

GADA PĀRSKATS

**par periodu no 2020. gada 1. oktobra
līdz 2021. gada 30. septembrim**

ar pievienotu neatkarīgu revidentu ziņojumu

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

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "RĪGAS SILTUMS" akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši AS "RĪGAS SILTUMS" ("Sabiedrība") pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata no 11. līdz 34. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2021. gada 30. septembrī,*
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī,*
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī,*
- naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī, kā arī*
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.*

Mūsuprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "RĪGAS SILTUMS" finansiālo stāvokli 2021. gada 30. septembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2021. 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 pievienotā gada pārskatā no 6. līdz 7. lapai,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskatā no 8. līdz 10. lapai.

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 sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Sabiedrības spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Sabiedrības likvidāciju vai tās darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidācija vai darbības izbeigšana.

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

Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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

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

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

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

/personiskais paraksts/

Marina Iljina
Direktore pp. KPMG Baltics SIA
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 193
Rīga, Latvija
2022. gada 9. martā

SATURS

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

Vispārīga informācija

Uzņēmuma nosaukums	RĪGAS SILTUMS	
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	Reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, 2004. gada 8. maijā pārreģistrēta Komercreģistrā. Reģ.Nr. 40003286750.	
Juridiskā un pasta adrese	Cēsu iela 3A Rīga, LV-1012, Latvija	
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%	
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	Valdes priekšsēdētājs
	Birute Krūze	Valdes locekle
	Raivis Elliņš	Valdes loceklis
	Uģis Osis	Valdes loceklis
Padomes locekļi		
No finanšu gada sākuma:	Kaspars Lore	Padomes priekšsēdētājs
	Jānis Liepiņš	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
	Raivis Kronbergs	Padomes loceklis
	Dzintars Kauliņš	Padomes loceklis
	Madars Laurs	Padomes loceklis
No 2020.gada 4.decembra:	Kaspars Lore	Padomes priekšsēdētājs
	Matīss Paegle	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
	Raivis Kronbergs	Padomes loceklis
	Jevgeņijs Belezjaks	Padomes loceklis
	Zaiga Liepiņa	Padomes locekle
No 2021.gada 12.aprīļa:	Ilze Beināre	Padomes priekšsēdētāja
	Jevgeņijs Belezjaks	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
	Raivis Kronbergs	Padomes loceklis
	Matīss Paegle	Padomes loceklis
	Zaiga Liepiņa	Padomes locekle
Finanšu gads	2020. gada 1.oktobris – 2021. gada 30.septembris	
Iepriekšējais finanšu gads	2019. gada 1. oktobris – 2020. gada 30. septembris	
Neatkarīgi revidenti un to adrese	Marina Iljina LR zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 193	SIA 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” 2020./2021.finanšu gadā jau divpadsmito reizi piedalījās Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta rīkotajā aptaujā „Ilgtspējas indeksa noteikšana” un otro 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 186,13 milj. eiro vērtību biržās „Nasdaq Rīga” un investīciju kompānijas AS „Prudentia” veidotajā 2021.gada Latvijas vērtīgāko uzņēmumu top 101 ierindojās 31.vietā. Korporatīvās pārvaldības koeficients AS „RĪGAS SILTUMS” ir 74, ieņemot 7.vietu topā.

AS „RĪGAS SILTUMS” aktīvi 2021.gada 30.septembrī bija 231 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 213 milj. eiro (92%), apgrozāmie līdzekļi 18 milj. eiro (8%). 2020./2021.finanšu gada apgrozījums bija 146,5 milj. eiro, kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, samazinājās par 5 milj. eiro jeb 4%. 2020./2021.finanšu gads tika noslēgts ar 5,4 milj. eiro peļņu, kas ir par 10,2 milj. eiro mazāk nekā gadu iepriekš. Peļņas samazinājums skaidrojams ar to, ka 2019./2020. finanšu gadā siltumenerģijas tarifs paredzēja iepriekšējā perioda zaudējumu atgūšanu, kas radās, pieaugot dabasgāzes un iepirktās siltumenerģijas cenām.

Aizvadītā finanšu gada beigās AS „RĪGAS SILTUMS” bija nodarbināti 677 darbinieki, no tiem 657 pamatražošanā un 20 – ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu apkalpošanā.

Palielinot akciju sabiedrības pakalpojumu klāstu, rīdniekiem tiek piedāvāts slēgt līgumus par ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu pakalpojumu, kas ietver siltumapgādes, aukstā ūdens apgādes un kanalizācijas, kā arī elektroapgādes sistēmu apkalpes darbus. Veicot Rīgas ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu tehnisko apkopi, 2020./2021.finanšu gadā akciju sabiedrība guva 0,55 milj. eiro ieņēmumus, kas ir 0,37% no akciju sabiedrības apgrozījuma.

Akciju sabiedrības ieņēmumi par siltumenerģiju 2020./2021.finanšu gadā bija 137 milj. eiro, kas ir 93% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem. Pārdotās siltumenerģijas daudzums galvenokārt ir atkarīgs no laika apstākļiem. Atbilstoši laika apstākļiem 2020./2021.finanšu gada apkures sezonā patērētājiem tika nodotas 3,1 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 11,4% jeb 321 tūkst. MWh vairāk nekā gadu iepriekš.

Akciju sabiedrība siltumenerģiju ražoja 44 siltumavotos, kas ir 32% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējo nepieciešamo siltumenerģijas apjomu uzņēmums iegādājās no citiem ražotājiem. 2020./2021.finanšu gadā akciju sabiedrība siltumenerģiju iepirka no sešiem neatkarīgiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, AS „RĪGAS SILTUMS” veica iknedēļas iepirkumus, ievērojot ekonomiskā izdevīguma principu.

