

RĪGAS PAŠVALDĪBAS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "RĪGAS SATIKSME"
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003619950)

2024. GADA KONSOLIDĒTAIS PĀRSKATS
(22. finanšu gads)

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR EIROPAS SAVIENĪBĀ APSTIPRINĀTAJIEM
STARPTAUTISKAJIEM FINANŠU PĀRSKATU STANDARTIEM
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**

Rīga, 2025

SATURS

Informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
FINANŠU PĀRSKATS	10
Visaptverošo ienākumu pārskats	10
Finanšu stāvokļa pārskats	11
Finanšu stāvokļa pārskats	12
Pašu kapitāla pārskats	13
Naudas plūsmas pārskats	14
Finanšu pārskata pielikums	15
Neatkarīgu revidentu ziņojums	53

Informācija par sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	Rīgas pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme"	
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003619950, Rīga, 2003. gada 20. februārī	
Juridiskā adrese	Kleistu iela 28 Rīga, Latvija, LV-1067	
Pamatdarbības veidi	Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi, NACE kods 4931; Ceļu un maģistrāļu būvniecība, NACE kods 4211; Elektroinstalācijas ierīkošana, NACE kods 4321; Automobiļu apkope un remonts, NACE kods 4520; Degvielas mazumtirdzniecība degvielas uzpildes stacijās, NACE kods 4730; Citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports, NACE kods 4939; Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, NACE kods 6820; Automobiļu iznomāšana un ekspluatācijas līzings, NACE kods 7711; u. c. statūtos paredzētā darbība (00.00).	
Dalībnieks	Rīgas dome (100%)	
Valdes locekļi	Džineta Innusa – Valdes priekšsēdētāja no 02.02.2020., atkārtoti ievēlēta amatā no 02.01.2025. Jānis Golubevs – Valdes loceklis no 02.01.2020., atkārtoti ievēlēts amatā no 02.01.2025. Inga Krūkle – Valdes locekle no 02.01.2020., atkārtoti ievēlēta amatā no 02.01.2025. Gints Zelčiņš – Valdes loceklis no 16.04.2021. Andris Lubāns – Valdes loceklis no 16.04.2021.	
Padomes locekļi	Ainārs Ozols – Padomes priekšsēdētājs, iecelts 01.02.2022. Normunds Narvaišs – Padomes loceklis, iecelts 18.12.2020. Rolands Paņko – Padomes loceklis, iecelts 18.12.2020.	
Meitas uzņēmums	SIA "Rīgas karte" Ūnijas iela 11A, Rīga, LV-1039, Latvija RP SIA "Rīgas satiksme" (51%) Conduent Business Solutions France S.A.S (49%) (līdz 15.11.2017. Xerox Business Solutions France S.A.S.	
Meitas uzņēmums	SIA "Rīgas acs" Ganību dambis 32, Rīga, LV-1005, Latvija RP SIA "Rīgas satiksme" (100%)	
Finanšu gads	2024. gada 1. janvāris – 2024. gada 31. decembris	
Revidenti	Diāna Krišjāne LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 124	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1a, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr.17

Vadības ziņojums

RP SIA "Rīgas satiksmes" raksturojums un stratēģiskie mērķi

Uzņēmums: RP SIA "Rīgas satiksme"

Uzņēmuma reģistrācijas numurs LR Uzņēmumu reģistrā: 40003619950

Uzņēmuma juridiskā adrese: Kleistu iela 28, Rīga, LV-1067

Uzņēmums reģistrēts LR Uzņēmumu reģistrā 2003.gada 20.februārī.

Uzņēmuma īpašuma struktūra: 100% kapitāldaļu turētājs ir Rīgas valstspilsētas pašvaldība (kapitāla daļu turētāja pārstāvis - RD izpilddirektors).

Uzņēmuma pamatkapitāls 2024.gada 31.decembrī ir 70 955 408 EUR, kas sadalīts 70 955 408 kapitāldaļās un vienas kapitāldaļas nominālvērtība ir 1 EUR.

Komerccarbības veidi (NACE klasifikators):

42.11	Ceļu un maģistrāļu būvniecība
43.21	Elektroinstalācijas ierīkošana
45.2	Automobiļu apkope un remonts
47.30	Degvielas mazumtirdzniecība degvielas uzpildes stacijās
49.31	Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi
49.39	Citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports
68.20	Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana
77.1	Automobiļu iznomāšana un ekspluatācijas līzings

RP SIA "Rīgas satiksme" (turpmāk - Koncerna mātes sabiedrība vai Rīgas satiksme) ir Rīgas valstspilsētas pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību, kas dibināta 2003. gada 20. februārī. Saskaņā ar normatīvajiem aktiem, Rīgas dome ir kapitālsabiedrības īpašnieks, kura kompetencē ir pieņemt lēmumus, kas saistīti ar visbūtiskākajiem sabiedrības darbības un pastāvēšanas jautājumiem saskaņā ar statūtiem un to pārstāv kapitāla daļu turētāja pārstāvis – Rīgas pilsētas izpilddirektors.

Koncerna mātes sabiedrības pamatdarbība, saskaņā ar 2011. gada 14. novembra, Pasūtījuma līgumu, starp Rīgas domi un Koncerna mātes sabiedrību, ir nodrošināt sabiedriskā transporta pakalpojumus Rīgas pilsētas nozīmes maršrutu tīklā, kā arī, atbilstoši, 2023.gada 4.augusta, Deleģēšanas līgumam, apsaimniekot Rīgas pilsētas pašvaldības autostāvvietas, kas atrodas ielu sarkano līniju robežās.

Koncerna mātes sabiedrība savu darbību organizē saskaņā ar ES un Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem, nacionāla līmeņa un Rīgas valstspilsētas attīstības plānošanas dokumentiem, Rīgas satiksmes stratēģiju, kā arī iekšējiem normatīvajiem aktiem.

Rīgas dome Koncerna mātes sabiedrībai ir noteikusi vispārējo stratēģisko mērķi – sniegt videi draudzīgus, drošus, integrētus un efektīvus mobilitātes pakalpojumus Rīgā un tās metropoles areālā, un piedalīties Rīgas pilsētas transporta infrastruktūras uzturēšanā un attīstīšanā. 2024.gada 19.decembrī Rīgas satiksmes padome apstiprināja Rīgas satiksmes vidēja termiņa darbības stratēģiju līdz 2027.gadam. Stratēģija izstrādāta pamatojoties uz Rīgas domes un kapitāla daļu turētāja noteiktajiem finanšu un ne finanšu mērķiem, ievērojot Eiropas savienības, nacionāla līmeņa un Rīgas valstspilsētas plānošanas dokumentus un normatīvos aktus.

Stratēģijas pamatmērķis ir nodrošināt sabiedriskā transporta pakalpojuma ilgtspēju un kvalitāti. Tā sasniegšanai būtiskākais elements - ir investīcijas, ritošā sastāva plānveida atjaunošanai un infrastruktūras kvalitatīvai uzturēšanai un atjaunošanai. Būtiska nozīme stratēģijas īstenošanā būs spējai piesaistīt Rīgas domes un ārējo finansējumu.

Līdzās investīciju ieguldījumiem, jāturpina, Koncerna mātes sabiedrība darbības procesu modernizēšana un optimizēšana, kā arī attīstīt un uzlabot klientu pieredzi. Vidēja termiņa darbības stratēģijas īstenošanas instrumenti ir Koncerna mātes sabiedrības ikgadējie rīcības plāni un budžeti.

Koncernā ietilpst Koncerna mātes sabiedrība un divas meitas sabiedrības:

(a) Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Rīgas karte” - 51% no pamatkapitāla - Rīgas maksas autostāvvietu elektroniskās norēķinu sistēmas uzstādīšana un apkalpošana;

(b) Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Rīgas acs” - 100% no pamatkapitāla - sabiedriskā transporta integrētas informācijas sistēmas ieviešana un uzturēšana. Koncerna asociētā sabiedrība:

(c) AS "Rīgas starptautiskā autoosta" – 49,9% no pamatkapitāla – pārējais pasažieru sauszemes transports, kas kursē pēc grafika, un pārējie sauszemes transporta palīgdarbības veidi.

Rīgas satiksme vērtības

Vērtības un principus, saskaņā ar kādiem tiek organizēts darbs Rīgas satiksmē, apraksta Ētikas kodekss. 2022. gadā uzņēmums apstiprināja tā vērtības un katrai raksturīgās pozitīvās rīcības.

VĒRTĪBAS



Attīstība - mēs attīstāmies un cenšamies būt arvien efektīvāki, domājot par sabiedrību un vidi. Es izrādu iniciatīvu, izsaku idejas, meklēju un ieviešu efektīvus risinājumus. Es esmu zinātkārs, atvērts jaunu zināšanu iegūšanai, pārmaiņām un inovācijām.

Atbildība - mēs atbildam par savu rīcību un risinājumiem. Es esmu rūpīgs un kārtīgs savā amatā un attiecībās ar citiem. Es vadītos no vērtībām un sabiedrības interesēs, daru savu darbu maksimāli labi. Es pildot savus pienākumus, turu solījumus un pieņemu atbildīgus lēmumus.

Drošība - mēs apzināmies, ka drošība ir mūsu stabilitātes pamats. Es jūtos labi un droši savā darba vietā un darba vidē. Es rīkojos tā, lai kolēģi un klienti būtu drošībā.

Sadarbība - mēs sadarbojamies, lai sasniegtu mūsu kopīgos mērķus. Es esmu vērsts uz rezultātu orientētu sadarbību, veicinot koleģiālas attiecības. Es rīkojos caurskatāmi, risinot darba jautājumus.

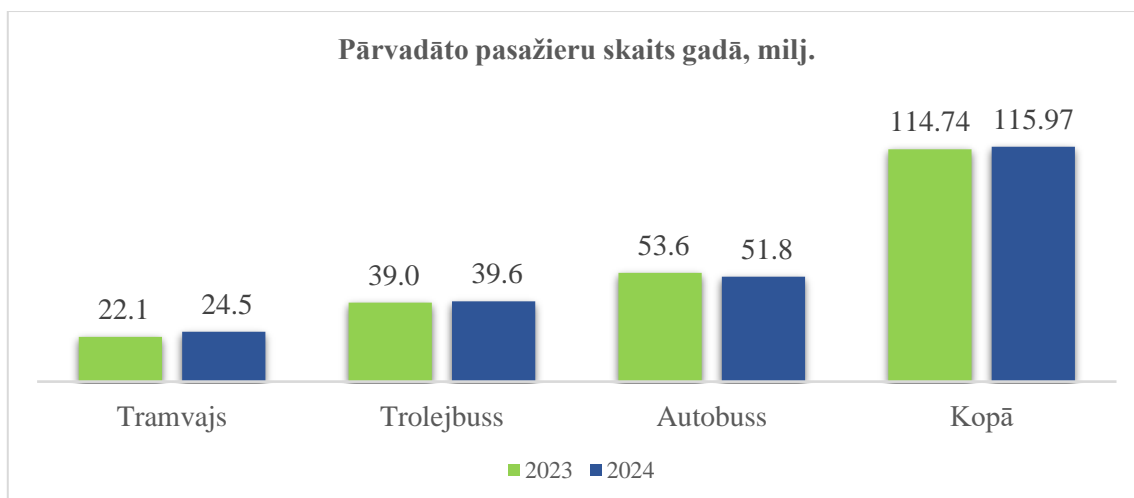
Darbības vides raksturojums

Rīgas satiksmes galvenā vērtība ir tās darbinieki, kas ikdienā nodrošina sabiedrības darbības procesus, līdz ar to uzņēmums atbildīgi īsteno pasākumus, kas skar darbinieku drošību, veselību un labbūtību, veicinot darbinieku apmierinātību un lojalitāti, vienlaikus sekmējot arī Rīgas satiksmes izaugsmi un ilgtspēju. 2024.gadā vidēji Rīgas satiksmē strādāja 3374 darbinieki. No visiem darbiniekiem 50% ir sabiedrisko transportlīdzekļu vadītāji, aptuveni 24% ir nodarbināti tehniskā atbalsta dienestos un 18% infrastruktūras uzturēšanā. Vidējais darbinieku vecums ir 51,49 gadi un vidējais darba stāžs uzņēmumā - 14 gadi, ilgākais darba stāžs – 57 gadi, līdz ar to aizvien aktuālāks paliek paaudžu nomainīšanas jautājums, jaunu speciālistu piesaiste.

Koncerna mātes sabiedrības attīstībai nepieciešami moderni risinājumi un digitālās prasmes šo tehnoloģiju ieviešanai un izmantošanai, tāpēc Rīgas satiksme sadarbojas ar Rīgas Tehniskās universitātes Attīstības fondu, piesaistot jaunus praktikantus vakancēm.

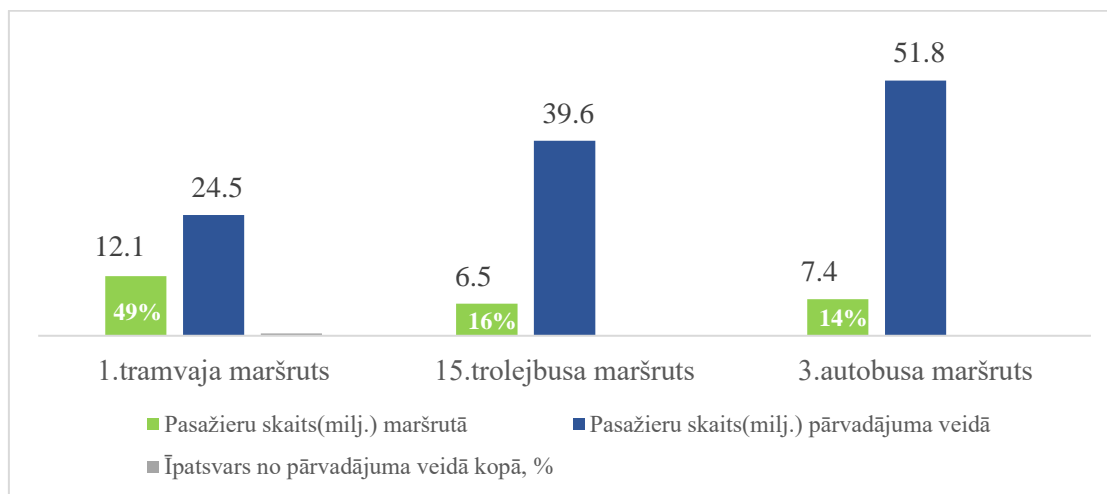
Kā būtisku uzņēmums uzskata darbinieku iesaisti sabiedrības procesu novērtēšanā, Rīgas satiksmē regulāri tiek noskaidrots darbinieku apmierinātības un iesaistes līmenis. Sabiedrības darbinieku iesaistes rādītājs ir 71,1% (2023.gadā veikts darbinieku iesaistes un apmierinātības pētījums). 2024. gadā aktīvi tika strādāts ar problēmu jautājumiem, par kuriem tika secināts pētījumā - darba vides uzlabošana, mikroklimats komandās, saliedēšana un komunikācija u.c. jautājumi, kas ir saistīti ar iekšējās vides stiprināšanu un labbūtības celšanu. Nākamais pētījums plānots 2025. gada pavasarī. Darbinieku mainība 2024. gadā bija ap 12 %. Ņemot vērā Koncerna mātes sabiedrības darbības veidu un pakalpojuma īstenošanas nosacījumus, aptuveni 76% darbinieku strādā summēto darba laiku.

2024. gadā Rīgas satiksmes sabiedriskā transporta pakalpojumus kopumā izvēlējās 115,97 milj. pasažieri. Kopējais pasažieru skaits 2024. gadā salīdzinot ar 2023. gadu ir palielinājies par 1,1%. Tas liecina par pasažieru skaita stabilizāciju, un būtisku pieaugumu var radīt tikai papildus ierobežojumi privātā transporta izmantošanai Rīgas pilsētas teritorijā.



1. attēls. Pārvadāto pasažieru skaits 2023., 2024. gadā

Pārvadāto pasažieru skaita pieaugums tramvaju pārvadājumos un samazinājums autobusu pārvadājumos 2024. gadā skaidrojams ar to, ka 2023. gadā, gandrīz visu pirmo pusgadu, nekursēja 11. tramvajs, jo tika veikta Brasas pārvada rekonstrukcija. Maršruts tika atjaunots 2023. gada 20. jūnijā, līdz tam un pasažieru pārvadājumi tika veikti ar autobusiem. Kā arī 2023. gada 2. ceturksnī 5. tramvaja maršruta daļa tika izpildīta ar autobusiem, jo tika veikta tramvaja līnijas rekonstrukcija, lai turpmāk līnija būtu piemērota zemās grīdas tramvaju kustībai. Trolejbusa pasažieru nelielajam pieaugumam specifisku iemeslu nav.



2. attēls. Pasažieru skaits populārākajos maršrutos

Atbilstoši Rīgas valstspilsētas pašvaldības noteiktajām mērķa grupām, aptuveni 60% pasažieru, pilsētas sabiedriskā transporta tīklā, var izmantot braukšanas maksas atvieglojumus pilnā vai daļējā apmērā, šos negūtos ieņēmumus Koncerna mātes sabiedrībai kompensē Rīgas pašvaldība. Savukārt, valsts noteiktie atvieglojumi par personu ar I. vai II. grupas invaliditāti un bērnu bāreņu pārvadāšanu, kā arī zaudējumi maršrutos, kam 30% no kopgaruma ir ārpus Rīgas, tiek kompensēti no valsts budžeta līdzekļiem.

Autostāvvietu izmantošanu regulē Rīgas valstspilsētas saistošie noteikumi, bet apsaimniekošanu, saskaņā ar 2023. gada 4. augusta Deleģēšanas līgumu, veic Koncerna mātes sabiedrība. 2024. gada nogalē Rīgas satiksme apsaimniekojusi 6548 pašvaldības maksas autostāvvietas. Autostāvvietu teritorijas platība kopumā sastāda 106 060 kvadrātmetri un stāvvietu klientu skaits 2024. gadā kopumā bijis 5, 9 milj. lietotāju.

Rīgas satiksmes autostāvvietu klienti ir privātpersonas, kas izmanto stāvvietas ikdienas gaitās, juridiskas personas, kurām nepieciešamas stāvvietas darbiniekiem vai klientiem, un tādus gadījumos iegādājas mēneša abonementus. Noteiktu Rīgas valstspilsētas zonu vai kvartālu iedzīvotāji, kuriem ir iespēja saņemt iedzīvotāju stāvēšanas atļaujas ar atlaidēm. Pašlaik darbojas A, B, C, D, R zonas maksa autostāvvietas ar laika tarifikāciju. Lielākā daļa no klientiem, ap 80-85%, autostāvvietu apmaksu veic mobilā tālruņa lietotnē vai sūtot SMS. Klientu apmierinātības aptaujas dati liecina, ka 93% klientu ir apmierināti ar autostāvvietu tīrību, 88% ar apmaksas automātu izvietojumu, un 86% uzskata, ka informācija par apmaksas metodēm ir pietiekama un kvalitatīva.

Nozīmīgākie attīstības projekti un infrastruktūras uzlabojumi

Projekts "Electric bus charger construction in Riga, phase 1" ir Rīgas satiksmes īstenots projekts, kura mērķis bija izbūvēt elektroautobusu uzlādes infrastruktūru 7. autobusu parka teritorijā. Projekts tika uzsākts 2021. gadam, savukārt 2023. gadā Projekta īstenošanai nepieciešamais līdzfinansējums tika piesaistīts no Eiropas infrastruktūras savienošanas instrumenta Connecting Europe Facility (CEF). Projekta ietvaros veicamie būvdarbi norisinājās no 2023. gada marta līdz 2024. gada februārim. Projekta īstenošana noslēdzās 2024. gada novembrī, kad tika saņemts Eiropas Klimata, infrastruktūras un vides izpildaģentūras (CINEA) paziņojums par projekta noslēguma ziņojuma apstiprināšanu un gala maksājuma izmaksu Rīgas satiksmei. Kopējās projekta investīcijas veidoja 3,53 milj. euro, no kurām 1,86 milj. euro tika segtas, piesaistot AS "SEB banka" aizdevumu, kā arī 1,71 milj. euro tika līdzfinansēti no CEF. Projekta ietvaros tika uzstādīta 21 uzlādes iekārta ar 120 kW jaudu, katra aprīkota ar divām pieslēguma vietām, nodrošinot iespēju vienlaicīgi uzlādēt 42 elektroautobusus. Papildus tam tika veikti teritorijas labiekārtošanas darbi un palielināta elektrības pieslēguma maksimāli atļautā slodze no 900 kW līdz 2400 kW, lai nodrošinātu uzlādes iekārtu darbību.

Projekts "Rīgas tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem" ir viens no vērienīgākajiem Rīgas satiksmes īstenotajiem projektiem, kas tika uzsākts 2021. gadā un objektu izbūves darbi pabeigti 2024. gada nogalē. No attiecināmajām projekta izmaksām, kas radās līdz 2023. gada 31. decembrim, 85% līdzfinansēja Eiropas Savienības Kohēzijas fonds. Projekta kopējais mērķis – palielināt uzlaboto, zemās grīdas tramvaja parametriem un vides pieejamības prasībām atbilstošu Rīgas tramvaja līniju garumu, veicinot videi draudzīgā sabiedriskā transportā pārvadāto pasažieru skaita pieaugumu.

Līdz 2024. gada noslēgumam visos projektā iekļautajos objektos būvdarbi noslēgušies un objekti ir pieņemti ekspluatācijā.

Projekts "Elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētai", kura ietvaros tika iegādāti 35 jauni elektroautobusi. 2024. gadā tika pieņemti ekspluatācijā atlikušie 12 elektroautobusi (pēdējie no tiem aprīlī) un līdz ar to projekta īstenošana ir noslēgusies un visi 35 elektroautobusi tiek ekspluatēti ikdienā. Projekta attiecināmo izdevumu gala summa ir 17 300 620,44 euro, t.sk. Eiropas Savienības fonda finansējums 14 705 527,38 euro un privātais finansējums 2 595 093,06 euro, savukārt neattiecināmo izmaksu summa ir 923 190,95 euro, attiecīgi Projekta kopējās izmaksas ir 18 223 811,39 euro.

Projektu "Emisiju samazināšana Rīgas valstspilsētā – elektroautobusu iegāde un elektrozulādes tīkla attīstība" Rīgas satiksme īsteno ar mērķi samazināt emisijas sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanā Rīgā, iegādājoties 17 jaunus elektroautobusus un izveidojot 7 ātrās uzlādes punktus sešās vietās pilsētā, veicot pakāpenisku pāreju no fosilās degvielas autobusiem uz elektroautobusiem. Kopējās projekta izmaksas paredzētas 16,7 miljoni *euro*, no kurām 14,3 miljoni *euro* ir Eiropas Savienības Atveseļošanas fonda līdzfinansējums. 17 elektroautobusu piegāde ir plānota 2025. gada jūnijā un pēc tās tiks veikta šo autobusu testēšana un nodošana ekspluatācijā, savukārt uzlādes punktu izbūvi plānots pakāpeniski uzsākt 2025.gada maijā un pabeigt 2026. gada aprīlī. Projekta īstenošanas gala termiņš ir noteikts 2026. gada 30. jūnijs.

Projekta "7. tramvaja līnijas pagarinājuma izbūve" mērķis ir sabiedriskā transporta pieejamības uzlabošana, nodrošinot ērtāku un efektīvāku pārvietošanos pilsētā, veicinot sabiedriskā transporta izmantošanu, samazinot privāto transportlīdzekļu izmantošanu un līdz ar to arī CO₂ emisijas, veidojot ilgtspējīgu transporta sistēmu. Projekta būvdarbi tika uzsākti no 2024.gada pavasara un projektu plānots pabeigt 2026.gada vasarā. Projekta galvenās mērķinvestīcijas ir aptuveni 2,2 km tramvaja līnijas pagarinājums no pašreizējā galapunkta "Dole" līdz Latgales un Višķu ielas krustojumam, 15.trolejbusa līnijas pagarinājums aptuveni 300 m garumā pa Višķu ielu, nodrošinot savienojumu ar jauno transportmijas punktu. Projekta īstenošanai nepieciešamās investīcijas 28 milj. *euro* apmērā plānots finansēt no Eiropas Savienības Atveseļošanas fonda līdzekļiem un projektu plānots pabeigt 2026.gada vasarā.

2023.gada rudenī tika uzsākts projekts par 5. tramvaju depo Brīvības ielā 191 arhitekta Paula Mandelštama projektētās vēsturiskās ēkas pārbūvi, saglabājot vēsturisko veidolu, bet vienlaikus izbūvējot jaunas konstrukcijas, kas nodrošinās mūsdienīgus apstākļus tramvaju uzturēšanai. 2024.gadā uzsākas intensīvi būvdarbi un jau rudenī ēkas pamatos tika iemūrēta laika kapsula ar vēstījumu nākamajām paaudzēm, atzīmējot tramvaju apkopes ēkas nesošo konstrukciju montāžas pabeigšanu. Būvdarbus plānots pabeigt 2026. gada sākumā un kopējās projekta izmaksas plānotas aptuveni 34,3 milj. *euro* apmērā.

Par visām veiktajām aktivitātēm un projektiem, kuros ir piesaistīti Eiropas savienības līdzfinansējums detalizētāka informācija apkopota 2024.gada Rīgas satiksme ilgtspējas pārskatā.

2024.gada rudenī Rīgas satiksme uzsāk jaunas apakšstacijas Mežaparks būvniecību, aizstājot novecojušo uz tramvaju ratiņiem pārvietojamo apakšstaciju. Ar jaunām un mūsdienīgām tehnoloģijām aprīkota apakšstacija ļaus strādāt operatīvāk, sekojot līdzi apakšstacijas darbam tiešsaistē, kā arī būs drošāka ekspluatācijā un droša tramvaju un trolejbusu elektroapgādē. Gada pēdējā mēnesī apakšstacijas pamatos tika iemūrēta laika kapsula ar vēstījumu un tagadnes piemiņas lietām nākamai paaudzei.

Lai nodrošinātu ērtāku piekļuvi pakalpojumiem vietā ar intensīvu cilvēku plūsmu 2024.gada maijā Rīgas satiksme atklāja tirdzniecības centrā "Origo" klientu apkalpošanas centru. Lai izvairītos no gaidīšanas rindā, iespējams iepriekš pieteikt vizīti klientu apkalpošanas centrā, izmantojot sabiedrības tīmekļvietni vai zvanot uz informatīvo tālruni. Centrs apkalpo vidēji 28% no visiem sešiem klientu centriem un ieguvis stabilu popularitāti klientu vidū, jo strādā visas nedēļas dienas un svētku dienas, izņemot Jāņu dienu un Jaungada dienu.

Tehnoloģiju attīstība un digitalizācija

2024.gada sākumā tika pabeigti sabiedriskā transporta kustības reāllaika datu pieejamības tehniskie risinājumi un nodrošināta to pilnīga pieejamība Rīgas satiksmes tīmekļvietnē, aplikācijā, skenējot QR kodu pieturvietā un pieturvietu tablo. Lai nodrošinātu aktuālu informāciju pasažieriem, kā arī Rīgas satiksme uzsāka novecojušo elektronisko tablo nomaiņu un jaunu tablo uzstādīšanu pieturvietās. Jaunie ekrāni, izmantojot ePaper tehnoloģiju, atspoguļo reālā laika transporta kustības informāciju un citu aktuālo informāciju. Vietnes *saraksti.lv* mobilajā un tīmekļa versijā nodrošināta iespēja apskatīt plānotos sabiedriskā transporta līdzekļu kustību sarakstus un reāllaika datus, kā arī plānot maršrutus. Esošais dizains tika pieskaņots jaunai Rīgas satiksme grafiskai identitātei. Ar reāllaika datu pieejamību saistītie uzlabojumi Rīgas satiksmes mobilajā lietotnē izstrādāti ar iekšējiem resursiem.

2024.gada pavasarī Rīgas satiksme izsludināja iepirkuma procedūru digitālo biļešu sistēmas attīstībai. Šīs iniciatīvas mērķis bija uzlabot biļešu iegādes procesu, padarot to ērtāku un pieejamāku pasažieriem.

2024.gada vasarā Rīgas satiksmes mobilajā lietotnē koda biļetes varēja sākt iegādāties ar tiešsaistes maksājumu sistēmu Klīx, ko nodrošina banka Citadele. Tādējādi Klīx sistēma uzlabojusi gan klientiem, gan Rīgas satiksmei ātru un ērtu apmaksas procesu un bankas līmeņa drošību datu glabāšanai, papildinot norēķinu iespējas. Klientiem biļetes iespējams iegādāties ne tikai ar bankas karšu maksājumiem, bet arī ar internetbanku, Google pay un Apple pay.

Tā pat 2024.gadā noslēdzās elektroautobusu uzlādes stacijas termokameru testēšana, uzstādīšana un iegādes projekts. Termokameras fiksē elektroautobusu bateriju ārējā korpusa uzkaršanu uzlādes laikā un izvietotas uzlādes parkā un remonta zonā. Termokameras elektroautobusu baterijas pārkaršanas vai aizdegšanās gadījumā video sistēma sūta paziņojumus apsardzes darbiniekiem, kā arī nosūta SMS paziņojumu atbildīgajiem adresātiem. Papildus gada nogalē norisinājās apmācības, kurās sadarbībā ar Valsts Ugunsdzēsības un glābšanas dienestu tika organizētas treniņmācības elektroautobusa aizdegšanās gadījumam un sagatavots rīcībasplāns elektroautobusu apdraudējumos.

Ilgtspējības un vides iniciatīvas

2024. gadā Rīgas satiksme turpināja īstenot Rīgas valstspilsētas izvirzītos stratēģiskos mērķus ilgtspējīgas un videi draudzīgas mobilitātes jomā. Sabiedrības darbība atbilst Eiropas Savienības, Latvijas un Rīgas pilsētas līmeņa attīstības un klimata politikas

dokumentiem, un tā tiek strukturēta saskaņā ar 2024. gada 19. decembrī apstiprināto Vidēja termiņa darbības stratēģiju līdz 2027. gadam.

Rīgas satiksmes prioritāte ir nodrošināt videi draudzīgus, drošus, integrētus un efektīvus mobilitātes pakalpojumus, tai skaitā pakāpenisku pāreju uz ilgtspējīgāku sabiedriskā transporta infrastruktūru. Stratēģijas ietvaros 2024. gadā uzsāktas iniciatīvas, lai turpinātu

esošā ritošā sastāva atjaunošanu, ar mērķi samazināt enerģijas patēriņu un emisijas. Veikta infrastruktūras uzturēšanas un modernizācijas plānošana, ņemot vērā klimata noturības principus un pārskatīti iekšējie procesi un resursu izmantošanas efektivitāte, lai uzlabotu sabiedrības energoefektivitāti un darbības ilgtspēju.

Rīgas satiksme regulāri izvērtē ar vidi un klimata pārmaiņām saistītos riskus, īpašu uzmanību pievēršot pārvietošanās paradumu maiņai, energoresursu izmaksām un ārējo normatīvo aktu ietekmei uz sabiedrības darbību. Ilgtspējīgas attīstības īstenošanai būtiska nozīme ir arī spēju piesaistīt ārējo finansējumu, tostarp ES fondu līdzekļus.

Detalizēta informācija par ilgtspējas mērķiem, sasniegumiem un nākotnes iniciatīvām iekļauta 2024.gada Ilgtspējas ziņojumā.

2024.gadā uzņēmums piesaistīja ārpalpojumu ar mērķi veikt sabiedrība darbības dubultā būtiskuma izvērtējumu, lai novērtētu savas būtiskās ietekmes un būtiskos ESG riskus, kas var ietekmēt sabiedrības darbību. Pamatojoties uz dubultā būtiskuma izvērtējuma rezultātiem, uzņēmums turpmāk varēs novērtēt savus ilgtspējas centienus un noteikt sasniedzamos mērķus. Ilgtspēja tiek vērtēta trīs galvenajos ilgtspējas virzienos – ietekme uz vidi, ietekme uz sabiedrību un Sabiedrības uzņēmējdarbība.

Energoefektivitāte un emisiju samazināšana projekti

2024.gada beigās 54% no Rīgas satiksme sabiedriskā transporta pakalpojuma sniegšanā iesaistītajiem sabiedriskajiem transportlīdzekļiem bija videi draudzīgi, saimnieciskās darbības nodrošināšanai tika iegādāti 23 elektroautomašīnas. Atjaunojot veco pret jaunu transportlīdzekļu sastāvu, tiek samazinātas transporta radītās CO2 emisijas.

2024.gadā veiktas investīcijas CO2 emisiju samazināšanā no infrastruktūras objektiem ēku energoefektivitātes uzlabošanai - jumtu siltināšanai un nomaīņai, durvju un logu nomaīņai un citiem risinājumiem, kopumā par nepilniem 545,6 tūkstoši euro.

Trolejbusu parkā, Jelgavas ielā 37, tika uzstādīti divi jauni kondensācijas gāzes katli, Tramvaju depo, Fridriķa ielā 2, administrācijas ēkai tika uzstādīti divi jauni gaisa-ūdens siltumsūkņi, Atgāzenes ielā 24a tika uzstādīti divi jauni kondensācijas gāzes katli, šādi samazinot gāzes patēriņu. Autobusu parkā, Kleistu ielā 28, uzstādīti 388 saules paneļi uz administrācijas un slēgtās stāvvietas ēku jumtiem ar kopējo jaudu 150 kWh.

2024.gadā nomainīti un siltināti jumti Tramvaju depo, Brīvības ielā 191 administrācijas ēkai, Autobusu parkā, Vestienas ielā 35, galvenajam korpusam. Autobusu parkā, Vestienas ielā 35 un Tramvaju depo, Brīvības ielā 191, ēdnīcas telpās veikti jauni apkures sistēmas un ventilācijas sistēmas izbūves darbi.

Finansiālās darbības rezultāti

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu (grāmatvedības) standartiem (turpmāk-SFPS). Šis ir pirmais SFPS piemērošanas gads finanšu pārskatu sagatavošanā. Būtiskākās izmaiņas sakarā ar SFPS pielietošanu ir aizņēmumu procentu kapitalizēšana infrastruktūras objektiem, kas tiek izveidoti ilgākā kā 12 mēnešu periodā, un valsts un pašvaldības budžeta dotāciju iekļaušana Pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos nevis ieņēmumos no līgumiem ar klientiem. Šo izmaiņu dēļ 2024.gada pārskata finanšu dati nav tieši salīdzināmi ar 2023.gada pārskatā atainotajiem, un izvērtējums ir jāveic pēc 2024.gada pārskatā iekļautajiem pārējas datiem, kā izskatītos 2023.gada finanšu dati, ja jau 2023.gadā tiktu pielietoti SFPS.

Koncerna 2024. gada konsolidētie saimnieciskās darbības ieņēmumi bija 196,2 milj. eiro, kas ir par 5,5 milj. eiro vairāk kā 2023. gadā. Koncerna aktīvi 2024. gada beigās veidoja 492,8 milj. eiro. Koncerna pašu kapitāla vērtība 2024.gada nogalē bija 130.7 milj. eiro, kas ir par 2,1 milj. eiro vairāk kā 2023. gada nogalē, un veido 26.5% attiecībā pret Koncerna aktīviem. 2024. gadā Koncerns realizēja kapitālieguldījumus pamatlīdzekļos un nemateriālajos ieguldījumos 47.1 milj. eiro apmērā.

Koncerns 2024. gadu noslēdza ar peļņu 1 952 193 eiro.

Risku vadība

Atklāta un godīga rīcība ar īpašumu, godprātīgi darbinieki, kā arī caurspīdīgi darījumi ar trešajām personām ir viens no būtiskākajiem labas korporatīvās pārvaldības principiem, ko savā darbībā ievēro un īsteno Koncerns, nosakot to kā vienu no pamatiem un vērtībām korporatīvajā pārvaldībā un ētikas pamatprincipos. Koncerna mātes sabiedrībā ir 2023.gadā ir apstiprināta un 2024.gadā pārskatīta "Korupcijas un interešu konflikta politika" nosakot iekšējās kontroles sistēmas pamatprasības korupcijas un interešu konflikta risku novēršanai, efektīvu kontroles pasākumu īstenošanai un uzraudzībai. 2024.gadā ir aktualizēti noteikumi "Korupcijas un interešu konflikta noteikumi", kas nosaka kārtību, kādā Sabiedrībā veic korupcijai un interešu konfliktam pakļauto amatu izvērtēšanu un nosaka valsts amatpersonas statusu, pamatojoties uz iegūto riska vērtību. Tiek atrunāta arī kārtība nepieciešamo amatu savienošanas vai blakus darbu atļauju gadījumos. Visi šie korporatīvās pārvaldības principi tiek nodrošināti arī Koncerna meitas uzņēmumos.

Sabiedrībā 2023. gadā ir apstiprināta un 2024.gadā pārskatīta "Risku pārvaldības politika", kurā noteiktas pamata risku grupas – stratēģiskie, operacionālie un finanšu riski, iekļaujot vides, sociālos un pārvaldības riskus, nosakot kā stratēģiski svarīgus riskus Rīgas satiksmei un "Risku pārvaldības noteikumi", kuros noteikti nepieciešamie rīki un metodes, kā uzņēmumā nodrošina risku pārvaldības procesu – apzina savus riskus, identificē, novērtē, veic risku apstrādes pasākumus, uzrauga tos un atspoguļo visas iesaistītās puses.

Veikti pasākumi, lai ikdienas darbā iedzīvinātu risku pārvaldību, lai risku pārvaldības process būtu daļa no Rīgas satiksmes pamatdarbības nodrošināšanas un varētu savlaicīgi identificēt un monitorēt riskus, pasargājot sevi no iespējamajiem finanšu un reputācijas zaudējumiem.

Koncerna mātes sabiedrībā tika sastādīts visu risku novērtējums, valdes un padomes līmenī definēti būtiskie riski, kas tiek uzraudzīti ar papildu aktivitātēm, un reizi ceturksnī tiek ziņots par iespējamajām preventīvajām darbībām, ja tādas ir nepieciešamas. Lai risku novērtēšana kļūtu efektīvāka, 2024. gadā tika uzsākts darbs pie incidentu monitorēšanas rīka izveides, lai apkopotu visus Rīgas satiksmes identificētos incidentus un spētu ar tiem laicīgi strādāt un apzināt biežākos riskus, lai spētu tiem labāk sagatavoties.

2024. gadā Rīgas satiksmes darbiniekiem tika piedāvātas apmācības par iekšējās kontroles sistēmas uzbūvi, tai skaitā par risku vadību, lai veicinātu izpratni par riskiem un to ietekmi uz uzņēmumu, kā arī iemācītos risku vadību izmantot kā vadības rīku.

Koncerna mātes sabiedrības viena no pamata riska grupām ir identificētie finanšu riski, kuri no Koncerna mātes sabiedrības valdes un padomes līmeņa tiek monitorēti un pārvaldīti. Finanšu risku vadības sistēma ir orientēta uz ilgtspējīgas darbības nodrošināšanu, proaktīvu risku identificēšanu un savlaicīgu to novēršanu. Viens no būtiskākajiem riskiem, kam pakļauta Koncerna mātes sabiedrība ir likviditātes risks, jo Sabiedrības kapitāldaļu turētāja piešķirtās dotācijas sabiedriskā transporta zaudējumu segšanai un infrastruktūras attīstībai sastāda 73% no ieņēmumiem. Lai mazinātu likviditātes risku, tiek veidota cieša sadarbība ar Koncerna mātes sabiedrības kapitāldaļu turētāja pārstāvjiem budžeta plānošanā, kompensācijas maksājumu grafiku nostiprināšanā, budžeta, investīciju plānu izstrādē. Arī maksas pasažieru skaita un autostāvvietu klientu svārstības, 100% vai daļēju atlaižu piešķiršanas iniciatīvas vai braukšanas maksas jaunu tarifu un abonementa biļešu cenu izmaiņas vistiešākajā veidā ietekmē uzņēmuma maksātspēju un saistību nosegšanu. Ar regulāru pasažieru un autostāvvietu klientu uzvedības analīzi, Koncerna mātes sabiedrība cenšas minimizēt likviditātes riska iestāšanās varbūtību.

Līdztekus apgrozījuma izmaiņu analīzei, Koncerna mātes sabiedrība sistemātiski veic patērēto energoresursu apjoma un tirgus cenu uzraudzību. Degvielas un elektroenerģijas cenu svārstības tiešā veidā ietekmē budžeta izpildi, īpaši ņemot vērā ekspluatācijā esošo transportlīdzekļu flotes strukturālo daudzveidību. Tuvākajā un vidējā termiņā Koncerna mātes sabiedrība stratēģiskā ievirzē paredz mērķtiecīgu energoefektivitātes paaugstināšanu un pakāpenisku atkarības mazināšanu no fosilo energoresursu cenu svārstībām. Šī virzība ietver pāreju uz alternatīviem enerģijas avotiem, tostarp elektrotransportu, kā arī transporta līdzekļu tehnoloģisko modernizāciju ar uzsvaru uz dažādotu un ilgtspējīgu enerģijas patēriņa struktūru.

Šāda pieeja ne tikai samazina finanšu risku ietekmi uz Koncerna mātes sabiedrība darbību, bet arī veicinās ilgtspējīgas mobilitātes principu ieviešanu atbilstoši Eiropas Savienības klimata politikas un Rīgas pilsētas attīstības mērķiem.

Ņemot vērā, ka Koncerna mātes sabiedrība ilgtermiņa saistības, kas galvenokārt ir saistītas ar aizdevumiem, kuriem piemērotas mainīgas procentu likmes, Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju svārstību riskam. Šis risks tieši ietekmē aizņēmumu apkalpošanas izmaksas un kopējo finanšu slodzi, kas savukārt ietekmē budžeta līdzsvaru un naudas plūsmas dinamiku. 2024.gadā procentu likmju tirgus Eiropā turpināja būt svārstīgs. 12 mēnešu Euribor gada sākumā saglabājās virs 3,6% līmeņa, bet gada otrajā pusē, ņemot vērā inflācijas samazināšanās tendences un monetārās politikas pielāgošanu, likmes samazinājās līdz vidēji 2,43% līdz gada beigām. Procentu likmju dinamika tieši ietekmēja Koncerna mātes sabiedrība procentu izdevumus par aizņēmumiem, veidojot izmaksu svārstības mēnešu griezumā.

Lai ierobežotu kredītrisku, Koncerna mātes sabiedrība īsteno naudas plūsmas prognozes aizdevumu līguma termiņiem, balstoties uz pamatdarbības ieņēmumiem un investīciju nepieciešamību. Ne retāk kā četras reizes gadā pārskata aizņēmuma portfeli un veic analīzi faktiskai izpildei, tirgus situācijai un prognozēm.

Ikdienā tiek pastāvīgi sekots Eiropas Centrālās bankas monetārās politikas lēmumiem un prognozēm, integrējot šos rādītājus finanšu plānošanā un budžeta scenārijos.

Koncerna mātes sabiedrība kapitāla struktūras pārvaldības galvenais mērķis ir nodrošināt ilgtspējīgu darbības turpināšanu un pietiekamu pašu kapitāla līmeni, kas ļauj saglabāt kredītspēju, nodrošināt finansējuma pieejamību attīstības projektiem, kā arī mazināt atkarību no ārējiem finanšu avotiem. Koncerna mātes sabiedrība veic regulāru pašu kapitāla pietiekamības rādītāja aprēķinu un analīzi. Šis rādītājs tiek noteikts kā attiecība starp pašu kapitālu un kopējo aktīvu vērtību, un tas kalpo kā būtisks indikators uzņēmuma finansiālajai stabilitātei un ilgtspējai. Saskaņā ar iekšēji noteiktajiem finanšu vadības kritērijiem, pašu kapitāla attiecībai pret aktīviem jābūt vismaz 20% apmērā, lai nodrošinātu līdzsvarotu kapitāla struktūru un spētu absorbēt iespējamās tirgus svārstību un ārējo risku ietekmi. Uz 2024. gada 31. decembri Koncerns ir nodrošinājis šo rādītāju 26,5% apmērā, tādējādi pārsniedzot noteikto minimālo robežvērtību un apliecinot spēcīgu kapitāla pozīciju. Šāds rādītājs liecina, ka pašu finanšu bāze ir stabila, par rīcības brīvību attiecībā uz jaunu projektu uzsākšanu un kapitālieguldījumiem un zemāku finanšu risku ārējo faktoru satricinājumu gadījumā.

Koncerna mātes sabiedrība vadība turpinās saglabāt līdzsvarotu pieeju kapitāla struktūras pārvaldībai, izvērtējot attīstības iespējas atbilstoši pašu kapitāla līmenim un ārējās finansēšanas nosacījumiem.

Koncerna mātes sabiedrība vadība ir atbildīga par finanšu pārskatu sagatavošanu. Finanšu pārskati, kas atspoguļoti no 10. līdz 53. lappusei, ir sagatavoti, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentiem un sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna finansiālo stāvokli 2024. gada 31. decembrī un tā darbības rezultātiem, kapitāla un rezervju izmaiņām un naudas plūsmām par gadu kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī. Vadības ziņojums, kas atspoguļots no 4. līdz 9. lappusei, sniedz patiesu priekšstatu par Koncerna pārskata perioda finanšu rezultātiem un nākotnes perspektīvām. Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprinajumiem SFPS Grāmatvedības standartiem, pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Pārskata periodā ir konsekventi izmantotas atbilstošās uzskaites metodes. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti. Koncerna mātes sabiedrība vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, aktīvu saglabāšanu, kā arī par efektīvas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu. Vadība ir atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zeltnis
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

FINANŠU PĀRSKATS

Visaptverošo ienākumu pārskats

	Piezīme	2024 EUR	2023 EUR
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	5	52 422 791	51 743 795
Pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas	6	(164 297 834)	(159 800 894)
Bruto peļņa		(111 875 043)	(108 057 099)
Pārdošanas izmaksas	7	(4 402 683)	(4 058 979)
Administrācijas izmaksas	8	(8 398 654)	(7 312 835)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	9	143 858 537	138 937 996
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	10	(3 433 557)	(3 656 807)
Saimnieciskās darbības peļņa		15 748 600	15 852 276
Finanšu ieņēmumi	11	783 372	687 442
Finanšu izmaksas	12	(14 579 779)	(13 573 904)
Pārskata gada peļņa *		1 952 193	2 965 814
Citi visaptverošajā ienākumu pārskatā neatspoguļotie ienākumi	26	35 242	(25 112)
Kopā pārskata gada visaptverošie ienākumi		1 987 435	2 940 702

*** Piezīme**

t.sk.

Peļņa	1 882 644	2 917 087
Mazākuma akcionāru peļņas daļa	69 549	48 727
	1 952 193	2 965 814

Pielikums no 16. līdz 53. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zeltnis
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Signe Millere
Galvenā grāmatvede

Finanšu stāvokļa pārskats

	Piezīme	31.12.2024. EUR	31.12.2023. korigēts EUR	01.01.2023. korigēts EUR
AKTĪVS				
Ilgtermiņa ieguldījumi				
Nemateriālie ieguldījumi				
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		853 213	819 466	724 535
Kopā nemateriālie ieguldījumi	13	853 213	819 466	724 535
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves		187 822 955	140 116 853	140 647 642
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātos pamatlīdzekļos		93 233	139 849	173 844
Iekārtas un mašīnas		199 217 999	208 748 118	216 871 670
Pārējie pamatlīdzekļi		3 850 082	6 392 341	9 545 225
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		37 309 750	64 790 816	10 909 869
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		4 209 809	4 689 651	5 454 273
Kopā pamatlīdzekļi	14	432 503 828	424 877 628	383 602 523
Tiesības lietot aktīvus ieguldījuma īpašumi	15	1 696 109	1 057 996	1 206 266
Pārējie ilgtermiņa ieguldījumi	16	5 528 220	5 163 039	5 641 776
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	17	2 305 259	2 664 604	2 642 530
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	-	-	-	10 140
Nākamo periodu izmaksas	18	1 892 468	2 151 058	2 549 579
Kopā pārējie ilgtermiņa ieguldījumi		4 197 727	4 815 662	5 202 249
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		444 779 097	436 733 791	396 377 349
Apgrozāmie līdzekļi				
Krājumi				
Izejvielas un materiāli		15 376 636	19 053 495	17 433 813
Nepabeigtie ražojumi		6 921	11 252	41 258
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		410 068	329 196	191 991
Avansa maksājumi par krājumiem		3 311	10 798	7 526
Kopā krājumi	19	15 796 936	19 404 741	17 674 588
Debitoru parādi un pārējie apgrozāmie līdzekļi				
Pircēju un pasūtītāju parādi	20	242 860	2 060 613	2 176 254
Citi debitori	21	2 371 286	4 803 179	6 603 402
Nākamo periodu izmaksas	18	1 032 342	981 738	881 872
Noguldījumi	22	-	-	37 000 000
Kopā debitoru parādi un pārējie apgrozāmie līdzekļi		3 646 488	7 845 530	46 661 528
Nauda un naudas ekvivalenti	23	28 609 129	34 768 703	24 533 309
Kopā apgrozāmie līdzekļi		48 052 553	62 018 974	88 869 425
KOPĀ AKTĪVS		492 831 650	498 752 765	485 246 774

Pielikums no 16. Līdz 53. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zeltniš
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Signe Millere
Galvenā grāmatvede

Finanšu stāvokļa pārskats

	Piezīme	31.12.2024.	31.12.2023. korigēts	01.01.2023. korigēts
PASĪVS		EUR	EUR	EUR
Pašu kapitāls				
Akciju kapitāls	24	70 955 408	70 798 608	70 396 628
Rezerves:				
a) pārējās rezerves		5 619 674	5 606 834	5 594 439
b) reorganizācijas rezerves	25	66 310 183	66 310 183	66 310 183
c) pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas rezerves	25	10 130	(25 112)	-
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(14 591 797)	(17 508 881)	(19 688 957)
Pārskata gada nesadalītā peļņa		1 882 644	2 917 087	2 154 964
Mazākuma daļa		531 414	461 869	413 142
Kopā pašu kapitāls		130 717 656	128 560 588	125 180 399
Kreditori				
Ilgtermiņa kreditori				
Darbinieku pabalsti	26	3 443 242	3 021 409	2 352 785
Uzkrājumi	27	1 346 784	1 413 972	1 410 923
Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	178 508 768	188 194 879	195 012 100
Citi aizņēmumi	28	49 659 155	63 877 967	78 106 855
Nomas saistības	29	1 404 632	954 733	1 085 567
Nākamo periodu ieņēmumi	30	61 992 361	45 066 734	15 361 949
Pārējie kreditori	31	2 119 123	4 453 575	6 788 027
Kopā ilgtermiņa kreditori		298 474 065	306 983 269	300 118 206
Īstermiņa kreditori				
Uzkrājumi		-	531 746	-
Aizņēmumi no kredītiestādēm	28	20 504 458	19 131 358	17 283 160
Citi aizņēmumi	28	12 707 364	14 562 711	15 511 295
Nomas saistības	29	254 050	131 834	120 699
No pircējiem saņemtie avansi	32	293 957	1 703 209	1 165 118
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		9 751 802	10 064 135	11 106 111
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas iemaksas		4 071 466	4 117 362	2 900 254
Pārējie kreditori	31	6 932 165	6 783 669	7 657 745
Nākamo periodu ieņēmumi	30	3 488 909	1 912 716	1 157 561
Uzkrātās saistības	33	5 635 758	4 270 168	3 046 226
Kopā īstermiņa kreditori		63 639 929	63 208 908	59 948 169
Kopā kreditori		362 113 994	370 192 177	360 066 375
KOPĀ PASĪVS		492 831 650	498 752 765	485 246 774

Pielikums no 16. līdz 53. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zeltnis
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Signe Millere
Galvenā grāmatvede

Pašu kapitāla pārskats

	Daju kapitāls	Pārējās rezerves	Reorganizācijas rezerves	Pēcnodarbinātība s pabalstu novērtēšanas rezerves	Uzkrātie zaudējumi	Mazākuma daļa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
2022. gada 31. decembrī (koriģēts*)	70 396 628	5 594 439	66 310 183	-	(17 533 993)	413 142	125 180 399
2023. gada 31. decembrī (koriģēts*)	70 798 608	5 594 439	66 310 183	-	(15 345 830)	461 869	127 819 269
2023. gada 1. janvārī pēc SFPS	70 396 628	5 594 439	66 310 183	-	(17 533 993)	413 142	125 180 399
Korekciju ietekme pārejot uz SFPS (pielikums 3.2)	-	12 395	-	(25 112)	782 224		769 507
Citi visaotverošie ienākumi					25 112		25 112
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	2 134 863	48 727	2 183 590
Akciju kapitāla pieaugums	401 980	-	-	-	-		401 980
2023. gada 31. decembrī	70 798 608	5 606 834	66 310 183	(25 112)	(14 591 794)	461 869	128 560 588
Pārskata gada peļņa	-	12 840	-	35 242	1 882 641	69 545	2 000 268
Akciju kapitāla pieaugums	156 800	-	-	-	-		156 800
2024. gada 31. decembrī	70 955 408	5 619 674	66 310 183	10 130	(12 709 153)	531 414	130 717 656

*Iepriekšējo periodu retrospektīvas korekcijas atspoguļotas 3. piezīmē

Pielikums no 16. līdz 53. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zelčiņš
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Signe Millere
Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats

	Piezīme	2024 EUR	2023 EUR
PAMATDARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Peļņa (vai zaudējumi) pirms nodokļiem		1 952 189	2 965 814
Korekcijas:			
Amortizācija un nolietojums	13,14,15,16	37 701 278	36 838 037
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas		540 865	(98 563)
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	26	407 427	1 864 667
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā	11	(650 790)	(108 934)
Peļņa no ieguldījumu īpašumu vērtības izmaiņām	16	(397 444)	-
Peļņa no Tiesības lietot aktīvus vērtības izmaiņām	15	(15 256)	-
Finanšu ienākumi	11	(491 927)	(578 509)
Finanšu izmaksas	12	14 608 003	14 383 304
Pamatdarbības peļņa (vai zaudējumi) pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		53 654 345	55 265 816
Pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums/ (pieaugums)	20	3 591 430	1 711 714
Krājumu atlikumu samazinājums/ (pieaugums)	19	3 607 805	(1 730 153)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)		20 439 588	38 470 337
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		81 293 168	93 717 714
Izdevumi procentu maksājumiem		(15 421 187)	(14 022 703)
Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem		-	(518 608)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		65 871 981	79 176 403
IEGULDĪŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	13,14	(49 676 597)	(86 427 825)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	8	1 118 197	320 509
Saņemtie procenti	10	505 808	570 148
Saņemtās dividendes	10	650 790	86 860
Noguldījumi (depozīti), neto		-	37 000 000
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(47 401 802)	(48 450 308)
FINANSĒŠANAS DARBĪBAS NAUDAS PLŪSMA			
Saņemtie aizņēmumi	28	10 000 000	11 860 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	28	(18 436 110)	(17 152 777)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	29	(16 193 643)	(15 197 924)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(24 629 753)	(20 490 701)
Naudas un naudas ekvivalentu izmaiņa, neto		(6 159 574)	10 235 394
Naudas un naudas ekvivalenti pārskata gada sākumā		34 768 703	24 533 309
NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI PĀRSKATA PERIODA BEIGĀS	23	28 609 129	34 768 703

Pielikums no 16. līdz 53. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Inga Krūkle
Valdes locekle

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Gints Zeltiņš
Valdes loceklis

Signe Millere
Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīgā Informācija par Koncerna mātes sabiedrību

Rīgas valstspilsētas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" (turpmāk tekstā – Koncerns) juridiskā adrese ir Kleistu iela 28, Rīga. Koncerna mātes sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā 2003. gada 20. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 40003619950. Koncerna mātes sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Rīgas valstspilsētas pašvaldība, kurai pieder 100% no Koncerna mātes sabiedrības pamatkapitāla. Koncerna mātes sabiedrības padomes locekļi ir Ainārs Ozols – padomes priekšsēdētājs, Normunds Narvaišs – padomes priekšsēdētāja vietnieks, Rolands Paņko — padomes loceklis.

Koncerna mātes sabiedrības valdes locekļi ir Džineta Innusa - valdes priekšsēdētāja, Jānis Golubevs, Inga Krūkle, Gints Zeltniņš, Andris Lubāns - valdes locekļi.

Koncerna mātes sabiedrības revidents ir SIA "ERNST & YOUNG BALTIC", atbildīgā zvērinātā revidente Diāna Krišjāne.

Meitas sabiedrības

SIA "Rīgas karte"

Reģistrācijas numurs	4000 397 9933
Adrese	Ūnijas iela 11A, Rīga, LV-1039, Latvija
Līdzdalības daļa, %	51%
Finanšu pārskata periods	01.01.2024. – 31.12.2024.

SIA "Rīgas acs"

4010 344 3088	
Adrese	Ganību dambis 32, Rīga, LV-1005, Latvija
Līdzdalības daļa, %	100%
Finanšu pārskata periods	01.01.2024. – 31.12.2024.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Zemāk izklāstīti Koncerna finanšu pārskata sagatavošanā izmantotie nozīmīgākie grāmatvedības uzskaites principi, kas konsekventi pielietoti visos šajā pārskatā atspoguļotajos gados, ja vien nav norādīts citādāk.

Konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā pieņemtajiem Starptautiskajiem Finanšu pārskatu standartiem (turpmāk tekstā SFPS).

Šis konsolidētais finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī, ir pirmais koncerna finanšu pārskats, kas sagatavots saskaņā ar SFPS. Par visiem iepriekšējiem periodiem, ieskaitot gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, Koncerna finanšu pārskatus sagatavoja atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam (turpmāk tekstā – Likums).

Skatīt zemāk finanšu pārskatu pielikuma piezīmi Nr.3.2 "SFPS pirmreizēja ieviešana", kur atspoguļots, kā Koncerns veica pāreju uz SFPS.

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Konsolidētais finanšu pārskats aptver laika periodu no 2024. gada 1. janvāra līdz 2024. gada 31. decembrim.

Saskaņā ar likumā noteiktajiem kritērijiem Koncerns tiek klasificēts kā liels Koncerns.

Visaptverošo ienākumu pārskats veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats veidots pēc netiešās metodes.

Ārvalstu valūtas

Koncerna funkcionālā valūta un konsolidētajā finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsaucē kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsaucē kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtu kursu, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtu kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Patiesās vērtības noteikšana

Patiesā vērtība ir cena, kuru saņemtu par aktīva pārdošanu vai samaksātu par saistību nodošanu parastā darījumā, kas novērtēšanas datumā tiek noslēgts tirgus dalībnieku starpā pamata tirgū vai, ja tāda nav, visizdevīgākajā tirgū, kuram Koncernam ir pieeja šajā datumā. Saistību patiesā vērtība atspoguļo saistību neizpildes risku.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Saskaņā ar informācijas uzrādīšanas prasībām patiesā vērtība ir jānosaka finanšu aktīviem un saistībām.

Novērtējot aktīva vai saistību patieso vērtību, Koncerns pēc iespējas lielākā apmērā izmanto novērojamus tirgus datus. Patiesā vērtība tiek klasificēta dažādos līmeņos patiesās vērtības hierarhijā, balstoties uz vērtēšanas metodēs izmantotajiem datiem:

1. līmenis: identisku aktīvu vai saistību kotētas tirgus cenas (nekorģētas);
2. līmenis: ievades dati, kas nav 1. līmenī iekļautās kotētās cenas, kas ir novērojami par aktīvu vai saistībām vai nu tieši (t.i., kā cenas) vai netieši (t.i., atvasināti no cenām).
3. līmenis: ievades dati par aktīvu vai saistībām, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (nenovērojami dati).

Ja aktīva vai saistību patiesās vērtības novērtēšanā izmantotie ievades dati var tikt kategorizēti atšķirīgos patiesās vērtības hierarhijas līmeņos, patiesās vērtības novērtēšana tiek kopumā kategorizēta tajā patiesās vērtības hierarhijas līmenī, kuram pieder viszemākā līmeņa ievades dati, kas ir būtiski visam novērtējumam.

Pārklasifikāciju starp patiesās vērtības hierarhijas līmeņiem Koncerns atzīst tā pārskata perioda beigās, kurā tā ir veikta.

Ja nepieciešams, plašāka informācija par pieņēmumiem, kas izdarīti patiesās vērtības noteikšanā, ir uzrādīti finanšu pārskata piezīmēs par attiecīgo aktīvu vai saistībām.

Pirmajā līmenī iekļauta nauda un naudas ekvivalenti. Nauda un naudas ekvivalenti ir finanšu aktīvi, kuru dzēšanas termiņš nepārsniedz 3 mēnešus. Koncerns uzskata, ka šo finanšu aktīvu patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākajiem datumiem.

Koncernam nav finanšu aktīvu un saistību, kuri tiktu iekļauti otrajā līmenī.

Trešais līmenis ietver:

- Aizņēmumus no kredītiestādēm un citus aizņēmumus;
- Kreditoru un debitoru parākus.

Ieņēmumu atzīšana

Koncerns piemēro 15. SFPS noteikto piecu soļu modeli ieņēmumiem, kas gūti no līguma, kas noslēgts ar klientu, t.sk. ieņēmumu / izdevumu atzīšanai un novērtēšanai darījumiem, kas izriet no tādu nefinanšu aktīvu pārdošanas, kurus Koncerns nav saražojis vai izveidojis savas parastās uzņēmējdarbības gaitā (piemēram, pamatlīdzekļu pārdošana).

Koncerns pielieto turpmāk minētos kritērijus, lai identificētu līgumus ar klientiem:

- i. līguma puses ir apstiprinājušas līgumu (rakstiski, mutiski vai saskaņā ar citu ierasto komercdarbības praksi) un apņēmušās izpildīt savus attiecīgos pienākumus;
- ii. var noteikt katras puses tiesības attiecībā uz nododamajām precēm vai pakalpojumiem;
- iii. var noteikt maksājumu noteikumus par nododamajām precēm vai pakalpojumiem;
- iv. līgumam ir komerciāls raksturs (t.i., paredzams, ka līguma rezultātā mainīsies uzņēmuma nākotnes naudas plūsmu risks, grafiks vai summa);
- v. pastāv varbūtība, ka uzņēmums iekasēs atlīdzību, kas tam pienāksies apmaiņā pret precēm vai pakalpojumiem, kuri tiks nodoti klientam.

Izpildes pienākums ir līgumos ar Koncerna klientiem noteikts apsoltījums (tieši vai netieši norādīts) nodot klientiem vai nu atšķirīgas preces un pakalpojumus, vai arī tādu atšķirīgu preču un pakalpojumu virkni, kas būtībā ir vienādas, un kam ir tādas pašas iezīmes attiecībā uz nodošanu klientam.

Apsolītās preces vai pakalpojumi ir atsevišķi izpildes pienākumi, ja prece vai pakalpojums ir atšķirīgs. Apsolītā prece vai pakalpojums tiek uzskatīts par atšķirīgu, ja klients var gūt labumu no preces vai pakalpojuma atsevišķi vai ar citiem viegli pieejamiem resursiem (t.i., individuāli atšķirīgs) un prece vai pakalpojums ir atsevišķi nodalāms no citiem līgumiskajiem apsoltījumiem (t.i., atšķirīgs līguma ietvaros). Abiem minētajiem kritērijiem jābūt izpildītiem, lai secinātu, ka prece vai pakalpojums ir atšķirīgs.

Līgumos ar Koncerna klientiem noteiktie būtiskie atšķirīgie izpildes pienākumi ir pasažieru pārvadājumi, autostāvvietas pakalpojumi, būvniecības rezultātā izveidots infrastruktūras aktīvs.

Koncerns atzīst ieņēmumus, kad (vai tiklīdz) tā ir izpildījusi pienākumu nodot klientam apsoltīto preci vai pakalpojumu. Ieņēmumi tiek atzīti, kad klients iegūst kontroli pār noteikto preci vai pakalpojumu.

Norēķini par ieņēmumiem no līgumiem ar klientiem tiek veikti galvenokārt priekšapmaksā (pasažieru pārvadājumi, daļa autostāvvietas pakalpojumu) vai ar pēcapmaksu uz ne vairāk par 30 dienām (daļa autostāvvietas pakalpojumu, citu pakalpojumu un preču realizācija).

Piemērojot SFPS Nr. 15 paredzēto atvieglojumu, Koncerns neveic finansēšanas komponentes izdalīšanu, ja līguma slēgšanas brīdī tiek paredzēts, ka laika periods no brīža, kad apsoltās preces vai pakalpojumi tiks nodoti vai sniegti klientiem, līdz brīdim, kad klients veiks maksājumu par šīm precēm vai pakalpojumiem, nebūs ilgāks par vienu gadu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Ieņēmumi no pilsētas pasažieru transporta pakalpojumu sniegšanas

Ieņēmumi no pilsētas transporta un citu transporta pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti tad, kad pakalpojums tiek sniegts klientam (klients izmanto pārvadājuma pakalpojumu), laika brīdī, piemēram, kad pasažieris aktivizē biļeti braucienam vai attiecīgi periodā, par kuru iegādāta mēneša biļete.

Ieņēmumi no līgumsodiem par braukšanu bez biļetes tiek atzīti pārējos ieņēmumos brīdī, kad šīs summas saņemšana tiek uzskatīta par drošu (samaksas saņemšanas brīdī).

Sabiedriskā transporta pakalpojumu zaudējumu kompensācija (Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi)

Koncerns saņem no Rīgas domes finansējumu divu veidu sabiedriskā transporta zaudējumu kompensācijai (turpmāk tekstā Kompensācija), par noteiktu kategoriju pasažieru pārvadāšanu ar atlaidēm (turpmāk tekstā – Atlaides) un ar ienākumiem nesegto sabiedriskā transporta pakalpojuma zaudējumu (turpmāk tekstā – Zaudējumi) kompensēšana.

Ienākumu atzīšana par pasažieru pārvadāšanu ar atlaidēm notiek atbilstoši šādu pasažieru reģistrētajiem braucieniem, kas tiek atspoguļots arī Koncerna ar PVN apliekamajos darījumos.

Zaudējumu kompensācijai tiek novirzīta Rīgas domes finansējuma atlikusī daļa pēc Atlaižu apmaksai novirzītās daļas atskaitīšanas.

Koncerns līdzīgā veidā saņem arī dotāciju no valsts budžeta, valsts noteikto pasažieru kategoriju atlaižu kompensācijai, taču Zaudējumu kompensācija ir tikai tiem Koncerna maršrutiem, kam 30% no maršruta kopējā garuma ir ārpus Rīgas administratīvās teritorijas. Valsts budžets kompensē šos zaudējumus par ārpus Rīgas veiktajiem maršruta kilometriem. Šo valsts dotāciju aprēķināšanas un piešķiršanas kārtība ir noteikta ar 2015. gada 28. jūlija Ministru kabineta noteikumiem Nr. 435 "Kārtība, kādā nosaka un kompensē ar sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu saistītos zaudējumus un izdevumus un nosaka sabiedriskā transporta pakalpojuma tarifu".

Ieņēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem

Ieņēmumi no autostāvvietu nomas pakalpojumiem Rīgas pilsētā ir uzskaitāmi saskaņā ar 15. SFPS, tie nav uzskatāmi par nomu 16. SFPS standartu izpratnē (netiek izpildīta nomas definīcija).

Autostāvvietu nomas pakalpojumi tiek atzīti tad, kad pakalpojumi tiek sniegti (periodā, kurā klients izmanto stāvvietu).

Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem

Būvniecības pakalpojumi tiek sniegti trešajām pusēm, izveidojot vai pārveidojot esošās inženierbūves. Pakalpojumu izpildes izmaksas un ieņēmumi tiek atzīti piemērojot šādas pieejas:

Līguma izmaksu atzīšana	Ieņēmumu atzīšana
Bilancē, kapitalizējot jeb izveidojot pamatlīdzekli.	Ieņēmumi tiek atzīti, ievērojot uzkrāšanas principu – ieņēmumus atzīst nākamo periodu ieņēmumos un atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā piecu gadu periodā, kas atbilst attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam.
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ja netiek izpildīti kapitalizācijas (pamatlīdzekļu atzīšanas) kritēriji.	Ieņēmumi tiek atzīti pēc pakalpojuma izpildes, tajā pašā periodā, kad atzīst pakalpojumu sniegšanas izmaksas.

Pakalpojumi nomniekiem

Kā minēts šīs piezīmes sadaļā (n) *Noma – Koncerns kā iznomātājs*.

Koncerns nodala citus ieņēmumus no nomniekiem kā ne-nomas sastāvdaļas, atzīstot tos periodā, kurā ir sniegts attiecīgais pakalpojums.

Koncerns ir veicis aģenta/pamata pakalpojuma sniedzēja izvērtējamu attiecībā uz ne-nomas pakalpojumiem Koncerna nomniekiem un secinājis, ka Koncerns ir aģents. Attiecīgi Koncerns finanšu pārskatā atzīst šos ieņēmumus neto vērtībā.

Citi vienreizēji komercpakalpojumi no līgumiem ar klientiem

Koncerns papildus pamatdarbībai sniedz citus, individuāli nebūtiskus īstermiņa pakalpojumus un realizē preces. Šie citi ieņēmumi par īstermiņa pakalpojumiem/ precēm tiek atzīti darbu pilnīgas izpildes brīdī, kas vienmēr tiek veikti īstermiņā un kur klients pārņem kontroli pār izpildīto pakalpojumu vai precī konkrētā brīdī.

Līgumu aktīvi un saistības

Līgumu aktīvi ietver tiesības uz atlīdzību par sniegtajiem pakalpojumiem, par kuriem Koncerns ir izpildījusi savus pienākumus, bet par kuriem rēķini pārskata datumā vēl nav izrakstīti. Līgumu aktīvi tiek pārklasificēti uz pircēju parādiem brīdī, kad tiesības saņemt atlīdzību kļūst par beznosacījuma tiesībām un tas parasti notiek, kad klientam tiek izrakstīts rēķins. Šīs tiesības tiek atzītas pircēju un pasūtītāju parāda atlikumos.

Līguma saistības, galvenokārt, veido no pircējiem un pasūtītājiem saņemtie avansi par Koncerna sniegtajiem pakalpojumiem un priekšapmaksas, par kurām ieņēmumi tiks atzīti gada laikā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Koncerna darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Koncerns darbosies arī turpmāk.

Pārskata gada beigās Koncerna īstermiņa saistības pārsniedz Koncerna īstermiņa aktīvus par 21,4 milj. euro. Īstermiņa saistībās tiek iekļauti 3,5 milj.euro Nākamo periodu ieņēmumi, kas ir ES fondu 2025.gadā attiecināmā ieņēmumu daļa, un neveido reālu naudas plūsmas ietekmi. Atlikusī pārsnieguma daļa ir 17,9 milj.euro. Kopumā lielākā īstermiņa daļa ir 2025.gada laikā atmaksājamiem aizņemtiem naudas līdzekļiem – 33,2 milj.euro. Šo līdzekļu atmaksas sadalījums pa ceturkšņiem:

1.ceturksnis – 7,3 milj.euro

2.ceturksnis – 8,9 milj.euro

3.ceturksnis – 7,0 milj.euro

4.ceturksnis – 10 milj.euro

Koncerna saimnieciskā darbība un ieņēmumu plūsma ir ļoti lineāra, jo Rīgas domes finansējums, 2025.gadam apstiprināts 131,5 milj.euro(bez PVN), tiek saņemts 1/12 daļa ik mēnesī, kā arī pārējo ieņēmumu svārstības ir ne vairāk par 5% mēnesī, tas nodrošina pozitīvu ikmēneša naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, nolietojuma apmērā, aptuveni 3 milj.euro, ceturkšņa vērtība ir 9 milj.euro. Šī pozitīvā plūsma pilnībā nosedz aizņemto naudas līdzekļu atmaksu. Tātad ar katru ceturksni likviditātes situācija uzlabojas.

Nemateriālie aktīvi

Koncerna iegādātie nemateriālie ieguldījumi, kuriem ir noteikts lietderīgās lietošanas laiks, ir uzrādīti pašizmaksā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Turpmāk izdevumi tiek kapitalizēti tikai tad, ja tie palielina nākotnes ekonomiskos labumus, kas ietverti aktīvā, uz kuru tie attiecas. Visi pārējie izdevumi tiek atzīti par zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

Nemateriālo ieguldījumu amortizācija ir uzrādīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā saskaņā ar lineāro metodi, balstoties uz aplēsto nemateriālo ieguldījumu lietderīgās izmantošanas laiku, sākot no datuma, kad tiek sākti lietot.

Aplēstās amortizācijas likmes pārskata un salīdzinošajā periodā ir šādas:

	% gadā
Datorprogrammas un licences	20-50

Koncerns neizmanto nemateriālos ieguldījumus, kuriem lietderīgās izmantošanas periods ir nenoteikts.

Amortizācijas aprēķina metodes, lietderīgās izmantošanas laiki un atlikušās vērtības tiek izvērtētas katra pārskata perioda beigu datumā, ja nepieciešams, tajos tiek veiktas izmaiņas.

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Pašizmaksa ietver izdevumus, kas ir tieši saistīti ar aktīva iegādi. Pašizveidoto pamatlīdzekļu pašizmaksa sastāv no materiālu cenas un tiešajām darba izmaksām, kā arī jebkurām citām izmaksām, kas tieši saistāmas ar pamatlīdzekļa nodrošināšanu darba stāvoklī tam paredzētajam mērķim, un lietu nojaukšanas un aizvešanas izmaksām un vietas atjaunošanu, kur pamatlīdzeklim ir jāatrodas, un kapitalizētām aizņēmuma izmaksām. Iegādātās datorprogrammas, kas ir cieši saistītas ar iekārtas funkcionalitāti, tiek kapitalizētas kā šo iekārtu sastāvdaļa. Vēlākos periodos veikti izdevumi tiek kapitalizēti tikai tad, kad ir ticams, ka Koncerns nākotnē saņems ekonomiskos labumus, kas saistīti ar šiem izdevumiem.

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts kopš brīža, kad tie ir kļuvuši pieejami lietošanai vai, attiecībā uz pašu izveidotajiem pamatlīdzekļiem – sākot ar brīdi, kad aktīvs ir pabeigts un gatavs lietošanai.

Nolietojumu aprēķina, lai norakstītu pamatlīdzekļu posteņu pašizmaksu to aplēstās lietderīgās lietošanas laikā, atskaitot aplēsto atlikušo vērtību un pielietojot lineāro metodi. Nolietojumu uzrāda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izņemot gadījumus, kad tas tiek ietverts cita aktīva uzskaites vērtībā. Nomāto pamatlīdzekļu nolietojums tiek aprēķināts īsākajā no nomas termiņa un lietderīgās lietošanas laika, izņemot, ja pēc nomas termiņa beigām Koncerns iegūs īpašumtiesības.

Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā:

lietderīgās lietošanas laika nogrieznis, gadi	
Ēkas un būves	10 - 50
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	2 - 30
Sabiedriskie transportlīdzekļi - Pilsētas autobusi	10
Sabiedriskie transportlīdzekļi - Pilsētas tramvaji	10-30
Sabiedriskie transportlīdzekļi - Pilsētas trolejbusi	12
Pārējās iekārtas un aprīkojums	5 - 10

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā.

Ja kādi notikumi vai apstākļi maina 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 vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Tādus īpašumus kā zeme un ēkas, kuras tiek turētas nomas ieņēmumu vai ieguldījuma vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros, Koncerns novērtē iegādes izmaksas. Iegādes izmaksas tiek iekļautas visas ar atbilstošā objekta iegādi saistītās izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja 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.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Apsaimniekošanā saņemtā Rīgas domes nekustamā īpašuma renovācijas un citas kapitālā remonta izmaksas tiek atspoguļotas postenī "Ilgttermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un norakstītas pēc lineārās metodes to lietderīgās izmantošanas laikā.

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Noma

A. Koncerns kā nomnieks

Noslēdzot līgumu, Koncerns izvērtē, vai līgums ir noma vai ietver nomu. Līgums ir noma vai ietver nomu, ja līgums piešķir tiesības kontrolēt identificēta aktīva izmantošanu noteiktu laika periodu apmaiņā pret atlīdzību.

Lai izvērtētu, vai līgums nodod tiesības uz laiku kontrolēt kāda identificēta aktīva izmantošanu, Koncerns izvērtē, vai visā lietošanas periodā tai ir abas turpmāk minētās tiesības: (a) tiesības iegūt būtībā visus saimnieciskos labumus no identificētā aktīva izmantošanas un (b) tiesības noteikt identificētā aktīva lietošanu.

Nomas uzsākšanas vai izmaiņu brīdī, Koncerns līgumā iekļauto atlīdzību sadala uz katru nomas sastāvdaļu, pamatojoties uz nomas sastāvdaļas relatīvo atsevišķo cenu un sastāvdaļu, kas nav noma, atsevišķo cenu kopsummu.

Nomas uzsākšanas brīdī Koncerns atzīst lietošanas tiesību aktīvu (jeb tiesības lietot aktīvus) un nomas saistības.

Lietošanas tiesību aktīvi sākotnēji tiek atzīti izmaksās, kas ietver nomas saistību sākotnējo novērtējuma summu plus sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās nomniekam, plus izmaksu aplēse, kas nomniekam radīsies no nomas aktīva nojaukšanas un likvidācijas, plus nomas maksājumi, kas izdarīti sākuma datumā vai pirms tā, atskaitot saņemtos nomas veicināšanas maksājumus.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Lietošanas tiesību aktīvi turpmāk tiek novērtēti, piemērojot izmaksu modeli: novērtē izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Koncerns amortizē lietošanas tiesību aktīvu no sākuma datuma līdz lietošanas tiesību aktīva lietderīgās lietošanas laika beigām vai nomas termiņa beigām, atkarībā no tā, kas iestājas agrāk.

Nomas saistības nomas sākuma datumā novērtē kā šajā datumā atlikušo nomas maksājumu tagadnes vērtību. Nomas maksājumus diskontē, izmantojot nomā ietverto procentu likmi, ja to ir iespējams viegli noteikt. Ja šo likmi nav iespējams viegli noteikt, Koncerns izmanto salīdzināmo aizņēmuma procentu likmi.

Nomas saistībās ietver šādus maksājumus:

- a) fiksēti nomas maksājumi (ieskaitot pēc būtības fiksētos nomas maksājumus), atskaitot nomas veicināšanas maksājumus;
- b) mainīgie nomas maksājumi, kas ir atkarīgi no indeksa vai likmes un sākotnēji tikuši aprēķināti, izmantojot indeksu vai likmi sākuma datumā;
- c) jebkuras atlikušās vērtības garantijas, ko iznomātājam sniedzis Koncerns, ar Koncernu saistīta persona vai ar iznomātāju nesaistīta trešā puse, kas ir finansiāli spējīga pildīt pienākumus saskaņā ar garantiju;
- d) pirkšanas iespējas izmantošanas cena, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Koncerns izmantos šo iespēju;
- e) soda naudas maksājumi par nomas izbeigšanu, izņemot gadījumus, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Koncerns šo iespēju izbeigt nomu neizmantos;
- f) nomas maksājumi par līguma pagarinājuma periodiem, ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Koncerns izmantos šo iespēju pagarināt.

Koncerna vadība izvērtē, vai ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Koncerns izmantos iespēju pagarināt nomas līgumus, izpirkšanas iespēju vai iespēju izbeigt nomas līgumu.

Nomas saistības turpmāk tiek novērtētas amortizētajās izmaksās, piemērojot efektīvo procentu likmi. Nomas saistības tiek pārvērtētās, ja mainās nomas maksājumi, kas ir atkarīgi no indeksa vai likmes, paredzamais maksājums saistībā ar atlikušās vērtības garantiju, vai mainās Konkerna aplēse par to, vai ir pietiekams pamats uzskatīt, ka Koncerns izmantos iespēju pagarināt nomas līgumus, pirkšanas iespēju vai iespēju izbeigt nomas līgumu.

Koncerns neatzīst lietošanas tiesību aktīvus un nomas saistības nomas līgumiem, kuriem nomas termiņš sākuma datumā ir 12 mēneši vai mazāk un nomai, kuras pamatā esošais aktīvs ir ar zemu vērtību (jauna aktīva vērtība ir zem 5'000 EUR). Koncerns ar šo nomu saistītos nomas maksājumus atzīst kā izdevumus pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

B. Koncerns kā iznomātājs

Koncerns iznomā zemi un ēkas.

Nomas uzsākšanas vai izmaiņu brīdī, Koncerns līgumā iekļauto atlīdzību sadala uz katru nomas sastāvdaļu, pamatojoties uz nomas sastāvdaļas relatīvo atsevišķo cenu un sastāvdaļu, kas nav noma, atsevišķo cenu kopsummu.

Nomas uzsākšanas brīdī Koncerns izvērtē, vai nomas darījums ir finanšu vai operatīvā noma, attiecīgi izvērtējot, vai nomas ietvaros nomniekam tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma.

Koncernam kā iznomātājam ir tikai operatīvās nomas darījumi, attiecīgi nomas ieņēmumus, kas gūti saistībā operatīvās nomas līgumiem, atzīst visā nomas termiņa laikā, izmantojot lineāro metodi.

Koncernam nav apakšnomas un pārdošanas ar saņemšanu atpakaļ nomā darījumi.

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zeme, ēka vai tās daļa, inženierbūves, ko Koncerns tur kā īpašnieks, lai iegūtu nomas maksu vai sagaidītu cenas celšanos (vērtības pieaugumu), nevis lai to izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, administratīvā nolūkā vai pārdošu parastās saimnieciskās darbības gaitā, kā arī objekts, kurš netiek izmantots un kuram nav noteikts plānotais izmantošanas mērķis.

Ieguldījuma īpašumu sākotnēji novērtē pēc tā iegādes izmaksu vērtības. Izmaksas ietver izdevumus, kas ir tieši saistīti ar ieguldījumu īpašuma iegādi. Pašizveidotu ieguldījumu īpašumu pašizmaksa ietver materiālu un tiešās darba izmaksas, kā arī citas izmaksas, kas tieši attiecināmas uz ieguldījumu īpašuma izveidi darba kārtībā tā paredzētajam pielietojumam, un kapitalizētās aizņēmumu izmaksas.

Turpmākajā ieguldījuma īpašumu novērtēšanā Koncerns piemēro izmaksu metodi, t.i. ieguldījuma īpašumi tiek uzrādīti izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu un zaudējumus no vērtības samazināšanās.

Nolietojumu aprēķina, lai norakstītu pašizmaksu to aplēstās lietderīgās lietošanas laikā, atskaitot aplēsto atlikušo vērtību un pielietojot lineāro metodi. Nolietojuma aprēķina metodes, lietderīgās izmantošanas laiki un atlikušās vērtības tiek izvērtētas katrā pārskata perioda beigu datumā, un, ja nepieciešams, tajās tiek veiktas izmaiņas.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Būtiskāko ieguldījuma īpašumu posteņu aplēstās nolietojuma likmes pārskata un iepriekšējos periodos bija šādas:

Ēkas un būves

% gadā
2 - 20

Nolietojums netiek aprēķināts zemei.

Ieguldījuma īpašumu nomas ieņēmumus atzīst ieņēmumos visā nomas termiņa laikā, izmantojot lineāro metodi (skatīt. Sadaļu (n) *Noma – Koncerns kā iznomātājs*).

Aktīvi tiek pārklasificēti par ieguldījumu īpašumu tikai tad, kad ir mainīts to pielietojums, ko apstiprina fakts, ka Koncerns pārtrauc to lietot pats, tiek uzsākta operatīvā noma citai pusei vai tiek pabeigta aktīva celtniecība vai attīstība. Aktīvi tiek pārklasificēti no ieguldījumu īpašuma tikai tad, kad ir mainīts to pielietojums, ko apstiprina fakts, ka sabiedrība sāk lietot aktīvu pati vai tiek sākti uzlabojuma darbi ar mērķi aktīvu pārdot.

Ieguldījumu īpašumu atzīšanu pārtrauc, kad tas ir pārdots vai tā lietošana tiek neatgriezeniski pārtraukta un nav paredzams gūt nākotnes ekonomiskos labumus no tā pārdošanas. Peļņu vai zaudējumus no ieguldījumu īpašuma izmantošanas pārtraukšanas vai pārdošanas (aprēķina kā starpību starp neto pārdošanas ienākumos un uzskaites vērtību) atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā gadā, kad aktīva lietošana pārtraukta vai tas ticis pārdots.

Līdzdalība asociētajās sabiedrībās

Asociētās sabiedrības ir visas tās asociētās sabiedrības, kurās Koncernam ir būtiska līdzdalība, bet nav kontrole. Ieguldījumi asociēto sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti pēc pašu kapitāla metodes. Pēc iegādes datuma radusies Koncerna peļņas vai zaudējumu daļa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, un pēc iegādes datuma radusies Koncerna daļa tiek atzīta rezervēs. Ieguldījumu uzskaites vērtība tiek koriģēta par kopējām izmaiņām asociēto sabiedrību pašu kapitālā pēc iegādes datuma. Ja Koncernam pienākošā asociētās sabiedrības zaudējumu daļa ir vienāda vai pārsniedz tā ieguldījumu asociētajā sabiedrībā, tai skaitā jebkurus citus nenodrošinātos parādus, Koncerns neatzīst turpmākos zaudējumus, ja vien Koncerns nav uzņēmies saistības vai veicis maksājumus asociētās sabiedrības labā.

Nefinanšu aktīvu un ieguldījumu meitas sabiedrību kapitālos vērtības samazinājums

Katra pārskata perioda beigās Koncerns izvērtē nefinanšu aktīvus (t.sk. pamatlīdzekļus, nemateriālos ieguldījumus, tiesības lietot aktīvus, bet neiekļaujot krājumus) un ieguldījumus meitas sabiedrības kapitālos, vai pastāv notikumi un apstākļi, kas liecina par iespējamu šo aktīvu bilances vērtības samazinājumu.

Ja pastāv notikumi un apstākļi, kas liecina par iespējamu šo aktīvu bilances vērtības samazinājumu, Koncerns aplēš attiecīgā aktīva (vai naudu pelnošās vienības) atgūstamo vērtību. Naudu pelnošā vienība ir mazākā nosakāmā aktīvu grupa, kas rada naudas plūsmu, kuras ir neatkarīgas no citiem aktīviem un aktīvu grupām.

Aktīva (naudu pelnošās vienības) atgūstamā vērtība ir lielākā no tā (i) izmantošanas vērtības vai (ii) patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas. Aplēšot izmantošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas līdz to pašreizējai (tagadnes) vērtībai, izmantojot pirms nodokļu diskonta likmi, kura atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo tirgus novērtējumu un riskus, kas saistīti ar attiecīgo aktīvu (naudu pelnošo vienību).

Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā vērtībā, kas ir starpība starp aktīva (naudu pelnošās vienības) bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību.

Iepriekšējā pārskata periodā atzītie zaudējumi no aktīvu vērtības samazināšanās tiek pārskatīti katrā pārskata perioda beigu datumā, lai noteiktu, vai nepastāv pierādījumi tam, ka zaudējumi ir samazinājušies vai nepastāv pavisam. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ, ja ir veiktas izmaiņas aplēsēs, kas izmantotas atgūstamās summas noteikšanai. Zaudējumus no vērtības samazināšanās atceļ vienīgi tādā apmērā, lai attiecīgā aktīva uzskaites vērtība nepārsniegtu to uzskaites vērtību, atskaitot nolietojumu, kura tiktu noteikta, ja zaudējumi no vērtības samazināšanās nebūtu bijuši sākotnēji atzīti.

Konsolidācijas principi

Konsolidācijā iesaistītas Koncerna mātes sabiedrība un Koncerna meitas sabiedrības, kurās Koncernam tieši vai netieši ir vairāk kā puse balsstiesību vai arī citādi iegūta spēja kontrolēt darījumus. Meitas sabiedrību iegāde tiek uzskaitīta, izmantojot iegādes metodi. Meitas sabiedrības tiek konsolidētas sākot ar datumu, kurā kontrole tiek nodota Koncernam, un, izslēgtas no konsolidācijas, sākot no datuma, kurā šī kontrole beidzas. Visi darījumi starp Koncerna sabiedrībām, norēķini un nerealizētā peļņa no darījumiem starp Koncerna sabiedrībām tiek izslēgti. Nerealizētie zaudējumi arī tiek izslēgti, bet tiek uzskaitīti par iegūtā aktīva vērtības samazināšanās pazīmi. Nepieciešamības gadījumā Koncerna meitas sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes ir mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncerna lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Finanšu instrumenti

A. Sākotnējā atzīšana

Finanšu aktīvi un saistības tiek atzītas pārskatā par finanšu stāvokli datumā, kad attiecīgā instrumenta līguma nosacījumi ir kļuvuši saistoši Koncernam.

Koncerna galvenie finanšu aktīvi ir pircēju un pasūtītāju parādi, daļa citu debitoru, nauda un noguldījumi (depozīti).

Koncerna galvenās finanšu saistības ir aizņēmumi, nomas saistības, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kā arī daļa citu kreditoru. Visi esošie finanšu aktīvi (izņemot debitoru parādus) un saistības sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot darījumu izmaksas. Debitoru parādus no līgumiem ar klientiem sākotnēji novērtē pēc attiecīgā darījuma cenas.

Finanšu saistības, tai skaitā aizņēmumi, sākotnēji tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas.

Finanšu aktīvu un saistību klasifikācija un, attiecīgi, turpmāka novērtēšana ir atkarīga no uzņēmējdarbības modeļa finanšu aktīvu un saistību pārvaldībai un naudas plūsmas līguma noteikumiem. Koncerns nemaina finanšu aktīvu klasifikāciju pēc to sākotnējās atzīšanas, izņemot gadījumus, kad tiek mainīts Koncerna biznesa modelis attiecībā uz aktīvu pārvaldīšanu.

B. Finanšu aktīvi

Klasifikācija un turpmākā novērtēšana

Visi Koncerna finanšu aktīvi saskaņā ar 9. SFPS ir klasificēti kā tie, ko novērtē amortizētā vērtībā (izmaksās).

Finanšu aktīvus Koncerns klasificē kā novērtējamus amortizētā vērtībā, ja tiek ievēroti abi šie nosacījumi un Koncerns nav izvēlējis to atzīt patiesajā vērtībā ar atspoguļojumu peļņas vai zaudējumu aprēķinā:

- i. Koncerns tur šos aktīvus līgumā paredzēto naudas plūsmu iekasēšanai;
- ii. šīs naudas plūsmas ietvert tikai pamatsummas un procentu maksājumus.

Koncerna finanšu aktīvus, kas klasificēti novērtēšanai amortizētā vērtībā novērtē amortizētās izmaksas, piemērojot efektīvo procentu likmi un uzkrāto vērtības samazinājumu. Procentu ieņēmumus, valūtas kursa pārvērtēšanas svārstības un vērtības samazinājuma zaudējumus, kā arī peļņu vai zaudējumus no atzīšanas pārtraukšanas atzīst peļņas vai zaudējuma aprēķinā.

Koncerns pārtrauc atzīt finanšu aktīvu, kad:

- iii. izbeidzas līgumā paredzētās tiesības uz naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva vai
- iv. Koncerns nodod līgumā paredzētās tiesības uz naudas plūsmu no attiecīgā finanšu aktīva tādā darījumā, kurā:
 - a. Koncerns būtībā ir nodevis visus finanšu aktīva riskus un ieguvumus vai
 - b. Koncerns nav ne nodevis, ne saglabājis būtībā visus finanšu aktīva riskus un ieguvumus, bet ir nodevis kontroli pār finanšu aktīvu.

Koncerns pārtrauc atzīt finanšu aktīvus arī gadījumos, ja tiek mainīti noteikumi un jaunās aktīva naudas plūsmas būtiski atšķiras; šajā gadījumā jaunais finanšu aktīvs, tiek atzīts patiesajā vērtībā.

Peļņu vai zaudējumus, kas rodas no atzīšanas pārtraukšanas, atzīst tieši peļņā vai zaudējumos.

Vērtības samazinājums finanšu aktīviem

Koncerns novērtē vērtības samazinājumu finanšu aktīviem, kas novērtēti amortizētā vērtībā, izvērtējot paredzamos kredītzaudējumus.

Koncerns piemēro vienkāršoto modeli pircēju un pasūtītāju parādu un līguma aktīvu portfeļa vērtības samazinājuma noteikšanai, grupējot tos pēc līdzīgām kredītzaudējumu riska pazīmēm Koncerna pamatdarbības virzieniem: autostāvvietu pakalpojumi, citi pakalpojumi un preces. Vienkāršotā pieeja paredz finanšu aktīva zaudējumu atskaitījumu novērtēt kā summu, kas vienāda ar visā darbības laikā paredzamajiem kredītzaudējumiem, piemērot uzkrājumu matricu. Koncerns atzīst sagaidāmos kredītzaudējumus debitoru parādiem un uzkrātiem ieņēmumiem, pamatojoties uz vēsturisku informāciju par zaudētiem parādiem saistību neizpildes gadījumos un kā arī ņemot vērā faktorus, kas ietekmē paredzamos kredītzaudējumus nākotnē.

Lai novērtētu sagaidāmos kredītzaudējumus individuāli nozīmīgiem debitoru parādiem Koncerns piemēro vienkāršoto pieeju un uzskaita kredītzaudējumus, pamatojoties uz saistību neizpildes un parādu atgūšanas proporcijas procentu (likmi).

Pamatojoties uz attiecīgo kredītiestāžu kredītreitingiem, Koncerns uzskata, ka kredītzaudējumu risks naudas un tās ekvivalentu atlikumiem ir nebūtisks.

Zaudējumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā un attiecīgi samazina finanšu aktīvu atlikumu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

C. Finanšu saistības

Klasifikācija un turpmākā novērtēšana

Koncerna finanšu saistības tiek novērtētas amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi.

Procentu izdevumus un ārvalstu valūtas peļņu vai zaudējumus atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Atzīšanas pārtraukšana

Koncerns pārtrauc atzīt finanšu saistības, ja šīs līgumsaistības tiek izpildītas vai atceltas, vai arī tās zaudē spēku. Koncerns pārtrauc atzīt finanšu saistības arī gadījumos, ja tiek mainīti noteikumi un jaunās saistību naudas plūsmas būtiski atšķiras; šajā gadījumā jaunās finanšu saistības tiek atzītas patiesajā vērtībā.

Finanšu saistību atzīšanas pārtraukšanas rezultātā starpību starp uzskaites vērtību un samaksāto atlīdzību (ieskaitot ne-naudas aktīvus vai uzņemtās saistības) atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

D. Savstarpēji ieskaitīšana

Finanšu aktīvi un saistības tiek savstarpēji ieskaitīti (un uzrādīti neto vērtībā finanšu stāvokļa pārskatā) tikai un vienīgi gadījumos, kad Koncernam pastāv juridiskas tiesības to darīt un Koncernam ir nolūks veikt neto norēķinus vai pārdot aktīvu un nokārtot saistības vienlaicīgi.

Krājumi

Krājumi tiek novērtēti zemākajā no to pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības, kuru veido aplēstā pārdošanas cena, atskaitot aplēstās pārdošanai nepieciešamās izmaksas. Krājumu pašizmaksa tiek aprēķināta, balstoties uz vidējo svērto cenu metodi, un tā ietver izdevumus, kas radušies krājumu iegādes, ražošanas vai pārveidošanas laikā, kā arī citas izmaksas, kuras bija nepieciešamas krājumu nogādāšanai to pašreizējā vietā un stāvoklī. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazinājumam līdz neto pārdošanas vērtībai.

Ja krājumi ir pašu saražoti vai klasificēti kā nepabeigti ražojumi, to izmaksas ietver atbilstošu daļu no pieskaitāmajiem ražošanas izdevumiem, balstoties uz normāliem darbības apstākļiem.

Debitoru parādi

Debitoru parāds atspoguļo Koncerna tiesības uz beznosacījuma atlīdzības summu (t.i., pirms atlīdzības maksāšanas ir nepieciešams laika posms). Šādu debitoru parādus Koncerns atspoguļo finanšu stāvokļa pārskata postenī "Pircēju un pasūtītāju parādi".

Nauda uz naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no tekošo bankas kontu atlikumiem.

Naudas plūsmas pārskats tiek sagatavots saskaņā ar netiešo metodi, veicot korekcijas, lai saskaņotu peļņu no saimnieciskās darbības ar naudas plūsmu no saimnieciskās darbības, darbības ar ieguldījumiem un finansālās darbības.

Pēcnodarbinātības pabalstu saistības

Koncerns ir atzinis saistības pēcnodarbinātības pabalstu izmaksām. Šo saistību izpildes apmērs un laiks ir nenoteikts. Lai noteiktu šo saistību pašreizējo vērtību, tiek izmantoti noteikti pieņēmumi un aplēses, tai skaitā paredzamās nākotnes izmaksas, inflācijas tempi un izmaksu laika grafiki. Faktiskās izmaksas var atšķirties no atzītajām saistībām. Lai novērtētu saistības pēcnodarbinātības pabalstiem, tiek aplēsta darba attiecību izbeigšanas iespējamība dažādās darbinieku vecuma grupās, par pamatu izmantojot iepriekšējo pieredzi, kā arī dažādus pieņēmumus par mainīgajiem demogrāfiskajiem un finanšu faktoriem (ieskaitot paredzamo darba atlīdzības pieaugumu un noteiktas izmaiņas pabalstu apmēros). Varbūtība un citi faktori tiek noteikti uz iepriekšējās pieredzes pamata.

Uzkrājumu atzīšana

Koncerns ir atzinis saistības par veselībai nodarīto kaitējumu izmaksām. Lai noteiktu šo saistību pašreizējo vērtību, tiek izmantoti noteikti pieņēmumi un aplēses, tai skaitā paredzamās nākotnes izmaksas, inflācijas tempi un izmaksu laika grafiki. Faktiskās izmaksas var atšķirties no atzītajām saistībām.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības norāda skaidri zināmās saistību summas pret preču piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments. Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz attiecīgajā līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem.

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu, kas radusies no 2018. gada 1. janvāra un par kuru iepriekš nav aprēķināti nodokļi, un nosacīti sadalīto peļņu.

Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota 20 procentu nodokļu likme no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividendu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas. Pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros, iekļaujot to attiecīgajās izmaksās peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Iespējamās saistības un aktīvi

Iespējamās saistības un iespējamie aktīvi netiek atzīti pārskatā par finanšu stāvokli. Ja pārskata perioda beigu datumā tādi pastāv, par tiem tiek sniegta paskaidrojoša informācija finanšu pārskatu pielikumā.

Darījumi ar saistītām pusēm

Saskaņā ar 24. SGS "Informācijas uzrādīšana par saistītajām pusēm" iekļauto definīciju saistītās puses ir gan juridiskas, gan privātpersonas, kas ir saistītas ar Koncernu šādā veidā.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju uzņēmumu, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju uzņēmumu;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju uzņēmumu; vai
 - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja uzņēmuma vai tā mātes koncerna augstākās vadības pārstāvis.
- b) Uzņēmums ir saistīts ar pārskatu sniedzēju uzņēmumu, ja tas atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i. uzņēmums un pārskatu sniedzēja uzņēmums pieder vienai uzņēmumu grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii. viens uzņēmums ir otra uzņēmuma asociēts uzņēmums vai kopuzņēmums (vai asociēts uzņēmums vai kopuzņēmums tās grupas uzņēmumam, kurai pieder otrs uzņēmums);
 - iii. abi uzņēmumi ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - iv. viens uzņēmums ir trešās puses kopuzņēmums, bet otrs uzņēmums ir tās pašas trešās puses asociētais uzņēmums;
 - v. uzņēmums ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja uzņēmuma darbiniekiem vai uzņēmuma, kurš saistīts ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja uzņēmums pats ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
 - vi. uzņēmumu kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār uzņēmumu vai ir uzņēmuma (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.

Koncerna Saistītās puses ir meitas sabiedrība, Rīgas pilsētas pašvaldība, kas ir vienīgais Koncerna dalībnieks, valdes loceklis, Koncerna struktūrvienību direktori, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme.

Visi Koncerna darījumi ar Rīgas valstspilsētas pašvaldības piederošajām Sabiedrībām ir veikti Koncerna parastās uzņēmējdarbības gaitā.

Koncerns ir saņēmis vairākus nekustamos īpašumus apsaimniekošanā (valdījumā) no vienīgā dalībnieka (Rīgas valstspilsētas pašvaldības) puses bez atlīdzības. Šie īpašumi nav reģistrēti uz Koncerna vārda zemes grāmatā un netiek atzīti Koncerna pārskatā par finanšu stāvokli. Īpašumi ir nodoti uz nenoteiktu laiku; dalībniekam ir tiesības īpašumus pārņemt no Koncerna jebkurā brīdī.

Šie nekustamie īpašumi ir uzskaitāmi kā labums, kas saņemti no Koncerna dalībnieka, proti, atzīstot nosacītās nomas izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā un darījumu ar akcionāriem pašu kapitālā.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi

2024. gadā Koncerns konstatēja, ka iepriekšējos periodos pēcnodarbinātības pabalstu aprēķina modelī netika iestrādāts koplīguma punkts, kas nosaka, ka darbinieki, kuri sasniedz Latvijā noteikto vecumu vecuma pensijas piešķiršanai un neizbeidz darba attiecības, pamatojoties uz darbinieku uzteikumu, trīs gadu laikā no šī vecuma sasniegšanas brīža, zaudē iespēju šo pabalstu iegūt. Pēc aprēķina modeļa korekcijas, nepieciešams veikt korekcijas, kas ietekmē iepriekšējā pārskata perioda finanšu pārskatus. Koncerns pieņēma lēmumu koriģēt iepriekšējo periodu finanšu pārskatus, lai pienācīgi atspoguļotu korekcijas.

Koncerns pārskata gadā veiktie iepriekšējo periodu kļūdu labojumi:

Postenis	31.12.2022	Korekcija	31.12.2022 koriģēts
Bilance			
Citi uzkrājumi	3 876 813	(1 191 426)	2 685 387
Pašu kapitāls			
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(22 690 079)	1 191 426	(21 498 653)

Postenis	31.12.2023	Korekcija	31.12.2023 koriģēts
Peļņas vai zaudējuma aprēķins par 2023. gadu			
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7 070 734	(240 166)	6 830 568
Bilance			
Uzkrājumi	5 320 398	(1 431 592)	3 888 806
Pašu kapitāls			
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(21 079 626)	1 191 426	(19 888 200)
Pārskata gada peļņa	1 838 083	240 166	2 078 249

4. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaitē izmantotie vērtējumi, aplēses un pieņēmumi

Lai sagatavotu šo finanšu pārskatu, vadībai ir jāveic vērtējumi, aplēses un pieņēmumi, kas ietekmē atsevišķu finanšu pārskatā atspoguļoto ieņēmumu, izmaksu, aktīvu un saistību summas, kā arī iespējamo saistību apmēru. Var rasties nākotnes notikumi, kuru dēļ mainās pieņēmumi, kas izmantoti, veicot aplēses. Jebkuru aplēšu izmaiņu ietekme tiks atspoguļota finanšu pārskatos, kad to varēs noteikt. Rezultātā iegūtie grāmatvedības aprēķini var atšķirties no faktiskajiem rezultātiem.

Aplēses un ar tām saistītie pieņēmumi regulāri tiek pārbaudīti, izmaiņas grāmatvedības aplēsēs tiek atzītas tajā periodā, kurā attiecīgās aplēses tiek pārskatītas, un nākamajos periodos.

Piemērojot Koncerna grāmatvedības uzskaites politikas, vadība izdarījusi šādus vērtējumus un aplēses, kuriem ir būtiska ietekme uz finanšu pārskatā atzītajām summām:

Pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiks

Kocerna vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku, balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva pašreizējo stāvokli un ārējos novērtējumus. Koncerna iepriekšējā pieredze liecina, ka faktiskais pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiks dažreiz ir bijis ilgāks nekā aplēsts. Pamatlīdzekļu sastāvā 2024. gada 31. decembrī ietilpst pilnībā nolietoti materiālie aktīvi ar sākotnējo vērtību EUR 142 375 626 (2023. gada 31. decembrī - EUR 163 358 562, 2023. gada 1. janvārī - EUR 163 508 254).

Finanšu aktīvu vērtības samazinājums

Koncernam ir šādi finanšu aktīvu veidi, uz kuriem attiecas sagaidāmo kredītzaudējumu modelis:

- Parādi no līgumiem ar klientiem un līgumu aktīvi;
- Citi īstermiņa debitori;
- Nauda un noguldījumi (depozīti).

Uzkrājumi finanšu aktīvu vērtības samazinājumam ir balstīti uz pieņēmumiem par saistību neizpildes risku un sagaidāmām (paredzamām) kredītzaudējumu likmēm. Koncerns izmanto novērtējumu, veicot šīs aplēses un atlasot datus vērtības samazinājuma aprēķinam, pamatojoties uz Koncerna iepriekšējo vēsturi, esošajiem tirgus apstākļiem, kā arī uz nākotni vērstām aplēsēm katra pārskata perioda beigās.

Aizņēmumi no kredītiestādēm un nomas saistības

Neatvasinātas finanšu saistības tiek novērtētas patiesajā vērtībā sākotnējās atzīšanas brīdī, bet informācijas uzrādīšanas nolūkā – katrā pārskata perioda beigu datumā. Informācijas uzrādīšanas nolūkos noteikto finanšu saistību, kuru dzēšanas termiņš ir garāks par 6 mēnešiem, patieso vērtību aprēķina balstoties uz nākotnes pamatsummas un procentu naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kuru diskontē ar tirgus procentu likmi novērtēšanas datumā. Koncerna aizņēmumi ietver fiksēto un mainīgo likmes daļu un tā katru gadu izvērtē banku aizņēmuma procentu likmes fiksētās daļas izmaiņas atbilstoši tirgus situācijai. Tiek uzskatīts, ka aizņēmuma procentu likme ir tuva tirgus likmei visos uzrādītajos bilances datos.

4. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaitē izmantotie vērtējumi, aplēses un pieņēmumi (turpinājums)

Nomas saistībām tirgus procentu likme tiek noteikta, izmantojot salīdzināmo aizņēmumu procentu likmi. Par īsāka termiņa finanšu saistībām, kā aptuvenā patiesā vērtība tiek pieņemta to vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī un to vēlākā uzskaites vērtība, jo diskontēšanas ietekmi uzskata par nebūtisku.

Kreditoru un debitoru parādi

Pircēju un pasūtītāju parādu, radniecīgo sabiedrību parādu, citus debitoru, pārējo finanšu aktīvu, parādu piegādātājiem un citiem kreditoriem, parādu radniecīgajām sabiedrībām un citu finanšu saistību termiņš pārsvarā ir līdz sešiem mēnešiem, tāpēc Koncerns uzskata, ka šo finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākiem datumiem.

Aizņēmumu izmaksas

Aizņēmumu izmaksas, kas ir tieši attiecināmas uz tāda aktīva iegādi, būvniecību vai ražošanu, kam nepieciešams būtisks laikposms (ievērojami virs sešiem mēnešiem), lai sagatavotu to paredzētajai lietošanai vai pārdošanai, kapitalizē kā daļu no attiecīgo aktīvu izmaksām. Visas pārējās aizņēmumu izmaksas tiek atzītas par izdevumiem tajā periodā, kurā tās radušās. Aizņēmumu izmaksas veido procenti un citas izmaksas, kas Koncernam radušās saistībā ar finanšu līdzekļu aizņemšanos.

2024. gadā procentu izmaksas, kas tieši attiecināmas uz aktīvu izveidošanu veidojās no diviem aizņēmumiem - Nordic Investment Bank (kapitalizētas visas procentu izmaksas) un European Investment Bank, kur kapitalizējamie procenti, kas attiecināms uz aktīvu izveidošanu no kopējo procentu izmaksām, noteikts kā neapgūtā aizdevuma atlikums uz perioda beigām proporcija pret visu aizņēmuma summu. Visas pārējās aizņēmumu izmaksas tiek atzītas par izdevumiem tajā periodā, kurā tās radušās. Aizņēmumu izmaksas veido procenti un citas izmaksas, kas Koncernam radušās saistībā ar finanšu līdzekļu aizņemšanos.

Darbinieku pabalsti (labumi)

Īstermiņa darbinieku pabalstus (labumus), t.sk. algas, prēmijas un atvaļinājuma pabalstus, kā arī iemaksas privātajā pensiju fondā novērtē bez diskonta un ietver neto pamatdarbības izdevumos saskaņā ar uzkrājumu principu. Koncernam nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja privātais pensiju plāns nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem.

Tāpat Koncernam ir ilgtermiņa darbinieku labums - pēcnodarbinātības pabalsts (noteiktu pabalstu plāns) jeb vecuma pensijas pabalsts, dodoties pensijā (vienreizējs pensionēšanās pabalsts). Saistības attiecībā uz pēcnodarbinātības pabalstiem tiek atspoguļotas to pašreizējā vērtībā pārskata par finanšu stāvokli datumā. Pabalstu saistību pašreizējā vērtība tiek noteikta, diskontējot paredzamos nākotnes naudas plūsmas izejošos maksājumus. Saistību apmēru aprēķina no Koncerna neatkarīgs aktuārs.

Aktuāra ieguvumi vai zaudējumi, kas radušies no pieredzē balstītiem aprēķiniem un izmaiņām aktuāra pieņēmumos, tiek iekļauti visaptverošo ienākumu pārskatā tajā pārskata periodā, kad tie radušies.

Summas, ko atzīst peļņas un zaudējumu aprēķinā:

- kārtējās darba izmaksas (kas ir definētā pabalsta pienākuma par darbinieka darbu pašreizējās vērtības pieaugums, kurš radies pārskata periodā);
- jebkādas iepriekšējās darba izmaksas un guvumi vai zaudējumi par norēķinu (iepriekšējās darba izmaksas ir definētā pabalsta pienākuma par darbinieka darbu iepriekšējos periodos pašreizējās vērtības pieaugums, kas izriet no plāna grozījumiem (izmaiņu ieviešana vai atsaukšana attiecībā uz definētu pabalstu plānu) vai samazināšanas (Koncerna plānā ietvertu darbinieku skaita būtisks samazinājums);
- saistību procenti.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti gadījumā, ja Koncernam pastāv juridiskas vai iespējamās saistības, kuru apjoms ir iespējams ticami aplēst, un pastāv iespēja, ka šo saistību nokārtošanai būs nepieciešams ekonomisko labumu samazinājums. Uzkrājumu apjoms tiek noteikts, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu ar pirmsnodokļa likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo tirgus novērtējumu un kas ir saistīti ar attiecīgo aktīvu. Diskonta atcelšanu atzīst kā finansēšanas izmaksas.

Uzkrājumi atbildībai par veselībai nodarīto kaitējumu ir pabalsti personām par veselībai nodarīto kaitējumu, kas noticis līdz 1997. gada 1. janvārim (noteiktās atlīdzības par arodslimībām, nelaimes gadījumiem gan darbiniekiem, gan trešajām pusēm). Sagaidāmo saistību apmēru aprēķinu veic aktuārs, ikgadējo palielinājumu/ samazinājumu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā finanšu gadā, kad veikts aplēses pārrēķins.

Ja Koncernam ir līgums, kas ir apgrūtināošs, līgumā noteiktais pašreizējais pienākums jāatzīst uzkrājumos. Apgrūtināošs līgums (zaudējumus nesošs līgums) ir līgums, kurā noteikto pienākumu izpildes nenovēršamās izmaksas pārsniedz saimnieciskos labumus, kas sagaidāmi no tā izpildes.

Valsts dotācijas un atbalsts

Ieņēmumus no valsts dotācijām un atbalsta atzīst ieņēmumos sistemātiski tajā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, kuru segšanai finansējums piešķirts.

4. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaitē izmantotie vērtējumi, aplēses un pieņēmumi (turpinājums)

Valsts atbalsts un dotācijas tiek atzītas, ja ir pamatota pārlicība par to, ka attiecīgā dotācija tiks saņemta un visi ar to saistītie nosacījumi tiks izpildīti.

Saņemto dotāciju, kura attiecas uz izmaksu posteni, sistemātiski atzīst tā pārskata periodā, kurā izdevumos atzītas kompensējamās izmaksas.

Ar aktīvu izveidošanu saistītā dotācija tiek atzīta pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos vienādās daļās visā aplēstajā attiecīgā aktīva lietderīgās lietošanas laikā.

Koncerns saņem un piemēro attiecīgos uzskaites principus šādiem atbalstiem:

Atbalsta nosaukums	Atbalsta veids un apraksts	Piemērotais ieņēmumu atzīšanas princips
Atlaižu kompensācija no Rīgas valstspilsētas pašvaldības	Ieņēmumu atbalsts: pasažieriem piešķirto atlaižu kompensācija no Rīgas valstspilsētas pašvaldības	Atbalstus atzīst ieņēmumos sistemātiski tajā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, kuru segšanai finansējums piešķirts, ja ir izpildīti visi ar finansējuma saņemšanu saistītie nosacījumi.
Zaudējumu kompensācija no Rīgas valstspilsētas pašvaldības	Ieņēmumu atbalsts: vispārējā izmaksu kompensācija no Rīgas valstspilsētas pašvaldības paredzēta izmaksu pārsnieguma pār ieņēmumiem (kas radušies no pasažieru pārvadājumiem sabiedriskajā transportā) kompensēšanai	Atbalstu atzīst neto apgrozījumā, nošķirti no ieņēmumiem no līgumiem ar klientiem.
Atlaižu kompensācija no valsts	Ieņēmumu atbalsts: pasažieriem piešķirto atlaižu kompensācija no Latvijas valsts	

ES fondu līdzfinansējums	Finansējums aktīvu (pamatlīdzekļu) izveidei un iegādei no ES finanšu līdzekļiem	Saņemto finansējumu atzīst postenī "Nākamo periodu ieņēmumi" ieņēmumos atzīst izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā, proporcionāli aprēķinātajam amortizācijas atskaitījumu apmēram. Ieņēmumus no ES fondu līdzfinansējuma uzrāda pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos. ES fondu finansēto projektu izmaksas tiek uzrādītas kā Koncerna izmaksas saskaņā ar attiecīgo funkciju (ja tās netiek kapitalizētas kā aktīvi).
--------------------------	---	--

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Koncerna finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

Grāmatvedības aplēšu izmaiņas

Izvērtējot tehnisko specifikāciju zemās grīdas tramvaju kalpošanas laikam, kā arī normatīvajos aktos noteikto kārtību, pārskata periodā 46 zemās grīdas tramvajiem tika mainīts lietošanas laiks no 20 gadiem uz 30 gadiem. Ietekme uz nolietojumu zemās grīdas tramvajiem 2024. gadā bija EUR 3 milj.

4.1. Izmaiņas grāmatvedības politikā un informācijas atklāšanā

Standarti, kas ir stājušies spēkā un kurus Eiropas Savienība ir apstiprinājusi:

- 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana": Īstermiņa un ilgtermiņa saistību klasifikācija (grozījumi).
Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir piemērojami retrospektīvi. Grozījumu mērķis ir precizēt 1. SGS principus, kas piemērojami, lai saistības klasificētu kā īstermiņa vai ilgtermiņa saistības. Grozījumi paskaidro, ko nozīmē tiesības atlikt norēķinus, prasību, ka šīm tiesībām jābūt spēkā pārskata perioda beigās, ka vadības nodoms neietekmē īstermiņa vai ilgtermiņa saistību klasifikāciju un ka arī darījuma partnera iespējas norēķināties ar uzņēmuma pašu kapitāla instrumentiem neietekmē īstermiņa vai ilgtermiņa klasifikāciju. Grozījumi arī precizē, ka saistību klasifikāciju ietekmē tikai tie nosacījumi, kas uzņēmumam ir bijuši jāizpilda finanšu pārskata datumā vai līdz tam. Grozījumi nosaka arī papildu informācijas sniegšanu par ilgtermiņa saistībām, kas izriet no aizdevumu līgumiem, kuros paredzēti nosacījumi, kas izpildāmi divpadsmit mēnešu laikā pēc pārskata perioda beigām.
- 16. SFPS "Noma": Nomas saistības pārdošanas darījumā ar saņemšanu atpakaļ nomā (jeb atgriezeniskās nomas darījumā) (grozījumi).

4.1. Izmaiņas grāmatvedības politikā un informācijas atklāšanā (turpinājums)

Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk. Grozījumi ir paredzēti, lai uzlabotu prasības, ko pārdevējs-nomnieks izmanto, novērtējot nomas saistības, kas rodas pārdošanas darījumā ar saņemšanu atpakaļ nomā (atgriezeniskās nomas darījumā), kā tas noteikts 16. SFPS; šie grozījumi nemaina ar atgriezeniskās nomas darījumiem nesaistītās nomas uzskaiti. Saskaņā ar šiem grozījumiem pārdevējs-nomnieks nosaka "nomas maksājumus" vai "pārskatītos nomas maksājumus" tā, lai pārdevējs-nomnieks neatzītu nekādu peļņu vai zaudējumus, kas attiektos uz tā paturētajām tiesībām lietot attiecīgo aktīvu. Šo prasību piemērošana neliedz pārdevējam-nomniekam peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzīt jebkādu peļņu vai zaudējumus, kas saistīti ar daļēju vai pilnīgu nomas līguma izbeigšanu. Saskaņā ar 8. SGS pārdevējs-nomnieks piemēro grozījumus retrospektīvi tiem atgriezeniskās nomas darījumiem, kas noslēgti pēc sākotnējās piemērošanas datuma, proti, pēc tā gada pārskata perioda sākuma datuma, kurā uzņēmums pirmo reizi piemērojis 16. SFPS. Koncernam pārskata periodā nav bijuši šādi darījumi.

- 7. SGS "Naudas plūsmu pārskats" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana": Piegādātāju finansēšanas kārtība (grozījumi).

Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2024. gada 1. janvārī vai vēlāk. Grozījumi papildina SFPS jau iekļautās prasības un nosaka, ka uzņēmumam jāatklāj informācija par piegādātāju finansēšanas nosacījumiem. Turklāt uzņēmumiem pārskata perioda sākumā un beigās ir jāatklāj no piegādātāju finansēšanas līgumiem izrietošās finanšu saistību uzskaites vērtības un posteņi, kuros šīs saistības ir uzrādītas, kā arī to finanšu saistību uzskaites vērtības un posteņi, kuras finanšu pakalpojumu sniedzēji jau ir nokārtojuši, proti, apmaksājuši attiecīgos uzņēmuma parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem. Uzņēmumiem jāatklāj arī informācija par nemonetāro norēķinu veidu un ietekmi uz piegādātāju finansēšanas līgumu ietvaros radušos finanšu saistību uzskaites vērtību izmaiņām, kuru dēļ finanšu saistību uzskaites vērtības nav salīdzināmas. Turklāt grozījumos noteikts, ka uzņēmumam pārskata perioda sākumā un beigās jāsniedz informācija par termiņiem, kuros atmaksājami parādi finanšu pakalpojumu sniedzējiem, kā arī par salīdzināmiem parādiem piegādātājiem un darbuzņēmējiem, uz kuriem minētā kārtība neattiecas.

Standarti/ grozījumi, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā un nav piemēroti pirms spēkā stāšanās datuma, bet kuru Eiropas Savienība ir apstiprinājusi:

- 21. SGS "Ārvalstu valūtas kursu izmaiņu ietekme": Valūtas maiņas iespējas trūkums (grozījumi). Grozījumi ir spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2025. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana. Grozījumi precizē, kā uzņēmumam jānovērtē, vai valūtu ir iespējams apmainīt, un kā tam jānosaka tūlītējais valūtas maiņas kurss, ja valūtas maiņa nav iespējama. Valūtu uzskata par apmaināmu pret citu valūtu, ja uzņēmums var iegūt citu valūtu noteiktā termiņā, kura laikā pieļaujama parasta administratīva kavēšanās, un izmantojot tirgus vai maiņas mehānismu, kur valūtas maiņas darījums radītu īstenojamas tiesības un pienākumus. Ja valūtu nevar apmainīt pret citu valūtu, uzņēmumam ir jānovērtē tūlītējais valūtas maiņas kurss novērtēšanas datumā. Uzņēmuma mērķis, novērtējot tūlītējo valūtas maiņas kursu, ir atspoguļot kursu, pēc kura novērtēšanas datumā notiktu parasts valūtas maiņas darījums starp tirgus dalībniekiem esošajos ekonomiskajos apstākļos. Grozījumos norādīts, ka uzņēmums var izmantot novērojamo valūtas maiņas kursu bez korekcijas vai kādu citu aplēses metodi. Koncernam ir darījumi tikai EUR valūtā.

Standarti/ grozījumi, kas ir izdoti, bet vēl nav stājušies spēkā un nav piemēroti pirms spēkā stāšanās datuma un kuru Eiropas Savienība vēl nav apstiprinājusi:

- 9. SFPS "Finanšu instrumenti" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana": Finanšu instrumentu klasifikācija un novērtēšana (grozījumi). 2024. gada maijā SGSP publicēja grozījumus attiecībā uz finanšu instrumentu klasifikāciju un novērtēšanu, līdz ar to tika grozīti 9. SFPS "Finanšu instrumenti" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana". Minētie grozījumi stājas spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2026. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana.
- 9. SFPS "Finanšu instrumenti" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana": Atjaunīgās elektroenerģijas pirkuma līgumi (grozījumi). 2024. gada decembrī SGSP izdeva mērķtiecīgus grozījumus, lai grāmatvedības uzskaitē labāk atspoguļotu ar atjaunīgās elektroenerģijas iegādi saistītos līgumus. Līdz ar to tika grozīti 9. SFPS "Finanšu instrumenti" un 7. SFPS "Finanšu instrumenti: informācijas atklāšana". Minētie grozījumi stājas spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2026. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana.
- 18. SFPS "Uzrādīšana un informācijas atklāšana finanšu pārskatos". 2024. gada aprīlī SGSP izdeva 18. SFPS "Uzrādīšana un informācijas atklāšana finanšu pārskatos", aizstājot 1. SGS "Finanšu pārskatu sniegšana". Jaunais standarts stājas spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2027. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana.
- 18. SFPS "Meitasuzņēmumi bez publiskās atbildības: informācijas atklāšana". 2024. gada maijā SGSP izdeva 19. SFPS "Meitasuzņēmumi bez publiskās atbildības: informācijas atklāšana", kas stājas spēkā attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2027. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana.
- SFPS ikgadējie uzlabojumi – 11. sējums. 2024. gada jūlijā SGSP izdeva SFPS ikgadējo uzlabojumu 11. sējumu. Uzņēmumiem šie grozījumi jāpiemēro attiecībā uz pārskata periodiem, kas sākas 2026. gada 1. janvārī vai vēlāk, un ir pieļaujama to agrāka piemērošana.

- Grozījumi 10. SFPS "Konsolidētie finanšu pārskati" un 28. SGS "Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās un kopuzņēmumos": Aktīvu pārdošana vai ieguldīšana darījumos starp ieguldītāju un tā asociēto sabiedrību vai kopuzņēmumu. 2015. gada decembrī SGSP.

Vadība vēl apsver iespējamo ietekmi, bet neparedz, ka tie varētu būtiski ietekmēt Koncerna finanšu pārskatus nākotnē.

4.2. SFPS pirmreizējā ieviešana

Šis finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī, ir pirmais Koncerna konsolidētais finanšu pārskats, kas sagatavots saskaņā ar SFPS. Par visiem iepriekšējiem periodiem, ieskaitot gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī, Koncerna konsolidētos finanšu pārskatus sagatavoja atbilstoši Likumam.

Koncerns ir sagatavojis un atspoguļojis salīdzinošos datus par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī un pārejas datumā – 2023. gada 1. janvārī (turpmāk – Pārejas datums), saskaņā ar SFPS.

Pārejai no Latvijas Republikas likumdošanas uz SFPS bija zemāk aprakstītā ietekme uz bilances posteņu novērtēšanu un uzrādīšanu, aplēsēm, 2023. gada peļņu vai zaudējumiem un neto aktīviem, kā arī uz naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī. Zemāk tabulās redzama izmaiņu ietekme. Komentāri par izmaiņām skatāmi aiz tabulām.

a) Pārskata par finanšu stāvokli salīdzinājums 2023. gada 1. janvārī

Zemāk norādīts Koncerna pārskata par finanšu stāvokli posteņu salīdzinājums Pārejas datumā (2023. gada 1. janvārī):

	Skaidrojums	01.01.2023. saskaņā ar Likumu EUR	SFPS ieviešanas korekcijas EUR	01.01.2023. Saskaņā ar SFPS EUR
AKTĪVI				
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi		724 535	-	724 535
Zemesgabali, ēkas un būves	I	146 289 418	(5 641 776)	140 647 642
Lietošanas tiesību aktīvi	II	-	1 206 266	1 206 266
Ieguldījuma īpašumi	I	-	5 641 776	5 641 776
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		173 844	-	173 844
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		216 871 670	-	216 871 670
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		9 545 225	-	9 545 225
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		10 909 869	-	10 909 869
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5 454 273	-	5 454 273
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		2 642 530	-	2 642 530
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi		10 140	-	10 140
Pārējie ilgtermiņa aktīvi		2 549 579	-	2 549 579
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		395 171 083	1 206 266	396 377 349
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		17 433 813	-	17 433 813
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		41 258	-	41 258
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		191 991	-	191 991
Avansa maksājumi par krājumiem		7 526	-	7 526
Pircēju un pasūtītāju parādi	III	211 156	1 965 098	2 176 254
Citi debitori	III	8 056 130	(1 452 728)	6 603 402
Nākamo periodu izmaksas		881 872	-	881 872
Noguldījumi		37 000 000	-	37 000 000
Nauda		24 533 309	-	24 533 309
Apgrozāmie līdzekļi kopā		88 357 055	512 370	88 869 425
Aktīvi kopā		483 528 138	1 718 636	485 246 774
PASĪVI				
Pašu kapitāls				
Pamatkapitāls		70 396 628	-	70 396 628
Rezerves		71 904 622	-	71 904 622
Nesadalītā peļņa (zaudējumi) (koriģēts, 3. piezīme)		(17 533 993)	-	(17 533 993)
Mazākumakcionāru līdzdalības daļa		413 142	-	413 142
Pašu kapitāls kopā		125 180 399	-	125 180 399
Uzkrājumi kopā, kā atsevišķa sadaļa saistības	IV	3 763 708	(3 763 708)	-
Ilgtermiņa saistības:				
Darbinieku pabalsti (koriģēts, 3. piezīme)	IV	-	2 352 785	2 352 785
Uzkrājumi	IV	-	1 410 923	1 410 923

Aizņēmumi no kredītiestādēm		195 012 100	-	195 012 100
Citi aizņēmumi		78 106 855	-	78 106 855
Nomas saistības	II	-	1 085 567	1 085 567
Nākamo periodu ieņēmumi	VII	6 749 176	8 612 773	15 361 949
Pārējie kreditori		6 788 027	-	6 788 027
Ilgtermiņa saistības kopā		286 656 158	13 462 048	300 118 206
Īstermiņa saistības				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	V	16 911 666	371 494	17 283 160
Citi aizņēmumi	V	15 445 341	65 954	15 511 295
Nomas saistības	II	-	120 699	120 699
No pircējiem saņemtie avansi	VI	179 233	985 885	1 165 118
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		11 106 111	-	11 106 111
Uzkrātās saistības	V, VI	4 469 559	(1 423 333)	3 046 226
Nodokļu saistības	VIII	2 420 379	479 875	2 900 254
Pārējie kreditori	VII, VIII	16 238 023	(8 580 278)	7 657 745
Nākamo periodu ieņēmumi		1 157 561	-	1 157 561
Īstermiņa saistības kopā		67 927 873	(7 979 704)	59 948 169
Pašu kapitāls un saistības kopā		483 528 138	1 718 636	485 246 774

b) Pārskata par finanšu stāvokli salīdzinājums 2023. gada 31. decembrī

Zemāk norādīts Koncerna pārskata par finanšu stāvokli posteņu salīdzinājums 2023. gada 31. decembrī:

Skaidrojums		31.12.2023. saskaņā ar Likumu EUR	SFPS ieviešanas korekcijas EUR	31.12.2023. Saskaņā ar SFPS EUR
AKTĪVI				
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi		819 466	-	819 466
Zemesgabali, ēkas un būves	I	145 279 892	(5 163 039)	140 116 853
Lietošanas tiesību aktīvi	II	-	1 057 996	1 057 996
Ieguldījuma tīpašumi	I	-	5 163 039	5 163 039
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		139 849	-	139 849
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		208 748 118	-	208 748 118
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		6 392 341	-	6 392 341
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	IX	63 967 626	823 190	64 790 816
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		4 689 651	-	4 689 651
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā		2 664 604	-	2 664 604
Pārējie ilgtermiņa aktīvi	X	2 135 452	15 606	2 151 058
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		434 836 999	1 896 792	436 733 791
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		19 053 495	-	19 053 495
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		11 252	-	11 252
Gatavie ražojumi un preces		329 196	-	329 196
Avansa maksājumi par krājumiem		10 798	-	10 798
Pircēju un pasūtītāju parādi	III	64 859	1 995 754	2 060 613
Citi debitori	III	6 797 733	(1 994 554)	4 803 179
Nākamo periodu izmaksas	X	997 344	(15 606)	981 738
Nauda		34 768 703	-	34 768 703
Apgrozāmie līdzekļi kopā		62 033 380	(14 406)	62 018 974
Aktīvi kopā		496 870 379	1 882 386	498 752 765
PASĪVI				
Pašu kapitāls				
Pamatkapitāls		70 798 608	-	70 798 608
Rezerves				

• Pārējās rezerves	XVIII	5 594 439	12 395	5 606 834
• Reorganizācijas rezerves		66 310 183	-	66 310 183
Pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas rezerves	IV	-	(25 112)	(25 112)
Nesadalītā peļņa (zaudējumi) (koriģēts, 3. piezīme)	IV	(17 533 993)	25 112	(17 508 881)
Pārskata gada peļņa (koriģēts, 3. piezīme)	XVII	2 134 863	782 224	2 917 087
Mazākumakcionāru līdzdalības daļa		461 869	-	461 869
Pašu kapitāls kopā		127 765 969	794 619	128 560 588
Uzkrājumi kopā, kā atsevišķa sadaļa saistības (koriģēts, 3. piezīme)	IV	4 967 127	(4 967 127)	-
Ilgtermiņa saistības:				
Darbinieku pabalsti	IV	-	3 021 409	3 021 409
Uzkrājumi	IV	-	1 413 972	1 413 972
Aizņēmumi no kredītiestādēm		188 194 879	-	188 194 879
Citi aizņēmumi		63 877 967	-	63 877 967
Nomas saistības	II	-	954 733	954 733
Nākamo periodu ieņēmumi	VII	18 033 218	27 033 516	45 066 734
Pārējie kreditori		4 453 575	-	4 453 575
Ilgtermiņa saistības kopā		274 559 639	32 423 630	306 983 269
Īstermiņa saistības				
Uzkrājumi	IV	-	531 746	531 746
Aizņēmumi no kredītiestādēm	V	18 436 110	695 248	19 131 358
Citi aizņēmumi	V	14 476 305	86 406	14 562 711
Nomas saistības	II	-	131 834	131 834
Saņemtie avansi	VI	717 324	985 885	1 703 209
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		10 064 135	-	10 064 135
Uzkrātās saistības	V, VI	6 037 706	(1 767 538)	4 270 168
Nodokļi un sociālās apdrošināšanas maksājumi	VIII	4 163 000	(45 638)	4 117 362
Pārējie kreditori	VII, VIII	34 572 804	(27 789 135)	6 783 669
Nākamo periodu ieņēmumi	VII	1 110 260	802 456	1 912 716
Īstermiņa saistības kopā		89 577 644	(26 368 736)	63 208 908
Pašu kapitāls un saistības kopā		496 870 379	1 882 386	498 752 765

c) Peļņas vai zaudējumu aprēķina un pārējo visaptverošo ienākumu pārskata salīdzinājums

Zemāk norādīts peļņas vai zaudējumu un pārējo visaptverošā ienākumu pārskata salīdzinājums par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī:

		2023 saskaņā ar Likumu	SFPS ieviešanas korekcijas	2023 Saskaņā ar SFPS
Ieņēmumi	XI, XII	184 080 140	(132 336 345)	51 743 795
Pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas	II, XIII	(156 199 091)	(3 601 803)	(159 800 894)
Bruto peļņa		27 881 049	(135 938 148)	(108 057 099)
Pārdošanas izmaksas	II, XVIII	(4 037 851)	(21 128)	(4 058 979)
Administrācijas izmaksas		(7 210 125)	(102 710)	(7 312 835)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	XI, XII	5 751 266	133 186 730	138 937 996
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	XI	850 385	(850 385)	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas (koriģēts, 3. piezīme)	XII, XIV	(6 879 695)	3 222 888	(3 656 807)
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālā	XV	108 934	(108 934)	-
Pamatdarbības rezultāts		16 463 963	(611 687)	15 852 276
Finanšu ieņēmumi	XV	578 508	108 934	687 442
Finanšu izmaksas	II, IX, XVI	(14 329 703)	755 799	(13 573 904)
Peļņa pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		2 712 768	253 046	2 965 814
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	XIV	(529 178)	529 178	-
Pārskata gada peļņa		2 183 590	782 224	2 965 814

Būtiskās SFPS ieviešanas korekcijas

I – Piemērojot 1. SFPS un 40. SGS prasības, Koncerns atdala ieguldījuma īpašumus – zemi un ēkas, kuri iepriekš tika uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā un uzrāda tos atsevišķā bilances postenī.

II – Piemērojot 1. SFPS un 16. SFPS prasības, Koncerns atzīst Lietošanas tiesību aktīvus un nomas saistības. Pie pirmreizējās ieviešanas tika piemērota modificēta retrospektīvā pieeja pārejas datumā 2023. gada 1. janvārī. Tika izskatīti nomas līgumi, kas noslēgti pirms piemērošanas datuma, lai novērtētu to atbilstību nomas definīcijai. 16. SFPS netika piemērots tiem nomas līgumiem, kuru termiņš beidzās pirms 2023. gada 31. decembra un tiem līgumiem, kur nomātā aktīva sākotnējā vērtība ir mazāka par EUR 5 000.

III – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns uzņēmuma daļu debitoru, kas tika uzrādīta postenī "Citi debitori", pārklassificēja uz posteni "Pircēju un pasūtītāju parādi".

