



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

GADA PĀRSKATS

**par periodu no 2021. gada 1. oktobra
līdz 2022. gada 30. septembrim**

un neatkarīgu revidentu ziņojums

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

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	5
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10
Naudas plūsmas pārskats	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Finanšu pārskata pielikums	14

Vispārīga informācija

Uzņēmuma nosaukums	RĪGAS SILTUMS	
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība	
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	Reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, 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	
Ziņas par meitas sabiedrību	SIA “Rīgas BioEnerģija” Reģ.Nr.40103857024 Adrese: Meirānu iela 10, Rīga, LV-1073, Latvija Līdzdalība daļu kapitālā: 100%	
Valdes locekļi		
No finanšu gada sākuma	Normunds Talcis	Valdes priekšsēdētājs
	Birute Krūze	Valdes locekle
	Raivis Elliņš	Valdes loceklis
	Uģis Osis	Valdes loceklis
No 2022.gada 26.apriļa	Normunds Talcis	Valdes priekšsēdētājs
	Birute Krūze	Valdes locekle
	Raivis Elliņš	Valdes loceklis
	Uģis Osis	Valdes loceklis
	Ilvars Pētersons	Valdes loceklis

No 2022.gada 15.augusta	Ivars Pētersons Raivis Elliņš Uģis Osis	Valdes priekšsēdētājs Valdes loceklis Valdes loceklis
No 2022.gada 3.oktobra	Ivars Pētersons Raivis Elliņš Uģis Osis Mārcis Kauliņš Vineta Kutkēviča	valdes priekšsēdētājs valdes loceklis valdes loceklis valdes loceklis valdes locekle
Padomes locekļi		
No 2022.gada 12.jūlija	Ilze Beināre Jevgenijs Belezjaks Raivis Kronbergs Matīss Paegle Gatis Sniedziņš	padomes locekle padomes loceklis padomes loceklis padomes loceklis padomes loceklis
No 2022.gada 15.jūlija	Ilze Beināre Jevgenijs Belezjaks Raivis Kronbergs Matīss Paegle Gatis Sniedziņš	Padomes priekšsēdētāja Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis Padomes loceklis
No 2022.gada 27.augusta	Jevgenijs Belezjaks Raivis Kronbergs Matīss Paegle Gatis Sniedziņš	padomes priekšsēdētāja vietnieks padomes loceklis padomes loceklis padomes loceklis
No 2022.gada 25.novembra	Jevgenijs Belezjaks Gatis Sniedziņš Matīss Paegle Raivis Kronbergs	Padomes priekšsēdētājs Padomes priekšsēdētāja vietnieks Padomes loceklis Padomes loceklis
Finanšu gads Iepriekšējais finanšu gads	2021. gada 1. oktobris – 2022. gada 30.septembris 2020. gada 1. oktobris – 2021. gada 30. septembris	
Neatkarīgi revidenti un to adrese	Diāna Krišjāne LR zvērināta revidente Sertifikāta Nr.124	SIA “ERNST & YOUNG BALTIC” Licences Nr. 17 adrese

Vadības ziņojums

Akciju sabiedrība „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk - akciju sabiedrība) 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.

Akciju sabiedrības galvenie finansiālie rezultāti

Akciju sabiedrības aktīvi 2022.gada 30.septembrī bija 319 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 218 milj. eiro (68%), apgrozāmie līdzekļi 101 milj. eiro (32%). 2021./2022.finanšu gada apgrozījums bija 216 milj. eiro, kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, palielinājās par 70 milj. eiro jeb 48%. 2021./2022.finanšu gads tika noslēgts ar 1,6 milj. eiro peļņu, kas ir par 3,8 milj. eiro mazāk nekā gadu iepriekš. 2022.gada 30.septembrī akciju sabiedrībā bija nodarbināti 655 darbinieki.

Akciju sabiedrības ieņēmumi par siltumenerģiju 2021./2022.finanšu gadā bija 210,3 milj. eiro, kas ir 97% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem. 2021./2022.finanšu gada apkures sezonā patērētājiem tika nodotas 3,1 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 1,6% jeb 51 tūkst. MWh mazāk nekā gadu iepriekš. Lai gan apkures sezona bija par 11 dienām garāka nekā iepriekš, vidējai āra gaisa temperatūrai pieaugot par 0,5°C, lietderīgi nodotās siltumenerģijas apjoms bija mazāks.

2021./2022. finanšu gads iezīmējās ar globālu energoresursu krīzi. Cenas sāka pieaugt jau 2021.gadā, bet līdz ar Krievijas iebrukumu Ukrainā, kas sākās 2022.gada februāra beigās, energoresursu cenās bija būtisks pieaugums.

Mērķtiecīgi samazinot fosilā kurināmā izmantošanu, biokurināmā patēriņš pārsniedza 2021./2022.finanšu gadā plānoto par 17 tūkst. MWh.

2021./2022. finanšu gadā dabasgāzes cena TTF biržā pieauga par 450%. Pateicoties tam, ka akciju sabiedrība bija iegādājusies dabasgāzi pirms cenu kāpuma, Ss atļūdzinot ar plānoto, 2021./2022.finanšu gadā vidējā dabasgāzes cena pieauga par 17% un šķeldas cena par 62%, līdz ar to kopējās kurināmā izmaksas pieauga par 38% jeb 10,6 milj. eiro.

2021./2022.finanšu gadā akciju sabiedrībai siltumenerģijas tarifu nācās palielināt 4 reizes. Uzsākot finanšu gadu, siltumenerģijas tarifs bija 57,31 EUR/MWh, no 2021.g. novembra līdz 2022.g. februārim (ieskaitot) 66,76 EUR/MWh, no 2022.g. 1.marta līdz 11.martam 69,36 EUR/MWh, no 2022.g. 11.marta 74,08 EUR/MWh, no 2022.g. 15.augusta 85,45 EUR/MWh. Vidējais siltumenerģijas tarifs 2021./2022.finanšu gadā bija 68,58 EUR/MWh, kas ir par 56% lielāks nekā 2020./2021.finašu gadā, kad tas bija 43,83 EUR/MWh. Akciju sabiedrības siltumenerģijas tarifā lielākās izmaksas veido kurināmā un pirktais siltumenerģijas cenas, līdz ar to tarifs galvenokārt ir atkarīgs no kurināmā - dabasgāzes un biokurināmā, kā arī pirktais siltumenerģijas cenas.

Akciju sabiedrība siltumenerģiju ražoja 44 siltumavotos, kas ir 32% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma. Pārējo nepieciešamo siltumenerģijas apjomu uzņēmums iegādājās no citiem neatkarīgiem ražotājiem. 2021./2022.finanšu gadā akciju sabiedrība siltumenerģiju iepirka no 6 neatkarīgiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, akciju sabiedrība veica iknedēļas iepirkumus, ievērojot Enerģētikas likumā noteikto ekonomiskā pakāpeniskuma principu.

Būtiski atzīmēt, ka 2021./2022. finanšu gadā pēc divu jaunu biokurināmā katlumāju SC “Imanta” un SC “Daugavgrīva” nodošanas ekspluatācijā, uzņēmuma kurināmā bilancē šķeldas patēriņa īpatsvars pieauga no 30% līdz 50%.

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā uzņēmums ražoja 6 siltumavotos. 2021./2022.finanšu gadā koģenerācijas procesā tika saražotas 37 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 48 tūkst. MWh mazāk nekā 2020./2021. finanšu gadā. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 5.2 milj. eiro, kas ir 2% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem.

Akciju sabiedrības meitas sabiedrība

Akciju sabiedrība ir 100% dalībnieks SIA „Rīgas BioEnerģija”. Uz 2021./2022.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 2022.gada 30.septembrī bija 24,6 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 15,3 milj. eiro (62%), apgrozāmie līdzekļi 9,3 milj. eiro (38%). 2021./2022.finanšu gada apgrozījums bija 15,1 milj. eiro. 2021./2022.finanšu gadu SIA „Rīgas BioEnerģija” noslēdza ar 5 milj. eiro peļņu.

Vadības ziņojums (turpinājums)

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. 2021./2022. finanšu gadā veikti 10 siltumtīklu optimizācijas projekti. Aprēķinātais zudumu samazinājums pēc siltumtīklu optimizācijas ir 5 327 MWh/gadā.

Nomainīti un no jauna izbūvēti 12,64 km (par 33% vairāk kā iepriekšējā finanšu gadā), tai skaitā jaunu klientu piesaistei tika izbūvēti jauni siltumtīkli 3,4 km garumā.

Siltumenerģijas lietotāju skaits ar katru gadu tiek palielināts. 2021./2022. finanšu gadā siltumenerģijas lietošanu uzsāka 69 jaunas ēkas ar kopējo plānoto siltuma slodzi 27,1 MW. Akciju sabiedrība turpina virzīties uz 4. paaudzes, t.i., zemās temperatūras, centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstību.

Akciju sabiedrības finanšu risku vadība

Akciju sabiedrības komercdarbība ir pakļauta finanšu riskiem – kredīriskam, likviditātes riskam un procentu likmju svārstībām. Kredīriskam pakļautos finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju parādi. Akciju sabiedrība ir pakļauta ievērojamai kredītriska koncentrācijas pakāpei, jo būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 40,5% no realizācijas apjoma. Akciju sabiedrības vadība mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz akciju 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. Akciju sabiedrība 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 kontrolēti un vadīti - gan slēdzot īstermiņa dabasgāzes piegādes līgumus, gan pašiem iegādājoties un uzglabājot dabasgāzes rezerves Inčukalna dabasgāzes krātuvē.

2020. gada 11. martā Pasaulē veselības organizācija koronavīrusa uzliesmojumu pasludināja par pandēmiju, bet Latvijas Republikas valdība izsludināja valstī ārkārtas stāvokli trešo reizi no 2021. gada 11. oktobra 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.

Ņemot vērā Krievijas iebrukumu Ukrainā un ar to saistītās sankcijas, Eiropa piedzīvo smagu energoresursu krīzi – cenu pieaugumu un kurināmā deficītu, kas ietekmēja arī akciju sabiedrības finanšu plūsmu un noteiktus finanšu rādītājus. Izvērtējot neskaidrās prognozes par energoresursu pieejamību, akciju sabiedrība 2022. gada vasarā un rudenī veica apjomīgus kurināmā iepirkumus, lai nodrošinātu siltumenerģijas piegādi visai apkures sezonai. Dabasgāzes iepirkumi tika veikti, piesaistot īstermiņa kredītresursus, jo maksājumus par nopirkto dabasgāzi bija jāveic nekavējoties. Līdz ar to ievērojami palielinājās aizņemtā kapitāla izmantošanas līmenis, sasniedzot 119 milj. eiro (iepriekš - 59 milj. eiro). Pieaugumu ietekmēja krājumu (galvenokārt, dabasgāzes) atlikumu pieaugums par 82 milj. eiro. Attiecīgi finanšu pietiekamības rādītāji, kurus izvērtē finanšu sadarbības partneri pasliktinājās un netika izpildīti. Normalizējoties situācijai globālos energoresursu tirgos, kā arī saskaņā ar aprēķiniem par ieņēmumu apjomu par piegādāto siltumenerģiju finanšu gada laikā, akciju sabiedrības aizņēmumu apjoms samazināsies un finanšu rādītāji atgriezīsies plānotās robežās. Finanšu sadarbības partneri, izprotot rādītāju neizpildes iemeslus, ir apstiprinājuši, ka neizmantos savas tiesības priekšlaicīgi atprasīt aizņēmumu atmaksu. 2022./2023. finanšu gada jaunākās finanšu prognozes rāda, ka akciju sabiedrība sasniegs sagaidāmos finanšu rādītājus.

Akciju sabiedrība 2021./2022. finanšu gadā turpināja piedalīties Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta rīkotajā aptaujā „Ilgtermiņa indeksa noteikšana” un atkārtoti 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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Akciju sabiedrība piedalās un ir iekļauta 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. Akciju sabiedrība ar 161.52 milj. eiro vērtību biržas „Nasdaq Rīga” un investīciju kompānijas AS “Prudentia” veidotajā 2022.gada Latvijas vērtīgāko uzņēmumu top 101 ierindojās 33.vietā.

Ņemot vērā vides aizsardzības nozīmi pasaulē un sekmējot Latvijas nacionālās enerģētikas un klimata politikas mērķu sasniegšanu, kā arī atbalstot Eiropas zaļā kursa virzienu, akciju sabiedrība turpina investēt videi draudzīgos projektos. Lai veicinātu sabiedrības energopratību un aktīvu energoefektivitātes pasākumu ieviešanu, akciju sabiedrība veica vairākas informatīvas kampaņas, kas aptvēra plašu interesentu loku, kas mērāmi desmitos tūkstošu.

Turpmākā sabiedrības attīstība un pasākumi pētniecības jomā

Arī nākotnē akciju sabiedrība turpinās investēt uzņēmuma attīstībā, liekot uzsvāru uz bezemisiju projektu realizāciju, paredzot siltumsūkņu uzstādīšanu centralizētās siltumapgādes sistēmā un biokurināmo katlu māju izveidi.

Centralizētās siltumapgādes sistēmas efektivitātes paaugstināšanai akciju sabiedrība ir uzsākusi realizēt 4.paaudzes centralizētās siltumapgādes sistēmas projektus, nodrošinot zemākus temperatūras parametrus siltumtīklos, kas ir jauns tehnisks izaicinājums akciju sabiedrībai. Līdz šim tika pielietoti siltumnesēja temperatūras grafiki, kuros siltumnesēja aprēķina temperatūra ir robežās no 105°C līdz pat 118°C. 4.paaudzes koncepta ietvaros siltumenerģija tiek padota siltumtīklos ar zemākas siltumnesēja temperatūras grafiku un piegādātā siltumenerģija tiek izmantota energoefektīvās ēkās ar zemas temperatūras siltumapgādes sistēmas palīdzību.

Galvenās zemākas temperatūras centralizētās siltumapgādes priekšrocības:

- Siltumenerģijas zudumu samazināšana siltumtīklos, kas ļauj samazināt arī kurināmā patēriņu;
- mazāks kurināmā patēriņš samazina CO2 emisijas.

Ievērojot pasaules “zaļās enerģijas” ražošanas tendences, izmantojot ūdeņradi, akciju sabiedrība uzsākusi darbības projektu realizācijai ar jaunu biokurināmā koģenerācijas staciju un ūdeņraža ražošanas iekārtu izbūvi SC “Imanta” un SC “Ziepiņkalns”. Paredzēts, ka līdz 2025./2026. finanšu gadam akciju sabiedrības siltumavotos ar biokurināmo saražotās enerģijas īpatsvars sasniegs 90%.

Akciju sabiedrība izskata iespējas izmantot atlikumsiltumu, saņemot to gan no ražotājiem, gan patērētājiem.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pēc pārskata gada beigām - 2022. gada 18.oktobrī tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar “Swedbank AS” ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 25 milj. eiro un darbības termiņu – septiņi mēneši. 2022. gada 28.novembrī tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar “Luminor bank AS Latvijas filiāle” ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 20 milj. eiro un darbības termiņu – divpadsmit mēneši.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši citi būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu akciju sabiedrības finanšu pārskatu par 2021./2022.finanšu gadu.

Ministru kabineta 2022. gada 2. novembrī pieņēma noteikumus Nr. 686 "Noteikumi par ilgtspējas un siltumnīcefekta gāzu emisiju ietaupījuma kritērijiem, no biomasas kurināmā ražotās elektroenerģijas kritērijiem un kārtību, kādā pamatojama, apliecināma un uzraugāma atbilstība minētajiem kritērijiem" (MK noteikumi Nr. 686), kas nosaka, ka sadedzinātām biomasas kurināmajam/degvielām jāatbilst ilgtspējas un siltumnīcefekta gāzu emisiju ietaupījuma kritērijiem, uzliekot par pienākumu ES ETS iekārtām no 2023. gada 1. janvāra ir jāpamato, ka to izmantotais bioloģiskais šķidrās kurināmais un biomasas kurināmais (t.sk. biogāze) atbilst ilgtspējas un siltumnīcefekta gāzu emisiju ietaupījuma kritērijiem un tādējādi nav uzskatāms par fosilo kurināmo.

Akciju sabiedrības finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2022.gada 30. septembrī ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par akciju sabiedrības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu.

Akciju sabiedrības 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 stabili siltumenerģijas piegādi saviem klientiem.

<hr/> <p>*paraksts</p> <hr/> <p>Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs</p>	<hr/> <p>*paraksts</p> <hr/> <p>Uģis Osis Valdes loceklis</p>	<hr/> <p>*paraksts</p> <hr/> <p>Vineta Kutkēviča Valdes locekle</p>
<hr/> <p>*paraksts</p> <hr/> <p>Raivis Elliņš Valdes loceklis</p>	<hr/> <p>*paraksts</p> <hr/> <p>Mārcis Kauliņš Valdes loceklis</p>	

2023. gada 1. martā

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN
SATUR LAIKA ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

		01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	4	216 309 106	146 451 126
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(215 455 113)	(136 520 010)
Bruto peļņa/(zaudējumi)		853 993	9 931 116
Administrācijas izmaksas	6	(4 777 246)	(4 472 403)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	6 439 152	3 885 065
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(415 552)	(2 282 647)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		21 170	9 297
- no citām personām		21 170	9 297
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(551 586)	(833 318)
- citām personām		(551 586)	(833 318)
Peļņa pirms nodokļiem		1 569 931	6 237 110
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	0	(862 541)
Pārskata gada peļņa		1 569 931	5 374 569

Pielikums no 14. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN
 SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilance

		Piezīme	30.09.2022. EUR	30.09.2021. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		11	82 665	136 278
	KOPĀ		82 665	136 278
Pamatlīdzekļi				
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		11	150 003 298	146 302 400
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		11	30 758 080	34 355 145
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		11	6 431 717	6 193 634
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		11	17 133 533	12 015 508
	KOPĀ		204 326 628	198 866 687
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		3	13 852 000	13 852 000
	KOPĀ		13 852 000	13 852 000
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		218 261 293	212 854 965
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		12	84 562 824	2 542 215
Avansa maksājumi par krājumiem			141 079	2 009
	KOPĀ		84 703 903	2 544 224
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi		13	9 827 771	7 298 348
Citi debitori		14	4 234 829	76 677
Nākamo periodu izmaksas			493 431	224 944
	KOPĀ		14 556 031	7 599 969
Nauda			1 414 620	7 530 517
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		100 674 554	17 674 710
KOPĀ AKTĪVS			318 935 847	230 529 675

Pielikums no 14. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	30.09.2022. EUR	30.09.2021. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		66 739 076	61 364 507
Nesadalītā peļņa:			
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 569 931	5 374 569
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	135 277 307	133 707 376
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	43 833 333	42 833 333
Nākamo periodu ieņēmumi	19	13 394 696	14 255 507
	KOPĀ	57 228 029	57 088 840
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	75 590 360	16 000 000
No pircējiem saņemtie avansi		868 670	2 179 872
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	36 936 324	9 207 646
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	3	112 598	1 213 355
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	1 112 231	1 153 734
Uzkrātās saistības	17	10 247 006	8 342 923
Nākamo periodu ieņēmumi	19	1 563 322	1 635 929
	KOPĀ	126 430 511	39 733 459
	KOPĀ KREDITORI	183 658 540	96 822 299
	KOPĀ PASĪVS	318 935 847	230 529 675

Pielikums no 14. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Naudas plūsmas pārskats

	01.10.2021. - 30.09.2022. EUR	01.10.2020. - 30.09.2021. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	1 569 931	6 237 110
Korekcijas:		
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	15 000 917	14 129 123
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	(21 170)	(9 297)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	551 586	829 744
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	-	(1 163 588)
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(1 240 607)	(1 114 235)
Pamatīdzekļu likvidācija	(182 334)	(72 707)
<i>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	15 678 323	18 836 150
Korekcijas:		
Krājumu atlikumu samazinājums/(pieaugums)	(82 159 679)	100 700
Debitoru parādu atlikumu samazinājums/(pieaugums)	(6 956 062)	(751 910)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/pieaugums	27 523 549	(2 535 916)
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	(45 913 869)	15 649 024
Izdevumi procentu maksājumiem	(588 647)	(851 343)
Atmaksātais/(samaksātais) uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(862 541)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(46 502 516)	13 935 140
ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(20 511 530)	(16 668 710)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	286 619	124 624
Saņemtie procenti	21 170	9 297
ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(20 203 741)	(16 534 789)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	-	(12 159 070)
Saņemtie aizņēmumi	76 590 360	15 000 000
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	-	1 073 673
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(16 000 000)	(11 666 667)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	60 590 360	(7 752 064)
Pārskata gada neto naudas plūsma	(6 115 897)	(10 351 713)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	7 530 517	17 882 230
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	1 414 620	7 530 517

Pielikums no 14. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
2020. gada 30. septembrī	66 968 300	57 923 507	15 600 070	140 491 877
leskaitīts 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
leskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	5 374 569	(5 374 569)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	1 569 931	1 569 931
2022. gada 30. septembrī	66 968 300	66 739 076	1 569 931	135 277 307

Pielikums no 14. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN
SATUR LAIKA ZĪMOGU

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.

2022. gada 30. septembrī un 2021. gada 30. septembrī akcijas bija sadalītas šādi:

	<u>%</u>	<u>Akciju skaits</u>	<u>Nominālvērtība</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. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 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 (skat. 25. piezīmi).
- 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.
- Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

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
Dator tehnika un biroja aprīkojums	4

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

Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības vai lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas uz 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.

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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

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 gados;

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

Līdzdalība 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 darbuņēmējiem

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

Aizņēmumi

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

Finanšu nomas prasības

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

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

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

Rezerves

Akciju sabiedrības rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Saistītās puses (turpinājums)

- 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 2022.gada 30.septembrī un 2021.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 2022. 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 2022. 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 apjomu iespējams pietiekami ticami novērtēt.