2020./2021.finanšu gada apkures sezona tika uzsākta ar siltumenerģijas tarifu 39,77 EUR/MWh. Pieaugot 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 krītas kurināmā vai pirtās siltumenerģijas cenas, akciju sabiedrība siltumenerģijas tarifu no 03.12.2020. paaugstināja uz 44,10 EUR/MWh, šajā tarifā tika iekļauta iepriekšējo periodu ieņēmumu atgriešanas komponente 1,17 EUR/MWh, kura bija spēkā līdz 31.07.2021. Pēc ieņēmumu atgriešanas komponentes termiņa beigām siltumenerģijas tarifs augustā bija 45,27 EUR/MWh, taču strauji pieaugot pirtās siltumenerģijas cenām, jau no 01.09.2021. akciju sabiedrība noteica siltumenerģijas tarifu 57,31 EUR/MWh. Neskatoties uz to, ka 2020./2021.finanšu gadā siltumenerģijas tarifs tika paaugstināts 2 reizes, vidējais siltumenerģijas tarifs šajā atskaites periodā bija 43,83 EUR/MWh, kas ir par 13,3% zemāks nekā iepriekšējā atskaites periodā, kad tas bija 50,56 EUR/MWh.

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā uzņēmums ražoja 6 siltumavotos, t.sk. 3 siltumavotos elektroenerģijas ražošana notiek tikai paša uzņēmuma vajadzībām. 2020./2021.finanšu gadā koģenerācijas procesā tika saražotas 84,9 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 30 tūkst. MWh vairāk nekā 2019./2020. finanšu gadā. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 9,1 milj. eiro, kas ir 6 % 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 2020./2021.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 2021.gada 30.septembrī bija 21,2 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 16,7 milj. eiro (78,8%), apgrozāmie līdzekļi 4,5 milj. eiro (21,2%). 2020./2021.finanšu gada apgrozījums bija 8,6 milj. eiro. 2020./2021.finanšu gadu SIA „Rīgas BioEnerģija” noslēdza ar 1,69 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 42% 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. 2020./2021.finanšu gadā AS „RĪGAS SILTUMS” turpināja siltumapgādes drošības līmeņa paaugstināšanas pasākumus: siltumcentrālē „Imanta” tika veikts tīklu ūdens sūkņa ar ražību 1250m³/h hidrosajūga remonts, siltumcentrālē „Ziepniekkalna” tika rekonstruēts 120m augsta skursteņa aeronavigācijas apgaismojums, katlu mājā Keramikas 2A tika veikts ūdens sagatavošanas sistēmas remonts. Lai nodrošinātu patērētāju slodzes pieaugumu, katlu mājā Briežu 7A tika uzstādīts papildus katls.

AS „RĪGAS SILTUMS” finanšu mērķis ir siltumenerģijas ražošanas pašizmaksas samazināšana, racionāli izmantojot visa veida resursus. Īstenojot nosprausto mērķi, atskaites periodā automatizējās katlu mājā Kalētu 10A, Ezera 1, Stokholmas 24 un Žīguru 21 tika veikta katlu nomaiņa uz moderniem efektīvākiem un patērētāju slodzei atbilstošākiem katliem.

Ņemot vērā vides aizsardzības nozīmi pasaulē un lai sekmētu Latvijas nacionālās enerģētikas un klimata politikas mērķu sasniegšanu, akciju sabiedrība turpina investēt videi draudzīgos projektos. 2020./2021.finanšu gadā katlu mājā Gobas 33A nodots ekspluatācijā kondensācijas ekonomizeris katlam Nr.3, kā rezultātā, nepatērējot papildus kurināmo, tiek saražota papildus siltumenerģija.

Atbalstot Eiropas zaļā kursa virzienu, piesaistot ES līdzfinansējumu, atskaites periodā tika realizēti divi projekti biokurināmā izmantošanai: izbūvēta jauna katlu māja ar jaudu līdz 50 MW SC „Imanta” un uzstādīti divi biokurināmā ūdenssildkatli ar kopējo jaudu 8 MW siltumcentrālē „Daugavgrīva”.

AS „RĪGAS SILTUMS” turpinās investēt uzņēmuma attīstībā, liekot uzsvāru uz bezemisiju projektu realizāciju, paredzot siltumsūkņu uzstādīšanu siltumavotos un saules enerģijas izmantošanu.

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.

2020./2021.finanšu gadā nomainīti siltumtīklu posmi, kuriem bija raksturīgs liels noplūžu skaits, kas radīja siltumapgādes pārtraukumus. Kopumā nomainīti un no jauna izbūvēti 9,53 km siltumtīklu, tajā skaitā 8,05 km, pielietojot rūpnieciski izolētus cauruļvadus, kas izbūvēti bezkanāla tehnoloģijā. Īstenojot akciju sabiedrības nospraustos mērķus jaunu klientu piesaistei, tika izbūvēti siltumtīkli 2,31 km garumā.

AS „RĪGAS SILTUMS” siltumenerģijas lietotāju skaits ar katru gadu palielinās. 2020./2021. finanšu gadā siltumenerģijas lietošanu uzsāka 52 jauni objekti ar kopējo platību 216,7 tūkst. m² un plānoto siltuma slodzi 19 MW. AS „RĪGAS SILTUMS” turpina virzīties uz 4. paaudzes, t.i., zemās temperatūras, centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstību, piedāvājot to jauno ēku dzīvojamam kvartālam Rīgas centrā.

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. 2020./2021. finanšu gadā remontdarbu laikā siltumenerģijas piegāde netika pārtraukta 403 ēkās, nodrošinot ar karsto ūdeni apmēram 9,8 tūkst. dzīvokļu. Tādējādi tika uzlabota mūsu piedāvātā pakalpojuma kvalitāte, klientu apmierinātība un tika palielināts pārdotās siltumenerģijas apjoms par 4,1 tūkst. MWh.

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 otro reizi pasludināja ārkārtas stāvokli, kurš tika noteikts līdz 2021. gada 7. februārim. Trešo reizi ārkārtas stāvoklis tika izsludināts no 2021. gada 11. oktobra līdz 2022. gada 11. janvārim, taču ņemot vērā šī brīža situāciju valstī, valdība š.g. 11. janvārī, pārastiprināja jau iepriekš spēkā stājušos valdības lēmumu, ka jaunā omikrona paveida dēļ valstī izsludinātā ārkārtējā situācija ir pagarināta līdz 2022. gada 28. februārim. Lai izvairītos no infekcijas izplatīšanās starp uzņēmuma darbiniekiem, kā arī nodrošinātu siltumenerģijas piegādes nepārtrauktību darbinieku saslimšanas gadījumos, akciju sabiedrības vadība izstrādāja un ieviesa pasākumu kopumu risku mazināšanai. Akciju sabiedrībā operatīvi tika 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. Pakalpojumi tika sniegti, ievērojot visas valstī noteiktās prasības infekcijas ierobežošanai, t.sk. komunikācija ar klientiem organizēta attālināti, izmantojot elektroniskos saziņas līdzekļus. Darbinieki tika apmācīti, kā ievērot stingrus piesardzības standartus, ieskaitot sociālo distancēšanos. Ražošanā iesaistīto darbinieku aizvietošanai tika apmācīti papildus darbinieki. Aicinot darbiniekus vakcinēties un atbildīgi ievērot visus piesardzības principus, Covid-19 infekcijas uzliesmojums būtiski nav ietekmējis akciju sabiedrības darbu. Izvērtējot 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 tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar AS “SEB banka” ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 22 milj. eiro un darbības termiņu – septiņi mēneši.

Pieaugot kurināmā un pirtās siltumenerģijas cenām, akciju sabiedrībai neizbēgami ir jāpaaugstina siltumenerģijas tarifs. Sākot no 01.11.2021., akciju sabiedrība noteica siltumenerģijas tarifu 66,76 EUR/MWh, kur tika paredzētas tikai pirtās siltumenerģijas izmaksu izmaiņas, bet 2021. gada nogalē iesniedza SPRK jaunu siltumenerģijas tarifa projektu.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu akciju sabiedrības finanšu pārskatu par 2020./2021. finanšu gadu.

AS “RĪGAS SILTUMS” finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2021. 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		

2022. gada 9. martā

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

		01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	4	146 451 126	151 873 592
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(136 520 010)	(134 265 625)
Bruto peļņa/(zaudējumi)		9 931 116	17 607 967
Administrācijas izmaksas	6	(4 472 403)	(4 223 764)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	3 885 065	4 025 365
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(2 282 647)	(904 457)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		9 297	19 956
- no citām personām		9 297	19 956
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(833 318)	(924 997)
- citām personām		(833 318)	(924 997)
Peļņa pirms nodokļiem		6 237 110	15 600 070
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(862 541)	-
Pārskata gada peļņa		5 374 569	15 600 070

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		

2022. gada 9. martā

Bilance

		AKTĪVS		
		Piezīme	30.09.2021. EUR	30.09.2020. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	11		136 278	193 763
KOPĀ			136 278	193 763
Pamatlīdzekļi				
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	11		146 302 400	129 840 501
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	11		34 355 145	25 199 535
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11		6 193 634	4 467 343
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11		12 015 508	36 814 153
KOPĀ			198 866 687	196 321 532
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	3		13 852 000	13 852 000
KOPĀ			13 852 000	13 852 000
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			212 854 965	210 367 295
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12		2 542 215	2 637 600
Avansa maksājumi par krājumiem			2 009	7 324
KOPĀ			2 544 224	2 644 924
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	13		7 298 348	6 478 330
Citi debitori	14		76 677	241 545
Nākamo periodu izmaksas			224 944	128 184
KOPĀ			7 599 969	6 848 059
Nauda			7 530 517	17 882 230
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			17 674 710	27 375 213
KOPĀ AKTĪVS			230 529 675	237 742 508

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	

2022. gada 9. martā

Balance

PASĪVS

	Piezīme	30.09.2021. EUR	30.09.2020. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		61 364 507	57 923 507
Nesadalītā peļņa:			
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		5 374 569	15 600 070
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		133 707 376	140 491 877
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	23	-	1 163 588
KOPĀ UZKRĀJUMI			1 163 588
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	42 833 333	43 833 334
Nākamo periodu ieņēmumi	19	14 255 507	14 491 606
KOPĀ		57 088 840	58 324 940
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	16 000 000	11 666 666
No pircējiem saņemtie avansi		2 179 872	560 832
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	9 207 646	15 382 681
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	3	1 213 355	28 522
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	1 153 734	895 780
Uzkrātās saistības	17	8 342 923	7 990 540
Nākamo periodu ieņēmumi	19	1 635 929	1 237 082
KOPĀ		39 733 459	37 762 103
KOPĀ KREDITORI		96 822 299	96 087 043
KOPĀ PASĪVS		230 529 675	237 742 508

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	

2022. gada 9. martā

Naudas plūsmas pārskats

	01.10.2020. - 30.09.2021. EUR	01.10.2019. - 30.09.2020. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	6 237 110	15 600 070
Korekcijas:		
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	14 129 123	12 861 743
Pārējie procentu ieņēmumi un tāmlīdzīgi ieņēmumi	(9 297)	(19 956)
Procentu maksājumi un tāmlīdzīgas izmaksas	829 744	917 878
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(1 163 588)	156 098
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(1 114 235)	(871 807)
Pamatīdzekļu likvidācija	(72 707)	2 834
<i>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	18 836 150	28 646 860
Korekcijas:		
Krājumu atlikumu samazinājums/(pieaugums)	100 700	3 129 726
Debitoru parādu atlikumu samazinājums/(pieaugums)	(751 910)	1 174 048
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/pieaugums	(2 535 916)	5 556 945
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	15 649 024	38 507 579
Izdevumi procentu maksājumiem	(851 343)	(891 496)
Atmaksātais/(samaksātais) uzņēmuma ienākuma nodoklis	(862 541)	3 847
Pamatdarbības neto naudas plūsma	13 935 140	37 619 930
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(16 668 710)	(34 680 290)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	124 624	591 968
Saņemtie procenti	9 297	19 956
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(16 534 789)	(34 068 366)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(12 159 070)	(671 763)
Saņemtie aizņēmumi	15 000 000	10 000 000
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	1 073 673	1 167 027
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(11 666 667)	(5 000 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(7 752 064)	5 495 264
Pārskata gada neto naudas plūsma	(10 351 713)	9 046 828
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	17 882 230	8 835 402
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	7 530 517	17 882 230

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	

2022. gada 9. martā

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
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
ieskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	3 441 000	(3 441 000)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(12 159 070)	(12 159 070)
Pārskata gada peļņa	-	-	5 374 569	5 374 569
2021. gada 30. septembrī	66 968 300	61 364 507	5 374 569	133 707 376

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	

2022. gada 9. martā

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.

2021. gada 30. septembrī un 2020. 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 „Energijas Risinājumi.RIX”	2,000	13 395	1 339 500
AS „Latvenergo”	<u>0,005</u>	<u>34</u>	<u>3 400</u>
Kopā	<u>100</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", kas izdota saskaņā ar Enerģētikas likuma 85.panta pirmo daļu un likuma "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem" 9.panta pirmās daļas 2.punktu un 25.panta pirmo daļu. 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.
- Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pielietotie grāmatvedības principi (turpinājums)

- 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 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 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.

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 bilancē.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

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

Rezerves

Akciju sabiedrības rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju akciju sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams 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 ģipsumtiesībām 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 ģipsuma 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.

Ieņēmumi no CO₂ kvotu pārdošanas

Skatīt ieņēmumu atzīšanas principus sadaļā “CO₂ emisijas kvotu uzskaitē”.

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

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

- i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
- ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

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

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

Aplēses

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

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

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Akciju sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Finanšu gados, kas noslēdzās 2021.gada 30.septembrī un 2020.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 2021. 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 2021. gada 30. septembrī nav nepieciešamas.

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 apjoma iespējams pietiekami ticami novērtēt.

- *Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi*

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

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

Nemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, akciju sabiedrība vadītājās pēc likuma „Par grāmatvedību”, Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, MK noteikumiem Nr. 585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu 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 (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Darījumi ar saistītajām personām

AS „Latvenergo”

Viens no akciju sabiedrības akcionāriem, AS „Latvenergo”, ir lielākais akciju sabiedrības siltumenerģijas piegādātājs. Finanšu gados, kas noslēdzās 2021. gada un 2020. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja siltumenerģiju attiecīgi par 49 181 tūkst. eiro un 44 549 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), kā arī elektroenerģiju 0 tūkst. eiro un 1 467 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), citi sniegtie pakalpojumi 1 tūkst. eiro un 1 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). Finanšu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja dabasgāzi par 1 175 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2021. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par siltumenerģijas piegādi ir 2 239 tūkst. eiro (2020. gada 30. septembrī 1 104 tūkst. eiro), bez pievienotās vērtības nodokļa. Finanšu gados, kas noslēdzās 2021. gada un 2020. gada 30. septembrī, AS „RĪGAS SILTUMS” piegādāja siltumenerģiju AS „Latvenergo” attiecīgi par 147 tūkst. eiro un 192 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), sniedza citus pakalpojumus 1 tūkst. eiro un 2 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2021. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” parāds par piegādāto siltumenerģiju un citiem pakalpojumiem ir 9 tūkst. eiro (2020. gada 30. septembrī 5 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 2021. gada un 2020. gada 30. septembrī, akciju sabiedrība pārdeva elektroenerģiju AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” attiecīgi par 5 995 tūkst. eiro un 8 765 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2021. gada 30. septembrī AS „Enerģijas Publiskais tirgotājs” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 84 tūkst. eiro (2020. gada 30. septembrī 698 tūkst. eiro).

Rīgas dome / Ekonomikas ministrija

2021. un 2020. 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 atpērka 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 2021. gada 30. septembrī SIA „Rīgas BioEnerģija” piegādāja siltumenerģiju par 8 570 tūkst. eiro (finanšu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī 7 160 tūkst. eiro) un sniedza pārējos pakalpojumus 1 tūkst. eiro (finanšu gadā, kas noslēdzās 2020. gada 30. septembrī 2 tūkst. eiro) (bez pievienotās vērtības nodokļa) apmērā. 2021. gada 30. septembrī AS „RĪGAS SILTUMS” saistības pret SIA „Rīgas BioEnerģija” ir 1 213 tūkst. eiro (2020. gada 30. septembrī 28 tūkst. eiro), ar pievienotās vērtības nodokli. Finanšu gados, kas noslēdzās 2021. gada un 2020. gada 30. septembrī, AS „RĪGAS SILTUMS” sniedza citus pakalpojumus, attiecīgi par 10,3 tūkst. eiro un 10,8 tūkst. eiro.

Līdzdalības daļas radniecīgo sabiedrību kapitālā un to bilances vērtības:

	Līdzdalības daļa		Balances vērtība	
	30.09.2021. %	30.09.2020. %	30.09.2021. EUR	30.09.2020. EUR
SIA „Rīgas BioEnerģija”	100	100	13 852 000	13 852 000
Kopā	Radniecīgā sabiedrība	Radniecīgā sabiedrība	13 852 000	13 852 000

3. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)
Radniecīgo sabiedrību finanšu rādītāji:

Radniecīgā sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa	
	30.09.2021. EUR	30.09.2020. EUR	01.10.2020.- 30.09.2021. EUR	01.10.2019.- 30.09.2020. EUR
SIA „Rīgas BioEnergija”	15 445 tūkst.	13 753 tūkst.	1 693 tūkst.	439 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 2021.gada 30.septembrī SIA “Rīgas BioEnergija” īstermiņa aktīvi par 2 334 tūkst. eiro pārsniedz īstermiņa saistības, tās ilgtermiņa ieguldījumu vērtība ir 16 685 tūkst. eiro, bet AS “RĪGAS SILTUMS” ieguldījums 13 852 tūkst. eiro un SIA “Rīgas BioEnergija” strādā ar peļņu, tad AS “RĪGAS SILTUMS” līdzdalība SIA “Rīgas BioEnergija” kapitālā ir uzskatāma par atgūstamu.

Akciju sabiedrības vadība

Darījumus ar akciju sabiedrības vadību veido tikai atalgojums (skat. 10. piezīmē). Uz 2021.gada 30.septembri un 2020. gada 30. septembri bilances atlikumu darījumiem ar vadību nav.

4. Neto apgrozījums

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	136 619 207	141 431 215
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	9 073 690	9 672 808
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	548 260	543 653
Pārējie ieņēmumi	209 969	225 916
KOPĀ:	146 451 126	151 873 592

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Iepirkta siltumenerģija	71 090 269	63 207 357
Kurināmais	23 909 996	23 586 957
Personāla izmaksas	15 328 361	16 718 482
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	9 439 522	15 183 259
Amortizācija un nolietojums	14 129 123	12 861 743
Elektroenerģija	1 618 829	1 815 298
Pārējās izmaksas	1 003 910	892 529
KOPĀ:	136 520 010	134 265 625

6. Administrācijas izmaksas

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Personāla izmaksas	3 890 441	3 610 523
Datortehnikas apkope, palīgpieņemumi, programmu apkalpošana	253 140	205 842
Sakaru izdevumi	84 626	75 731
Pārējās administrācijas izmaksas	244 196	331 668
KOPĀ:	4 472 403	4 223 764

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Ieņēmumi no kvotu tirdzniecības (skat.22.piezīmi)	1 618 250	-
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 19. piezīmi)	1 114 235	871 807
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	754 298	796 878
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	150 361	132 829
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	122 808	569 843
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	31 357	51 604
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	28 963	1 544 217
Pārējie ieņēmumi	64 793	58 187
KOPĀ:	3 885 065	4 025 365

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem*	1 553 782	-
Uzkrājumi saistībā ar Konkurences padomes ierosināto lietu**	201 330	-
Norakstīto aktīvu atlikusī vērtība, neto	42 866	322 637
Izveidoti uzkrājumi vides sanācijas darbiem (skat. 23. piezīmi)	-	156 098
Pabalsti saskaņā ar Koplīgumu	371 414	258 749
Pārējās izmaksas	113 255	166 973
KOPĀ:	2 282 647	904 457

*Saskaņā ar Dzīvojamo māju pārvaldīšanas likuma 14.panta 4.3 daļā un 17.4 panta sestā daļā minētiem noteikumiem, pakalpojuma sniedzēja (AS “RĪGAS SILTUMS”) pienākums ir samazināt tā uzskaitē esošo parādsaistību apmēru par neatgūstamā parāda summu, ja ir konstatēta dzīvojamās mājas īpašnieka maksātnespēja vai dzīvojamās mājas īpašnieks miris, un ar obligāto izdevumu vai citu mājas pārvaldīšanas saistītu parādu piedziņa nav iespējama. Dzīvojamo māju pārvaldnieki vērsās AS “RĪGAS SILTUMS” ar lūgumu samazināt parādu par neatgūstamā parāda, kas izveidojies sakarā ar šo māju dzīvokļu īpašnieku maksātnespēju vai nāvi. Sabiedrība izveidoja arī uzkrājumu līgumsodu/nokavējuma procentiem uz pieteikto neatgūstamo parāda summu.

**16.09.2021. akciju sabiedrība saņēma Konkurences padomes vēstuli Nr.2.2-5/1253 Paziņojums par Konkurences padomes lēmuma pieņemšanai nepieciešamo faktu konstatēšanu un par uzaicinājumu iepazīties ar lietā Nr.KL/2.2-5/20/3 “Par Konkurences likuma 13.panta pirmajā daļā noteiktā aizlieguma pārkāpumu AS “RĪGAS SILTUMS” darbībās” esošajiem pierādījumiem un viedokļa izteikšanu. Akciju sabiedrība sniedza pieprasīto informāciju, kā arī izklāstīja apsvērumus, kas pamato tiesiskā strīda izbeigšanu bez pušu saskaņota konstatējuma par pārkāpuma esamību, kā arī iesniedza administratīvā līguma projektu, rakstveidā paustos skaidrojumus par tā saturu. Akciju sabiedrība, ņemot vērā Konkurences padomes vēstulē norādīto, ir gatava pildīt savus tiesiskos pienākumus un samazināt parādsaistības par neatgūstamā parāda summu atbilstoši Dzīvojamo māju pārvaldīšanas likuma 14.panta 4.3 daļā un 17.4 panta sestā daļā noteiktajam, neņemot vērā parāda izveidošanās periodu, dzīvokļa īpašnieka maksātnespējas, vai miršanas fakta konstatēšanas datumu. 25.01.2022. Konkurences padome, atsaucoties uz ierosinājumu izbeigt tiesisko strīdu, Sabiedrības rakstveidā sniegto papildus informāciju un viedokli, nosūtīja Administratīvā līguma projektu. Minētā Administratīvā līguma projekta nosacījumi paredz, ka AS “RĪGAS SILTUMS” naudas sods nosakāms 201 329,64 eiro apmērā. Ņemot vērā iepriekš teikto, tika izveidoti uzkrājumu 2020./2021.finanšu gadā iespējamam sodam saistībā ar Konkurences padomes ierosināto lietu.

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (turpinājums)

Izmaiņas uzkrājumiem vides sanācības darbiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Pārskata perioda sākumā	1 163 588	1 007 490
Izmaiņas uzkrājumos	(1 163 588)	156 098
Pārskata perioda beigās	-	1 163 588

9. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Finanšu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī akciju sabiedrība samaksāja uzņēmuma ienākuma nodokli par aprēķinātajām dividendēm EUR 862 541 apmērā.

10. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas par finanšu gadu, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī, iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	15 328 361	16 718 482
Administrācijas izmaksas	3 890 441	3 610 523
KOPĀ:	19 218 802	20 329 005

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Atlīdzība par darbu	15 799 104	16 865 316
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 419 698	3 463 689
KOPĀ:	19 218 802	20 329 005

Atlīdzība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Atlīdzība valdei	444 807	348 573
Atlīdzība padomei	172 104	152 944
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	105 664	83 971
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	40 801	36 365
KOPĀ:	763 376	621 853

Vidējais darbinieku skaits

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Valde	4	5
Padome	5	5
Pārējie darbinieki	673	676
KOPĀ:	682	686

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 30.09.2019.	2 016 152	241 989 876	87 837 560	18 143 327	18 076 583	368 063 498
Iegāde	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
Iegāde	27 096	-	369 305	1 111 762	15 160 547	16 668 710
Pārklasifikācija	-	24 047 623	13 664 495	2 247 074	(39 959 192)	-
Pārvietošana	-	(15 125)	-	15 125	-	-
Likvidācija	(1 065)	(507 431)	(302 108)	(720 565)	-	(1 531 169)
Sākotnējā vērtība 30.09.2021.	2 117 345	277 318 866	100 288 836	21 515 756	12 015 508	413 256 311
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)
Nolietojums/ amortizācija	(84 581)	(7 543 415)	(4 870 340)	(1 630 787)	-	(14 129 123)
Vērtības samaz.uzkr.pamatl.	-	-	-	-	-	-
Pārvietošana	-	441	-	(441)	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	1 065	479 806	294 258	704 123	-	1 479 252
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2021.	(1 981 067)	(131 016 466)	(65 933 691)	(15 322 122)	-	(214 253 346)
Atlikusi vērtība 30.09.2020.	193 763	129 840 501	25 199 535	4 467 343	36 814 153	196 515 295
Atlikusi vērtība 30.09.2021.	136 278	146 302 400	34 355 145	6 193 634	12 015 508	199 002 965

2021. gada 30. septembrī akciju sabiedrība bija iznomājusi vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, ar atlikušo vērtību 164 tūkst. eiro (2020. gada 30. septembrī 216 tūkst. eiro) apmērā.

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

Saskaņā ar kredītītīgumiem akciju sabiedrība saskaņo vai informē 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 86 829 tūkst. eiro (2020. gada 30. septembrī bija 82 134 tūkst. eiro).

12. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2021.	30.09.2020.
Šķidrās kurināmais	695 564	705 475
Metālizstrādājumi	686 172	618 625
Gāze*	230 521	456 359
Iekārtas	87 978	181 895
Celtniecības materiāli	310 327	169 803
Šķelda	94 207	73 510
Mērinstrumenti	98 906	69 045
Ķīmiskie materiāli	17 935	15 494
Elektrotehniskie materiāli	12 228	10 639
Saimniecības un aizsargmateriāli	14 926	21 074
Pārējie krājumi	371 051	371 199
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(77 600)	(55 518)
KOPĀ:	2 542 215	2 637 600

* 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:

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Pārskata perioda sākumā	55 518	32 241
Izmaiņas uzkrājumos	22 082	23 277
Pārskata perioda beigās	77 600	55 518

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2021.	30.09.2020.
Parādi par siltumenerģiju	8 526 484	5 469 266
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	391 748	1 105 981
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	2 839	2 047
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(1 622 723)	(98 964)
KOPĀ:	7 298 348	6 478 330

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Pārskata perioda sākumā	98 964	95 278
Reversēti uzkrājumi	-	-
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(6 304)	(1 066)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(23 719)	(21 226)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 8. piezīmi)	1 553 782	25 978
Pārskata perioda beigās	1 622 723	98 964

14. Citi debitori		30.09.2021.	30.09.2020.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 18. piezīmi)		-	28 304
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu		28 263	147 156
Citi debitori		50 635	68 306
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem		(2 221)	(2 221)
KOPĀ:		76 677	241 545
		01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Izmaiņas citu debitoru šaubīgo parādu uzkrājumos atspoguļojamas šādi:			
Pārskata perioda sākumā		2 221	4 814
Izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)		-	2 549
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi		-	(5 142)
Pārskata perioda beigās		2 221	2 221

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm

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 2021. 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 2021. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

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 2021. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

2019.gada 15.julijā 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 līzinga (nomas pirkuma) līgumu, operatīvā līzinga (nomas) līgumu, faktoringa līgumu, vai manta tiek pārdota vai iznomāta vispārpieņemto un parastās komercdarbības normas ietvaros, kā arī nav tiesību uz galvojumu (garantiju) un citu tādu saistību aktu izsniegšanu, ar kuriem ir pienākums atbildēt kreditoram par trešās personas parādu. Līguma darbības laikā akciju sabiedrība nodrošina tādu savu finanšu stāvokli, lai īpatsvars bilances pasīvā būtu vismaz 40% un sākot no 2020.gada septembra par 3, 6, 9 un 12 mēnešu periodu akciju sabiedrības finanšu parāda attiecība pret koriģēto peļņu (EBITDA) nebūtu lielāka par 3. Uz 2021.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 2021.gada 30.septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

2021. gada 17. augustā akciju sabiedrība noslēdza kredīta līgumu ar “Swedbank” AS 2020./2021.finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 15 000 000 eiro. Akciju sabiedrībai ir pienākums informēt banku par tādu līgumu noslēgšanu, kuros paredzēts naudas līdzekļu aizņēmums, aizdevums vai dāvinājums trešajām personām, kā arī par līgumu noslēgšanu, kuros paredzēta AS “RĪGAS SILTUMS” kustamās vai nekustamās mantas apgrūtināšana ar parādiem (ķīlas, galvojuma u.c. līgumi), ja katra minētā līguma summa pārsniedz 500 000 eiro. Akciju sabiedrība apņemas nodrošināt šādus finanšu rādītājus par katru finanšu pusgadu: koriģētā pašu kapitāla rādītājs ne mazāks kā 50%, DEBT/EBITDA nav lielāka par 4 un DSCR koeficients ir vismaz 1,2. Uz 2021.gada 30.septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti.

2021. gada 3. jūnijā tika noslēgts overdrafta līgums ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 7 000 000 eiro un darbības termiņu vienu gadu. Piemērotā gada procentu likme ir 6 mēneša EURIBOR plus 0,39%. Uz 2021. gada 30. septembri akciju sabiedrība nav izmantojusi kredītlīniju.

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Līgumu beigu termiņš	30.09.2021.	30.09.2020.
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	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	3 333 333
Aizņēmums no AS SEB banka	10 000 000	EUR	0,99%	22.08.2023	3 333 334	3 333 333
Aizņēmums Luminor Bank AS	18 000 000	EUR	3m EURIBOR + 2,5%	31.07.2024	6 000 000	-
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle	10 000 000	EUR	6m EURIBOR + 1,19%	25.08.2025	833 333	-
KOPĀ:					16 000 000	11 666 666

Ilgtermiņa daļa :	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2021.	30.09.2020.
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	0,69%	28.05.2022.	-	2 500 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	6M EURIBOR + 0,87%	28.07.2023.	3 333 333	6 666 667
Aizņēmums no AS „SEB banka”	10 000 000	EUR	0,99%	22.08.2023.	3 333 333	6 666 667
Aizņēmums no Luminor bank AS Latvijas filiāle	18 000 000	EUR	3M EURIBOR + 2.5%	31.07.2024.	12 000 000	18 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	6M EURIBOR + 1,19%	25.08.2025.	9 166 667	10 000 000
Aizņēmums “Swedbank” AS	15 000 000	EUR	6M EURIBOR + 0,29%	17.08.2026.	15 000 000	-
KOPĀ:					42 833 333	43 833 334

16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2021.	30.09.2020.
Parādi darbuzņēmējiem	7 313 432	13 592 197
Parādi piegādātājiem	1 685 582	1 526 783
Citi parādi par pakalpojumiem	208 632	263 701
KOPĀ:	9 207 646	15 382 681

17. Uzkrātās saistības

	30.09.2021.	30.09.2020.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	2 246 670	3 182 907
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	2 245 757	2 627 582
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	2 238 639	1 104 068
Atlīdzība par darbu	1 296 312	940 169
Uzkrātās saistības Konkurences padomes lietā (skat. 8.piezīmi)	201 330	-
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	114 215	135 814
KOPĀ:	8 342 923	7 990 540

18. Nodokļi un valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2020.	Aprēķināts	Samaksāts / (atgūts)	30.09.2021.
Pievienotās vērtības nodoklis	28 304	(335 811)	297 007	(10 500)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(606 898)	(5 613 525)	5 503 639	(716 784)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(267 655)	(2 954 854)	2 842 072	(380 437)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(248)	(2 954)	2 958	(244)
Dabas resursu nodoklis	(20 979)	(352 447)	327 796	(45 630)
Elektroenerģijas nodoklis	-	(3 313)	3 174	(139)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(862 541)	862 541	-
KOPĀ:	(867 476)	(10 125 445)	9 839 187	(1 153 734)
<u>No tā:</u>				
Pārmaksātie nodokļi (skat. 14. piezīmi)	28 304			-
Maksājамie nodokļi	(895 780)			(1 153 734)

19. Nākamo periodu iegēmumi

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Pārskata perioda sākumā	15 728 688	15 367 333
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	572 459	369 192
Palielinājums gada laikā ES finansējums SC Imanta (VALSTS KASE)	-	1 167 027
Palielinājums gada laikā ES finansējums siltumtīklu pārbūve Dzelzavas ielā	1 073 673	-
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)	(1 114 235)	(871 807)

	01.10.2020.- 30.09.2021	01.10.2019.- 30.09.2020
19. Nākamo periodu ieņēmumi (turpinājums)		
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam un no saņemtajiem maksājumiem no jaunajiem klientiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam gados	(328 195)	(260 703)
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)
Pārskata perioda beigās	15 891 436	15 728 688
Ilgtermiņa:	14 255 507	14 491 606
Īstermiņa:	1 635 929	1 237 082

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.

Procentu likmju risks

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

Kredītrisks

Akciju sabiedrība ir pakļauta kredīriskam saistībā ar tās ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. Akciju sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. Akciju sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot SIA „Rīgas namu pārvaldnieku”, kurš 2021. gada 30. septembrī veido 51% (2020. gada 30. septembrī 60%) 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. 2021. gada 30. septembrī akciju sabiedrības īstermiņa saistības par 22 059 tūkst. euro (2020. gada 30. septembrī par 10 387 tūkst. euro) 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. Atbildība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2020.- 30.09.2021.	01.10.2019.- 30.09.2020.
Atbildība par gada pārskata revīzijas pakalpojumiem	16 200	16 200
Konsultācijas nodokļu jautājumos	-	4 430
KOPĀ:	16 200	20 630

22. Piesārņojuma kvotas

Eiropas Parlamenta un Padomes direktīva 2003/87/EK, kā arī Latvijas Republikas likums „Par piesārņojumu” nosaka, ka emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā (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 (ETS 3.perioda) un iekārtu darbības līmeņu ziņojumiem par iekārtu radītām emisijām 2019.un 2020. gadā. Katru gadu tiek piešķirto kvotu apjoms samazinās. Tā kā AS „RĪGAS SILTUMS” savos siltumavotos ir veicis gan kurināmā diversifikāciju, gan vairākus efektivitātes uzlabojumus, izveidojies kvotu atlikums, ko akciju sabiedrība šī finanšu gada beigās izmantoja kā finanšu instrumentu finanšu situācijas uzlabošanai un pārdeva 25 000EUA kvotas par 1 618 250 eiro.

Laika posmā no 01.01.2013. līdz 31.12.2020. bija ES siltumnīcefekta gāzu emisiju tirdzniecības sistēmas trešais periods. Šajā periodā kvotu daudzums pakāpeniski tika samazināts. Pamatojoties uz likuma “Par piesārņojumu” 32.2 panta pirmo daļu, Ministru kabineta 2013. gada 26. februāra noteikumu Nr. 112 “Emisijas kvotu piešķiršanas kārtība stacionāro tehnoloģisko iekārtu operatoriem” 49. punktu un Ministrijas 2013. gada 24. oktobra lēmumu Nr. ETS3-1 “Par emisijas kvotu piešķiršanu iekārtu sarakstā emisijas kvotu sadalei 2013. - 2020. gadam iekļautajiem operatoriem” 2021. gada 02. septembrī Vides aizsardzības un reģionālās attīstības ministrija pieņēma lēmumu Nr. ETS3-78 par esošās iekārtas operatora – AS “RĪGAS SILTUMS” siltumcentrāles “Imanta” iecirkņa SC “Zasulauks” piešķirtā emisijas kvotu apjoma grozījumiem saistībā ar būtiskām tehniskām un jaudas izmaiņām 2019. gadā, kur iekārtas nominālā ievadītā siltuma jauda tika samazināta no 271,9 MW uz 202,362 MW. Ņemot vērā veiktā izmaiņas, ETS 3.periodā tika piešķirtas 1 032 664 kvotas, izlietas 1 161 826 kvotas.

Saistību segšanai par 2020. gadu tika nodotas 131 444 CO₂ kvotas. Noslēdzot ETS trešo periodu, atlikums sastāda 296 392 CO₂ kvotas, kas pārceļas uz ETS 4.periodu un var tikt izlietas šā perioda saistību segšanai.

Finanšu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī, tika iepirkta 16 620 sertificētas emisijas samazināšanas vienības (angļu valodā - Certified Emissions Reduction Unit, CER). CER iepirkums bija nepieciešams AS “RĪGAS SILTUMS” ES ETS saistību segšanai par 2020. gadu saskaņā ar Eiropas Komisijas Regulu (ES) Nr. 1123/2013. Norēķinoties par 2020.gadu, ar CER kvotām varēja aizvietot 48 787 EUA kvotas.

Ar 2021. gada 1. janvāri sācies Eiropas Savienības emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas ceturtais periods. Šis periods paredzēts no 2021. līdz 2030.gadam, kas ir sadalīts divos atsevišķos periodos: 2021.-2025. gads un 2026.-2030. gads.

Eiropas Savienības emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas ceturto periodu 2021.-2030.gads nosaka Eiropas Parlamenta un Padomes 2018.gada 19.marta direktīva Nr.2018/410, ar ko groza Direktīvu 2003/87/EK, lai sekmētu emisiju izmaksefektīvu samazināšanu un investīcijas mazoglekļa risinājumos, un Lēmumu (ES) 2015/1814. ETS 4.periodā paredz šādas izmaiņas:

- Būtiski samazināt emisijas kvotu kopapjomu, lai sasniegtu noteikto mērķi ES ETS radīto siltumnīcefekta gāzu emisiju apjomam – 43% samazinājums 2030.gadā salīdzinot ar 2005.gada apjomu;
- ES ETS emisijas kvotu kopējuma straujāku samazināšanu – sākot ar 2021. gadu – par 2,2 % nevis 1,74 % gadā.
- Izsolāmo kvotu daļu – 57 %, bet gadījumā, ja pieprasījums pēc bezmaksas kvotām rada nepieciešamību līdz 2030. gadam piemērot vienotu starpnozaru korekcijas koeficientu, izsolāmo kvotu īpatsvars būtu jāsamazina par 3 % no kopējā kvotu daudzuma.
- Bezmaksas kvotu piešķiršanas sistēmas pārskatīšanu, koncentrējoties uz oglekļa pārvirzes riskam pakļautajām nozarēm (apmēram 50 nozares, kurās pastāv lielāks risks, ka ražošanu varētu pārcelt ārpus ES), paredzot, ka šīs nozares kvotas saņems pilnīgi bez maksas;
- Emisijas kvotu apjoma piešķiruma pilnīgu atbilstību ražošanas apjomam, kur emisijas kvotu piešķiramais apjoms tiks grozīts, ņemot vērā ražošanas apjoma izmaiņas, kas ir lielākas par 15% un emisijas kvotu piešķiršanai izmantoto līmeņatbilstīgu atjaunināšanu, lai atspoguļotu tehnoloģisko progresu kopš 2008. gada;

AS „RĪGAS SILTUMS” siltuma avotiem, kas piedalās ES SEG emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā, uz 2021. gadu tika piešķirtas 42 502 kvotas, uz 2022. gadu – 41 737 kvotas, uz 2023. gadu – 40 971 kvotas, uz 2024.gadu – 40 206 kvotas, uz 2025.gadu – 39 441 kvotas. 2020. gadā tika izlietas 131 444 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2020. gadam – 71 078 kvotas. Prognoze 2021.gadam, ņemot vērā, ka ir iestājies jauns ETS 4.periods, 2021. gadā tiks izlietas 102 655 kvotas (prognoze), iztrūkums no piešķirtajām 2021.gadam – 60 153 kvotas.

23. Finanšu un iespējamās saistības

2021. gada 30. septembrī akciju sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 2 845 tūkst. eiro (2020. gada 30. septembrī akciju sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 4 479 tūkst. eiro).

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.

Siltumcentrālēs “Vecmīlgrāvis” un “Ziepniekkalns” SIA “Vides Konsultāciju Birojs” 2017. gadā 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.

24. Akciju sabiedrības darbības turpināšana

2021. gada 30. septembrī akciju sabiedrības īstermiņa saistības par 22 059 tūkst. eiro (2020. gada 30. septembrī par 10 387 tūkst. eiro) pārsniedza īstermiņa aktīvus. Akciju sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības, kā arī iespēja izmantot akciju sabiedrībai pieejamos finanšu resursus īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm un kredītlīniju veidā (skat. 15. un 25. piezīmi) ļaus akciju sabiedrības vadībai nodrošināt nepieciešamo finansējumu savlaicīgai saistību segšanai.

25. Notikumi pēc bilances datuma

2021. gada 22. novembrī tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar AS “SEB banka” ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 22 000 000 eiro un darbības termiņu – septiņi 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/ 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	

2022. gada 9. martā

.....
IZRAKSTS PAREIZS
AS “RĪGAS SILTUMS”
valdes locekle B.Krūze
*paraksts

***DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU**