĪVS		211 779 556	194 706 948

Pielikums no 16. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

/personiskais paraksts/ Normunds Talcis Valdes priekšsēdētājs	/personiskais paraksts/ Uģis Osis Valdes loceklis	/personiskais paraksts/ Birute Krūze Valdes locekle
/personiskais paraksts/ Raivis Elliņš Valdes loceklis	/personiskais paraksts/ Jevgeņijs Korols Valdes loceklis	/personiskais paraksts/ Ilze Caune Galvenā grāmatvede

2019. gada 22. janvārī

Naudas plūsmas pārskats

	01.10.2018. - 30.09.2019. EUR	01.10.2017. - 30.09.2018. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 343 523	3 593 089
Korekcijas:		
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	12 898 071	12 443 599
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	(10 175)	(6 567)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	458 353	145 398
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	-	(1 348 638)
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(872 779)	(894 818)
Nelikvīdo krājumu norakstīšana un pārcenošana	-	(2 791)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārdošanas, neto	(544 086)	(118 411)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	13 272 907	13 810 861
Korekcijas:		
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(2 553 200)	(1 182 842)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(149 965)	307 814
Piegādātājiem, darbu uzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	110 203	(928 839)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	10 679 945	12 006 994
Izdevumi procentu maksājumiem	(348 921)	(145 398)
Atmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(300 337)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	10 331 024	11 561 259
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu un iegāde	(25 027 664)	(18 888 075)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	744 305	480 474
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	-	2 418
Saņemtie procenti	10 175	6 567
Ieguldījums meitas sabiedrības kapitālā	(1 000 000)	(8 953 000)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(25 273 184)	(27 351 616)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(1 648 300)	(4 000 000)
Saņemtie aizņēmumi	18 000 000	21 880 952
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	4 411 481	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(4 380 952)	(2 075 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	16 382 229	15 805 952
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 440 069	15 595
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	7 395 333	7 379 738

Pielikums no 16. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

/personiskais paraksts/	/personiskais paraksts/	/personiskais paraksts/
Normunds Talcis Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Birute Krūze Valdes locekle
/personiskais paraksts/	/personiskais paraksts/	/personiskais paraksts/
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Jevgeņijs Korols Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

2019. gada 22. janvārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
2017. gada 30. septembrī	66 968 300	51 845 526	7 757 922	126 571 748
leskaiītis rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	3 757 922	(3 757 922)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(4 000 000)	(4 000 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	3 296 599	3 296 599
2018. gada 30. septembrī	66 968 300	55 603 448	3 296 599	125 868 347
leskaiītis rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	1 648 299	(1 648 299)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(1 648 300)	(1 648 300)
Pārskata gada peļņa	-	-	1 343 523	1 343 523
2019. gada 30. septembrī	66 968 300	57 251 747	1 343 523	125 563 570

Pielikums no 16. līdz 35. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

/personiskais paraksts/

Normunds Talcis
Valdes priekšsēdētājs

/personiskais paraksts/

Uģis Osis
Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

Birute Krūze
Valdes locekle

/personiskais paraksts/

Raivis Elliņš
Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

Jevgeņijs Korols
Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

Ilze Caune
Galvenā grāmatvede

2019. gada 22. janvārī

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par akciju sabiedrību

AS „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk arī - akciju sabiedrība) dibināta 1995. gada 25. septembrī kā Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība. Akciju sabiedrība reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā un komercdarbību uzsāka 1996. gada 1. maijā. Pārreģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā.

2019. gada 30. septembrī un 2018. gada 30. septembrī akcijas bija sadalītas šādi:

	<u>%</u>	<u>Akciju skaits</u>	<u>Nomināl-vērtība</u>
Rīgas pašvaldība, Rīgas dome	49,000	328 144	32 814 400
Latvijas Valsts, Ekonomikas ministrija	48,995	328 110	32 811 000
SIA „Enerģijas 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</u>	<u>669 683</u>	<u>66 968 300</u>

Akciju sabiedrība ir galvenais siltumenerģijas piegādātājs Rīgas pilsētā. Siltumenerģijas tarifi ir aprēķināti saskaņā ar 14.04.2010. SPRK lēmumu Nr. 1/7 "Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika" un atbilst 19.10.2000. likuma "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem" 19.panta pirmajai daļai un 20.pantam. Tarifi tiek noteikti tā, lai akciju sabiedrība, 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.

Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata forma un saturs

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

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā – „EUR”), kas ir akciju sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2018. gada 1. oktobra līdz 2019. gada 30. septembrim. Akciju sabiedrības finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī, apstiprināts ar akciju sabiedrības valdes lēmumu 2019. gada 1. februārī. Akciju sabiedrības akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas lūgt tajā veikt labojumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijai. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. Sabiedrība atbilst lielas sabiedrības statusam.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- Pieņemts, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.
- Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pielietotie grāmatvedības principi (turpinājums)

- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
 - f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
 - g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
 - h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.
- Sabiedrības vadība uzskata, ka salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav notikušas nozīmīgas izmaiņas grāmatvedības politikās, kas piemērotas finanšu pārskatu sagatavošanā.

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.

Pamatlīdzekļi

Akciju sabiedrības 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 Akciju sabiedrības 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:

	legādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks (gadi)
Ēkas un inženierbūves	20
Siltumtīkli	20-30
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5-20
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5 - 20
Dator tehnika un biroja aprīkojums	4

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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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 gadus;

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 radniecīgo un asociēto sabiedrību kapitālā

Radniecīga sabiedrība ir akciju sabiedrības meitas sabiedrība, t.i., ieguldījuma daļa sabiedrībā ir lielāka par 50%, koncerna mātes sabiedrības cita meitas sabiedrība, koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība. Ieguldījumi radniecīgajās sabiedrībās sākotnēji tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības.

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kurās akciju 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.

Pēc sākotnējās atzīšanas visi akciju 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 kurināmais un siltuma avotu un siltumtīklu uzturēšanas materiāli. Bojātos krājumus vai krājumus, kuriem nav noieta, akciju sabiedrība noraksta vai pārdod.

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

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.

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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

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.

Rezerves

Akciju sabiedrības rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

Ieņēmumu atzīšana

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

Siltumenerģijas pārdošana

Siltumenerģijas pārdošanas ieņēmumos ietilpst akciju sabiedrības 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 „Enerģijas publiskais tirgotājs”, SIA “AJ Power”. Ieņēmumi tiek aprēķināti, piegādāto elektrības daudzumu reizinot ar noteikto vienības cenu.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad akciju sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības un var pamatoti 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.

Procentu, līgumsodu, nokavējuma procentu atzīšana

Procentu ieņēmumus atzīst pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu ieņēmumu uzkrāšana tiek pārtraukta, ja to saņemšana ir apšaubāma. Līgumsodu, nokavējuma procentu ieņēmumus atzīst ieņēmumos un iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad tie ir saņemti.

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 (pamatīdzekļiem) attiecināmais atbalsts tiek uzrādīts bilances postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” un periodiski atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatīdzekļu) 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
 - iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
 - v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējušie darba devēji.
 - vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
 - viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Aplēses

Sagatavojot 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

Akciju sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Līdz pagājušajam finanšu gadam, to ieskaitot, akciju sabiedrības vadība noteica, ka akciju sabiedrība veido uzkrājumu iespējamiem debitoru parādu zaudējumiem, izvērtējot debitoru parādus – speciālos uzkrājumus individuālā debitora parādiem un ņemot vērā debitoru parādu noilgumu - vispārējos uzkrājumus. Vispārējie uzkrājumi tika veidoti sekojoši - ja maksājumi kavēti 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%. un debitoriem, kas maksājumus kavējuši ilgāk par 1 gadu, uzkrājumi tika veidoti 100% apmērā no kavētās summas. Pēdējo gadu laikā ekonomiskā situācija valstī ir stabilizējusies, kā rezultātā stabilizējās arī siltumenerģijas lietotāju maksājumu disciplīna, un akciju sabiedrības vadība noteica, ka nav nepieciešams veidot vispārējos uzkrājumus debitoru parādiem. Finanšu gadā, kas noslēdzās 2019.gada 30.septembrī un turpmāk tiks veidoti tikai speciālie uzkrājumi šaubīgo (nedrošo) debitoru parādiem pēc individuālās debitoru parādu vērtēšanas metodes.

Krājumu neto realizācijas vērtība

Akciju sabiedrības 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. Akciju sabiedrības vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2019. gada 30. septembrī nav nepieciešami.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu lietderīgās lietošanas laiki

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

Pamatlīdzekļu atgūstamā vērtība

Akciju sabiedrības vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Akciju sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā akciju sabiedrības plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, akciju sabiedrības vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2019. gada 30. septembrī nav nepieciešamas.

Uzkrājumu veidošana (kā aprakstīts sekojošajā rindkopā)

Uzkrājumi

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

- Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi

Akciju sabiedrība 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 Akciju sabiedrības darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā akciju sabiedrība veic potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu, kas kalpo par pamato piesārņota grunts apjoma noteikšanai. Uzkrājumi sanācijas darbiem tiek atzīti, kad ir zināms, kad sanācijas darbi ir veicami un summa tiek noteikta bastoties uz piesārņota grunts apjoma un tirgus cenas par saistīto pakalpojumu.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Sākot ar 2018. gadu, nodokļa maksātāja gūtā peļņa netiek aplikta ar UIN līdz tās sadalīšanai. UIN 20% apmērā tiek maksāts no sadalītās peļņas (aprēķinātajām dividendēm, dividendēm pielīdzinātajām izmaksām un nosacītajām dividendēm) un nosacīti sadalītās peļņas (ar saimniecisko darbību nesaistītie izdevumi u.c.).

UIN likmi 20% apmērā piemēro bruto summai, jeb 20/80 no neto izmaksas, t.i., ar UIN aplikamā bāze ir jādala ar koeficientu 0,8.

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, akciju sabiedrība vadījās pēc likuma „Par grāmatvedību”, Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto 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 akciju sabiedrība emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā „Par piesārņojumu” noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai. Savukārt, ja akciju sabiedrība 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 uzskaiti akciju sabiedrība veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i., ja akciju sabiedrība 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 akciju sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Darījumi ar saistītajām personām

AS „Latvenergo”

Viens no akciju sabiedrības akcionāriem, AS „Latvenergo”, ir lielākais akciju sabiedrības siltumenerģijas piegādātājs. Finanšu gados, kas noslēdzās 2019. gada un 2018. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja siltumenerģiju attiecīgi par 64 336 tūkst. eiro un 63 579 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), kā arī elektroenerģiju 1 492 tūkst. eiro un 1 618 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), citi sniegtie pakalpojumi 2 tūkst. eiro un 2 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2019. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par siltumenerģijas piegādi ir 1 664 tūkst. eiro (2018. gada 30. septembrī 1 308 tūkst. eiro), bez pievienotās vērtības nodokļa un 2019. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par piegādāto elektroenerģiju un pārējiem saņemtajiem pakalpojumiem ir 111 tūkst. eiro (2018. gada 30. septembrī 97 tūkst. eiro), bez pievienotās vērtības nodokļa.

No 2014. gada 1. aprīļa elektroenerģijas publiskā tirgotāja pienākumu pārņēmējs ir AS „Latvenergo” meitas uzņēmums AS „Enerģijas publiskais tirgotājs”. Finanšu gados, kas noslēdzās 2019. gada un 2018. gada 30. septembrī, akciju sabiedrība pārdeva elektroenerģiju AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” attiecīgi par 9 300 tūkst. eiro un 8 834 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2019. gada 30. septembrī AS „Enerģijas Publiskais tirgotājs” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 757 tūkst. eiro (2018. gada 30. septembrī 1 028 tūkst. eiro).

Rīgas dome / Ekonomikas ministrija

2019. un 2018. gada 30. septembrī akciju sabiedrībai nav parādu Rīgas domei / Ekonomikas ministrijai, gada laikā ar Rīgas domi / Ekonomikas ministriju nav bijuši nekādi darījumi.

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” kapitāldaļas sadalās vienlīdzīgi starp abiem īpašniekiem, proti, AS „RĪGAS SILTUMS” – 50% un SIA „Enerģijas risinājumi” – 50% (no 2017. gada jūnija AS „Bioenerģijas Risinājumi”). 2017. gada 22. decembrī akciju sabiedrība atpirka no SIA „Enerģijas Risinājumi” atlikušas 50% un 2018. gada 30. septembrī tam pieder 100% daļas.

Finanšu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī SIA „Rīgas BioEnerģija” piegādāja siltumenerģiju par 7 918 tūkst. eiro un sniedza pārējos pakalpojumus 46 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa) apmērā. 2019. gada 30. septembrī AS „RĪGAS SILTUMS” saistības pret SIA „Rīgas BioEnerģija” par siltumenerģijas piegādi ir 259 tūkst. eiro, bez pievienotās vērtības nodokļa.

2018. gada 19. decembrī akciju sabiedrība veica papildus iemaksu SIA „Rīgas BioEnerģija” pamatkapitālā EUR 1 000 000 apmērā.

Līdzdalības daļas radniecīgo/asociēto sabiedrību kapitālā un to bilances vērtības:

	Līdzdalības daļa		Balances vērtība	
	30.09.2019.	30.09.2018.	30.09.2019.	30.09.2018.
	%	%	EUR	EUR
SIA „Rīgas BioEnerģija”	100	100	13 852 000	12 852 000
Kopā	Radniecīgā	Radniecīgā	13 852 000	12 852 000
	sabiedrība	sabiedrība		
			01.10.2018.-	01.10.2017.-
			30.09.2019.	30.09.2018.
			EUR	EUR
Pārskata gada sākumā			12 852 000	3 899 000
leguldīts			1 000 000	4 200 000
legādātas 50% daļas			-	4 753 000
Pārskata gada beigās			13 852 000	12 852 000

2019. gada SIA „Rīgas BioEnerģija” mainīja finanšu gadu, lai pieskaņotu to Sabiedrības finanšu gadam. Rezultātā 2019. gadā SIA „Rīgas BioEnerģija” sagatavoja finanšu pārskatu, kas aptver periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim.

3. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

Radniecīgo sabiedrību finanšu rādītāji:

Radniecīgā sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	
	30.09.2019. EUR	30.09.2018. (nerevidētie) EUR	01.01.019.- 30.09.2019. EUR	1.1.2018.- 30.09.2018. (nerevidētie) EUR
SIA „Rīgas BioEnergija”	13 363 tūkst.	11 174 tūkst.	470 tūkst.	(393 tūkst.)

Skatīt arī 13. un 27. piezīmi.

Šis ir akciju sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats, savukārt konsolidētais finanšu pārskats, kas iekļauj gan akciju sabiedrību gan tās meitas sabiedrību SIA “Rīgas BioEnergija” tiek sagatavots atsevišķi. Tā kā 2019.gada 30.septembrī SIA “Rīgas BioEnergija” īstermiņa aktīvi par 802 tūkst. eiro pārsniedz īstermiņa saistības, tās ilgtermiņa ieguldījumu vērtība ir 19 014 tūkst. eiro, bet AS “RĪGAS SILTUMS” ieguldījums 13 852 tūkst. eiro un SIA “Rīgas BioEnergija” strādā ar peļņu, tad AS “RĪGAS SILTUMS” līdzdalība SIA “Rīgas BioEnergija” kapitālā ir uzskatāma par atgūstamu.

Akciju sabiedrības vadība

Darījumus ar akciju sabiedrības vadību veido tikai atalgojums (skat. 10. piezīmē). Uz 2018.gada 30.septembri un 2019. gada 30. septembri bilances atlikumu darījumiem ar vadību nav.

4. Neto apgrozījums

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	135 818 756	137 596 775
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	12 034 406	11 620 464
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas*	509 100	2 204 665
Pārējie ieņēmumi	325 420	210 401
KOPĀ:	148 687 682	151 632 305

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

*2018.gada sākumā SIA “Rīgas namu pārvaldnieks”, kas bija lielākais ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas pakalpojuma klients, pārtrauca līgumu attiecības ar akciju sabiedrību.

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Iepirkta siltumenerģija	84 852 335	73 232 811
Kurināmais	34 343 337	31 363 114
Personāla izmaksas	13 803 530	16 146 507
Amortizācija un nolietojums	12 898 071	12 443 599
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	6 351 837	8 767 929
Elektroenerģija	1 665 184	1 678 977
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis*	-	253 093
Pārējās izmaksas	749 704	840 865
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(512 800)	383 410
KOPĀ:	154 151 198	145 110 305

*No 2014. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. decembrim bija spēkā Subsidētās elektroenerģijas likums. Subsidētās elektroenerģijas nodoklis tika noteikts atkarībā no ražotnē izmantotā energoresursu veida. Akciju sabiedrības koģenerācijas stacijās ar uzstādīto jaudu zem 4 MW (SC „Ziepniekkalns”, SC „Daugavgrīva”, KM „Keramikas 2a” un KM „Viestura 2b”) nodokļa likme bija 5%, bet koģenerācijas stacijā ”Imanta”, kas ietilpst enerģijas ražotāju grupā no 4 MW līdz 20 MW, likme bija 15%.

6. Administrācijas izmaksas

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Personāla izmaksas	3 288 757	3 297 508
Datortehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	222 263	204 502
Sakaru izdevumi	70 841	81 678
Pārējās administrācijas izmaksas	619 629	408 076
KOPĀ:	4 201 490	3 991 764

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Ieņēmumi no kvotu tirdzniecības (skat.24.piezīmi)	8 705 900	-
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	1 108 430	1 357 081
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 21. piezīmi)	872 779	894 818
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	97 168	302 904
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	680 870	380 474
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	48 728	70 708
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	195 166	30 149
Pārējie ieņēmumi	196 980	42 143
KOPĀ:	11 906 021	3 078 277

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Uzkrājumi vides sanācijas darbiem (skat. 25.(b) piezīmi)	-	1 007 490
Norakstīto aktīvu atlikusī vērtība, neto	81 014	254 224
Pārējās izmaksas	369 865	611 708
KOPĀ:	450 879	1 873 422

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	(296 490)
KOPĀ:	-	(296 490)

10. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas par finanšu gadu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī, iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	13 803 530	16 146 507
Administrācijas izmaksas	3 288 757	3 297 508
KOPĀ:	17 092 287	19 444 015
	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Atlīdzība par darbu	14 007 734	16 051 286
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 084 553	3 392 729
KOPĀ:	17 092 287	19 444 015

Atlīdzība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Atlīdzība valdei	379 319	386 244
Atlīdzība padomei	128 997	117 176
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	91 378	92 653
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	30 292	27 365
KOPĀ:	629 968	623 438

Vidējais darbinieku skaits

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Valde	5	5
Padome	4	4
Pārējie darbinieki	693	785
KOPĀ:	702	794

Darbinieku skaita samazinājās, jo 2018.gada sākumā tika pārtrauktas līguma attiecības ar SIA "Rīgas namu pārvaldnieks" par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu.

11. Peļņas sadale

Par finanšu gada, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī, peļņas sadali lems akcionāru sapulce.

12. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Licences, preču zīmes un tml.tiesības	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 30.09.2017.	2 020 920	212 986 708	84 531 707	17 573 047	14 476 923	314 554 329
legāde	12 006	242 312	253 659	834 979	17 545 119	19 272 414
Pārklasifikācija	-	18 180 583	1 882 775	219 538	(20 282 896)	-
Likvidācija	(2 454)	(3 266 504)	(613 307)	(706 684)	-	(2 237 438)
Sākotnējā vērtība 30.09.2018.	2 030 472	228 143 099	86 054 834	17 920 880	11 739 146	345 888 431
legāde	18 637	-	217 172	935 830	23 856 025	25 027 664
Pārklasifikācija	-	15 438 289	1 907 826	172 473	(17 518 588)	-
Likvidācija	(32 957)	(1 591 512)	(342 272)	(885 856)	-	(2 852 597)
Sākotnējā vērtība 30.09.2019.	2 016 152	241 989 876	87 837 560	18 143 327	18 076 583	368 063 498
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2017.	(1 771 157)	(110 160 490)	(50 322 287)	(12 055 608)	-	(174 309 542)
Nolietojums/ amortizācija	(72 861)	(6 095 281)	(4 753 281)	(1 522 176)	-	(12 443 599)
Likvidēto aktīvu nolietojums	2 342	2 925 584	602 572	696 388	-	4 226 886
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2018.	(1 841 676)	(113 330 187)	(54 472 996)	(12 881 396)	-	(182 526 255)
Nolietojums/ amortizācija	(66 466)	(6 626 179)	(4 657 893)	(1 547 533)	-	(12 898 071)
Likvidēto aktīvu nolietojums	32 936	1 442 988	305 776	870 678	-	2 652 378
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2019.	(1 875 206)	(118 513 378)	(58 825 113)	(13 558 251)	-	(192 771 948)
Atlikusī vērtība 30.09.2018.	188 796	114 812 912	31 581 838	5 039 484	11 739 146	163 362 176
Atlikusī vērtība 30.09.2019.	140 946	123 476 498	29 012 447	4 585 076	18 076 583	175 291 550

2019. gada 30. septembrī akciju sabiedrība bija iznomājusi vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, ar atlikušo vērtību 272 tūkst. eiro (2018. gada 30. septembrī 328 tūkst. eiro) apmērā.

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

Saskaņā ar kredītīgumiem akciju sabiedrība saskaņo ar kredītiestādēm aktīvu atsavināšanu, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) nepārsniedz 500 000 EUR finanšu gada ietvaros un mantas atsavināšanu vai iznomāšanu, ja šādas mantas kopējā bilances vērtība gada laikā pārsniedz 5% (piecus procentus) no akciju sabiedrības bilances vērtības, izņemot, ja manta tiek atsavināta vai iznomāta akciju sabiedrības parastās komercdarbības ietvaros (skatīt 17. piezīmi). Saskaņā ar akciju sabiedrības grāmatvedības politiku attiecībā uz ieguldījumu izveidošanai paredzēto kredītu procentu izmaksu uzskaiti aizdevumu procenti netiek kapitalizēti.

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek izmantoti akciju sabiedrības pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija 77 681 tūkst. eiro (2018. gada 30. septembrī bija 73 271 tūkst. eiro).

13. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	30.09.2019.	30.09.2018.
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā (skat. 3. piezīmi)	13 852 000	12 852 000
Finanšu nomas prasības *	-	3 692
(Atskaitot) īstermiņa daļu (skat. 16. piezīmi)	-	(3 692)
KOPĀ:	13 852 000	12 852 000

* 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.

14. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2019.	30.09.2018.
Gāze*	430 534	1 084 732
Šķelda	80 473	81 108
Šķidrās kurināmais	708 456	804 610
Metālizstrādājumi	613 346	588 147
Iekārtas	110 176	146 111
Mērinstrumenti	92 465	142 268
Celtniecības materiāli	301 897	141 573
Ķīmiskie materiāli	11 619	14 331
Elektrotehniskie materiāli	10 749	12 033
Saimniecības un aizsargmateriāli	19 511	11 813
Pārējie krājumi	145 523	264 423
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(32 241)	(71 602)
KOPĀ:	2 492 508	3 219 547

* Kopš 2017. gada, kad gāzes tirgus ir atvērts, tirgotājs piegādā noteiktu daudzumu, bet cita organizācija veic balansēšanu atbilstoši mainīgajam patēriņam, ņemot vērā to, ka faktiskais patēriņš atšķiras no pieteiktā. Lai veiktu balansēšanu, nepieciešama gāzes rezerve, ko Sabiedrība iegādājas un glabā Inčukalna pazemes gāzes krātuvē.

Izmaiņas uzkrājumiem novecojušiem materiāliem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Pārskata perioda sākumā	71 602	74 393
Izmaiņas uzkrājumos	(39 361)	(2 791)
Pārskata perioda beigās	32 241	71 602

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2019.	30.09.2018.
Parādi par siltumenerģiju	6 699 715	7 002 273
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	1 022 026	1 027 540
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	2 530	10 608
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(95 278)	(633 520)
KOPĀ:	7 628 993	7 406 901

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Pārskata perioda sākumā	633 520	285 657
Reversēti uzkrājumi (skat. 2. un 5. piezīmi)	(526 000)	-
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(798)	(3 620)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(24 644)	(31 927)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	13 200	383 410
Pārskata perioda beigās	95 278	633 520

16. Citi debitori

	30.09.2019.	30.09.2018.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 20. piezīmi)	-	171 343
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	145 207	51 644
ISM nomas izrietošo prasību īstermiņa daļa (skat. 13. piezīmi)	-	3 692
Pārmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis (skat. 20. piezīmi)	3 847	3 847
Citi debitori	129 585	59 391
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(4 814)	(4 814)
KOPĀ:	273 825	285 103

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Izmaiņas citu debitoru šaubīgo parādu uzkrājumos atspoguļojamas šādi:		
Pārskata perioda sākumā	4 814	6 040
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	-	(1 226)
Pārskata perioda beigās	4 814	4 814

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm

2016. gada 23. septembrī akciju sabiedrība noslēdza kredītlīgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2015./2016. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 5 000 000 eiro. Akciju sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot savstarpēji nesaistītu personu darījumus saskaņā ar parastiem, komerciāliem darījumu noteikumiem: attiecībā uz aktīviem (izņemot akcijas (kapitāla daļas), sabiedrības un nekustamo īpašumu) apmaiņā pret citiem, to veida, vērtības un kvalitātes ziņā līdzvērtīgiem vai pārākiem aktīviem; attiecībā uz novecojušiem vai nevajadzīgiem transportlīdzekļiem, mehānismiem vai iekārtām pret naudu; un tādu aktīvu atsavināšana, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) nepārsniedz 500 000 eiro finanšu gada ietvaros. Līguma darbības laikā uz katra finanšu gada 30. septembri akciju sabiedrība nodrošina pašu kapitāla koeficientu ne mazāku par 50%, saistību sloga koeficientu ne lielāku par 2,5 un DSCR koeficientu vismaz 1,2. Uz 2018. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti. Uz 2019. gada 30. septembri saistību sloga koeficients netiek izpildīts. Rādītāju neizpilde neietekmē līguma nosacījumus vai termiņus.

2017. gada 19. jūlijā akciju sabiedrība noslēdza kredītlīgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2016./2017. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Akciju sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot savstarpēji nesaistītu personu darījumus saskaņā ar parastiem, komerciāliem darījumu noteikumiem: attiecībā uz aktīviem (izņemot akcijas (kapitāla daļas), sabiedrības un nekustamo īpašumu) apmaiņā pret citiem, to veida, vērtības un kvalitātes ziņā līdzvērtīgiem vai pārākiem aktīviem; attiecībā uz novecojušiem vai nevajadzīgiem transportlīdzekļiem, mehānismiem vai iekārtām pret naudu; un tādu aktīvu atsavināšana, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) nepārsniedz 500 000 eiro finanšu gada ietvaros. Līguma darbības laikā uz katra finanšu gada 30. septembri akciju sabiedrība nodrošina pašu kapitāla koeficientu ne mazāku par 50%, saistību sloga koeficientu ne lielāku par 2,5 un DSCR koeficientu vismaz 1,2. Uz 2018. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti. Uz 2019. gada 30. septembri saistību sloga koeficients netiek izpildīts. Rādītāju neizpilde neietekmē līguma nosacījumus vai termiņus.

2018. gada 23. augustā akciju sabiedrība noslēdza kredīta līgumu ar AS “SEB banka” projekta “Biokurināmā katla ar jaudu līdz 50 MW uzstādīšana SC “Imanta”” projekta finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Akciju sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību iekļāt savu īpašumu par labu citām juridiskām vai fiziskām personām vai citādi apgrūtināt savu īpašumu par labu citām juridiskām vai fiziskām personām, ja katra atsevišķa darījuma vai visu šādu darījumu kopsumma gada laikā pārsniedz 500 000 eiro; atsavināt vai iznomāt savu mantu, ja šādas mantas kopējā bilances vērtība gada laikā pārsniedz 5% (piecus procentus) no Aizņēmēja bilances vērtības, izņemot, ja manta tiek atsavināta vai iznomāta Aizņēmēja parastās komercdarbības ietvaros. Akciju sabiedrība apņemas nodrošināt šādus finanšu rādītājus par katru finanšu pusgadu: koriģētā pašu kapitāla rādītājs ne mazāks kā 50% un sākot ar 2020. gada 31. martu neto saistības attiecība pret koriģēto peļņu (EBITDA) ne lielāka par 5. Uz 2018. gada 30. septembri un 2019. gada 30. septembri akciju sabiedrība ir izpildījusi līgumā noteiktos nosacījumus.

2018. gada 4. septembrī akciju sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2017./2018. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Akciju sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot savstarpēji nesaistītu personu darījumus saskaņā ar parastiem, komerciāliem darījumu noteikumiem: attiecībā uz aktīviem (izņemot akcijas (kapitāla daļas), sabiedrības un nekustamo īpašumu) apmaiņā pret citiem, to veida, vērtības un kvalitātes ziņā līdzvērtīgiem vai pārākiem aktīviem; attiecībā uz novecojušiem vai nevajadzīgiem transportlīdzekļiem, mehānismiem vai iekārtām pret naudu; un tādu aktīvu atsavināšana, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) nepārsniedz 500 000 eiro finanšu gada ietvaros. Līguma darbības laikā uz katra finanšu gada 30. septembri akciju sabiedrība nodrošina pašu kapitāla koeficientu ne mazāku par 50%, saistību sloga koeficientu ne lielāku par 2,5 un DSCR koeficientu vismaz 1,2. Uz 2018. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti. Uz 2019. gada 30. septembri saistību sloga koeficients netiek izpildīts. Rādītāju neizpilde neietekmē līguma nosacījumus vai termiņus.

2019. gada 15. jūlijā akciju sabiedrība noslēdza kredīta līgumu ar Luminor Bank AS Latvijas filiāle 2018./2019. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 18 000 000 eiro. Akciju sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību veikt naudas vai citas mantas ieguldīšanu citā komercsabiedrībā (izņemot, ja nauda vai manta tiek ieguldīta kapitālsabiedrībā, kurā pieder 100% kapitāla daļas), visas mantas vai jebkādas tās būtiskas daļas atsavināšana, iznomāšana, piešķiršana vai citāda nodošana trešajai personai, izņemot, ja summa kopā vai atsevišķi līguma darbības laikā nepārsniedz EUR 200 000 vai uzņemties saistības par summu, kas kopā vai atsevišķi nepārsniedz EUR 200 000, noslēdzot

finanšu līzinga (nomas pirkuma) līgumu, operatīvā līzinga (nomas) līgumu, faktoringa līgumu, vai manta tiek pārdota vai iznomāta vispārpieņemto un parastās komercdarbības normas ietvaros, kā arī nav tiesību uz galvojumu (garantiju) un citu tādu saistību aktu izsniegšanu, ar kuriem ir pienākums atbildēt kreditoram par trešās personas parādu. Līguma darbības laikā akciju sabiedrība nodrošina tādu savu finanšu stāvokli, lai īpatsvars bilances pasīvā būtu vismaz 40% un sākot no 2020.gada septembra par 3, 6, 9 un 12 mēnešu periodu akciju sabiedrības finanšu parāda attiecība pret koriģēto peļņu (EBITDA) nebūtu lielāka par 3. Uz 2019.gada 30.septembri akciju sabiedrība ir izpildījusi līgumā noteiktos nosacījumus.

2017. gada 6. novembrī tika noslēgts overdrafta līgums ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītlinijas apjomu 20 000 000 eiro un darbības termiņu vienu gadu. Piemērotā gada procentu likme ir 6 mēneša EURIBOR plus 0,41%. Uz 2018. gada 30. septembri akciju sabiedrība ir izmantojusi kredītliniju 1 880 952 eiro apmērā. Līguma termiņš beidzās pirms 2019.gada 30.septembra.

2018. gada 12. augustā tika noslēgts kredītlinijas līgums ar “Swedbank”AS ar maksimālo kredītlinijas apjomu 5 000 000 eiro un darbības termiņu līdz 2020.gada 29.aprīlim. Piemērotā gada procentu likme ir 3 mēneša EURIBOR plus 0,79%. Uz 2019. gada 30. septembri akciju sabiedrība nav izmantojusi kredītliniju.

Īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2019.	30.09.2018.
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	5 000 000	EUR	0,69%	28.07.2021	1 666 667	1 666 667
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	0,69%	28.05.2022	3 333 333	833 333
Overdrafts no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	20 000 000	EUR	6m EURIBOR + 0,41%	09.08.2019	-	1 880 952
KOPĀ:					5 000 000	4 380 952

Ilgttermiņa daļa :	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2019.	30.09.2018.
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	5 000 000	EUR	0,69%	28.07.2021.	1 666 667	3 333 333
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	0,69%	28.05.2022.	5 833 333	9 166 667
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	6M EURIBOR + 0,87%	28.07.2023.	10 000 000	10 000 000
Aizņēmums no AS „SEB banka”	10 000 000	EUR	0,99%	22.08.2023.	10 000 000	10 000 000
Aizņēmums no Luminor bank AS Latvijas filiāle	18 000 000	EUR	3M EURIBOR + 3.5%	31.07.2024.	18 000 000	-
KOPĀ:					45 500 000	32 500 000

18. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2019.	30.09.2018.
Parādi darbuzņēmējiem	10 142 142	8 130 332
Parādi piegādātājiem	876 956	2 728 489
Citi parādi par pakalpojumiem	195 933	284 295

KOPĀ: 11 215 031 11 143 116

19. Uzkrātās saistības

*Uzkrājums ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehniskā apkopes (ĒISA) darbinieku kolektīvās atļaišanas izmaksām, sakarā ar siltumapgādes sistēmu tehniskā apkopes līgumu izbeigšanu ar SIA “Rīgas namu pārvaldnieks”.

	30.09.2019.	30.09.2018.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	2 013 773	2 707 621
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	1 664 023	1 307 698
Atlīdzība par darbu	826 866	968 369
Uzkrājums ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehniskā apkopes (ĒISA) darbiniekiem*	-	46 822
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	1 822 404	1 080 533
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	109 432	-
KOPĀ:	6 436 498	6 111 043

20. Nodokļi un valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2018.	Aprēķināts	Samaksāts / (atgūts)	30.09.2019.
Pievienotās vērtības nodoklis	171 343	3 765 435	(4 219 603)	(282 825)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(616 256)	(5 057 829)	5 128 067	(546 018)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(282 091)	(2 530 294)	2 574 523	(237 862)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(253)	(3 005)	3 008	(250)
Dabas resursu nodoklis	(15 618)	(136 122)	130 933	(20 807)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(154 926)	154 926	-
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	3 847	-	-	3 847
KOPĀ:	(739 028)			(1 083 915)
<u>No tā:</u>				
Pārmaksātie nodokļi (skat. 16. piezīmi)	175 190			3 847
Maksājамie nodokļi	(914 218)			(1 087 762)

21. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Pārskata perioda sākumā	11 819 667	12 110 758
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	313 783	613 354
Palielinājums gada laikā ES finansējums SC Imanta (VALSTS KASE)	3 475 481	-
Palielinājums gada laikā ES finansējums SC Daugavgrīva (VALSTS KASE)	936 000	-
Nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	-	242 311
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	(40 954)	-
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos finanšu gados (skat. 7. piezīmi)	(872 779)	(894 818)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam un no saņemtajiem maksājumiem no jauniem klientiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam gados	(258 264)	(246 337)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajiem maksājumiem par KPFI pabeigto projektu elektromobiļu iegādei	(5 601)	(5 601)
Pārskata perioda beigās	15 367 333	11 819 667
Ilgtermiņa:	14 192 469	10 642 070
Īstermiņa:	1 174 864	1 177 597

22. Finanšu risku vadība

Akciju sabiedrības galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt akciju sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Akciju sabiedrībai ir vairāki citi finanšu instrumenti, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar akciju sabiedrības finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks, kredītrisks, likviditātes risks un cenas risks.

Procentu likmju risks

Aizņēmumi, kuriem ir noteikta mainīgā procentu likme, rada risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaug situācijās, kad procentu likme palielinās. Riska mazināšanai un finansiālās stabilitātes nodrošināšanai, aizņemoties finanšu līdzekļus, tiek izmantotas gan fiksētā gan mainīgā procentu likme

Kredītrisks

Akciju sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. Akciju sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. Akciju sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot SIA „Rīgas namu pārvaldnieku”, kurš 2019. gada 30. septembrī veido 52% (2018. gada 30. septembrī 69%) no pircēju un pasūtītāju parādiem par siltumenerģiju.

Likviditātes risks

Akciju sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2019. gada 30. septembrī akciju sabiedrības īstermiņa saistības par 2 880 tūkst. eiro pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos parādus akciju sabiedrība 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).

Cenas risks

Pēc gāzes tirgus atvēršanas akciju sabiedrība tiek pakļauta cenas riskam, kas sekmīgi tiek kontrolēts un vadīts - gan slēdzot īstermiņa gāzes piegādes līgumus, gan pašiem iegādājoties un uzglabājot dabasgāzes rezerves Inčukalna dabasgāzes krātuvē, gan piesaistot ekspertus, kas veica pētījumus par dabasgāzes piegādes un tirdzniecības iespējām.

23. Atlīdzība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Atlīdzība par gada pārskata revīzijas pakalpojumiem	16 200	16 200
Citu lietpratēja uzdevumu veikšana	5 500	4 800
KOPĀ:	21 700	21 000

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.

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, uz 2015. gadu – 155 348 kvotas, uz 2016.gadu – 127 340 kvotas, uz 2017.gadu – 109 743 kvotas, bet uz 2018.gadu – 92 717 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 144 697 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2016.gadam – 17 357 kvotas. 2017.gadā tika izlietotas 144 764 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2017.gadam – 35 021 kvotas. 2018.gadā tika izlietotas 177 111 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2018.gadam – 84 394 kvotas. 2019.gadā tika izlietotas 143 433 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2019.gadam – 67 191 kvotas.

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.

Eiropas Parlamenta un Padomes direktīva 2003/87/EK, kā arī Latvijas Republikas likums „Par piesārņojumu”, nosaka, ka emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā (turpmāk - ETS) obligāti jāpiedalās sadedzināšanas iekārtām, kuru nominālā ievadītā jauda pārsniedz 20 MW. AS „RĪGAS SILTUMS” šim kritērijam atbilst 6 siltumavoti. Piešķiramais emisiju kvotu daudzums tiek aprēķināts pamatojoties uz 2005.gadā iekārtu radītām emisijām ar mērķi tās samazināt. Līdz ar to, katru gadu tiek piešķirts mazāks kvotu daudzums. Tā kā AS „RĪGAS SILTUMS” savos siltumavotos ir veicis gan kurināmā diversifikāciju, gan vairākus efektivitātes uzlabojumus, izveidojies kvotu atlikums, ko akciju sabiedrība šajā finanšu gadā izmantoja kā finanšu instrumentu finanšu situācijas uzlabošanai. Laikā periodā no 2019.gada 29.augusta līdz 2019.gada 27.septembrim vairākos darījumos kopā tika pārdotas 335 tūkst. kvotas par 8,7 milj.eiro.

25. Finanšu un iespējamās saistības

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

2015. gada 12. janvārī tika parakstīts līgums ar kuru siltumcentrāles „Imanta” uzstādītās gāzes turbīnas apkopes pakalpojumus uzņemas izpildīt Industrial Turbine Company (UK) Limited (Apvienotā Karaliste). 2019.gada 15.maijā tika parakstīts visaptverošo pakalpojumu līgums ar Industrial Turbine Company (UK) Limited (Apvienotā Karaliste) par siltumcentrāles „Imanta” uzstādītās gāzes turbīnas iekārtas apkopi 38 tūkst.eiro mēnesī apmērā. Līguma termiņš 2019.gada 31.decembris vai sasniedzot 50 tūkst. spēka turbīnas darba stundas.

2017.gada 6.septembrī tika noslēgts ilgtermiņa līgums ar De Pretto Industrie S.r.l. (Itālija) par siltumcentrāles „Imanta” tvaika turbīnas, gāzes kompresora un palīgiekārtu apkopi 42 tūkst.eiro gadā. Līguma termiņš 2021.gada 20.jūnijs.

2017.gada 8.septembrī tika noslēgts ilgtermiņa līgums ar Emerson Process Management Sp.z. o.o. (Polija) par siltumcentrāles “Imanta” automatizētās vadības sistēmas apkopes un remontu darbiem koģenerācijas energobloka daļā 40 tūkst.eiro gadā. Līguma termiņš 2021.gada 20.jūnijs.

(b) Citas iespējamās saistības

2019. gada 30. septembrī akciju sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 13 049 tūkst. eiro (2018. gada 30. septembrī akciju sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 6 619 tūkst. eiro). Tajā skaitā līgumi ar ES finansējuma atbalstu: biokurināmā katlu ar jaudu līdz 50 MW uzstādīšana SC “Imanta” 9 257 tūkst.eiro apmērā un biokurināmā ūdenssildāmo katlu ar jaudu līdz 2x4 MW uzstādīšana SC “Daugavgrīva” 2 110 tūkst.eiro apmērā.

Akciju sabiedrība darbojas nozarē, kurā pastāv ar uzņēmējdarbību saistīti vides riski, kuru novēršanā varētu būt nepieciešama finanšu resursu ieguldīšana. Viens no tādiem riskiem ir dabaš resursu piesārņojums, kas varēja rasties iepriekšējos akciju sabiedrības darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā akciju sabiedrība veic potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu.

Lai nodrošinātu SC “Daugavgrīva” modernizācijas projekta, kas paredz jaunas biokurināmā noliktavas un biokurināmā katlu 2 x 4 MW izbūvi un nākamajā modernizācijas kārtā arī dīzeļdegvielas sistēmas ierīkošanu, SIA “Vides Konsultāciju Birojs” 2016. un 2017. gadā veica grunts un gruntsūdeņu piesārņojuma izpēti. Izpētes rezultātā ir secināts, ka atbilstoši normatīvajos aktos noteiktajiem grunts kvalitātes kritērijiem attiecībā uz piesārņojumu ar naftas produktiem, atsevišķos urbemos konstatētas naftas produktu koncentrācijas, kas pārsniedz robežvērtības pie kurām teritorija būtu uzskatāma par piesārņotu, un noteikts iespējamais piesārņojuma apjoms. Balstoties uz izpētes datiem SC “Daugavgrīva” ir veikta kurināmā mazuta uzglabāšanas tvertņu 2x1000 m³ demontāža un ar mazutu piesārņotās grunts utilizācija zem demontētajiem rezervuāriem un tiešā katlu ēkas tuvumā. 2017. gada 30. septembrī akciju sabiedrība izveidoja uzkrājumus EUR 648 000 apmērā Sanācijas darbi veikti saskaņā ar Valsts Vides dienesta Lielrīgas reģionālās vides pārvaldes (turpmāk tekstā – Pārvalde) saskaņoto sanācijas darbu programmu laika posmā no 2017. gada decembra līdz 2018. gada jūnijam. Jau veicot sākotnējo izpēti (2016. gadā), grunts piesārņojums tika konstatēts ka arī tajā siltumcentrāles teritorijas daļā, kas atrodas ap mazuta noliešanas estakādi un gar mazuta saimniecības sūkņu stacijas ēku tiešā veidā neietekmē SC “Daugavgrīva” modernizācijas darbus. Pārvalde pēc iepriekš minēto sanācijas darbu veikšanas izskatīja iesniegto pārskatu un lietas materiālus un secināja, ka attiecīgajā areālā ir jāveic papildus izpētes darbi un jāturpina sanācijas process. Lai precīzi noteiktu šo piesārņojumu 2018. gada novembrī SIA “Vides konsultāciju birojs” veica papildus izpētes darbus un, balstoties uz izpētes datiem, aprēķināja piesārņotās grunts apjomu. Pamatojoties uz SIA “Vides Konsultāciju Birojs” ekspertu novērtējumu par SC “Daugavgrīva” teritorijas detalizētā grunts izpētē konstatēto piesārņojumu, 2018. gada 30. septembrī akciju sabiedrība izveidoja uzkrājumus EUR 1 007 490 apmērā grunts sanācijas un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai. 2020.gada vasaras periodā tiek plānota siltumcentrāles “Daugavgrīva” mazuta noliešanas estakādes un pazemes rezervuāra demontāža un grunts sanācija. Vadības aplēses uz 2019.gada 30.septembri nav mainījušas salīdzinājumā ar 2018.gada 30.septembri un nav nepieciešamas korekcijas uzkrājumos.

Siltumcentrāles “Imanta” teritorijā notika mazuta saimniecības demontāža ar mērķi šo teritoriju izmantot biokurināmā katlu mājas būvniecībai, piesaistot ES līdzfinansējumu. Līdzfinansējuma piešķiršanas gadījumā projekta īstenošanas termiņiem jābūt stingri ievērotiem, lai samazināt riskus finanšu korekciju piemērošanai. SIA “Vides Konsultāciju Birojs” 2017. gadā veica grunts un pazemes ūdeņu piesārņojuma pirmssanācijas izpēti zem mazuta tvertņiem siltumcentrāles “Imanta” teritorijā. Izpētes rezultātā tika konstatēts grunts piesārņojums. 2017. gada 30. septembrī akciju sabiedrība izveidoja uzkrājumus EUR 1 708 128 apmērā grunts sanācijas un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai. Sanācijas darbi veikti saskaņā ar Valsts Vides dienesta Lielrīgas reģionālās vides pārvaldes saskaņoto sanācijas darbu programmu laika posmā no 2018. gada februāra līdz jūlijam. Pēc veiktajiem sanācijas darbiem ir saņemts Valsts Vides dienesta Lielrīgas reģionālās vides pārvaldes lēmums par piesārņotās vietas kategorijas maiņu no 2.kategorijas (potenciāli piesārņota vieta) uz 3.kategoriju (vieta nav potenciāli piesārņota).

Siltumcentrālēs “Vecmīlgrāvis” un “Ziepiekkalns” SIA “Vides Konsultāciju Birojs” 2017. gadā arī ir veikta grunts piesārņojuma izpēte. SC “Ziepiekkalns” piesārņojums nav konstatēts. SC “Vecmīlgrāvis” grunts piesārņojums ir konstatēts, bet nenotiek piesārņojuma migrācija ar gruntsūdeņiem, piesārņojums neapdraud vidi, tāpēc sanācijas vietā nepieciešams veikt regulāru grunts un gruntsūdeņu piesārņojuma monitoringu. Uzkrājumi nav izveidoti, jo nav paredzams, ka nākotnē tiks veikti sanācijas darbi.

26. Akciju sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gada beigās akciju sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz akciju sabiedrības īstermiņa aktīvus par 2 880 tūkst. eiro. Akciju sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības, kā arī iespēja izmantot akciju sabiedrībai pieejamos finanšu resursus īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm un kredītlīniju veidā (skat. 17. un 27. piezīmi) ļaus akciju sabiedrības vadībai nodrošināt nepieciešamo finansējumu savlaicīgai saistību segšanai. No 2019.gada 1.augusta ir apstiprināts jauns siltumenerģijas tarifs, kas nodrošinās akciju sabiedrībai nepieciešamo rentabilitāti.

27. Notikumi pēc bilances datuma

2019. gada 1.novembrī tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar “Swedbank”AS ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 20 000 000 eiro un darbības termiņu – deviņi mēneši.

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.

<u>/personiskais paraksts/</u> Normunds Talcis Valdes priekšsēdētājs	<u>/personiskais paraksts/</u> Uģis Osis Valdes loceklis	<u>/personiskais paraksts/</u> Birute Krūze Valdes locekle
<u>/personiskais paraksts/</u> Raivis Elliņš Valdes loceklis	<u>/personiskais paraksts/</u> Jevgeņijs Korols Valdes loceklis	<u>/personiskais paraksts/</u> Ilze Caune Galvenā grāmatvede

2019. gada 22. janvārī