- *Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi*

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

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

CO₂ emisijas kvotu uzskaitē

Ņemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, akciju sabiedrība vadījās pēc Grāmatvedības likuma, Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, MK noteikumiem Nr. 877 Grāmatvedības kārtrošanas noteikumi, 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 2022. gada 30. septembrī un 2021. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja siltumenerģiju attiecīgi par 91 957 tūkst. eiro un 49 181 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), kā arī citi sniegtie pakalpojumi 1 tūkst. eiro un 1 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa).

Finanšu gados, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī un 2021. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja dabasgāzi attiecīgi par 24 700 tūkst. eiro un 1 175 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2022. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par siltumenerģijas piegādi ir 2 054 tūkst. eiro (2021. gada 30. septembrī 2 239 tūkst. eiro), bez pievienotās vērtības nodokļa.

Finanšu gados, kas noslēdzās 2022. gada un 2021. gada 30. septembrī, AS „RĪGAS SILTUMS” piegādāja siltumenerģiju AS „Latvenergo” attiecīgi par 226 tūkst. eiro un 147 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), sniedza citus pakalpojumus 0 tūkst. eiro un 1 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2022. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” parāds par piegādāto siltumenerģiju un citiem pakalpojumiem ir 5 tūkst. eiro (2021. gada 30. septembrī 9 tūkst. eiro).

Rīgas dome

2022. un 2021. gada 30. septembrī akciju sabiedrībai nav parādu Rīgas domei, gada laikā ar Rīgas domi nav bijuši nekādi darījumi.

Ekonomikas ministrija

2022. un 2021. gada 30. septembrī akciju sabiedrībai nav parādu Ekonomikas Ministrijai. Saskaņā ar Energoresursu cenu ārkārtējā pieauguma samazinājuma pasākumu likuma 7. pantu akciju sabiedrība finanšu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī saņēma centralizētās siltumapgādes pakalpojuma maksas kompensāciju 2 920 tūkst. eiro apmērā.

SIA “Rīgas BioEnerģija”

2014. gada 22. decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Enerģijas risinājumi” nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnerģija” (vienotais reģistrācijas numurs 40103857024). SIA „Rīgas BioEnerģija” kapitāldaļas sadalās vienlīdzīgi starp abiem īpašniekiem, proti, AS „RĪGAS SILTUMS” – 50% un SIA „Enerģijas risinājumi” – 50% (no 2017. gada jūnija AS „Bioenerģijas Risinājumi”). 2017. gada 22. decembrī akciju sabiedrība atpirka no SIA “Enerģijas Risinājumi” atlikušos 50% un 2018. gada 30. septembrī tam pieder 100% daļas.

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

Finanšu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī SIA „Rīgas BioEnerģija” piegādāja siltumenerģiju par 15 114 tūkst. eiro (finanšu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī 8 570 tūkst. eiro) un sniedza pārējos pakalpojumus 1 tūkst. eiro (finanšu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī 1 tūkst. eiro) (bez pievienotās vērtības nodokļa) apmērā. 2022. gada 30. septembrī AS “RĪGAS SILTUMS” nav saistības pret SIA „Rīgas BioEnerģija” (2021. gada 30. septembrī 1 213 tūkst. eiro), ar pievienotās vērtības nodokli. Finanšu gados, kas noslēdzās 2022. gada un 2021. gada 30. septembrī, AS „RĪGAS SILTUMS” sniedza citus pakalpojumus, attiecīgi par 13,3 tūkst. eiro un 10,3 tūkst. eiro.

Līdzdalības daļas radniecīgo sabiedrību kapitālā un to bilances vērtības:

	Līdzdalības daļa		Balances vērtība	
	30.09.2022.	30.09.2021.	30.09.2022.	30.09.2021.
	%	%	EUR	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	
	30.09.2022. EUR	30.09.2021. EUR	01.10.2021.- 30.09.2022. EUR	01.10.2020.- 30.09.2021. EUR
SIA „Rīgas BioEnergija”	20 448 361	15 445 tūkst.	5 003 183	1 693 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 2022.gada 30.septembrī SIA “Rīgas BioEnergija” īstermiņa aktīvi par 7 439 tūkst. eiro pārsniedz īstermiņa saistības, tās ilgtermiņa ieguldījumu vērtība ir 15 321 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 2022.gada 30.septembri un 2021. gada 30. septembri bilances atlikumu darījumiem ar vadību nav.

4. Neto apgrozījums

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas *	210 266 394	136 619 207
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju **	5 199 177	9 073 690
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	581 293	548 260
Pārējie ieņēmumi	262 242	209 969
KOPĀ:	216 309 106	146 451 126

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

*Finanšu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī pasaule piedzīvoja neparasti strauju energoresursu cenu kāpumu un akciju sabiedrībai siltumenerģijas tarifu nācās palielināt 4 reizes, kā rezultātā būtiski pieauga ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas.

** Finanšu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī akciju sabiedrība koģenerācijas procesā saražoja elektroenerģiju pārsvarā savām vajadzībām. Pārdotās elektroenerģijas apjomi samazinājās par 60% un neskatoties uz pārdošanas tarifa pieaugumu ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju ir par 3 874 tūkst. eiro mazāki.

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Iepirkta siltumenerģija *	132 121 346	71 090 269
Kurināmais **	38 568 045	23 909 996
Personāla izmaksas	16 361 478	15 328 361
Amortizācija un nolietojums	15 000 917	14 129 123
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	8 493 648	9 439 522
Elektroenerģija	3 804 043	1 618 829
Pārējās izmaksas	1 105 636	1 003 910
KOPĀ:	215 455 113	136 520 010

* Finanšu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī salīdzinot ar iepriekšējo finanšu gadu pirktais siltumenerģijas vidējā cena pieauga par 96%, jeb kopējās pirktais siltumenerģijas izmaksas pieauga par 61 031 tūkst. euro.

** Finanšu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī pēc divu jaunu biokurināmā katlumāju SC “Imanta” un SC “Daugavgrīva” nodošanas ekspluatācijā, akciju sabiedrībā kurināmā bilancē šķeldas patēriņa īpatsvars pieauga.

6. Administrācijas izmaksas

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Personāla izmaksas	3 916 395	3 890 441
Datortehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	252 153	253 140
Sakaru izdevumi	82 625	84 626
Pārējās administrācijas izmaksas	526 073	244 196
KOPĀ:	4 777 246	4 472 403

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi *	2 388 077	754 298
Ieņēmumi no kvotu tirdzniecības (skat.23.piezīmi)	1 898 200	1 618 250
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 20. piezīmi)	1 240 607	1 114 235
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	284 368	122 808
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	117 711	150 361
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	168 876	28 963
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	29 265	31 357
Pārējie ieņēmumi	312 048	64 793
KOPĀ:	6 439 152	3 885 065

* Finanšu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī akciju sabiedrība paplašināja savu klientu loku, pieslēdzot centralizētais siltumapgādes sistēmai jaunus apbūves projektus un ēkas Rīgā un Pierīgā, kā rezultātā ieņēmumi no siltumtrašu izbūves palielinājās par 1 634 tūkst. euro.

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Pabalsti saskaņā ar Koplīgumu	323 782	371 414
Norakstīto aktīvu atlikusī vērtība, neto	65 417	42 866
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem*	(22 945)	1 553 782
Uzkrājumi saistībā ar Konkurences padomes ierosināto lietu**	0	201 330
Pārējās izmaksas	49 298	113 255
KOPĀ:	415 552	2 282 647

*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. Finanšu gadā, kas noslēdzās 2021.gada 30. septembrī akciju sabiedrība izveidoja arī uzkrājumu līgumsodu/nokavējuma procentiem uz dzīvojamo māju pārvaldnieku pieteikto neatgūstamo parāda summu. Akciju sabiedrība izvērtē dokumentus par katru debitoru parādu un pieņem lēmumus par parādu norakstīšanu no izveidotajiem uzkrājumiem. Gadījumos, kad norakstāmais debitora parāds ir mazāks nekā izveidotais uzkrājums, uzkrājums konkrētajam šaubīgajam debitoru parādam tiek koriģēts, t.i. uzkrājums tiek samazināts.

**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, finanšu gadā, kas noslēdzās 2021. gada 30. septembrī tika izveidoti uzkrājumi iespējamam sodam saistībā ar Konkurences padomes ierosināto lietu. Saskaņā ar Konkurences padomes lēmumu naudas sods tika samaksāts finanšu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī.

9. Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Finanšu gadā, kas noslēdzās 2022.gada 30.septembrī akciju sabiedrībai nebija jāmaksā uzņēmuma ienākuma nodoklis (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 2022. gada 30. septembrī, iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	16 361 478	15 328 361
Administrācijas izmaksas	3 916 395	3 890 441
KOPĀ:	20 277 873	19 218 802

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Atbildība par darbu	16 914 147	15 799 104
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 363 726	3 419 698
KOPĀ:	20 277 873	19 218 802

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
<i>Atbildība valdes un padomes locekļiem</i>		
Atbildība valdei	370 099	444 807
Atbildība padomei	181 190	172 104
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	87 306	105 664
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	42 743	40 801
KOPĀ:	681 338	763 376

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
<i>Vidējais darbinieku skaits</i>		
Valde	5	4
Padome	5	5
Pārējie darbinieki	668	673
KOPĀ:	678	682

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 30.09.2020.	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
Iegāde	26 395	-	162 931	1 348 927	18 973 277	20 511 530
Pārklasifikācija	-	11 856 857	1 445 199	553 196	(13 855 252)	-
Likvidācija	(27 047)	(285 905)	(507 475)	(708 557)	-	(1 528 984)
Sākotnējā vērtība 30.09.2022.	2 116 693	288 889 818	101 389 491	22 709 322	17 133 533	432 238 857
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)
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)
Nolietojums/ amortizācija	(80 008)	(8 132 181)	(5 140 435)	(1 648 293)	-	(15 000 917)
Pārvietošana	-	-	-	-	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	27 047	262 127	442 715	692 810	-	1 424 699
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2022.	(2 034 028)	(138 886 520)	(70 631 411)	(16 277 605)	-	(227 829 564)
Atlikusī vērtība 30.09.2021.	136 278	146 302 400	34 355 145	6 193 634	12 015 508	199 002 965
Atlikusī vērtība 30.09.2022.	82 665	150 003 298	30 758 080	6 431 717	17 133 533	204 409 293

2022. gada 30. septembrī akciju sabiedrība bija iznomājusi vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, ar atlikušo vērtību 106 tūkst. eiro (2021. gada 30. septembrī 164 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 16. 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 90 016 tūkst. eiro (2021. gada 30. septembrī bija 86 829 tūkst. eiro). Akciju sabiedrība katru gadu izvērtē un maksimāli investē pamatlīdzekļu remontos un atjaunošanā.

12. Izejvielas, pamatmateriāli un paligmateriāli

	30.09.2022.	30.09.2021.
Gāze*	81 162 909	230 521
Šķelda (tsk.malka, miza)*	900 015	94 207
Metālizstrādājumi	779 353	686 172
Šķidrāis kurināmais	702 430	695 564
Celtniecības materiāli	425 748	310 327
Mērinstrumenti	147 451	98 906
Iekārtas	76 958	87 978
Ķīmiskie materiāli	16 788	17 935
Saimniecības un aizsargmateriāli	15 654	14 926
Elektrotehniskie materiāli	10 492	12 228
Pārējie krājumi	373 580	371 051
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(48 554)	(77 600)
KOPĀ:	84 562 824	2 542 215

* Izvērtējot neskaidrās prognozes par resursu pieejamību, akciju sabiedrība 2022.gada vasarā veica apjomīgus kurināmā – gāzes, šķeldas iepirkumus, lai būtu droši, ka siltumenerģijas lietotājiem būs iespēja saņemt siltumu visas apkures sezonas garumā.

Izmaiņas uzkrājumiem novecojušiem materiāliem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Pārskata perioda sākumā	77 600	55 518
Izmaiņas uzkrājumos	(29 046)	22 082
Pārskata perioda beigās	48 554	77 600

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2022.	30.09.2021.
Parādi par siltumenerģiju (skatīt 4. piezīmi)	9 725 370	8 526 484
Parādi par pārdoto elektroenerģiju (skatīt 4. piezīmi)	1 380 837	391 748
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	13 834	2 839
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(1 292 270)	(1 622 723)
KOPĀ:	9 827 771	7 298 348

13. Pircēju un pasūtītāju parādi (turpinājums)

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Pārskata perioda sākumā	1 622 723	98 964
Reversēti uzkrājumi (skatīt 8.piezīmi)	(22 945)	-
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(11 548)	(6 304)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(295 960)	(23 719)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 8. piezīmi)	-	1 553 782
Pārskata perioda beigās	1 292 270	1 622 723

14. Citi debitori

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 19. piezīmi)	4 091 580	-
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	5 951	28 263
Citi debitori	137 298	50 635
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	-	(2 221)
Pārskata perioda beigās	4 234 829	76 677

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm

2018. gada 23. augustā akciju sabiedrība noslēdza kredīta līgumu uz pieciem gadiem 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 iepriekšējās rakstveida piekrišanas nav tiesību ieņemt 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 (pieci). Uz 2022.gada 30.septembri minētie finanšu noteikumi nav izpildīti. Saskaņā ar līgumu šī neizpilde bankai dod tiesības vienpusēji atkāpties no līguma un pieprasīt kredīta pirmstermiņa atmaksu. Pēc pārskata gada beigām ir noslēgta vienošanās ar banku par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu uz 30.09.2023. (skat. 25. piezīmi).

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

2018. gada 4. septembrī akciju sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu uz pieciem gadiem 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 no 2022. gada jūnija, datumā kurā beidzas 3 (trīs), 6 (sešu), vai 9 (deviņu) mēnešu periods un uz katra finanšu gada 30. septembri akciju sabiedrība nodrošina saistību sloga koeficientu ne lielāku par 5, pašu kapitāla koeficientu ne mazāku par 50%, un DSCR koeficientu vismaz 1,2. Uz 2022. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi nav izpildīti, bet rādītāju neizpilde nav līguma saistību neizpilde, kā rezultātā bankai nav tiesības vienpusēji atkāpties un pieprasīt maksājumu pirmstermiņa izpildi. Pēc pārskata gada beigām ir noslēgta vienošanās ar banku par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu uz 30.09.2023. (skat. 25. piezīmi).

2019. gada 15. jūlijā akciju sabiedrība noslēdza kredīta līgumu uz pieciem gadiem ar Luminor Bank AS Latvijas filiāle 2018./2019. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 18 000 000 eiro. Akciju sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību veikt naudas vai citas mantas ieguldīšanu citā komercsabiedrībā (izņemot, ja nauda vai manta tiek ieguldīta kapitālsabiedrībā, kurā pieder 100% kapitāla daļas), visas mantas vai jebkādas tās būtiskas daļas atsavināšanu, iznomāšanu, piešķiršanu vai citādu nodošanu trešajai personai, izņemot, ja summa kopā vai atsevišķi līguma darbības laikā nepārsniedz EUR 200 000 vai uzņemties saistības par summu, kas kopā vai atsevišķi nepārsniedz EUR 200 000, noslēdzot finanšu līzingu (nomas pirkuma) līgumu, operatīvā līzingu (nomas) līgumu, faktoringa līgumu, vai manta tiek pārdota vai iznomāta vispārpieņemto 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 2022. gada jūnija par 3, 6, 9 un 12 mēnešu periodu akciju sabiedrības finanšu parāda attiecība pret koriģēto peļņu (EBITDA) nebūtu lielāka par 5. Uz 2022. gada 30. septembri akciju sabiedrība ir izpildījusi pašu kapitāla īpatsvaru virs 40%, bet nav izpildījusi līgumā noteikto finanšu parāda attiecība pret koriģēto peļņu nosacījumu. Pēc pārskata gada beigām ir noslēgta vienošanās ar banku par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu uz 30.09.2023. (skat. 25. piezīmi).

2020. gada 25. augustā akciju sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu uz pieciem gadiem 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 2022. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi nav izpildīti, bet rādītāju neizpilde nav līguma saistību neizpilde, kā rezultātā bankai nav tiesības vienpusēji atkāpties un pieprasīt maksājumu pirmstermiņa izpildi. Pēc pārskata gada beigām ir noslēgta vienošanās ar banku par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu uz 30.09.2023. (skat. 25. piezīmi).

2021. gada 17. augustā akciju sabiedrība noslēdza kredīta līgumu uz pieciem gadiem 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 2022. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi nav izpildīti. Pēc pārskata gada beigām ir noslēgta vienošanās ar banku par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu uz 30.09.2023. (skat. 25. piezīmi).

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

2021. gada 1. augustā akciju sabiedrība noslēdza kredīta līgumu uz pieciem gadiem ar AS “SEB banka” AS 2021./2022. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 17 000 000 eiro. Akciju sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību iekļāt savu lēmumu par labu citām juridiskām vai fiziskām personām vai citādi apgrūtināt savu lēmumu 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 neto saistības attiecība pret koriģēto peļņu (EBITDA) ne lielāka par 5 (pieci). Uz 2022. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi nav izpildīti. Pēc pārskata gada beigām ir noslēgta vienošanās ar banku par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu uz 30.09.2023. (skat. 25. piezīmi).

2022. gada 15. jūnijā tika noslēgts overdrafta līgums ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītlinijas apjomu 7 000 000 eiro un darbības termiņu – divpadsmit mēneši. 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 2022. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi nav izpildīti, bet rādītāju neizpilde nav līguma saistību neizpilde, kā rezultātā bankai nav tiesības vienpusēji atkāpties un pieprasīt maksājumu pirmstermiņa izpildi. Pēc pārskata gada beigām ir noslēgta vienošanās ar banku par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu uz 30.09.2023. (skat. 25. piezīmi).

2022. gada 28. jūnijā tika noslēgts overdrafta līgums ar AS “SEB banka” ar maksimālo kredītlinijas apjomu 7 000 000 eiro un darbības termiņu – divpadsmit mēneši. Akciju sabiedrība apņemas nodrošināt šādus finanšu rādītājus par katru finanšu pusgadu: koriģētā pašu kapitāla rādītājs ne mazāks kā 50% un neto saistības attiecība pret koriģēto peļņu (EBITDA) ne lielāka par 5 (pieci). Uz 2022. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi nav izpildīti. Pēc pārskata gada beigām ir noslēgta vienošanās ar banku par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu uz 30.09.2023. (skat. 25. piezīmi).

2022. gada 16. augustā tika noslēgts overdrafta līgums ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītlinijas apjomu 25 000 000 eiro un darbības termiņu – pieci mēneši. 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 2022. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi nav izpildīti, bet rādītāju neizpilde nav līguma saistību neizpilde, kā rezultātā bankai nav tiesības vienpusēji atkāpties un pieprasīt maksājumu pirmstermiņa izpildi. Pēc pārskata gada beigām ir noslēgta vienošanās ar banku par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu uz 30.09.2023. (skat. 25. piezīmi).

2022. gada 19. augustā tika noslēgts overdrafta līgums ar “Swedbank” AS ar maksimālo kredītlinijas apjomu 25 000 000 eiro un darbības termiņu – pieci mēneši. Akciju sabiedrība apņemas nodrošināt šādus finanšu rādītājus par katru finanšu pusgadu: koriģētā pašu kapitāla rādītājs ne mazāks kā 50%, DEBT/EBITDA nav lielāka par 4,5 un DSCR koeficients ir vismaz 1,2. Uz 2022. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi nav izpildīti. Pēc pārskata gada beigām ir noslēgta vienošanās ar banku par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu uz 30.09.2023. (skat. 25. piezīmi).

Iepriekš minētie lēmumi bija nepieciešami, jo akciju sabiedrība 2022. gada vasarā veica apjomīgus kurināmā – gāzes, šķeldas iepirkumus, lai būtu droši, ka siltumenerģijas lietotājiem būs iespēja saņemt siltumu visas apkures sezonas garumā.

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa	Spēkā esošā procentu likme (%)	Līgumu beigu termiņš	30.09.2022.	30.09.2021.
Īstermiņa daļa ilgtermiņa aizņēmumu līgumiem					
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	3 333 333
Aizņēmums no AS SEB banka	10 000 000 EUR	0,99%	22.08.2023	3 333 333	3 333 334
Aizņēmums Luminor Bank AS	18 000 000 EUR	3m EURIBOR + 0,77%	31.07.2024	6 000 000	6 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle	10 000 000 EUR	6m EURIBOR + 1,19%	25.08.2025	3 333 334	833 333
Īstermiņa kredītlīnijas (overdrafti)					
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	25 000 000 EUR	1m EURIBOR + 0,77%	13.01.2023	20 677 152	-
"Swedbank" AS	25 000 000 EUR	3m EURIBOR + 0,36%	18.01.2023	25 000 000	-
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	7 000 000 EUR	3m EURIBOR + 0,47%	14.06.2023	6 970 099	-
AS SEB banka	7 000 000 EUR	6m EURIBOR + 0,45%	28.06.2023	6 943 109	-
KOPĀ:				75 590 360	16 000 000

Ilgtermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa	Spēkā esošā procentu likme (%)	Līgumu beigu termiņš	30.09.2022.	30.09.2021.
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	6M EURIBOR + 0,87%	28.07.2023.	-	3 333 333
Aizņēmums no AS „SEB banka”	10 000 000 EUR	0,99%	22.08.2023.	-	3 333 333
Aizņēmums no Luminor bank AS Latvijas filiāle	18 000 000 EUR	3M EURIBOR + 0,77%	31.07.2024.	6 000 000	12 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	6M EURIBOR + 1,19%	25.08.2025.	5 833 333	9 166 667
Aizņēmums no “Swedbank” AS	15 000 000 EUR	6M EURIBOR + 0,29%	17.08.2026.	15 000 000	15 000 000
Aizņēmums no AS „SEB banka”	17 000 000 EUR	3M EURIBOR + 1,30%	25.08.2027.	17 000 000	-
KOPĀ:				43 833 333	42 833 333

16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2022.	30.09.2021.
Parādi piegādātājiem *	27 020 627	1 685 582
Parādi darbuzņēmējiem	9 635 276	7 313 432
Citi parādi par pakalpojumiem	280 421	208 632
KOPĀ:	36 936 324	9 207 646

* Parādos piegādātājiem lielākais parāds ir par pēdējo dabasgāzes iepirkumu 24 000 tūkst. eiro apmērā 2022./2023. apkures sezonas nodrošināšanai.

17. Uzkrātās saistības

	30.09.2022.	30.09.2021.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulešanai	3 572 259	2 246 670
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	3 271 073	2 245 757
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	2 053 976	2 238 639
Atdzība par darbu	1 272 544	1 296 312
Uzkrātās saistības Konkurences padomes lietā (skat. 8.piezīmi)	-	201 330
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	77 154	114 215
KOPĀ:	10 247 006	8 342 923

18. Nodokļi un valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2021.	Aprēķināts	Samaksāts / (atgūts)	30.09.2022.
Pievienotās vērtības nodoklis	(10 500)	21 249 659	(17 147 579)	4 091 580
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(716 784)	(5 294 605)	5 308 286	(703 103)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(380 437)	(2 768 157)	2 775 953	(372 641)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(244)	(2 913)	2 918	(239)
Dabas resursu nodoklis	(45 630)	(466 837)	476 488	(35 979)
Elektroenerģijas nodoklis	(139)	(5 079)	4 949	(269)
KOPĀ:	(1 153 734)	12 712 068	(8 578 985)	2 979 349

No tā:

Pārmaksātie nodokļi (skat. 15. piezīmi)	0	4 091 580
Maksājāmie nodokļi	(1 153 734)	(1 112 231)

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Pārskata perioda sākumā	15 891 436	15 728 688
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	707 261	572 459
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)	(1 240 607)	(1 114 235)
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	(359 118)	(328 195)
Pārskata perioda beigās	14 958 018	15 891 436
Ilgtermiņa:	13 394 696	14 255 507
Īstermiņa:	1 563 322	1 635 929

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. Lai mazinātu šobrīd tirgū valdošā euribor (mainīgo procentu likmju daļu) pieauguma neparedzamo ietekmi uz akciju sabiedrības naudas plūsmu- akciju sabiedrība savās nākotnes naudas plūsmā paredz attiecīgi procentu izmaksu pieaugumu pēc piesardzības principa.

Kredītrisks

Akciju sabiedrība ir pakļauta kredītriskam 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 2022. gada 30. septembrī veido 55% (2021. gada 30. septembrī 51%) 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. 2022. gada 30. septembrī akciju sabiedrības īstermiņa saistības par 25 756 tūkst. eiro (2021. gada 30. septembrī par 22 059 tūkst. eiro) pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos parādus akciju sabiedrība plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot pārskata periodā piešķirtās, kā arī pēc bilances datuma piešķirtās kredītlīnijas (skat. 16. un 25. piezīmi). Normalizējoties situācijai globālos energoresursu tirgos, kā arī saskaņā ar aprēķiniem par ieņēmumu apjomu par piegādāto siltumenerģiju finanšu gada laikā, akciju sabiedrības aizņēmumu apjoms samazināsies un likviditātes rādītāji atgriezīsies iepriekšējā līmenī.

20. Finanšu risku vadība (turpinājums)

Cenas risks

Pēc gāzes tirgus atvēršanas akciju sabiedrība tiek pakļauta cenas riskam. Ņemot vērā Krievijas karu Ukrainā un ar karadarbību saistītām sankcijām, Eiropa piedzīvo smagu energoresursu krīzi – cenu pieaugumu un kurināmā deficītu. Izvērtējot neskaidrās prognozes par resursu pieejamību, akciju sabiedrība 2022.gada vasarā un rudenī veica apjomīgus kurināmā iepirkumus, lai būtu droši, ka siltumenerģijas lietotājiem būs iespēja saņemt siltumu visas apkures sezonas garumā. Dabasgāzes iepirkumi tika veikti, piesaistot īstermiņa kredītresursus, jo maksājumus par nopirkto gāzi bija jāveic nekavējoties. Līdz ar to ievērojami palielinājās aizņemtā kapitāla izmantošanas līmenis (skat. 16. un 25. piezīmi).

21. Atlīdzība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2021.- 30.09.2022.	01.10.2020.- 30.09.2021.
Atlīdzība par gada pārskata revīzijas pakalpojumiem	28 000	16 200
Pārskata perioda beigās	28 000	16 200

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 akciju sabiedrība savos siltumavotos ir veikusi 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 20 000 EUA kvotas par 1 898 200 eiro(finanšu gadā, kas noslēdzās 2021.gada 30.septembrī 25 000 EUA kvotas par 1 618 250 eiro).

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 – ES valstis 2020. gada decembrī iesniedza atjaunotu nacionāli noteikto devumu (NDC), apņēmoties samazināt neto SEG emisijas par vismaz 55% (Fit for 55 jeb “gatavi mērķradītājam 55%) līdz 2030. gadam, salīdzinājumā ar 1990. gadu, kā arī veicināt virzību uz ES klimatneitralitāti 2050. gadā;
- ES ETS emisijas kvotu kopapjoma 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 līmeņatzīmju atjaunināšanu, lai atspoguļotu tehnoloģisko progresu kopš 2008. gada.

Akciju sabiedrības siltuma avotiem, kas piedalās ES SEG emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā pēc kvotu pārskatīšanas, uz 2021. gadu tika piešķirtas 40 701 kvota, uz 2022. gadu – 40 691 kvota, uz 2023. gadu – 39 786 kvotas, uz 2024.gadu – 38 883 kvotas, uz 2025.gadu – 37 979 kvotas. Kopā 198 040 kvotas par 2021. – 2025. gadu.

Saistību segšanai par 2021. gadu tika nodotas 126 478 CO2 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2021. gadam – 85 116 kvotas. Prognoze 2022.gadam, tiks izlietas 85 733 kvotas (prognoze), iztrūkums no piešķirtajām 2022.gadam – 45 042 kvotas. Iztrūkums tiek segts ar emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas trešajā periodā ietaupītajām kvotām. 2021. gadā, sākoties emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas ceturtajam periodam, kvotu atlikums no iepriekšējā perioda akciju sabiedrības kvotu kontos bija 294 730 kvotu.

23. Finanšu un iespējamās saistības

2022. gada 30. septembrī akciju sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 2 501 tūkst. eiro (2021. gada 30. septembrī akciju sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 2 846 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. Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 1 570 tūkst. EUR apmērā. Pārskata gada beigās Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz Sabiedrības īstermiņa aktīvus par 25 756 tūkst. eiro (2021. gada 30. septembrī par 22 059 tūkst. eiro). Saskaņā ar Sabiedrības vadības aprēķiniem finanšu gada, kas noslēgsies 2023. gada 30. septembrī operatīvas plānošanas rezultātā sagaidāms, ka akciju sabiedrības finanšu rezultāts būs labāks kā budžetā, līdz ar to Sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīvā naudas plūsma no saimnieciskās darbības, kā arī iespēja izmantot akciju sabiedrībai pieejamos finanšu resursus īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm un kredītliņiju veidā (skat. 15. un 25. piezīmi) spēs nodrošināt finansējumu likviditātes uzlabošanai.

25. Notikumi pēc bilances datuma

2022. gada 18. oktobrī tika noslēgts kredītliņijas līgums ar “Swedbank” AS ar maksimālo kredītliņijas apjomu 25 000 000 eiro un darbības termiņu – septiņi mēneši.

2022. gada 28. novembrī tika noslēgts kredītliņijas līgums ar Luminor bank AS Latvijas filiāle ar maksimālo kredītliņijas apjomu 20 000 000 eiro un darbības termiņu – divpadsmit mēneši.

2023. gada 12. janvārī tika noslēgta vienošanās ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā par 2022. gada 16. augustā overdrafta līguma pagarinājumu līdz 2023. gada 31. jūlijam.

2023. gada 16. februārī tika noslēgta vienošanās ar AS Swedbank par 2022. gada 19. augusta overdrafta līguma pagarinājumu līdz 2023. gada 31. jūlijam.

Ar visām bankām ir noslēgtas vienošanās par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu uz 30.09.2023. un nepiemērot līgumos minētās tiesības par atkāpšanos no līgumiem. Tai pat laikā ar Op Corporate Bank plc filiāle Latvijā, AS “Seb banka” un Luminor bank AS Latvijas filiāle ir parakstītas vienošanās par vienotiem finanšu rādītājiem, t.i. pašu kapitāla rādītājs ne mazāks kā 40% un saistību sloga koeficients – ne lielāks kā 5.

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.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

*ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN
SATUR LAIKA ZĪMOGU

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

DOKUMENTA DATUMS IR TĀ ELEKTRONISKĀS PARAKSTĪŠANAS LAIKS

AS „Rīgas Siltums” dalībniekiem

Atzinums ar iebildi

Mēs esam veikuši AS „Rīgas Siltums” („Sabiedrība”) pievienotajā gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 9. līdz 34. lappusei, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver 2022. gada 30. septembra bilanci un peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī, kā arī finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, izņemot šī ziņojuma sadaļā „Atzinuma ar iebildi pamatojums” minētā jautājuma ietekmi pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS „Rīgas Siltums” finanšu stāvokli 2022. gada 30. septembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma ar iebildi pamatojums

Sabiedrības gada pārskata bilances pozīcija “Aizņēmumi no kredītiestādēm” 2022. gada 30. septembrī ietver ilgtermiņa aizņēmumus no kredītiestādēm 43 833 333 EUR apmērā. Kā norādīts gada pārskata 15. piezīmē, uz 2022. gada 30. septembri Sabiedrība neizpilda vairākas ar kredītiestādēm noslēgto aizņēmuma līgumu finanšu rādītāju prasības. Finanšu rādītāju neizpildes rezultātā, kredītiestādēm ir vienpusējas tiesības atkāpties no līgumiem pirms termiņa un pieprasīt pirmstermiņa aizņēmuma atmaksu. Sabiedrība ir klasificējusi šādus aizņēmumus no kredītiestādēm 38 000 000 EUR apmērā kā ilgtermiņa saistības, pamatojoties uz to, ka pēc pārskata gada beigām tika panākta vienošanās ar kredītiestādēm par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu.

Mūsaprāt, ilgtermiņa aizņēmums 38 000 000 EUR apmērā ir klasificējams kā īstermiņa saistība, pamatojoties uz Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām. Ja Sabiedrība būtu pareizi klasificējusi aizņēmumus no kredītiestādēm, ilgtermiņa saistības samazinātos, bet īstermiņa saistības palielinātos par 38 000 000 EUR.

Mēs veicām revīziju saskaņā ar Latvijas Republikā atzītiem Starptautiskajiem revīzijas standartiem (SRS). Mūsu pienākumi, kas noteikti šajos standartos, tālāk izklāstīti mūsu ziņojuma sadaļā „Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju”. Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības saskaņā ar Starptautiskās grāmatvežu ētikas standartu padomes (SGĒSP) izdotā Starptautiskā profesionālu grāmatvežu ētikas kodeksa (tajā skaitā Starptautisko neatkarības standartu) (SGĒSP kodekss) prasībām un Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā iekļautajām neatkarības prasībām, kas ir piemērojamas mūsu veiktajai finanšu pārskata revīzijai Latvijas Republikā. Mēs esam ievērojuši pārējos Revīzijas pakalpojumu likumā un SGĒSP kodeksā noteiktos ētikas principus. Mēs uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi dod pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam ar iebildi.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Cita informācija ietver:

- Vispārīgo informāciju par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 3. līdz 4. lapā,
- Vadības ziņojumu, kas sniegts pievienotajā gada pārskatā no 5. līdz 8. lapā.

Cita informācija neietver finanšu pārskatu un mūsu revidentu ziņojumu par šo finanšu pārskatu.

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu neattiecas uz šo citu informāciju, un mēs nesniedzam par to nekāda veida apliecinājumu, izņemot to kā norādīts mūsu ziņojuma sadaļā „Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām”.



Building a better working world

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 vai no mūsu revīzijas gaitā iegūtajām zināšanām un vai tā nesatur cita veida būtiskas neatbilstības.

Ja, pamatojoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās zināšanas un izpratni par Sabiedrību un tās darbības vidi, mēs secinām, ka citā informācijā ir būtiskas neatbilstības, mūsu pienākums ir par to ziņot. Mūsu uzmanības lokā šajā ziņā nav nonākuši nekādi apstākļi, par kuriem būtu jāziņo.

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Latvijas Republikas Revīzijas pakalpojumu likumā noteiktas vēl citas ziņošanas prasības attiecībā uz vadības ziņojumu. Šīs papildu prasības nav ietvertas SRS.

Mūsu pienākums ir izvērtēt, vai vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

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

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

Vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai būtu iespējams sagatavot finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu 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 likvidēt Sabiedrību vai pārtraukt tās darbību, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Sabiedrības likvidēšana vai darbības pārtraukšana.

Personas, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, ir atbildīgas par Sabiedrības finanšu pārskata sagatavošanas pārraudzību.

Revidenta atbildība par finanšu pārskata revīziju

Mūsu mērķis ir iegūt pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskats kopumā nesatur kļūdu vai krāpšanas 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 kļūdu rezultātā, un tās ir uzskatāmas par būtiskām, ja var pamatoti uzskatīt, ka tās katra atsevišķi vai visas kopā varētu ietekmēt saimnieciskos lēmumus, ko lietotāji pieņem, pamatojoties uz šo finanšu pārskatu.

Veicot revīziju saskaņā ar SRS, mēs visā revīzijas gaitā izdarām profesionālus spriedumus un ievērojam profesionālo skepsi. Mēs arī:

- identificējam un izvērtējam riskus, ka finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdu dēļ radušās 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 krāpšanas radītas neatbilstības, ir augstāks nekā kļūdu izraisītu neatbilstību risks, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, ar nodomu neuzrādītu informāciju, maldinošas informācijas sniegšanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, nevis lai sniegtu atzinumu par Sabiedrības iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības uzskaites politiku piemērotību 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



Building a better working world

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. Ja šāda informācija finanšu pārskatā 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 vispārējo finanšu pārskata izklāstu, struktūru un saturu, tajā skaitā pielikumā atklāto informāciju un to, vai finanšu pārskats patiesi atspoguļo tā pamatā esošos darījumus un notikumus.

Personām, kurām uzticēta Sabiedrības pārvalde, mēs cita starpā sniedzam informāciju par plānoto revīzijas apjomu un laiku, kā arī par svarīgiem revīzijas novērojumiem, tajā skaitā par būtiskiem iekšējās kontroles trūkumiem, kurus mēs identificējam revīzijas laikā.

SIA „ERNST & YOUNG BALTIC”
Licence Nr. 17

Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

ŠIS DOKUMENTS IR ELEKTRONISKI PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU