



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

GADA PĀRSKATS

**par periodu no 2019. gada 1. oktobra
līdz 2020. gada 30. septembrim**

ar pievienotu neatkarīgu revidentu ziņojumu

**sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu
(25. 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 16. līdz 34. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2020. gada 30. septembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. 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 AS "RĪGAS SILTUMS" finansiālo stāvokli 2020. gada 30. septembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. 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 Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko neatkarības standartu) (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 pievienotajā gada pārskatā no 6. līdz 7. lapai,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 8. līdz 10. lapā.

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, visos būtiskajos aspektos:

- 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 sniegtot 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 AS
Licence Nr. 55

/personiskais paraksts/
Marina Iljina
Direktore pp. KPMG Baltics AS
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 193
Rīga, Latvija
2021. gada 20. janvārī

SATURS

Neatkarīgu revidentu ziņojums

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 3A Rīga, LV-1012, Latvija	
NACE kodi	35.30; 35.11; 32.99; 35.13; 35.14; 49.50; 43.21; 42.22; 43.22; 43.29; 33.12; 33.19; 42.99; 41.10; 74.10; 71.11; 71.12; 43.11; 41.20; 43.99; 71.20; 68.10; 68.20; 85.59; 82.99	
Akcionāri	Rīgas 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 „Enerģijas Risinājumi.RIX” (2%) Reģ.Nr.40003718848 Vietalvas 5 Rīga, LV-1009, Latvija	
	AS „Latvenergo” (0,005%) Reģ.Nr.40003032949 Pulkveža Brieža iela 12 Rīga, LV-1230, Latvija	
	SIA “Rīgas BioEnerģija” Reģ.Nr.40103857024 Adrese: Meirānu iela 10, Rīga, LV-1073, Latvija Līdzdalība daļu kapitālā: 100% (no 2017. gada 22. decembra)	
Ziņas par meitas sabiedrību		
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

No 2020.gada 11.novembra	Normunds Talcis Birute Krūze Raivis Elliņš Uģis Osis	Valdes priekšsēdētājs Valdes locekle Valdes loceklis Valdes loceklis
Padomes locekļi		
No finanšu gada sākuma:	Vjačeslavs Stepaņenko Kaspars Lore Jānis Ločmelis Juris Radzevičs Dzintars Kauliņš	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis Padomes loceklis
No 2020.gada 2.janvāra:	Vjačeslavs Stepaņenko Kaspars Lore Jānis Ločmelis Dzintars Kauliņš	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis
No 2020.gada 30.aprīļa:	Kaspars Lore Jānis Liepiņš Raivis Kronbergs Dzintars Kauliņš Madars Laurs	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis Padomes loceklis
No 2020.gada 4.decembra:	Kaspars Lore Matīss Paegle Raivis Kronbergs Jevgeņijs Belezjaks Zaiga Liepiņa	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis Padomes loceklis
Finanšu gads Iepriekšējais finanšu gads	2019. gada 1. oktobris – 2020. gada 30. septembris 2018. gada 1. oktobris – 2019. gada 30. septembris	
Neatkarīgi revidenti un to adrese	Marina Iljina LR zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 193	AS KPMG Baltics 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” 2019./2020.finanšu gadā jau vienpadsmito reizi piedalījās Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta rīkotajā aptaujā „Ilgtspējas indeksa noteikšana” un pirmo reizi ieguva godalgu Platīna kategorijā, tā apliecinot, ka realizē ilgtermiņa darbības politiku. Saņemtais apbalvojums ir augstākais uzņēmuma ilgtspējas novērtējums atbilstoši prasībām visos korporatīvās sociālās atbildības virzienos. 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. AS „RĪGAS SILTUMS” ar 69,22 milj. eiro vērtību biržas „Nasdaq Rīga” un investīciju kompānijas AS „Prudentia” veidotajā 2020.gada Latvijas vērtīgāko uzņēmumu top 101 ierindojās 66.vietā. Korporatīvās pārvaldības koeficients AS „RĪGAS SILTUMS” ir 62, ieņemot 17.vietu topā.

AS „RĪGAS SILTUMS” aktīvi 2020.gada 30.septembrī bija 238 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 210 milj. eiro (88%), apgrozāmie līdzekļi 28 milj. eiro (12%). 2019./2020.finanšu gada apgrozījums bija 152 milj. eiro, kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pieauga par 3 milj. eiro jeb 2,1%. 2019./2020.finanšu gads tika noslēgts ar 15,6 milj. eiro peļņu, kas ir par 14 milj. eiro lielāka nekā gadu iepriekš. Peļņas pieaugums skaidrojams ar to, ka apstiprinātais siltumenerģijas tarifs paredzēja iepriekšējā perioda zaudējumu atgūšanu, kas radās, pieaugot dabasgāzes un iepirktais siltumenerģijas cenām.

Aizvadītā finanšu gada beigās AS „RĪGAS SILTUMS” bija nodarbināti 687 darbinieki, no tiem 666 – pamatražošanā un 21 – ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu apkalpošanā.

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 apkopes darbus. Veicot Rīgas ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu tehnisko apkopi, 2019./2020.finanšu gadā esam guvuši 0,54 milj. eiro ieņēmumus, kas sastāda 0,36% no akciju sabiedrības apgrozījuma.

Akciju sabiedrības ieņēmumi par siltumenerģiju 2019./2020.finanšu gadā bija 141 milj. eiro, kas ir 93% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem. Pārdotās siltumenerģijas daudzums galvenokārt ir atkarīgs no laika apstākļiem. Atbilstoši laika apstākļiem 2019./2020.apkures sezonā patērētājiem tika nodotas 2,8 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 7,8% jeb 237 tūkst. MWh mazāk nekā gadu iepriekš. Vidējais siltumenerģijas tarifs šajā atskaites periodā bija 50,56 EUR/MWh, kas ir par 12,9% augstāks nekā iepriekšējā atskaites periodā, kad tas bija 44,78 EUR/MWh.

Akciju sabiedrība siltumenerģiju ražoja 45 siltumavotos, kas sastāda 32% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējo nepieciešamo siltumenerģijas apjomu uzņēmums iegādājās no citiem ražotājiem. 2019./2020.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.

2019./2020.f.g. apkures sezona tika uzsākta ar siltumenerģijas tarifu 51,90 EUR/MWh, kurā iepriekšējo periodu zaudējumu nosegšanai bija iekļauts 1,91 EUR/MWh. Finanšu gada laikā, samazinoties pirtās siltumenerģijas izmaksām, un, ņemot vērā to, ka saskaņā ar SPRK 20.06.2019. lēmumu Nr.118, akciju sabiedrībai ir atļauts operatīvi veikt siltumenerģijas tarifa pārrēķinu, ja pieaug vai kritas kurināmā vai pirtās siltumenerģijas cenas, akciju sabiedrība siltumenerģijas tarifu no 1.aprīļa samazināja uz 48,08 EUR/MWh, no 1.jūnija uz 45,69 EUR/MWh, no 1.augusta uz 40,46 EUR/MWh un no 1.oktobra uz 39,77 EUR/MWh.

Mainoties tirgus situācijai un pieaugot pirtās siltumenerģijas cenām 2020.gada novembrī, sākot no 3.decembra siltumenerģijas tarifs tika palielināts uz 44,10 EUR/MWh.

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā uzņēmums ražoja 6 siltumavotos, t.sk. 3 siltumavotos elektroenerģijas ražošana notiek tikai paša uzņēmuma vajadzībām. 2019./2020.finanšu gadā koģenerācijas procesā tika saražotas 54,5 tūkst. MWh

elektroenerģijas, kas ir par 41 tūkst. MWh mazāk nekā 2018./2019. finanšu gadā. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 9,7 milj. eiro, kas sastāda 6,4% 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 pirkuma tiesības un iegādāties atlikušās pamatkapitāla daļas, AS „RĪGAS SILTUMS” šo iespēju izmantoja tikai tad, kad katlumāja bija nodota ekspluatācijā un uzsākta siltumenerģijas ražošana, tā kļūstot par vienīgo SIA „Rīgas BioEnerģija” kapitāla daļu īpašnieci. Uz 2019./2020. finanšu gada pārskata sastādīšanas dienu SIA „Rīgas BioEnerģija” reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls bija 12,998 milj. eiro, kas sastāv no 129 980 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir 100 eiro. SIA „Rīgas BioEnerģija” aktīvi 2020.gada 30.septembrī bija 20,5 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 17,8 milj. eiro (86,7%), apgrozāmie līdzekļi 2,7 milj. eiro (13,3%). 2020. finanšu gada apgrozījums bija 7,2 milj. eiro. 2020. finanšu gadu SIA „Rīgas BioEnerģija” noslēdza ar 0,44 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 44% 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 izmantota gan fiksētā, gan mainīgā procentu likme. Pēc gāzes tirgus atvēršanas akciju sabiedrība tiek pakļauta dabasgāzes cenas izmaiņu riskam, kas sekmīgi tiek kontrolēts un vadīts - 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. 2019./2020. finanšu gadā AS „RĪGAS SILTUMS” turpināja siltumapgādes drošības līmeņa paaugstināšanas pasākumus: siltumcentrālē „Imanta” tika veikta tīklu ūdens sūkņu un ūdenssildāmo katlu vadības sistēmas modernizācija, siltumcentrālē „Zasulauks” tika modernizēta ūdens ķīmiskās sagatavošanas sistēma, siltumcentrālē „Ziepniekkalns” tika veikta pelnu izvadīšanas sistēmas rekonstrukcija, katlu mājā Gobas 33A tika modernizēta ūdenssildāmo katlu vadības sistēma un veikta katlu degļu modernizācija.

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 katlu mājā Viestura prospektā 20B, kuras darbība ir paredzēta siltumavota 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. 2019./2020. finanšu gadā katlu mājā Gobas 33A tika uzstādīts kondensācijas ekonomizeris katlam Nr.3, kā rezultātā, nepatērējot papildus kurināmo, tiek saražota papildus siltumenerģija.

Atbalstot Eiropas zaļā kursa virzienu, piesaistot ES līdzfinansējumu, turpinājās 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 2021.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.

2019./2020. finanšu gadā nomainīti siltumtīklu posmi, kuriem bija raksturīgs liels noplūžu skaits, kas radīja siltumapgādes pārtraukumus. Kopumā nomainīti un no jauna izbūvēti 15,91 km siltumtīklu, tajā skaitā 13,92 km, pielietojot rūpnieciski izolētus cauruļvadus, kas izbūvēti bezkanāla tehnoloģijā. Īstenojot akciju sabiedrības nospraustos mērķus jauno klientu piesaistei, tika izbūvēti siltumtīkli 3,4 km garumā.

AS „RĪGAS SILTUMS” siltumenerģijas lietotāju skaits ar katru gadu palielinās. 2019./2020. finanšu gadā siltumenerģijas lietošanu uzsāka 61 jauns objekts ar kopējo plānoto siltuma slodzi 29,7 MW. Pieaugot interesei par jaunbūvējamo objektu pieslēgšanu Rīgas centralizētajai siltumapgādes sistēmai, 2019./2020. finanšu gadā akciju sabiedrība turpināja klientu piesaisti ārpus Rīgas robežām, izbūvējot siltumtīklus un pieslēdzot vēl vienu klientu Stopiņu novadā.

Akciju sabiedrība nepārtraukti strādā, lai paaugstinātu pakalpojumu kvalitāti un celstu 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. 2019./2020. finanšu gadā remontdarbu laikā siltumenerģijas piegāde netika pārtraukta 508 ēkās, nodrošinot ar karsto ūdeni apmēram 32 tūkst. dzīvokļu. Tādējādi tika uzlabota mūsu piedāvātā pakalpojuma kvalitāte, klientu apmierinātība un tika palielināts pārdotās siltumenerģijas apjoms par 5,6 tūkst. MWh.

2019./2020.f.g. laikā akciju sabiedrības ikdienas darbā izmaiņas ienesa globālā krīze saistībā ar vīrusa Covid-19 izplatību. 2020.gada martā, kad Latvijā tika ieviests ārkārtas stāvoklis, akciju sabiedrībā operatīvi tika nodrošinātas attālināta darba iespējas biroja darbiniekiem un radīti droši darba apstākļi tiem, kuriem jāstrādā uz vietas ražošanā, siltumtīklos un jāpārtrauga visa siltumapgādes vadība un drošība. Akciju sabiedrībā tika izstrādāts pasākumu kopums, lai nodrošinātu siltumenerģijas piegādes nepārtrauktību un tajā pašā laikā izvairītos no infekcijas izplatīšanās uzņēmumā. Pakalpojumi tika sniegti, ievērojot visas valstī noteiktās prasības infekcijas ierobežošanai, t.sk. attālināti, izmantojot elektroniskos saziņas līdzekļus. Darbinieki tika apmācīti, kā ievērot stingrus piesardzības standartus, ieskaitot sociālo distancēšanos. Ražošanā iesaistīto darbinieku aizvietošanai tika apmācīti papildus darbinieki. Covid-19 infekcijas uzliesmojums līdz šim nav ietekmējis akciju sabiedrības komercdarbību. Esam izvērtējuši infekcijas uzliesmojuma iespējamo ietekmi uz akciju sabiedrību un, ņemot vērā pašreizējos darbības rādītājus un veiktos pasākumus, nav paredzams, ka Covid-19 uzliesmojumam būs turpmāka tieša un būtiska negatīva ietekme uz akciju sabiedrību, tās darbību, finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

Pēc pārskata gada beigām Valdība atkārtoti pasludināja ārkārtas stāvokli Covid-19 ierobežošanai un akciju sabiedrība turpināja ievērot iepriekšminēto pasākumu kopumu, lai nodrošinātu siltumenerģijas piegādes nepārtrauktību un izvairītos no infekcijas izplatīšanās uzņēmumā.

Pēc pārskata gada beigām tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar “Swedbank” AS ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 10 milj. eiro un darbības termiņu – seši mēneši.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu akciju sabiedrības finanšu pārskatu par 2019./2020. finanšu gadu.

AS “RĪGAS SILTUMS” finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2020.gada 30. septembrī ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS “RĪGAS SILTUMS” finanšu rezultātiem un naudas plūsmu.

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		

2021. gada 20. janvārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

		01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	4	151 873 592	148 687 682
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(134 265 625)	(154 151 198)
Bruto peļņa/(zaudējumi)		17 607 967	(5 463 516)
Administrācijas izmaksas	6	(4 223 764)	(4 201 490)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	4 025 365	11 906 021
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(904 457)	(450 879)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		19 956	11 740
- no citām personām		19 956	11 740
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(924 997)	(458 353)
- citām personām		(924 997)	(458 353)
Peļņa pirms nodokļiem		15 600 070	1 343 523
Pārskata gada peļņa		15 600 070	1 343 523

Pielikums no 16. līdz 34. 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/		
Raivis Elliņš Valdes loceklis		
/personiskais paraksts/		
Ilze Caune Galvenā grāmatvede		

2021. gada 20. janvārī

Balance

		AKTĪVS		
	Piezīme	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR	
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	11	193 763	140 946	
KOPĀ		193 763	140 946	
Pamatlīdzekļi				
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	11	129 840 501	123 476 498	
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	11	25 199 535	29 012 447	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11	4 467 343	4 585 076	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11	36 814 153	18 076 583	
KOPĀ		196 321 532	175 150 604	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	3	13 852 000	13 852 000	
KOPĀ		13 852 000	13 852 000	
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		210 367 295	189 143 550	
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	2 637 600	2 492 508	
Avansa maksājumi par krājumiem		7 324	3 282 142	
KOPĀ		2 644 924	5 774 650	
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	6 478 330	7 628 993	
Citi debitori	14	241 545	273 825	
Nākamo periodu izmaksas		128 184	123 136	
KOPĀ		6 848 059	8 025 954	
Nauda		17 882 230	8 835 402	
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		27 375 213	22 636 006	
KOPĀ AKTĪVS		237 742 508	211 779 556	

Pielikums no 16. līdz 34. 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/	
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede	

2021. gada 20. janvārī

Balance

PASĪVS

	Piezīme	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		57 923 507	57 251 747
Nesadalītā peļņa:			
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		15 600 070	1 343 523
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		140 491 877	125 563 570
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	23	1 163 588	1 007 490
KOPĀ UZKRĀJUMI		1 163 588	1 007 490
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	43 833 334	45 500 000
Nākamo periodu ieņēmumi	19	14 491 606	14 192 469
KOPĀ		58 324 940	59 692 469
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	11 666 666	5 000 000
No pircējiem saņemtie avansi		560 832	601 872
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	15 382 681	11 215 031
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	3	28 522	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	895 780	1 087 762
Uzkrātās saistības	17	7 990 540	6 436 498
Nākamo periodu ieņēmumi	19	1 237 082	1 174 864
KOPĀ		37 762 103	25 516 027
KOPĀ KREDITORI		96 087 043	85 208 496
KOPĀ PASĪVS		237 742 508	211 779 556

Pielikums no 16. līdz 34. 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/	
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede	

2021. gada 20. janvārī

Naudas plūsmas pārskats

	01.10.2019. - 30.09.2020. EUR	01.10.2018. - 30.09.2019. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Pelņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	15 600 070	1 343 523
Korekcijas:		
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	12 861 743	12 898 071
Pārējie procentu ieņēmumi un tamīdzīgi ieņēmumi	(19 956)	(10 175)
Procentu maksājumi un tamīdzīgas izmaksas	917 878	458 353
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	156 098	-
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(871 807)	(872 779)
Pamatīdzekļu likvidācija	2 834	(544 086)
<i>Pelņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	28 646 860	13 272 907
Korekcijas:		
Krājumu atlikumu samazinājums/(pieaugums)	3 129 726	(2 553 200)
Debitoru parādu atlikumu samazinājums/(pieaugums)	1 174 048	(149 965)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums	5 556 945	110 203
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	38 507 579	10 679 945
Izdevumi procentu maksājumiem	(891 496)	(348 921)
Atmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	3 847	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	37 619 930	10 331 024
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(34 680 290)	(25 027 664)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	591 968	744 305
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	-	-
Saņemtie procenti	19 956	10 175
Ieguldījums meitas sabiedrības kapitālā	-	(1 000 000)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(34 068 366)	(25 273 184)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(671 763)	(1 648 300)
Saņemtie aizņēmumi	10 000 000	18 000 000
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	1 167 027	4 411 481
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(5 000 000)	(4 380 952)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	5 495 264	16 382 229
Pārskata gada neto naudas plūsma	9 046 828	1 440 069
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	8 835 402	7 395 333
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	17 882 230	8 835 402

Pielikums no 16. līdz 34. 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/	
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede	

2021. gada 20. janvārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
2018. gada 30. septembrī	66 968 300	55 603 448	3 296 599	125 868 347
ieskaitīts 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
ieskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	671 760	(671 760)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(671 763)	(671 763)
Pārskata gada peļņa	-	-	15 600 070	15 600 070
2020. gada 30. septembrī	66 968 300	57 923 507	15 600 070	140 491 877

Pielikums no 16. līdz 34. 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/	
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede	

2021. gada 20. 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.

2020. gada 30. septembrī un 2019. 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.

2. 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.

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 sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tā 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
Datortehnika 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 apstākļi 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 pārdošanas 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, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības - 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 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.

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

Parākus 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 bilanci.

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 pārlicībai par iespēju akciju sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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 pamatot 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 (pamatlīdzekļiem) attiecināmais atbalsts tiek uzrādīts bilances postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” un periodiski atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam.

Uz ienākumiem attiecināmais finansiālais atbalsts tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi postenī „Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi”. Tas ir, finansiālā atbalsta daļa, kas paredzēta izmaksu segšanai, tiek atspoguļota atbilstošajā periodā, lai ievērotu ieņēmumu un izmaksu saskaņošanas principu.

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:
- šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - 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:
- sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
 - abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
 - 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 sponsorējošie darba devēji.
 - sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
 - 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. Finanšu gados, kas noslēdzās 2020.gada 30.septembrī un 2019.gada 30.septembrī un turpmāk tiek veidoti 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 2020. gada 30. septembrī nav nepieciešami.

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 2020. gada 30. septembrī nav nepieciešamas.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

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 pamatu piesārņotās grunts apjoma noteikšanai. Uzkrājumi sanācijas darbiem tiek atzīti, kad ir zināms, kad sanācijas darbi ir veicami, un summa tiek noteikta, bastoties uz piesārņotās grunts apjomu un tirgus cenu 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.).

Nodokļa likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes, kas tiek noteikta, ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā objekta vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes), un
- nosacīti sadalīto peļņu (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, un citus likumā noteiktus specifiskus gadījumus).

Sadalot dividendēs nesadalīto peļņu, kas bija uzkrāta līdz 2017. gada 31. decembrim un aplikta ar uzņēmumu ienākuma nodokli pēc iepriekšējās likumdošanas, attiecībā uz šīm dividendēm jaunais nodokļa maksāšanas režīms nav jāpiemēro.

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”, Finanšu Ministrijas ieteikumiem un izstrādāja savu grāmatvedības politiku emisijas kvotu uzskaitē. Tā nosaka, ka 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 tai 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 tai 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 2020. gada un 2019. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja siltumenerģiju attiecīgi par 44 549 tūkst. eiro un 64 336 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), kā arī elektroenerģiju 1 467 tūkst. eiro un 1 492 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), citi sniegtie pakalpojumi 1 tūkst. eiro un 2 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2020. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par siltumenerģijas piegādi ir 1 104 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī 1 664 tūkst. eiro), bez pievienotās vērtības nodokļa. 2019. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par piegādāto elektroenerģiju un pārējiem saņemtajiem pakalpojumiem ir 111 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). Finanšu gados, kas noslēdzās 2020. gada un 2019. gada 30. septembrī, AS „RĪGAS SILTUMS” piegādāja siltumenerģiju AS „Latvenergo” attiecīgi par 192 tūkst. eiro un 290 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), sniedza citus pakalpojumus 2 tūkst. eiro un 0,1 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2020. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” parāds par piegādāto siltumenerģiju un citiem pakalpojumiem ir 5 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī 7 tūkst. eiro).

No 2014. gada 1. aprīļa elektroenerģijas publiskā tirgotāja pienākumu pārņēmējs ir AS „Latvenergo” meitas uzņēmums AS „Enerģijas publiskais tirgotājs”. Finanšu gados, kas noslēdzās 2020. gada un 2019. gada 30. septembrī, akciju sabiedrība pārdeva elektroenerģiju AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” attiecīgi par 8 765 tūkst. eiro un 9 300 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2020. gada 30. septembrī AS „Enerģijas Publiskais tirgotājs” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 698 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī 757 tūkst. eiro).

Rīgas dome / Ekonomikas ministrija

2020. un 2019. 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” atlikušos 50% un 2018. gada 30. septembrī tam pieder 100% daļas.

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

Finanšu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī SIA „Rīgas BioEnerģija” piegādāja siltumenerģiju par 7 160 tūkst. eiro un sniedza pārējos pakalpojumus 2 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa) apmērā. 2020. gada 30. septembrī AS „RĪGAS SILTUMS” saistības pret SIA „Rīgas BioEnerģija” ir 28 tūkst. eiro, bez pievienotās vērtības nodokļa. Finanšu gados, kas noslēdzās 2020. gada un 2019. gada 30. septembrī, AS „RĪGAS SILTUMS” sniedza citus pakalpojumus, attiecīgi par 10,8 tūkst. eiro un 10,7 tūkst. eiro.

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

	Līdzdalības daļa		Balances vērtība	
	30.09.2020.	30.09.2019.	30.09.2020.	30.09.2019.
	%	%	EUR	EUR
SIA „Rīgas BioEnerģija”	100	100	13 852 000	13 852 000
Kopā	Radniecīgā sabiedrība	Radniecīgā sabiedrība	13 852 000	13 852 000
			01.10.2019.-	01.10.2018.-
			30.09.2020.	30.09.2019.
			EUR	EUR
Pārskata gada sākumā			13 852 000	12 852 000
leguldīts			-	1 000 000
Pārskata gada beigās			13 852 000	13 852 000

3. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

2019. gadā SIA „Rīgas BioEnergija” mainīja finanšu gadu, lai pieskaņotu to Sabiedrības finanšu gadam. Rezultātā 2019. gadā SIA „Rīgas BioEnergija” sagatavoja finanšu pārskatu, kas aptver periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim, un 2020. gadā pārskatu, kas aptver periodu no 2019. gada 1. oktobra līdz 2020. gada 30. septembrim.

Radniecīgo sabiedrību finanšu rādītāji:

Radniecīgā sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa	
	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR	01.10.2019.- 30.09.2020. EUR	01.01.2018.- 30.09.2019. EUR
SIA „Rīgas BioEnergija”	13 753 tūkst.	13 314 tūkst.	439 tūkst.	470 tūkst.

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 2020. gada 30. septembrī SIA „Rīgas BioEnergija” īstermiņa aktīvi par 1 093 tūkst. eiro pārsniedz īstermiņa saistības, tās ilgtermiņa ieguldījumu vērtība ir 17 780 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. 9. piezīmē). Uz 2020. gada 30. septembri un 2019. gada 30. septembri bilances atlikumu darījumiem ar vadību nav.

4. Neto apgrozījums

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	141 431 215	135 818 756
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	9 672 808	12 034 406
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	543 653	509 100
Pārējie ieņēmumi	225 916	325 420
KOPĀ:	151 873 592	148 687 682

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Iepirkta siltumenerģija	63 207 357	84 852 335
Kurināmais	23 586 957	34 343 337
Personāla izmaksas	16 718 482	13 803 530
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	15 183 259	6 351 837
Amortizācija un nolietojums	12 861 743	12 898 071
Elektroenerģija	1 815 298	1 665 184
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	28 527	(512 800)
Pārējās izmaksas	864 002	749 704
KOPĀ:	134 265 625	154 151 198

6. Administrācijas izmaksas

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Personāla izmaksas	3 610 523	3 288 757
Datortehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	205 842	222 263
Sakaru izdevumi	75 731	70 841
Pārējās administrācijas izmaksas	331 668	619 629
KOPĀ:	4 223 764	4 201 490

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	1 544 217	195 166
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 19. piezīmi)	871 807	872 779
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	796 878	1 108 430
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	569 843	680 870
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	132 829	97 168
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	51 604	48 728
Ieņēmumi no kvotu tirdzniecības (skat.22.piezīmi)	-	8 705 900
Pārējie ieņēmumi	58 187	196 980
KOPĀ:	4 025 365	11 906 021

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Norakstīto aktīvu atlikusī vērtība, neto	322 637	81 014
Izveidoti uzkrājumi vides sanācijas darbiem (skat. 23. piezīmi)	156 098	-
Pārējās izmaksas	425 722	369 865
KOPĀ:	904 457	450 879

Izmaiņas uzkrājumiem vides sanācijas darbiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Pārskata perioda sākumā	1 007 490	1 007 490
Izmaiņas uzkrājumos	156 098	-
Pārskata perioda beigās	1 163 588	1 007 490

9. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas par finanšu gadu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī, iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	16 718 482	13 803 530
Administrācijas izmaksas	3 610 523	3 288 757
KOPĀ:	20 329 005	17 092 287
	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Atlīdzība par darbu	16 865 316	14 007 734
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 463 689	3 084 553
KOPĀ:	20 329 005	17 092 287

Atlīdzība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Atlīdzība valdei	348 573	379 319
Atlīdzība padomei	152 944	128 997
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	83 971	91 378
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	36 365	30 292
KOPĀ:	621 853	629 986

Vidējais darbinieku skaits

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Valde	5	5
Padome	5	4
Pārējie darbinieki	676	693
KOPĀ:	686	702

10. Peļņas sadale

Par finanšu gada, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī, peļņas sadali lems akcionāru sapulce.

11. 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 30.09.2018.	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
legāde	117 832	1 893	282 653	1 262 786	33 015 126	34 680 290
Pārklasifikācija	-	13 635 234	433 420	208 902	(14 277 556)	-
Pārvietošana	-	(4 600)	4 600	-	-	-
Likvidācija	(42 670)	(1 828 604)	(2 001 089)	(752 655)	-	(4 625 018)
Sākotnējā vērtība 30.09.2020.	2 091 314	253 793 799	86 557 144	18 862 360	36 814 153	398 118 770
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)
Pārvietošana	-	-	-	-	-	-
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)
Nolietojums/ amortizācija	(65 015)	(6 978 747)	(4 248 478)	(1 569 503)	-	(12 861 743)
Vērtības samaz. uzkr. pamatl.	-	14 040	89 724	-	-	103 764
Pārvietošana	-	2 473	(2 473)	-	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	42 670	1 522 314	1 628 731	732 737	-	3 926 452
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2020.	(1 897 551)	(123 953 298)	(61 357 609)	(14 395 017)	-	(201 603 475)
Atlikusī vērtība 30.09.2019.	140 946	123 476 498	29 012 447	4 585 076	18 076 583	175 291 550
Atlikusī vērtība 30.09.2020.	193 763	129 840 501	25 199 535	4 467 343	36 814 153	196 515 295

2020. gada 30. septembrī akciju sabiedrība bija iznomājusi vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, ar atlikušo vērtību 216 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī 272 tūkst. eiro) apmērā.

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

Saskaņā ar kredītītīgumiem akciju sabiedrība saskaņo ar kredītiestādēm aktīvu atsavināšanu, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) pārsniedz 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 15. 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 82 134 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī bija 77 681 tūkst. eiro).

12. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2020.	30.09.2019.
Šķidrās kurināmais	705 475	708 456
Metālizstrādājumi	618 625	613 346
Gāze*	456 359	430 534
Iekārtas	181 895	110 176
Celtniecības materiāli	169 803	301 897
Šķelda	73 510	80 473
Mērinstrumenti	69 045	92 465
Ķīmiskie materiāli	15 494	11 619
Elektrotehniskie materiāli	10 639	10 749
Saimniecības un aizsargmateriāli	21 074	19 511
Pārējie krājumi	371 199	145 523
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(55 518)	(32 241)
KOPĀ:	2 637 600	2 492 508

* 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:

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Pārskata perioda sākumā	32 241	71 602
Izmaiņas uzkrājumos	23 277	(39 361)
Pārskata perioda beigās	55 518	32 241

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2020.	30.09.2019.
Parādi par siltumenerģiju	5 469 266	6 699 715
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	1 105 981	1 022 026
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	2 047	2 530
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(98 964)	(95 278)
KOPĀ:	6 478 330	7 628 993

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Pārskata perioda sākumā	95 278	633 520
Reversēti uzkrājumi	-	(526 000)
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(1 066)	(798)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(21 226)	(24 644)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	25 978	13 200
Pārskata perioda beigās	98 964	95 278

14. Citi debitori

	30.09.2020.	30.09.2019.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 18. piezīmi)	28 304	-
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	147 156	145 207
Pārmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis (skat. 18. piezīmi)	-	3 847
Citi debitori	68 306	129 585
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(2 221)	(4 814)
KOPĀ:	241 545	273 825
Izmaiņas citu debitoru šaubīgo parādu uzkrājumos atspoguļojamas šādi:	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Pārskata perioda sākumā	4 814	4 814
Izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	2 549	-
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(5 142)	-
Pārskata perioda beigās	2 221	4 814

15. 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 2020. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

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 2020. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

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 2020. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

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 2020. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

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 atsavināšanu, iznomāšanu, piešķiršanu vai citādu nodošanu 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 līzingu (nomas pirkuma) līgumu, operatīvā līzingu (nomas) līgumu, faktoringa līgumu, vai manta tiek pārdota vai iznomāta vispārpieņemto 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 2020. gada 30. septembri akciju sabiedrība ir izpildījusi līgumā noteiktos nosacījumus.

2020. gada 25. augustā akciju sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2019./2020. 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 2020. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

Īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)		Līgumu beigu termiņš	30.09.2020.	30.09.2019.
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	3 333 333
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	6m EURIBOR + 0,87%		28.07.2023	3 333 333	-
Aizņēmums no AS SEB banka	10 000 000	EUR	0,99%		22.08.2023	3 333 333	-
KOPĀ:						11 666 666	5 000 000

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

<i>Ilgtermiņa daļa :</i>	Sākotnējā līguma summa	Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2020.	30.09.2019.
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	5 000 000 EUR	0,69%	28.07.2021.	-	1 666 667
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	0,69%	28.05.2022.	2 500 000	5 833 333
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	6M EURIBOR + 0,87%	28.07.2023.	6 666 667	10 000 000
Aizņēmums no AS „SEB banka”	10 000 000 EUR	0,99%	22.08.2023.	6 666 667	10 000 000
Aizņēmums no Luminor bank AS Latvijas filiāle	18 000 000 EUR	3M EURIBOR + 3.5%	31.07.2024.	18 000 000	18 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	6M EURIBOR + 1,19%	25.08.2025.	10 000 000	-
KOPĀ:				43 833 334	45 500 000

16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2020.	30.09.2019.
Parādi darbuzņēmējiem	13 592 197	10 142 142
Parādi piegādātājiem	1 526 783	876 956
Citi parādi par pakalpojumiem	263 701	195 933
KOPĀ:	15 382 681	11 215 031

17. Uzkrātās saistības

	30.09.2020.	30.09.2019.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	3 182 907	2 013 773
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	2 627 582	1 822 404
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	1 104 068	1 664 023
Atlīdzība par darbu	940 169	826 866
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	135 814	109 432
KOPĀ:	7 990 540	6 436 498

18. Nodokļi un valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2019.	Aprēķināts	Samaksāts / (atgūts)	30.09.2020.
Pievienotās vērtības nodoklis	(282 825)	(3 461 147)	3 772 276	28 304
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(546 018)	(5 429 391)	5 368 511	(606 898)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(237 862)	(2 741 979)	2 712 186	(267 655)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(250)	(2 969)	2 971	(248)
Dabas resursu nodoklis	(20 807)	(237 800)	237 628	(20 979)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	3 847	-	(3 847)	-
KOPĀ:	(1 083 915)			(867 476)
No tā:				
Pārmaksātie nodokļi (skat. 14. piezīmi)	3 847			28 304
Maksājāmie nodokļi	(1 087 762)			(895 780)

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Pārskata perioda sākumā	15 367 333	11 819 667
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	369 192	313 783
Palielinājums gada laikā ES finansējums SC Imanta (VALSTS KASE)	1 167 027	3 475 481
Palielinājums gada laikā ES finansējums SC Daugavgrīva (VALSTS KASE)	-	936 000
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	(40 954)	(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)	(871 807)	(872 779)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam un no saņemtajiem maksājumiem no jauniešiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam gados	(260 703)	(258 264)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajiem maksājumiem par KPFI pabeigto projektu elektromobiļu iegādei	(1 400)	(5 601)
Pārskata perioda beigās	15 728 688	15 367 333
Ilgtermiņa:	14 491 606	14 192 469
Īstermiņa:	1 237 082	1 174 864

20. 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.

20. Finanšu risku vadība (turpinājums)

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.

Kreditriski

Akciju sabiedrība ir pakļauta kreditriskam saistībā ar tās ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. Akciju sabiedrība kontrolē savu kreditrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. Akciju sabiedrībai nav nozīmīgu kreditrisku koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot SIA „Rīgas namu pārvaldnieku”, kurš 2020. gada 30. septembrī veido 60% (2019. gada 30. septembrī 52%) 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. 2020. gada 30. septembrī akciju sabiedrības īstermiņa saistības par 10 387 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. 15. un 25. 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.

21. Atlīdzība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Atlīdzība par gada pārskata revīzijas pakalpojumiem	16 200	16 200
Konsultācijas nodokļu jautājumos	4 430	-
Citu lietpratēja uzdevumu veikšana	-	5 500
KOPĀ:	20 630	21 700

22. 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, uz 2018. gadu – 92 717 kvotas, uz 2019. gadu – 76 242 kvotas, bet uz 2020. gadu 60 366 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. 2020. gadā tiks izlietotas 132 752 kvotas (prognoze), iztrūkums no piešķirtajām 2020. gadam – 72 386 kvotas.

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

22. Piesārņojuma kvotas (turpinājums)

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.

Finanšu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī tika pabeigta EUA kvotu pārdošana un iepirkta 150 000 sertificētas emisijas samazināšanas vienības (angļu valodā - Certified Emissions Reduction Unit, CER). CER iepirkums ir nepieciešams AS „RĪGAS SILTUMS” ES ETS saistību segšanai par 2019. un 2020. gadiem saskaņā ar Eiropas Komisijas Regulu (ES) Nr. 1123/2013. Saskaņā ar prognozi, norēķinoties par 2020.gadu, ar CER kvotām varēs aizvietot 36 652 EUA kvotas. Par 2019. gadu tika iesniegtas 142 115 CER kvotas no iepirkām 150 000 CER kvotām, atlikums ir 7 885 CER kvotas, iztrūkst vēl 28 767 CER kvotas. Sakarā ar to, ka precīzs kvotu izlietošanas daudzums uz finanšu gada, kas noslēdzās 2020.gada 30.septembrī nebija zināms, tika piedāvāts nopirkt 25 000 CER kvotas par aktuālo biržas cenu (Market order), un 2021.gada sākumā, kad izlietoto kvotu daudzums būs precīzi zināms, nopirkt atlikušo daļu. 2020.gada septembrī tika iepirkta 25 000 CER vienības 56 500 eiro apmērā.

23. Finanšu un iespējamās saistības

2020. gada 30. septembrī akciju sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 4 479 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī akciju sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 13 049 tūkst. eiro). Tajā skaitā līgumi ar ES finansējuma atbalstu: biokurināmā katlu ar jaudu līdz 50 MW uzstādīšana SC “Imanta” 772 tūkst.eiro apmērā un biokurināmā ūdenssildāmo katlu ar jaudu līdz 2x4 MW uzstādīšana SC “Daugavgrīva” 54 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 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.

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 urbumos 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 arī tajā siltumcentrāles teritorijas daļā, kas atrodas ap mazuta noliekšanas estakādi un gar mazuta saimniecības sūkņu stacijas ēku, tas 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. Šajā finanšu gadā tika noslēgts līgums par SC “Daugavgrīva” mazuta pieņemšanas mezgla nojaukšanu ar grunts sanāciju. 2020.gada 30.septembrī grunts sanācija nav uzsākta. Grunts sanācijas darbu uzraudzībai tika noslēgts līgums ar SIA “Vides Konsultāciju Birojs”. 2020.gada decembrī SIA “Vides Konsultāciju Birojs” veica kārtējo objekta apsekošanu un konstatēja, ka objektā - vietās, kur iepriekš tehniski nebija iespējams noteikt grunts piesārņojuma līmeni ir esošs neparedzēts papildus piesārņotās grunts apjoms. Balstoties uz SIA “Vides Konsultāciju Birojs” ekspertu novērtējumu par SC “Daugavgrīva” teritorijas detalizētā grunts izpētē konstatēto piesārņojumu, 2020. gada 30. septembrī akciju sabiedrība korigēja uzkrājumus EUR 1 163 588 apmērā grunts sanācijai SC “Daugavgrīva”.

23. Finanšu un iespējamās saistības (turpinājums)

Siltumcentrālēs “Vecmīlgrāvis” un “Ziepniekkalns” SIA “Vides Konsultāciju Birojs” 2017. gadā arī iverca grunts piesārņojuma izpēti. SC “Ziepniekkalns” 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.

24. Akciju sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gada beigās akciju sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz akciju sabiedrības īstermiņa aktīvus par 10 387 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 kredītliņu veidā (skat. 15. un 25. piezīmi) ļaus akciju sabiedrības vadībai nodrošināt nepieciešamo finansējumu savlaicīgai saistību segšanai.

25. Notikumi pēc bilances datuma

2020. gada 11. martā Pasaules veselības organizācija koronavīrusa uzliesmojumu pasludināja par pandēmiju, bet 2020. gada 12. martā Latvijas Republikas valdība izsludināja valstī ārkārtas stāvokli, kas turpinājās līdz 2020. gada 10. jūnijam. 2020. gada 9. novembrī, Valdība atkārtoti pasludināja ārkārtas stāvokli, kurš tika noteikts līdz 2021. gada 7. februārim. Covid-19 ierobežošanai akciju sabiedrība turpināja ievērot pasākumu kopumu, lai nodrošinātu siltumenerģijas piegādes nepārtrauktību un izvairītos no infekcijas izplatīšanās uzņēmumā. Akciju sabiedrībā operatīvi tiek nodrošinātas attālināta darba iespējas biroja darbiniekiem un radīti droši darba apstākļi tiem, kuriem jāstrādā uz vietas ražošanā, siltumtrasēs un jāpārbauga visa siltumapgādes vadība un drošība. Akciju sabiedrībā tika izstrādāts pasākumu kopums, lai nodrošinātu siltumenerģijas piegādes nepārtrauktību un tajā pašā laikā izvairītos no infekcijas izplatīšanās uzņēmumā. Pakalpojumi tiek sniegti, ievērojot visas valstī noteiktās prasības infekcijas ierobežošanai, t.sk. attālināti, izmantojot elektroniskos saziņas līdzekļus. Darbinieki tika apmācīti, kā ievērot stingrus piesardzības standartus, ieskaitot sociālo distancēšanos. Ražošanā iesaistīto darbinieku aizvietošanai tika apmācīti papildus darbinieki. Covid-19 infekcijas uzliesmojums līdz šim nav ietekmējis akciju sabiedrības komercdarbību. Esam izvērtējuši infekcijas uzliesmojuma iespējamo ietekmi uz akciju sabiedrību un, ņemot vērā pašreizējos darbības rādītājus un veiktos pasākumus, nav paredzams, ka Covid-19 uzliesmojumam būs turpmāka tieša un būtiska negatīva ietekme uz akciju sabiedrību, tās darbību, finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

2020. gada 4. decembrī tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar “Swedbank” AS ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 10 000 000 eiro un darbības termiņu – seši 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.

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

2021. gada 20. janvārī



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

**par periodu no 2019. gada 1. oktobra
līdz 2020. gada 30. septembrim**

ar pievienotu neatkarīgu revidentu ziņojumu

**sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un
konsolidēto gada pārskatu likumu**

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS “RĪGAS SILTUMS” akcionāriem

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši AS “RĪGAS SILTUMS” (“Sabiedrība”) un tās meitas sabiedrību (“Koncerns”) pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 11. līdz 34. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto bilanci 2020. gada 30. septembrī,
- konsolidēto peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī, kā arī
- konsolidētā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS “RĪGAS SILTUMS” un tās meitas sabiedrību konsolidēto finansiālo stāvokli 2020. gada 30. septembrī un par tās konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2020. 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 konsolidētā finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Koncerna saskaņā ar Starptautiskās Grāmatvežu ētikas standartu padomes izstrādātā Starptautiskā Profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tostarp Starptautisko neatkarības standartu) (SGESP kodekss) prasībām un LR Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai konsolidētā finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši arī SGESP 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 Koncernu, kas sniegta pievienotā konsolidētā gada pārskata 6.-7. lapās,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā konsolidētā gada pārskata 8.-10. lapās.

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu neattiecas uz konsolidētā 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 konsolidētā finanšu pārskata revīziju mūsu pienākums ir iepazīties ar citu informāciju un, to darot, izvērtēt, vai šī cita informācija būtiski neatšķiras no konsolidētā 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 Koncernu un tā 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 visos būtiskajos aspektos:

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

Vadības un personu, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, atbildība par konsolidēto finanšu pārskatu

Vadība ir atbildīga par tāda konsolidētā 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 konsolidēto finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.

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

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

Revidentu atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka konsolidētais 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 konsolidēto 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 konsolidētajā 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 Koncerna 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 Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētajā 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 Koncerns savu darbību var pārtraukt;

- izvērtējam vispārēju konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Koncerna sabiedrību vai darbības vienību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Koncerna revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Koncerna 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 AS
Licence Nr. 55

/personiskais paraksts/
Marina Iljina
Direktore pp. KPMG Baltics AS
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 193
Rīga, Latvija
2021. gada 20. janvārī

SATURS

Vispārīga informācija	6
Vadības ziņojums	8
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	11
Konsolidētā bilance	12
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	14
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	15
Finanšu pārskata pielikums	16

Vispārīga informācija

Koncerna mātes sabiedrības 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 3A Rīga, LV-1012, Latvija	
NACE kodi	35.30; 35.11; 32.99; 35.13; 35.14; 49.50; 43.21; 42.22; 43.22; 43.29; 33.12; 33.19; 42.99; 41.10; 74.10; 71.11; 71.12; 43.11; 41.20; 43.99; 71.20; 68.10; 68.20; 85.59; 82.99	
Akcionāri	Rīgas 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 „Enerģijas Risinājumi.RIX” (2%) Reģ.Nr.40003718848 Vietalvas 5 Rīga, LV-1009, Latvija	
	AS „Latvenergo” (0,005%) Reģ.Nr.40003032949 Pulkveža Brieža iela 12 Rīga, LV-1230, Latvija	
	SIA “Rīgas BioEnerģija” Adrese: Meirānu iela 10, Rīga, LV-1073, Latvija Līdzdalība daļu kapitālā: 100% (no 2017. gada 22. decembra)	
Ziņas par meitas sabiedrību		
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

No 2020.gada 11.novembra	Normunds Talcis Birute Krūze Raivis Elliņš Uģis Osis	Valdes priekšsēdētājs Valdes locekle Valdes loceklis Valdes loceklis
Padomes locekļi		
No finanšu gada sākuma	Vjačeslavs Stepaņenko Kaspars Lore Jānis Ločmelis Juris Radzevičs Dzintars Kauliņš	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis Padomes loceklis
No 2020.gada 2.janvāra:	Vjačeslavs Stepaņenko Kaspars Lore Jānis Ločmelis Dzintars Kauliņš	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis
No 2020.gada 30.aprīļa	Kaspars Lore Jānis Liepiņš Raivis Kronbergs Dzintars Kauliņš Madars Laurs	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis Padomes loceklis
No 2020.gada 4.decembra:	Kaspars Lore Matīss Paegle Raivis Kronbergs Jevgenijs Belezjaks Zaiga Liepiņa	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis Padomes loceklis
Finanšu gads	2019. gada 1. oktobris – 2020. gada 30. septembris	
Iepriekšējais finanšu gads	2018. gada 1. oktobris – 2019. gada 30. septembris	
Neatkarīgi revidenti un to adrese	Marina Iljina LR zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 193	KPMG Baltics AS Licences Nr. 55 Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013 Latvija

Vadības ziņojums

Akciju sabiedrība „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk tekstā – “Koncerna mātes sabiedrība”) dibināta 1996.gadā un 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 Koncerna mātes sabiedrība daudzīvokļu mājām piedāvā veikt apkures sistēmas maksas sadalītāju uzstādīšanu, automātisku datu nolasīšanu no apkures sistēmas maksas sadalītājiem, kā arī no ūdens un elektrības skaitītājiem.

Domājot par videi draudzīgāku vietējo energoresursu izmantošanu un lai mazinātu atkarību no importētā kurināmā – dabasgāzes, kā arī veicinātu Koncerna mātes sabiedrības konkurētspēju, 2014. gada decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Enerģijas Risinājumi” nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnerģija”, kur katrai no pusēm piederēja 50% no pamatkapitāla daļām. Ņemot vērā akcionāru pārstāvju ieteikumu, ka AS “RĪGAS SILTUMS” būtu lietderīgi šo projektu realizēt tikai ar saviem spēkiem, saņemot piedāvājumu izmantot pirkuma 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. SIA “Rīgas BioEnerģija” un AS “RĪGAS SILTUMS” no 2017. gada 22. decembra veido koncernu (turpmāk tekstā – “koncerns”).

SIA „Rīgas BioEnerģija” (turpmāk tekstā – “meitas sabiedrība”) dibināšanas mērķis bija uzbūvēt divas biokurināmā katlu mājas Rīgas pilsētas Daugavas Labajā krastā ar kopējo jaudu līdz 100 MW, lai pēc nodošanas ekspluatācijā tajās saražoto siltumenerģiju realizētu Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas operatoram – Koncerna mātes sabiedrībai. Katlumāja, kas atrodas Meirānu ielā 10, siltumenerģijas ražošanu uzsāka 2017. gada novembrī, bet ņemot vērā to, ka otrai projekta ietvaros izbūvējamai katlumājai būvprojekta izstrādes gaitā būtiski pieauga nepieciešamās izmaksas ārējo komunikāciju izbūvei plānotajā atrašanās vietā, tad tika mainīta sākotnēji plānotā būvniecības vieta un iegādāts zemes gabals Rencēnu ielā 30. Šobrīd notiek iepriekš izstrādātā būvprojekta saskaņošana būvvaldē, tiek veiktas korekcijas atbilstoši jaunajai būvniecības vietai.

Uz 2019./2020. finanšu gada pārskata sastādīšanas dienu, 2020. gada 30. septembri, meitas sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 12,998 milj. eiro, kas sastāv no 129 980 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir 100 eiro.

Pārskata periodā Koncerna mātes sabiedrība no 3,2 milj. MWh nepieciešamās siltumenerģijas 32% saražoja savos 45 siltumavotos, bet 68%, rīkojot iepirkuma procedūras, iepirka no citiem neatkarīgiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, Koncerna mātes sabiedrība veic iknedēļas iepirkumus, ievērojot ekonomiskā izdevīguma principu. Meitas sabiedrība saskaņā ar enerģētikas likumu ir neatkarīgais jeb autonomais ražotājs, kas ražo siltumenerģiju, bet neveic tās sadali vai pārvadi, līdz ar to cenu, par kuru pārdod siltumenerģiju Koncerna mātes sabiedrībai, nosaka tirgus nevis Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija.

Koncerna mātes sabiedrība, uzsākot 2019./2020. gada apkures sezonu, piemēroja siltumenerģijas tarifu 51,90 EUR/MWh, kurā iepriekšējo periodu zaudējumu noseigšanai bija iekļauts 1,91 EUR/MWh. Finanšu gada laikā, samazinoties pirtās siltumenerģijas izmaksām, un, ņemot vērā to, ka saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 20.06.2019. lēmumu Nr.118, koncerna mātes sabiedrībai ir atļauts operatīvi veikt siltumenerģijas tarifa pārrēķinu, ja pieaug vai krītas kurināmā vai pirtās siltumenerģijas cenas, koncerna mātes sabiedrība siltumenerģijas tarifu no 1.aprīļa samazināja uz 48,08 EUR/MWh, no 1.jūnija uz 45,69 EUR/MWh, no 1.augusta uz 40,46 EUR/MWh un no 1.oktobra uz 39,77 EUR/MWh. Mainoties tirgus situācijai un pieaugot pirtās siltumenerģijas cenām 2020.gada novembrī, sākot no 3.decembra siltumenerģijas tarifs tika palielināts uz 44,10 EUR/MWh.

2019./2020. finanšu gadā lietotājiem tika pārdotas 2,8 milj. MWh siltumenerģijas, kas atbilst pieprasītajam apjomam. No siltumenerģijas pārdošanas iegūti 141 milj. eiro, kas sastāda 93% no konsolidētā apgrozījuma. Vidējais siltumenerģijas tarifs šajā atskaites periodā bija 50,56 EUR/MWh, iepriekšējā finanšu gadā tas bija 44,78 EUR/MWh. Elektroenerģiju koģenerācijas procesā koncerns ražoja 6 siltumavotos, t.sk. 3 siltumavotos elektroenerģijas ražošana notiek tikai pašu uzņēmuma vajadzībām. 2019./2020. finanšu gadā koģenerācijas procesā tika saražotas 54 tūkst. MWh elektroenerģijas bet pārdotas 44 tūkst. MWh. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 9,7 milj. eiro, kas sastāda 6% no konsolidētā apgrozījuma.

Koncerna mātes sabiedrība veic arī Rīgas pilsētas ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehnisko apkopi. Ieņēmumi par ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehnisko apkopi saskaņā ar līgumiem, kas noslēgti ar ēku apsaimniekotājiem, ir sabalansēti ar izdevumiem. Ieņēmumi no ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehniskās apkopes 2019./2020. finanšu gadā bija 0,54 milj. eiro, kas ir 0,4% no konsolidētā sabiedrības apgrozījuma.

Koncerna konsolidētie aktīvi 2019./2020.finanšu gadā bija 246 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 216 milj. eiro (88%), apgrozāmie līdzekļi 30 milj. eiro (12%). 2019./2020.finanšu gada apgrozījums bija 151,9 milj. eiro. 2019./2020.finanšu gads tika noslēgts ar 15,8 milj. eiro peļņu. Koncerna konsolidētā pašu kapitāla īpatsvars bilanci ir 58%, kas liecina, ka kreditoru intereses ir labi sabalansētas. Debitoru parādi finanšu gada noslēgumā bija 6,9 milj. eiro jeb 3% no aktīvu vērtības. Saistību īpatsvars bija 42% no bilances kopsummas jeb 102,8 milj. eiro, no tām īstermiņa saistības – 39 milj. eiro.

Uz 2020. gada 30. septembri koncernā bija nodarbināti 699 darbinieki.

Koncerns ir pakļauts finanšu riskiem – kredīriskam, likviditātes riskam un procentu likmju svārstībām. Kredīriskam pakļautos finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju parādi. Koncerna mātes sabiedrība ir pakļauta ievērojamai kredītriska koncentrācijas pakāpei, jo būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 43% no realizācijas apjoma. Koncerna vadība mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz koncerna finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Tā kā meitas sabiedrība visu tīklā nodoto siltumenerģiju realizē Koncerna mātes sabiedrībai, tad var uzskatīt, ka meitas sabiedrība praktiski nav pakļauta kredīriskam. Pārskata gada beigās koncerna īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par 9 294 tūkst. eiro. Tomēr Koncerns ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot atbilstošu un pietiekamu kredītresursu pieejamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos un kompensējot naudas plūsmas svārstības. Koncerns 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 koncerna mātes 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.

Ņemot vērā vides aizsardzības nozīmi pasaulē un lai sekmētu Latvijas nacionālās enerģētikas un klimata politikas mērķu sasniegšanu, Koncerna mātes sabiedrība turpina investēt videi draudzīgos projektos. Atbalstot Eiropas zaļā kursa virziena, piesaistot ES līdzfinansējumu, turpinās 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 2021.gadā.

Ilgstoši un mērķtiecīgi modernizējot siltumenerģijas pārvades sistēmu, koncerna mātes 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. 2019./2020.finanšu gadā nomainīti un no jauna izbūvēti 15,91 km siltumtīklu, tajā skaitā 13,92 km, pielietojot rūpnieciski izolētus cauruļvadus, kas izbūvēti bezkanāla tehnoloģijā. Īstenojot akciju sabiedrības nospraustos mērķus jauno klientu piesaistei, tika izbūvēti siltumtīkli 3,4 km garumā.

Koncerna mātes sabiedrības siltumenerģijas lietotāju skaits ar katru gadu palielinās. 2019./2020.finanšu gadā siltumenerģijas lietošanu uzsāka 61 jauns objekts ar kopējo plānoto siltuma slodzi 29,7 MW. Pieaugot interesei par jaunbūvējamo objektu pieslēgšanu Rīgas centralizētajai siltumapgādes sistēmai, 2019./2020. finanšu gadā koncerna mātes sabiedrība turpināja klientu piesaisti ārpus Rīgas robežām, izbūvējot siltumtīklus un pieslēdzot vēl vienu klientu Stopiņu novadā.

2019./2020.f.g. laikā koncerna ikdienas darbā ievērojamas izmaiņas ienesa globālā krīze saistībā ar vīrusa Covid-19 izplatību. 2020.gada martā, kad Latvijā tika ieviests ārkārtas stāvoklis, koncernā operatīvi tika nodrošinātas attālināta darba iespējas biroja darbiniekiem un radīti droši darba apstākļi tiem, kuriem jāstrādā uz vietas ražošanā, siltumtīklos un jāpārtrauga visa siltumapgādes vadība un drošība. Koncernā tika izstrādāts pasākumu kopums, lai nodrošinātu siltumenerģijas piegādes nepārtrauktību un tajā pašā laikā izvairītos no infekcijas izplatīšanās uzņēmumā. Pakalpojumi tika sniegti, ievērojot visas valstī noteiktās prasības infekcijas ierobežošanai, t.sk. attālināti, izmantojot elektroniskos saziņas līdzekļus. Darbinieki tika apmācīti, kā ievērot stingrus piesardzības standartus, ieskaitot sociālo distancēšanos. Ražošanā iesaistīto darbinieku aizvietošanai tika apmācīti papildus darbinieki. Covid-19 infekcijas uzliesmojums līdz šim nav ietekmējis koncerna komercdarbību. Esam izvērtējuši infekcijas uzliesmojuma iespējamo ietekmi uz koncernu un, ņemot vērā pašreizējos darbības rādītājus un veiktos pasākumus, nav paredzams, ka Covid-19 uzliesmojumam būs turpmāka tieša un būtiska negatīva ietekme uz koncernu, tā darbību, finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

Pēc pārskata gada beigām Valdība atkārtoti pasludināja ārkārtas stāvokli Covid-19 ierobežošanai, un koncerns turpināja ievērot iepriekšminēto pasākumu kopumu, lai nodrošinātu siltumenerģijas piegādes nepārtrauktību un izvairītos no infekcijas izplatīšanās koncernā.

Pēc pārskata gada beigām Koncerna mātes sabiedrība noslēdza kredītlīnijas līgumu ar “Swedbank” AS ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 10 milj. eiro un darbības termiņu – seši mēneši.

Koncerna vadība ir atbildīga par Koncerna mātes sabiedrības un tās meitas sabiedrības konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu. Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots un sniedz patiesu priekšstatu par koncerna aktīviem, saistībām un finansiālo stāvokli uz 2020. gada 30. septembri, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par atskaites periodu.

/personiskais paraksts/

Normunds Talcis
Valdes priekšsēdētājs

/personiskais paraksts/

Uģis Osis
Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

Birute Krūze
Valdes locekle

/personiskais paraksts/

Raivis Elliņš
Valdes loceklis

2021.gada 20.janvārī

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	4	151 879 784	148 691 380
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(133 237 295)	(152 107 800)
Bruto peļņa/(zaudējumi)		18 642 489	(3 416 420)
Administrācijas izmaksas	6	(4 473 898)	(4 400 843)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	4 014 699	11 896 244
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(1 125 385)	(921 492)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		19 956	11 740
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(1 252 408)	(899 505)
Peļņa pirms nodokļiem		15 825 453	2 269 724
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(327)	-
Pārskata gada peļņa		15 825 126	2 269 724

Pielikums no 16. līdz 34. 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/ Ilze Caune Galvenā grāmatvede	

2021.gada 20.janvārī

Konsolidētā balance

AKTĪVS				
	Piezīme	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR	
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	12	193 763	140 946	
Nemateriālā vērtība	13	1 550 744	1 764 640	
KOPĀ		1 744 507	1 905 586	
Pamatlīdzekļi				
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	12	133 157 716	126 909 356	
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12	34 909 073	39 916 075	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12	4 487 011	4 610 752	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12	41 531 423	22 724 244	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	12	15 980	18 238	
KOPĀ		214 101 203	194 178 665	
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		215 845 710	196 084 251	
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	2 678 941	2 528 341	
Avansa maksājumi par krājumiem		8 228	3 282 142	
KOPĀ		2 687 169	5 810 483	
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	6 478 811	7 644 670	
Citi debitori	16	262 601	277 982	
Nākamo periodu izmaksas		180 122	197 894	
KOPĀ		6 921 534	8 120 546	
Nauda		20 472 187	10 952 602	
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		30 080 890	24 883 631	
KOPĀ AKTĪVS		245 926 600	220 967 882	

Pielikums no 16. līdz 34. 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/	
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede	

2021.gada 20.janvārī

PASĪVS

	Piezīme	30.09.2020. EUR	30.09.2019. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		59 149 905	57 551 944
KOPĀ		59 149 905	57 551 944
Nesadalītā peļņa:			
Pārskata gada peļņa		15 825 126	2 269 724
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		141 943 331	126 789 968
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	25	1 163 588	1 007 490
KOPĀ UZKRĀJUMI		1 163 588	1 007 490
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	48 953 231	51 954 561
Nākamo periodu ieņēmumi	21	14 491 606	14 192 469
KOPĀ		63 444 837	66 147 030
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	13 063 002	6 396 336
No pircējiem saņemtie avansi		560 832	601 872
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	15 490 601	11 376 189
Pārējie kreditori		13 762	14 162
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	908 029	1 163 108
Uzkrātās saistības	19	8 101 536	6 296 863
Nākamo periodu ieņēmumi	21	1 237 082	1 174 864
KOPĀ		39 374 844	27 023 394
KOPĀ KREDITORI		102 819 681	93 170 424
KOPĀ PASĪVS		245 926 600	220 967 882

Pielikums no 16. līdz 34. 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 Ellīņš
Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

Ilze Caune
Galvenā grāmatvede

2021.gada 20.janvārī

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	01.10.2019. - 30.09.2020. EUR	01.10.2018. - 30.09.2019. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	15 825 453	2 269 724
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	14 468 218	14 758 389
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(19 956)	(11 740)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	1 245 289	727 354
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	156 098	-
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(871 807)	(872 779)
Pamatlīdzekļu likvidācija	3 120	(599 856)
<i>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	30 806 415	16 271 092
Korekcijas:		
Krājumu atlikumu pieaugums	3 123 314	(2 548 280)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	1 195 165	(2 729)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	5 651 829	(203 868)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	40 776 723	13 516 215
Izdevumi procentu maksājumiem	(1 208 417)	(603 976)
Atmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	3 520	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	39 571 826	12 912 239
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(34 824 765)	(26 995 544)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	591 968	800 261
Saņemtie procenti	19 956	11 740
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(34 212 841)	(26 183 543)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(671 763)	(1 648 300)
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	1 167 027	4 411 481
Saņemtie aizņēmumi	10 000 000	18 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(6 334 664)	(5 722 598)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	4 160 600	15 040 583
Pārskata gada neto naudas plūsma	9 519 585	1 769 279
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	10 952 602	9 183 323
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	20 472 187	10 952 602

Pielikums no 16. līdz 34. 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/	
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede	

2021.gada 20.janvārī

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
2018. gada 30. septembrī	66 968 300	55 327 251	3 872 993	126 168 544
ieskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	2 224 693	(2 224 693)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(1 648 300)	(1 648 300)
Pārskata gada peļņa	-	-	2 269 724	2 269 724
2019. gada 30. septembrī	66 968 300	57 551 944	2 269 724	126 789 968
ieskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	1 597 961	(1 597 961)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(671 763)	(671 763)
Pārskata gada peļņa	-	-	15 825 126	15 825 126
2020. gada 30. septembrī	66 968 300	59 149 905	15 825 126	141 943 331

Pielikums no 16. līdz 34. 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/

Ilze Caune
 Galvenā grāmatvede

2021.gada 20.janvārī

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par Koncerna mātes sabiedrību

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

2020. gada 30. septembrī un 2019. gada 30. septembrī akcijas bija sadalītas šādi:

	<u>%</u>	<u>Akciju skaits</u>	<u>Nomināl-vērtība</u>
Rīgas dome	49,000	328 144	32 814 400
Latvijas Valsts, Latvijas Republikas 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>

Koncerna mātes sabiedrība ir galvenais siltumenerģijas piegādātājs Rīgas pilsētā. Siltumenerģijas tarifi ir aprēķināti atbilstoši 14.04.2010. SPRK lēmumam Nr. 1/7 "Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika", kas izdota saskaņā ar 19.10.2000. likumu "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem". Tarifi tiek noteikti tā, lai Koncerna mātes 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.

Koncerna mātes sabiedrības juridiskā adrese ir Cēsu iela 3^a, Rīga, LV-1012, Latvija.

Pārskata gada beigās AS „RĪGAS SILTUMS” koncernā (turpmāk arī – koncerns) ietilpa šāda sabiedrība:

Līdzdalība			
Meitas sabiedrība*	30.09.2020.	30.09.2019.	Juridiskā adrese
SIA "Rīgas BioEnerģija"	100%	100%	Meirānu iela 10, Rīga, LV-1073, Latvija

SIA "Rīgas BioEnerģija" finanšu rādītāji:

Radniecīgā sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa	
	30.09.2020.	30.09.2019.	01.01.2019.-	01.01.2018.-
	EUR	EUR	30.09.2020.	30.09.2019.
			EUR	EUR
SIA „Rīgas BioEnerģija”	13 753 tūkst.	13 314 tūkst.	439 tūkst.	470 tūkst.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata forma un saturs

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

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

Konsolidētais finanšu pārskats aptver laika periodu no 2019. gada 1. oktobra līdz 2020. gada 30. septembrim. Koncerna finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī, apstiprināts ar koncerna valdes lēmumu 2021.gada 20.janvārī.

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijai. Konsolidētais naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes.

Koncerna mātes sabiedrība atbilst lielas sabiedrības statusam. Koncerna mātes Sabiedrība un ar to koncernā ietilpstošā meitas sabiedrība SIA "Rīgas BioEnerģija" (turpmāk tekstā – koncerns) atbilst liela koncerna statusam.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Konsolidācijas pamatnostādnes

Konsolidācija

Konsolidētais finanšu pārskats ietver AS „RĪGAS SILTUMS” un tās meitas sabiedrības finanšu pārskatus.

Meitas sabiedrība tiek konsolidēta, sākot ar tās iegādes datumu, proti, ar datumu, kurā Koncerns ieguvis kontroli pār meitas sabiedrību, un konsolidācija tiek turpināta līdz brīdim, kad Koncerns pārstāj kontrolēt attiecīgo meitas sabiedrību. 2019. gadā meitas sabiedrība mainīja finanšu gadu, lai pieskaņotu to AS „RĪGAS SILTUMS” finanšu gadam. Rezultātā 2019. gadā meitas sabiedrība sagatavoja finanšu pārskatu, kas aptver periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 30. septembrim, un 2020. gadā pārskatu, kas aptver periodu no 2019. gada 1. oktobra līdz 2020. gada 30. septembrim. Meitas sabiedrības finanšu pārskati sagatavoti izmantojot tādas pašas grāmatvedības politikas, kādas izmanto Koncerna mātes sabiedrība. Konsolidētajā pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī, ir nodrošināts, ka dati no meitas sabiedrības ir par pilnu pārskata gadu no 2018. gada 1. oktobra līdz 2019. gada 30. septembrim. Konsolidācijā ietilpst meitas sabiedrības finanšu dati no kontroles iegādes datuma līdz 2020. gada 30. septembrim. Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir pilnībā izslēgti Koncernā ietilpstošo sabiedrību savstarpējie norēķini, ieņēmumi un izmaksas, nerealizētā peļņa un zaudējumi, kā arī dividendes, kas izriet no Koncernā ietilpstošo sabiedrību savstarpējiem darījumiem. Ieguldījumi asociētajā sabiedrībā konsolidētajā pārskatā tiek atspoguļoti pēc pašu kapitāla metodes.

Meitas sabiedrība

Meitas sabiedrība ir tā sabiedrība, kuru kontrolē Koncerns. Sabiedrība ir Koncerna kontrolē, ja Koncerns ir pakļauts, vai tam ir tiesības uz mainīgu atdevi no tā iesaistīšanās sabiedrībā un ir iespēja ietekmēt tās peļņu.

Kontroles iegādes datumā tika aprēķināta nemateriālā vērtība kā starpība starp atlīdzību, ko Koncerna mātes sabiedrība samaksāja par papildus 50% ieguldījumu meitas sabiedrībā un līdzšinējā 50% ieguldījuma SIA „Rīgas BioEnergija” patieso vērtību no vienas puses, un SIA „Rīgas BioEnergija” neto aktīvu patieso vērtību iegādes datumā. Atbilstoši Latvijas likumdošanai nemateriālās vērtības lietderīgais lietošanas laiks ir noteikts 10 gadi.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka koncerns darbosies arī turpmāk.
 - b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
 - c) 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.
 - d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
 - e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
 - f) Šis ir otrais konsolidētais finanšu pārskats. Salīdzināmo rādītājus veido Koncerna konsolidētā finanšu informācija, kur dati par meitas sabiedrību ir iekļauti ar kontroles iegūšanas brīdi.
 - 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.
- Koncerna 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

Koncerna 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 koncerns 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	5-25
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5 - 20
Datortehnika un biroja aprīkojums	4-5

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

Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības vai lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

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

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

Nemateriālie ieguldījumi

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

Licences	- 4 gados;
Nemateriālā vērtība	- 10 gados.

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

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, Koncerns noraksta vai pārdod. Izejmateriālu cena tiek uzskaitīta atbilstoši to piršanas izmaksām pēc vidējās svērtās metodes.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Nauda

Naudu veido nauda bankā EUR valūtā.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

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

Aizņēmumi

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

Finanšu nomas prasības

Finanšu nomas darījumi ir nomas darījumi, kuru ietvaros visi riski un atlīdzība, 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 bilanci.

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

Koncerna rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

Ieņēmumu atzīšana

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

Siltumenerģijas pārdošana

Siltumenerģijas pārdošanas ieņēmumos ietilpst Koncerna mātes 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 koncerns ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības un var pamatot 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Ieņēmumu atzīšana (turpinājums)

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 (pamatlīdzekļiem) attiecināmais atbalsts tiek uzrādīts finanšu stāvokļa pārskatā postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” un periodiski atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam. Uz ienākumiem attiecināmais finansiālais atbalsts tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi postenī „Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi”. Tas ir, finansiālā atbalsta daļa, kas paredzēta izmaksu segšanai, tiek atspoguļota atbilstošajā periodā, lai ievērotu ieņēmumu un izmaksu saskaņošanas principu.

Saistītās puses

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

c) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:

- iv. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
- v. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
- vi. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.

d) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:

- ix. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
- x. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
- xi. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
- xii. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
- xiii. 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 sponsorējošie darba devēji.
- xiv. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
- xv. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
- xvi. 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:

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Koncerna mātes sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Finanšu gados, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī un 2019. gada 30. septembrī un turpmāk tiek veidoti speciālie uzkrājumi šaubīgo (nedrošo) debitoru parādiem pēc individuālās debitoru parādu vērtēšanas metodes.

Krājumu neto realizācijas vērtība

Koncerna 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. Koncerna vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2020. gada 30. septembrī nav nepieciešami.

Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un nemateriālās vērtības lietderīgās lietošanas laiki

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

Nemateriālā vērtība tiek atspoguļota bilancē kā nemateriālais aktīvs un atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām, tiek uzskaitīti iegādes izmaksas, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrāto vērtības samazinājumu. Tā kā pēc Koncerna vadības domām nemateriālās vērtības lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, tās sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski 10 gadu laikā, kas ir maksimālais Likumā atļautais termiņš.

Pamatlīdzekļu atgūstamā vērtība

Koncerna vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Koncerna vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Koncerna plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Koncerna vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2020. gada 30. septembrī nav nepieciešamas.

Uzkrājumi

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

- Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi

Koncerns 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 koncerna darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā koncerns veic potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu, kas kalpo par pamatu piesārņotās grunts apjoma noteikšanai. Uzkrājumi sanācības darbiem tiek atzīti, kad ir zināms, kad sanācības darbi ir veicami, un summa tiek noteikta, balstoties uz piesārņotās grunts apjomu un tirgus cenu 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.).

Nodokļa likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes, kas tiek noteikta, ar uzņēmumu ienākuma nodokli apliekamā objekta vērtību dalot ar koeficientu 0,8 un ietver:

- sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātas izmaksas, nosacītas dividendes), un
- nosacīti sadalīto peļņu (piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus, un citus likumā noteiktus specifiskus gadījumus).

Sadalot dividendēs nesadalīto peļņu, kas bija uzkrāta līdz 2017. gada 31. decembrim un aplikta ar uzņēmumu ienākuma nodokli pēc iepriekšējās likumdošanas, attiecībā uz šīm dividendēm jaunais nodokļa maksāšanas režīms nav jāpiemēro.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

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, Koncerna mātes 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”, Finanšu Ministrijas ieteikumiem un izstrādāja savu grāmatvedības politiku emisijas kvotu uzskaitē. Tā nosaka, ka Koncerna mātes sabiedrība emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā „Par piesārņojumu” noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai. Savukārt, ja Koncerna mātes sabiedrība veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām tai 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 koncerns veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i., ja koncerns 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 koncerna 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 Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem, AS „Latvenergo”, ir lielākais Koncerna siltumenerģijas piegādātājs. Finanšu gados, kas noslēdzās 2020. gada un 2019. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja siltumenerģiju attiecīgi par 44 549 tūkst. eiro un 64 336 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), kā arī elektroenerģiju 1 467 tūkst. eiro un 1 492 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), citi sniegtie pakalpojumi 1 tūkst. eiro un 2 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2020. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par siltumenerģijas piegādi ir 1 104 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī 1 664 tūkst. eiro), bez pievienotās vērtības nodokļa. 2020. gada 30. septembrī nav saistības, bet 2019. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par piegādāto elektroenerģiju un pārējiem saņemtajiem pakalpojumiem ir 111 tūkst. eiro, bez pievienotās vērtības nodokļa. Finanšu gados, kas noslēdzās 2020. gada un 2019. gada 30. septembrī, Koncerna mātes sabiedrība piegādāja siltumenerģiju AS „Latvenergo” attiecīgi par 192 tūkst. eiro un 290 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), sniedza citus pakalpojumus 2 tūkst. eiro un 0,1 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2020. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” parāds par piegādāto siltumenerģiju un citiem pakalpojumiem ir 5 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī 7 tūkst. eiro).

No 2014. gada 1. aprīļa elektroenerģijas publiskā tirgotāja pienākumu pārņēmējs ir AS „Latvenergo” meitas uzņēmums AS „Enerģijas publiskais tirgotājs”. Finanšu gados, kas noslēdzās 2020. gada un 2019. gada 30. septembrī, akciju sabiedrība pārdeva elektroenerģiju AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” attiecīgi par 8 765 tūkst. eiro un 9 300 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2020. gada 30. septembrī AS „Enerģijas Publiskais tirgotājs” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 698 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī 757 tūkst. eiro).

Rīgas dome / Ekonomikas ministrija

2020. un 2019. gada 30. septembrī koncernam nav parādu Rīgas domei / Ekonomikas ministrijai, gada laikā ar Rīgas domi / Ekonomikas ministriju nav bijuši nekādi darījumi.

Koncerna vadība

Darījumus ar koncerna vadību veido tikai atalgojums (skat. 10. piezīmē). Uz 2020. gada 30. septembri bilances atlikumu darījumiem ar vadību nav.

4. Neto apgrozījums

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	141 431 215	135 817 829
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	9 671 533	12 036 843
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	543 653	509 100
Pārējie ieņēmumi	233 383	327 608
KOPĀ:	151 879 784	148 691 380

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Iepirkta siltumenerģija	56 047 102	76 934 484
Kurināmais	27 264 049	37 729 380
Personāla izmaksas	16 986 763	14 136 701
Amortizācija un nolietojums	14 254 322	14 544 492
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	15 183 259	6 351 837
Elektroenerģija	2 294 017	2 102 667
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	28 527	(512 800)
Pārējās izmaksas	1 179 256	821 039
KOPĀ:	133 237 295	152 107 800

6. Administrācijas izmaksas

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Personāla izmaksas	3 771 154	3 374 694
Dator tehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	205 842	222 263
Sakaru izdevumi	75 731	71 926
Pārējās administrācijas izmaksas	421 171	731 960
KOPĀ:	4 473 898	4 400 843

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	1 544 217	195 166
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 21. piezīmi)	871 807	872 779
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	796 878	1 108 430
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	569 843	680 870
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	132 829	97 168
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	41 262	38 386
Ieņēmumi no kvotu tirdzniecības (skat.24.piezīmi)	-	8 705 900
Pārējie ieņēmumi	57 863	197 545
KOPĀ:	4 014 699	11 896 244

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Uzkrājumi vides sanācijas darbiem (skat. 25. piezīmi)	156 098	-
Norakstīto aktīvu atlikusī vērtība, neto	322 637	81 014
Vērtības samazināšanās izdevumi*	-	256 598
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	6 290	-
Pārējās izmaksas	640 360	583 880
KOPĀ:	1 125 385	921 492

*2019.gadā Koncerna meitas sabiedrība norakstīja vērtības samazināšanas izmaksas 256 598 EUR no nepabeigtās celtniecības pēc veiktā būvprojekta izmantojamības analīzes.

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	327	-
KOPĀ:	327	-

10. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas par finanšu gadu, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī, iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	16 986 763	14 136 701
Administrācijas izmaksas	3 771 154	3 374 694
KOPĀ:	20 757 917	17 511 395

Atlīdzība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Atlīdzība valdei	439 469	479 304
Atlīdzība padomei	152 944	128 997
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	108 277	126 463
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	36 365	30 292
KOPĀ:	737 055	765 056

Vidējais darbinieku skaits

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Valde	7	7
Padome	5	4
Pārējie darbinieki	686	704
KOPĀ:	698	715

11. Peļņas sadale

Par finanšu gada, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī, Koncerna mātes sabiedrības peļņas sadali lems Koncerna mātes sabiedrības akcionāru sapulce.

12. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Licences	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdz- ekļiem	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 30.09.2018.	2 030 472	231 727 971	99 171 721	17 937 697	14 886 539	-	365 754 400
Iegāde	18 637	170 000	217 172	958 606	25 612 891	18 238	26 995 544
Pārklasifikācija	-	15 438 289	1 907 826	172 473	(17 518 588)	-	-
Likvidācija	(32 957)	(1 591 512)	(342 272)	(887 688)	-	-	(2 854 429)
Sākotnējā vērtība 30.09.2019.	2 016 152	245 744 748	100 954 447	18 181 088	22 980 842	18 238	389 895 515
Iegāde	117 832	61 893	293 039	1 265 386	33 084 735	1 880	34 824 765
Pārklasifikācija	-	13 635 234	433 420	208 902	(14 277 556)	-	-
Likvidācija	(42 670)	(1 828 604)	(2 001 089)	(754 013)	-	-	(4 626 376)
Pārvietošana	-	(4 600)	8 738	-	-	(4 138)	-
Sākotnējā vērtība 30.09.2020.	2 091 314	257 608 671	99 688 555	18 901 363	41 788 021	15 980	420 093 904
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2018.	(1 841 676)	(113 461 639)	(55 493 941)	(12 888 180)	-	-	(183 685 436)
Nolietojums/ amortizācija	(66 466)	(6 816 741)	(5 850 207)	(1 554 480)	(256 598)	-	(14 544 492)
Likvidēto aktīvu nolietojums	32 936	1 442 988	305 776	872 324	-	-	2 654 024
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2019.	(1 875 206)	(118 835 392)	(61 038 372)	(13 570 336)	(256 598)	-	(195 575 904)
Nolietojums/ amortizācija	(65 015)	(7 154 390)	(5 457 092)	(1 577 825)	-	-	(14 254 322)
Likvidēto aktīvu nolietojums	42 670	1 522 314	1 628 731	733 809	-	-	3 927 524
Vērtības samaz. uzkr. pamatl.	-	14 040	89 724	-	-	-	103 764
Pārvietošana	-	2 473	(2 473)	-	-	-	-
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2020.	(1 897 551)	(124 450 955)	(64 779 482)	(14 414 352)	(256 598)	-	(205 798 938)
Atlikusī vērtība 30.09.2019.	140 946	126 909 356	39 916 075	4 610 752	22 724 244	18 238	194 319 611
Atlikusī vērtība 30.09.2020.	193 763	133 157 716	34 909 073	4 487 011	41 531 423	15 980	214 294 966

Pārņemto nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu atlikusī vērtība uz kontroles iegūšanas brīdi pār meitas sabiedrību (skatīt 13. piezīmi).

2020. gada 30. septembrī Koncerna mātes sabiedrība bija iznomājusi vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, ar atlikušo vērtību 216 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī 272 tūkst. eiro) apmērā.

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

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

2019. gadā tika norakstīts vērtības samazināšanas izmaksās 256 598 EUR no meitas sabiedrības nepabeigtās celtniecības pēc veiktā būvprojekta izmantojamības analīzes.

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek izmantoti Koncerna mātes sabiedrības pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija 82 134 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī bija 77 681 tūkst. eiro).

13. Nemateriālā vērtība

2017. gada 22. decembrī Koncerna mātes sabiedrība iegādājās 50% SIA “Rīgas BioEnergija” kapitāla daļu.

Rezultātā Koncerna mātes sabiedrības dalība SIA “Rīgas BioEnergija” pieauga no 50% līdz 100% un no 2017. gada 22. decembra Koncerna mātes sabiedrība ieguva kontroli pār SIA “Rīgas BioEnergija”. Zemāk sniegts apkopojums par samaksāto iegādes vērtību, iegādātajiem neto aktīviem un izveidoto nemateriālo vērtību. Tika uzskatīts, ka iegādāto neto aktīvu uzskaites vērtība atbilst to patiesajai vērtībai. Šāda pieeja tika izmantota neskatoties uz to, ka neatkarīgie vērtētāji noteica 50% ieguldījuma SIA “Rīgas BioEnergija” patieso vērtību tuvu 5 000 000 eiro, jo vērtējums arī ietvēra esošās sinerģijas ar Koncerna mātes sabiedrības darbību.

	EUR
Pamatlīdzekļi	17 149 182
Krājumi	2 087
Pārējie aktīvi	384 473
Nauda	1 216 524
Kreditori	(12 160 502)
Iegādātie neto aktīvi	6 591 764
Līdzdalība kontroles iegūšanas brīdī	
Nemateriālā vērtība	2 138 958
Iegādātie neto aktīvi, ieskaitot savstarpējos parādus uz iegādes brīdi	7 367 042
Sākotnējā ieguldījuma (50%) patiesā vērtība pirms papildus iegādes	(4 753 000)
Iegādes vērtība	4 753 000
Iegādātie naudas līdzekļi	1 216 524
Neto iegādes vērtība	3 536 476

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Sākotnējā vērtība perioda sākumā	2 138 958	2 138 958
Iegāde	-	-
Sākotnējā vērtība perioda beigās	2 138 958	2 138 958
Uzkrātā amortizācija perioda sākumā	(374 318)	(160 422)
Amortizācija	(213 896)	(213 896)
Uzkrātā amortizācija perioda beigās	(588 214)	(374 318)
Atlikusī vērtība perioda sākumā	1 764 640	1 978 536
Atlikusī vērtība perioda beigās	1 550 744	1 764 640

14. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2020.	30.09.2019.
Šķidrās kurināmais	705 475	708 456
Metālizstrādājumi	618 625	613 346
Gāze*	456 359	430 534
Iekārtas	181 895	110 176
Celtniecības materiāli	169 803	301 897
Šķelda	114 851	116 219
Mērinstrumenti	69 045	92 465
Ķīmiskie materiāli	15 494	11 619
Elektrotehniskie materiāli	10 639	10 749
Saimniecības un aizsargmateriāli	21 074	19 511
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(55 518)	(32 241)
Pārējie krājumi	371 199	145 610
KOPĀ:	2 678 941	2 528 341

* 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:

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Pārskata perioda sākumā	32 241	71 602
Izmaiņas uzkrājumos	23 277	(39 361)
Pārskata perioda beigās	55 518	32 241

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2020.	30.09.2019.
Parādi par siltumenerģiju	5 469 747	6 715 392
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	1 105 981	1 022 026
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	2 047	2 530
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(98 964)	(95 278)
KOPĀ:	6 478 811	7 644 670

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Pārskata perioda sākumā	95 278	633 520
Reversēti uzkrājumi	-	(526 000)
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(1 066)	(798)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(21 226)	(24 644)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	25 978	13 200
Pārskata perioda beigās	98 964	95 278

16. Citi debitori

	30.09.2020.	30.09.2019.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 20. piezīmi)	49 078	-
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	147 156	145 207
Citi debitori	68 588	133 216
Pārmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis (skat. 20. piezīmi)	-	3 847
Pārmaksātais nekustamā īpašuma nodoklis (skat. 20. piezīmi)	-	526
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(2 221)	(4 814)
KOPĀ:	262 601	277 982
Izmaiņas citu debitoru šaubīgo parādu uzkrājumus atspoguļojamas šādi:	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Pārskata perioda sākumā	4 814	4 814
Izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	2 549	-
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(5 142)	-
Pārskata perioda beigās	2 221	4 814

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Koncerna mātes sabiedrības aizņēmumi

2016. gada 23. septembrī Koncerna mātes sabiedrība noslēdza kredītlīgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2015./2016. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 5 000 000 eiro. Koncerna mātes 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 Koncerna mātes sabiedrība nodrošina pašu kapitāla koeficientu ne mazāku par 50%, saistību sloga koeficientu ne lielāku par 2,5 un DSCR koeficientu vismaz 1,2. Uz 2020. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

2017. gada 19. jūlijā Koncerna mātes sabiedrība noslēdza kredītlīgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2016./2017. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Koncerna mātes 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 Koncerna mātes sabiedrība nodrošina pašu kapitāla koeficientu ne mazāku par 50%, saistību sloga koeficientu ne lielāku par 2,5 un DSCR koeficientu vismaz 1,2. Uz 2020. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

2018. gada 23. augustā Koncerna mātes 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. Koncerna mātes 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. Koncerna mātes 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. minētie finanšu noteikumi ir izpildīti. Uz 2020. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Koncerna mātes sabiedrības aizņēmumi (turpinājums)

2018. gada 4. septembrī Koncerna mātes 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. Koncerna mātes 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 Koncerna mātes sabiedrība nodrošina pašu kapitāla koeficientu ne mazāku par 50%, saistību sloga koeficientu ne lielāku par 2,5 un DSCR koeficientu vismaz 1,2. Uz 2020. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

2019. gada 15. jūlijā Koncerna mātes sabiedrība noslēdza kredīta līgumu ar Luminor Bank AS Latvijas filiāle 2018./2019. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 18 000 000 eiro. Koncerna mātes 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 atsavināšanu, iznomāšanu, piešķiršanu vai citāda nodošanu 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 līzingu (nomas pirkuma) līgumu, operatīvā līzingu (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 Koncerna mātes 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 Koncerna mātes sabiedrības finanšu parāda attiecība pret korigēto peļņu (EBITDA) nebūtu lielāka par 3. Uz 2020. gada 30. septembri Koncerna mātes sabiedrība ir izpildījusi līgumā noteiktos nosacījumus

2020. gada 25. augustā Koncerna mātes sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2019./2020. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Koncerna mātes 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 Koncerna mātes sabiedrība nodrošina pašu kapitāla koeficientu ne mazāku par 50%, saistību sloga koeficientu ne lielāku par 2,5 un DSCR koeficientu vismaz 1,2. Uz 2020. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

Meitas sabiedrības aizņēmumi

2017. gada 21. aprīlī meitas sabiedrība noslēdza sindikāta kredīta līgumu ar AS Citadele Banku un AS ABLV Bank divu biokurināmo katlu māju izbūvei Rīgas pilsētas labajā krastā par 24 500 000 EUR. Saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar komercķīlu uz visu meitas sabiedrības mantu kā lietu kopību, finanšu ķīlu uz naudas līdzekļiem visos meitas sabiedrības norēķinu kontos un pirmās kārtas hipotēku uz meitas sabiedrībai piederošo nekustamo īpašumu. Pārskata periodā atmaksa 1 334 664 EUR. 2020. gada 27. augustā tika noslēgts Pārjaunojuma līgums, kur AS Citadele Banka pārņēma pret likvidējamo AS ABLV Bank meitas sabiedrības esošās saistības, kas minētajā datumā bija 3 515 275 EUR. Ar pārjaunojuma brīdi meitas sabiedrībai izbeidzās saistības pret likvidējamo AS ABLV Bank. Pārjaunojuma līguma beigu termiņš ir 2022. gada 20. aprīlis. Procentu likme par Kredīta lietošanu sastāv no bāzes likmes un Pievienotās likmes. Pēc līguma nosacījumiem bāzes likme ir 0 % (nulle procenti), savukārt Pievienotā likme ir 4,5 % (četri komats pieci procenti). Saskaņā ar Kredīta līgumu Uzņēmumam ir jāizpilda finanšu rādītāji DSCR, EBITDA un Pašu kapitāls/aktīvu kopsummu. Uz 2020. gada 30. septembri minētie finanšu rādītāji tika izpildīti. Meitas sabiedrība apņemas nodrošināt naudas līdzekļu uzkrājumu, kuru banka ir tiesīga bloķēt, 730 tūkst. eiro apmērā.

Koncerna aizņēmumi no kredītiestādēm sadalās īstermiņa un ilgtermiņa daļās šādi:

Īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa	Spēkā esošā procentu likme (%)	Līgumu beigu termiņš	30.09.2020.	30.09.2019.
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	5 000 000 EUR	0,69%	28.07.2021	1 666 667	1 666 667
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	0,69%	28.05.2022	3 333 333	3 333 333
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	6m EURIBOR + 0,87%	28.07.2023	3 333 333	-
AS SEB banka	10 000 000 EUR	0,99%	22.08.2023	3 333 333	-
AS Citadele banka un AS ABLV Bank	24 500 000 EUR	3m EURIBOR + 4,5%	20.04.2022.	1 396 336	1 396 336
KOPĀ:				13 063 002	6 396 336
Ilgtermiņa daļa :	Sākotnējā līguma summa	Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2020.	30.09.2019.
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	5 000 000 EUR	0,69%	28.07.2021	-	1 666 667
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	0,69%	28.05.2022	2 500 000	5 833 333
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	6M EURIBOR + 0,87%	28.07.2023	6 666 667	10 000 000
AS SEB banka	10 000 000 EUR	0,99%	22.08.2023	6 666 667	10 000 000
Luminor Bank AS Latvijas filiāle	18 000 000 EUR	3M EURIBOR + 3,5%	31.07.2024	18 000 000	18 000 000
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	6M EURIBOR + 1,19%	25.08.2025	10 000 000	-
AS Citadele banka un AS ABLV Bank	24 500 000 EUR	3m EURIBOR + 4,5%	20.04.2022	5 119 897	6 454 561
KOPĀ:				48 953 231	51 954 561

18. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2020.	30.09.2019.
Parādi darbuzņēmējiem	13 592 197	10 142 142
Parādi piegādātājiem	1 634 703	1 030 427
Citi parādi par pakalpojumiem	263 701	203 620
KOPĀ:	15 490 601	11 376 189

19. Uzkrātās saistības

	30.09.2020.	30.09.2019.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	3 255 571	2 059 459
Uzkrātās saistības par piegādāto siltumenerģiju AS "Latvenergo"	1 104 068	1 664 023
Atbildība par darbu	940 169	826 866
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	2 641 478	1 623 137
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	160 250	123 378
KOPĀ:	8 101 536	6 296 863

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2020.	30.09.2019.
Pievienotās vērtības nodoklis	49 078	(345 905)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(615 326)	(554 128)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(270 375)	(240 494)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(253)	(253)
Dabas resursu nodoklis	(21 041)	(22 328)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	3 847
Nekustamā īpašuma nodoklis	(1 034)	526
KOPĀ:	(858 951)	(1 158 735)
<u>No tā:</u>		
Pārmaksātie nodokļi (skat. 16. piezīmi)	49 078	4 373
Maksājami nodokļi	(908 029)	(1 163 108)

21. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Pārskata perioda sākumā	15 367 333	11 819 667
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	369 192	313 783
Palielinājums gada laikā ES finansējums SC Imanta (VALSTS KASE)	1 167 027	3 475 481
Palielinājums gada laikā ES finansējums SC Daugavgrīva (VALSTS KASE)	-	936 000
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	(40 954)	(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)	(871 807)	(872 779)
Pārskata gadā atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā saņemtie maksājumi no jauniešiem klientiem par siltumtīklu pieslēgumiem, proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam vai aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam.	(260 703)	(258 264)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam finansējums no saņemtajiem maksājumiem par KPFI pabeigto projektu elektromobiļu iegādei	(1 400)	(5 601)
Pārskata perioda beigās	15 728 688	15 367 333
Ilgtermiņa:	14 491 606	14 192 469
Īstermiņa:	1 237 082	1 174 864

22. Finanšu risku vadība

Koncerna galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu nomas aktīvi un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt koncerna saimnieciskās darbības finansējumu. Koncernam 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 Koncerna 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

Koncerns ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. Koncernam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot SIA „Rīgas namu pārvaldnieku”, kurš 2020. gada 30. septembrī veido 60% (2019. gada 30. septembrī 52%) no Koncerna mātes sabiedrības pircēju un pasūtītāju parādiem par siltumenerģiju.

Likviditātes risks

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2020. gada 30. septembrī koncerna īstermiņa saistības par 9 294 tūkst. eiro pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos koncerns 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 Koncerna mātes 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

	01.10.2019.- 30.09.2020.	01.10.2018.- 30.09.2019.
Atlīdzība par gada pārskatu revīzijas pakalpojumiem	23 100	23 100
Konsultācijas nodokļu jautājumos	4 430	-
Citu lietpratēja uzdevumu veikšana un konsultācijas pakalpojumu sniegšana	-	5 500
KOPĀ:	27 530	28 600

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.

Koncerna mātes sabiedrības 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, uz 2019.gadu – 76 242 kvotas, bet uz 2020.gadu 60 366 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. 2020.gadā tiks izlietotas 132 752 kvotas (prognoze), iztrūkums no piešķirtajām 2020.gadam –72 386 kvotas.

Ņemot vērā papildus piešķirtās kvotas, kā arī veiktos pasākumus kvotu izlietojuma samazināšanai, Koncerna mātes sabiedrībai 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. Koncerna mātes sabiedrībā 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 Koncerna mātes sabiedrība savos siltumavotos ir veikusi gan kurināmā diversifikāciju, gan vairākus efektivitātes uzlabojumus, izveidojies kvotu atlikums, ko Koncerna mātes 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.

Finanšu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī tika pabeigta EUA kvotu pārdošana un iepirkta 150 000 sertificētas emisijas samazināšanas vienības (angļu valodā - Certified Emissions Reduction Unit, CER). CER iepirkums ir nepieciešams Koncerna mātes sabiedrības ES ETS saistību segšanai par 2019. un 2020. gadiem saskaņā ar Eiropas Komisijas Regulu (ES) Nr. 1123/2013. Saskaņā ar prognozi, norēķinoties par 2020.gadu, ar CER kvotām varēs aizvietot 36 652 EUA kvotas. Par 2019. gadu tika iesniegtas 142 115 CER kvotas no iepirkām 150 000 CER kvotām, atlikums ir 7 885 CER kvotas, iztrūkst vēl 28 767 CER kvotas. Sakarā ar to, ka precīzs kvotu izlietošanas daudzums uz finanšu gada, kas noslēdzās 2020.gada 30.septembrī nebija zināms, tika piedāvāts nopirkt 25 000 CER kvotas par aktuālo biržas cenu (Market order), un 2021.gada sākumā, kad izlieto kvotu daudzums būs precīzi zināms, nopirkt atlikušo daļu. 2020.gada septembrī tika iepirkta 25 000 CER vienības 56 500 eiro apmērā

25. Finanšu un iespējamās saistības

2020. gada 30. septembrī Koncerna mātes sabiedrība bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 4 479 tūkst. eiro (2019. gada 30. septembrī Koncerna mātes sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 13 049 tūkst. eiro). Tajā skaitā līgumi ar ES finansējuma atbalstu: biokurināmā katlu ar jaudu līdz 50 MW uzstādīšana SC “Imanta” 772 tūkst.eiro apmērā un biokurināmā ūdenssildāmo katlu ar jaudu līdz 2x4 MW uzstādīšana SC “Daugavgrīva” 54 tūkst.eiro apmērā.

Koncerna mātes 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 Koncerna mātes sabiedrības darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā Koncerna mātes sabiedrība veic potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu.

Lai nodrošinātu Koncerna mātes sabiedrības 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 urbumos 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 arī tajā siltumcentrālās 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 Koncerna mātes sabiedrība izveidoja uzkrājumus EUR 1 007 490 apmērā grunts sanācijas un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai. Šajā finanšu gadā tika noslēgts līgums par SC “Daugavgrīva” mazuta pieņemšanas mezgla nojaukšanu ar grunts sanāciju. 2020.gada 30.septembrī grunts sanācija nav uzsākta. Grunts sanācijas darbu uzraudzībai tika noslēgts līgums ar SIA “Vides Konsultāciju Birojs”. 2020.gada decembrī SIA “Vides Konsultāciju Birojs” veica kārtējo objekta apsekošanu un konstatēja, ka objektā - vietās, kur iepriekš tehniski nebija iespējams noteikt grunts piesārņojuma līmeni ir esošs neparedzēts papildus piesārņotās grunts apjoms. Balstoties uz SIA “Vides Konsultāciju Birojs” ekspertu novērtējumu par SC “Daugavgrīva” teritorijas detalizētā grunts izpētē konstatēto piesārņojumu, 2020. gada 30. septembrī Koncerna mātes sabiedrība koriģēja uzkrājumus EUR 1 163 588 apmērā grunts sanācijai SC “Daugavgrīva”.

Koncerna mātes sabiedrības siltumcentrālēs “Vecmīlgrāvis” un “Ziepniekkalns” SIA “Vides Konsultāciju Birojs” 2017. gadā arī veica grunts piesārņojuma izpēti. SC “Ziepniekkalns” 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. Koncerna darbības turpināšana

Pārskata gada beigās koncerna īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par 9 294 tūkst. eiro. Koncerna vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības, kā arī iespēja izmantot koncernam pieejamos finanšu resursus īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm un kredītliniju veidā (skat. 17. un 27. piezīmi) ļaus koncerna vadībai nodrošināt nepieciešamo finansējumu savlaicīgai saistību segšanai.

27. Notikumi pēc bilances datuma

(a) Koncerna mātes sabiedrības notikumi pēc bilances datuma

2020. gada 4. decembrī tika noslēgts kredītlinijas līgums ar “Swedbank” AS ar maksimālo kredītlinijas apjomu 10 000 000 eiro un darbības termiņu – seši mēneši.

(b) Covid – 19 ietekme

2020. gada 11. martā Pasaules veselības organizācija koronavīrusa uzliesmojumu pasludināja par pandēmiju, bet 2020. gada 12. martā Latvijas Republikas valdība izsludināja valstī ārkārtas stāvokli, kas turpinājās līdz 2020. gada 10. jūnijam. 2020. gada 9. novembrī, Valdība atkārtoti pasludināja ārkārtas stāvokli, kurš tika noteikts līdz 2021. gada 7. februārim. Covid-19 ierobežošanai Koncerns turpināja ievērot pasākumu kopumu, lai nodrošinātu siltumenerģijas piegādes nepārtrauktību un izvairītos no infekcijas izplatīšanās Koncernā. Koncernā operatīvi tiek nodrošinātas attālināta darba iespējas biroja darbiniekiem un radīti droši darba apstākļi tiem, kuriem jāstrādā uz vietas ražošanā, siltumtrasēs un jāpārtrauga visa siltumapgādes vadība un drošība. Koncernā tika izstrādāts pasākumu kopums, lai nodrošinātu siltumenerģijas piegādes nepārtrauktību un tajā pašā laikā izvairītos no infekcijas izplatīšanās uzņēmumā. Pakalpojumi tiek sniegti, ievērojot visas valstī noteiktās prasības infekcijas ierobežošanai, t.sk. attālināti, izmantojot elektroniskos saziņas līdzekļus. Darbinieki tika apmācīti, kā ievērot stingrus piesardzības standartus, ieskaitot sociālo distancēšanos. Ražošanā iesaistīto darbinieku aizvietošanai tika apmācīti papildus darbinieki. Covid-19 infekcijas uzliesmojums līdz šim nav ietekmējis Koncerna komercdarbību. Ir izvērtēta infekcijas uzliesmojuma iespējamā ietekme uz Koncernu un, ņemot vērā pašreizējos darbības rādītājus un veiktos pasākumus, nav paredzams, ka Covid-19 uzliesmojumam būs turpmāka tieša un būtiska negatīva ietekme uz Koncernu, tā darbību, finanšu stāvokli un darbības rezultātiem.

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.

/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/

Ilze Caune
Galvenā grāmatvede

2021. gada 20. janvārī

DOKUMENTU ATVASINĀJUMU KOPUMS PAREIZS

Valdes locekle B. Krūze

/personīgais paraksts/*

*DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR
LAIKA ZĪMOGU