IV – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns uzkrājumus pārklassificēja no atsevišķas sadaļas bilancē uz posteņiem "Darbinieku pabalsti" un "Uzkrājumi" saistību sadaļā.

V – Piemērojot 1. SFPS prasības finanšu saistības tiek novērtētas amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmi. Uzkrātie procenti pārklassificēti no uzkrātām saistībām un pievienoti aizņēmuma pamatsummai.

VI – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns daļu saistību, kas tika uzrādīta postenī "Uzkrātās saistības" pārklassificēja uz posteni "No pircējiem saņemtie avansi" saistību sadaļā.

VII – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns no Eiropas Savienības un ALTUM saņemtos avansus, kas iepriekš tika uzrādīta postenī "Pārējie kreditori", pārklassificēja uz posteni "Nākamo periodu ieņēmumi" saistību sadaļā.

VIII – Piemērojot 12. SGS, Koncerns Uzņēmuma ienākuma nodokli, kas nav uzņēmuma ienākuma nodoklis no izmaksātajām dividendēm, pārklassificēja no posteņa "Nodokļu saistības" uz posteni "Pārējie kreditori" saistību sadaļā.

IX – Piemērojot 1. SFPS un 23. SGS prasības, Koncerns kapitalizē aizņēmuma procentus. Koncerns piemēro atbrīvojumu un uzskaita aizņēmumu izmaksas saskaņā ar 23. SGS, kas radušās piemērošanas datumā (vai pēc šī datuma), ieskaitot tās izmaksas, kas attiecas uz aktīviem, kas jau ir izveides procesā. Koncerns neveica aizņēmumu izmaksu, kas uzskaitītas saskaņā ar Likuma prasībām, koriģēšanu pirms izvēlēta 23. SGS piemērošanas datuma.

X – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns daļu "Nākamo periodu izmaksas" īstermiņa daļu pārklassificēja uz "Nākamo periodu izmaksas" ilgtermiņa daļu.

XI – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns daļu ieņēmumu, kas tika uzrādīta postenī "Pārējie ieņēmumi", pārklassificēja uz posteni "Ieņēmumi".

XII – Piemērojot 20. SGS, Koncerns daļu ieņēmumu, kas tika uzrādīta postenī "Ieņēmumi", pārklassificēja uz posteni "Pārējie ieņēmumi".

XIII – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns daļu izmaksu, kas tika uzrādītas postenī "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", pārklassificēja uz posteni "Pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas".

XIV – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns Uzņēmumu ienākuma nodokli pārklassificēja no atsevišķa posteņa "Uzņēmumu ienākuma nodoklis", kas nav ienākuma nodoklis no izmaksājamām dividendēm, uz posteni "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas".

XV – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns procentu ieņēmumus no posteņa "Procentu ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā" pārklassificēja uz posteni "Finanšu ieņēmumi".

XVI – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns procentu izmaksas no posteņa "Procentu izmaksas radniecīgajām sabiedrībām" pārklassificēja uz posteni "Finanšu izmaksas".

XVII – Uzrādīts kumulatīvais efekts uz Visaptverošo ienākumu pārskatu un nesadalīto peļņu/ zaudējumiem, kas veidojās pēc posteņu novērtēšanas atbilstoši SFPS.

XVIII – Piemērojot 1. SFPS un 24. SGS atzīti darījumi ar saistītajām pusēm – bez atlīdzības nodoto īpašumu likumiskā nomas maksa.

XIX – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns daļu izmaksu, kas tika uzrādītas postenī "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", pārklassificēja uz posteni "Pārdošanas izmaksas".

XX – Piemērojot 1. SFPS, Koncerns daļu izmaksu, kas tika uzrādītas postenī "Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas", pārklassificēja uz posteni "Administrācijas izmaksas".

Pārejai uz SFPS bija arī ietekme uz naudas plūsmas pārskatu. Nomas maksājumi, kas iepriekš tika uzrādīti kā pamatdarbības naudas plūsma, tagad tiek klasificēti kā finansiālās darbības naudas plūsma. Procentu maksājumi, kas tika kapitalizēti pamatlīdzekļu sastāvā, tagad tiek uzrādīti kā ieguldījumu darbības naudas plūsma.

5. Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem

Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumus galvenokārt veido ieņēmumi no pasažieru transporta pakalpojumu sniegšanas Rīgas pilsētā, t.sk. Rīgas valstspilsētas pašvaldības un valsts finansējums (kompensācija) par šo pakalpojumu izmaksām, kā arī ieņēmumi no autostāvvietām Rīgas pilsētā un būvniecības pakalpojumi ar transporta satiksmes saistītas infrastruktūras izbūvei.

Visi Sabiedrības ieņēmumi no līgumiem ar klientiem tiek gūti Latvijā.

	2024	2023
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem, kas atzīti laika brīdī		
Ieņēmumi no pilsētas pasažieru transporta pakalpojumu sniegšanas	35 327 651	35 384 642
Citu pakalpojumu un preču realizācija	2 079 723	1 764 588
	37 407 374	37 149 230
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem, kas atzīti laika gaitā		
Ieņēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem	13 674 531	13 250 827
Ieņēmumi no būvniecības pakalpojumiem	904 918	850 385
Ieņēmumi no objektu nodošanas reklāmas izvietojuma	321 254	242 081
	14 900 703	14 343 293
Kopā ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	52 308 077	51 492 523
Ieņēmumi no ieguldījumu īpašumu iznomāšanas	114 714	251 272
Citi ieņēmumi	114 714	251 272
Kopā ieņēmumi	52 422 791	51 743 795

6. Pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas

	2024	2023
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	64 874 009	60 370 159
Pamatlīdzekļu nolietojums	34 416 450	35 282 622
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15 063 723	13 917 953
Degviela	12 898 327	14 245 866
Rezerves daļas un materiāli	12 276 497	9 507 043
Saņemto pakalpojumu izmaksas	9 028 953	11 858 345
Elektroenerģija	7 008 689	6 437 199
Iemaksas darbinieku labā privātajā pensiju fondā	1 723 769	1 585 617
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	1 281 870	1 017 054
Apdrošināšanas izmaksas	1 338 730	1 055 175
Maksājumi arodbiedrībai	1 307 972	1 180 402
Telpu un teritoriju uzturēšanas izmaksas	855 474	755 444
Pārējās ražošanas izmaksas	795 148	899 571
Uzkrājumu izmaiņas maksājumiem darbiniekiem (pensionāri)	654 018	759 937
Materiāli dažādām vajadzībām	301 074	484 521
Nekustamā īpašuma nodoklis	227 508	265 959
Tiesību lietot aktīvus nolietojums	180 996	125 867
Telpu un zemes nomas maksas	32 364	29 654
Ieguldījuma īpašumu nolietojums	32 263	-
Izmaksas pētniecībai	-	2 850
Izmaksu korekcija par pasāzotām detaļām	-	19 656
KOPĀ:	164 297 834	159 800 894

7. Pārdošanas izmaksas

	2024	2023
Atlīdzība bilešu un autostāvvietu pakalpojumu izplatītājiem	1 191 622	1 292 933
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	1 297 496	1 234 815
Elektroniskās norēķinu sistēmas (E-talons) uzturēšanas un viedbilešu izgatavošanas izmaksas	578 488	205 864
Saņemto pakalpojumu izmaksas	509 023	314 580
Pamatlīdzekļu nolietojums	312 323	534 089
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	305 299	290 286
Telpu un zemes nomas maksa	39 436	14 244
Materiāli dažādām vajadzībām	35 247	35 870
Maksājumi arodbiedrībai	26 557	24 104
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	24 957	17 351
Elektroenerģija	22 811	24 023
Iemaksas darbinieku labā privātajā pensiju fondā	20 227	18 706
Tiesību lietot aktīvus nolietojums	18 949	24 418
Apdrošināšanas izmaksas	11 707	3 662
Rezerves daļas un materiāli	4 551	376
Uzkrājumu izmaiņas maksājumiem darbiniekiem (pensionāri)	1 795	2 789
Pārējās pārdošanas izmaksas	1 770	4 989
Degviela	425	4 670
Telpu un teritoriju uzturēšanas izmaksas	-	11 210
KOPĀ:	4 402 683	4 058 979

8. Administrācijas izmaksas

	2024	2023
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	5 624 366	4 791 919
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 321 328	1 127 468
Saņemto pakalpojumu izmaksas	609 598	733 390
Pamatlīdzekļu nolietojums	351 843	239 310
Maksājumi arodbiedrībai	112 152	94 002
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	67 663	46 334
Apdrošināšanas izmaksas	66 144	46 374
Iemaksas darbinieku labā privātajā pensiju fondā	59 998	57 880
Degviela	31 330	33 788
Tiesību lietot aktīvus nolietojums	29 519	-
Materiāli dažādām vajadzībām	27 397	33 969
Pārējās administrācijas izmaksas	51 429	44 862
Rezerves daļas un materiāli	18 603	31 199
Elektroenerģija	14 660	23 632
Uzkrājumu izmaiņas maksājumiem darbiniekiem (pensionāri)	12 624	8 708
KOPĀ:	8 398 654	7 312 835

9. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2024	2023
Rīgas Valstspilsētas pašvaldības finansējums	131 434 285	124 924 128
Valsts finansējums	9 457 924	10 483 913
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	572 587	806 654
Ieņēmumos ieskaitīta ilgtermiņa ieguldījumu uzskaites vērtības korekcija (zeme)	429 641	-
Ieņēmumos ieskaitītais uzkrājums ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājumam	904 154	-
Apdrošināšanas atlīdzība	390 828	408 559
Iekasēts līgumsods par braukšanu bez biļetes	311 484	548 527
Ieņēmumos ieskaitītais uzkrājumu apgrozāmo līdzekļu vērtības izmaiņām samazinājums	-	35 790
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	320 509
Ieņēmumi no iekasētas soda naudas par līguma saistību neizpildīšanu	356 402	1 409 916
Ieņēmumi no priekšlaicīgas lietošanas tiesību aktīva nomas līguma izbeigšanas	1 232	-
KOPĀ:	143 858 537	138 937 996

10. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2024	2023
Zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas, neto	2 208 309	101 067
Valsts nodevas	507 014	529 178
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	359 618	451 792
Norakstīti bezcerīgi debitoru parādi, izveidoti uzkrājumi šaubīgiem parādiem un cesijas līguma izmaksas	219 104	534 639
Uzkrājumu izmaiņas krājumu vērtības samazinājumam	130 007	-
Izmaksas soda naudām	97 598	316 757
Ar ražošanu nesaistītu objektu uzturēšanas izmaksas	68 188	134 597
Reprezentācijas izmaksas	55 073	149 828
Uzkrājuma izmaiņas mantiskiem prasījumiem (tieslietas)	(144 166)	531 746
Uzkrājuma izmaiņas atlīdzībai par nodarīto kaitējumu veselībai	(67 188)	3 049
Uzkrājuma izmaiņas ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājumam	-	904 154
KOPĀ:	3 433 557	3 656 807

11. Finanšu ienākumi

	2024	2023
Procentu ienākumi	491 927	578 508
Dividenžu ienākumi	291 445	108 934
Finanšu ienākumi	783 372	687 442

12. Finanšu izmaksas

	2024	2023
Procenti par aizņēmumiem	14 487 928	13 506 513
Nomas procentu izmaksas	91 851	67 391
Finanšu izmaksas	14 579 779	13 573 904

13. Nemateriālie ieguldījumi

	Licences un datorprogrammas	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
Sākotnējā vērtība			
01.01.2023.	6 866 726	-	6 866 726
legādāts	-	16 555	16 555
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļu izveidošana	-	(16 555)	(16 555)
Pārklasificēts no pamatlīdzekļu izveidošana	515 555	-	515 555
31.12.2023.	7 382 281	-	7 382 281
legādāts	-	2 232	2 232
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļu izveidošana	-	(1 499)	(1 499)
Pārklasificēts no pamatlīdzekļu izveidošana	458 546	-	458 546
31.12.2024.	7840 827	733	7 841 560
Nolietojums			
01.01.2023.	(6 142 191)	-	(6 142 191)
Pārskata gada amortizācija	(420 624)	-	(420 624)
31.12.2023.	(6 562 815)	-	(6 562 815)
Pārskata gada amortizācija	(425 532)	-	(425 532)
31.12.2024.	(6 988 347)	-	(6 988 347)
Bilances vērtība			
01.01.2023.	724 535	-	724 535
31.12.2023.	819 466	-	819 466
31.12.2024.	852 480	733	853 213

14. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un būves	Zeme	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	KOPĀ
2023. gads								
Bilances vērtība 1. janvārī	119 600 968	21 046 674	216 871 670	9 545 225	10 909 869	5 454 273	173 844	383 602 523
Ieguldījums pamatkapitalā	9 000	392 980	-	-	-	-	-	401 980
Iegāde	4 605 503	-	16 840 180	1 040 016	55 933 561	8 830 634	11 044	87 260 938
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(88 137)	(18 700)	(2 237 938)	(504 758)	(19 534)	(9 595 256)	-	(12 464 323)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	36 398	-	2 231 912	500 352	-	-	-	2 768 662
Pār kvalificēts no pamatlīdzekļu izveidošanas	1 279 877	-	730 148	23 055	(2 033 080)	-	-	-
Nolietojums	(6 747 710)	-	(25 687 854)	(3 307 395)	-	-	(45 039)	(35 787 998)
Vērtības samazinājums				(904 154)	-	-	-	(904 154)
Bilances vērtība 31. decembrī	118 695 899	21 420 954	208 748 118	6 392 341	64 790 816	4 689 651	139 849	424 877 628
2023. gada 31. decembrī								
Sākotnējā vērtība	217 209 256	21 420 954	505 715 322	33 744 715	64 790 816	4 689 651	184 888	847 755 602
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(98 513 357)	-	(296 967 204)	(27 352 374)	-	-	(45 039)	(422 877 974)
Bilances vērtība 31. decembrī	118 695 899	21 420 954	208 748 118	6 392 341	64 790 816	4 689 651	139 849	424 877 628
2024. gads								
Bilances vērtība 1. janvārī	118 695 899	21 420 954	208 748 118	6 392 341	64 790 816	4 689 651	139 849	424 877 628
Ieguldījums pamatkapitalā	20 682	136 118						156 800
Iegāde					47 061 487	3 742 615		50 804 102
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(1 253 994)		(24 155 460)	(7 327 331)	(186 410)	(4 222 457)		(37 145 652)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	757 347		23 595 363	6 911 424				31 264 134
Pār kvalificēts no pamatlīdzekļu izveidošanas	58 234 877		15 256 023	406 697	(74 356 143)			(458 546)
Nolietojums	(10 208 309)		(24 226 045)	(2 533 049)			(46 616)	(37 014 019)
Vērtības palielinājums		19 381						19 381
Bilances vērtība 31. decembrī	166 246 502	21 576 453	199 217 999	3 850 082	37 309 750	4 209 809	93 233	432 503 828
2024. gada 31. decembrī								
Sākotnējā vērtība	274 258 614	21 576 453	496 815 887	27 728 236	37 309 750	4 209 809	184 888	862 083 637
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(108 012 112)		(297 597 888)	(23 878 154)			(91 655)	(429 579 809)
Bilances vērtība 31. decembrī	166 246 502	21 576 453	199 217 999	3 850 082	37 309 750	4 209 809	93 233	432 503 828

Pamatlīdzekļu sastāvā 2024. gada 31. decembrī ietilpst pilnībā nolietoti materiālie aktīvi ar sākotnējo vērtību EUR 142 375 626 (2023. gada 31. decembrī - EUR 163 358 562, 2023. gada 1. janvārī - EUR 163 508 254)

15. Tiesības lietot aktīvus

	Telpas	Zeme	Transporta līdzekļi	Autostāvvietā	Kopā
Sākotnējā vērtība					
01.01.2023.	166 080	197 618	20 928	821 640	1 206 266
Vērtības palielināšanās	1 779		236		2 015
31.12.2023.	167 859	197 618	21 164	821 640	1 208 281
Iegādāts	-	-	882 360	-	882 360
Izslēgts	(30 039)	-	-	-	(30 039)
Vērtības palielināšanās (samazināšanās)	2 680	-	(14 192)	26 768	15 256
31.12.2024.	140 500	197 618	889 332	848 408	2 075 858
Nolietojums					
01.01.2023.					
Pārskata gada nolietojums	(39 419)	(24 185)	(8 430)	(78 251)	(150 285)
31.12.2023.	(39 419)	(24 185)	(8 430)	(78 251)	(150 285)
Pārskata gada nolietojums	(32 321)	(24 185)	(92 101)	(80 857)	(229 464)
31.12.2024.	(71 740)	(48 370)	(100 531)	(159 108)	(379 749)
Bilances vērtība					
01.01.2023.	166 080	197 618	20 928	821 640	1 206 266
31.12.2023.	128 440	173 433	12 734	743 389	1 057 996
31.12.2024.	68 760	149 248	788 801	689 300	1 696 109

16. Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījumu īpašumu kustība 2023. gadā

	Zeme	Ēkas un būves	Kopā
Sākotnējā vērtība			
31.12.2022. pirms SFPS ieviešanas			
Pārklasificēts no pamatlīdzekļu sastāva	8 192 826	1 289 311	9 482 137
31.12.2022.	8 192 826	1 289 311	9 482 137
31.12.2023.	8 192 826	1 289 311	9 482 137
Nolietojums un vērtības samazināšanās			
31.12.2023. pirms SFPS ieviešanas			
Uzkrātais nolietojums pārklasificēts no pamatlīdzekļu sastāva	-	(478 737)	(478 737)
Uzkrātais vērtības samazinājums pārklasificēts no pamatlīdzekļiem	(3 840 361)	-	(3 840 361)
Bilances vērtība			
31.12.2022.	4 352 465	810 574	5 163 039
31.12.2023.	4 352 465	810 574	5 163 039

Ieguldījumu īpašumu kustība 2024. gadā

	Zeme	Ēkas un būves	Kopā
Sākotnējā vērtība			
31.12.2023.	8 192 826	1 289 311	9 482 137
Izslēgts	-	(22 927)	(22 927)
31.12.2024.	8 192 826	1 266 384	9 459 210
Nolietojums un vērtības samazināšanās			
31.12.2023.	(3 840 361)	(478 737)	(4 319 098)
Nolietojums	-	(32 263)	(32 263)
Izslēgto ieguldījumu īpašumu nolietojums	-	10 110	10 110
Iepriekš atzītā vērtības zuduma atcelšana	410 261	-	410 261
31.12.2024.	(3 430 100)	(500 890)	(3 930 990)
Bilances vērtība			
31.12.2023.	4 352 465	810 574	5 163 039
31.12.2024.	4 762 726	765 494	5 528 220

Ieguldījuma īpašumi bilancē ir novērtēti iegādes izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Ieguldījumu īpašumu patiesā vērtība 2024. gada 31. decembrī saskaņā ar sertificētu vērtētāju novērtējumiem zemei ir EUR 5 081 310. Sabiedrības vadība uzskata, ka ēku un būvju bilances vērtība atbilst tās patiesajai vērtībai uz 2024. gada 31. decembri ir EUR 765 494.

	Zeme	Ēkas un būves	Kopā
Sākotnējā vērtība			
01.01.2023. pirms SFPS ieviešanas			
Pārklasificēts no pamatlīdzekļu sastāva	4 352 465	1 289 311	5 641 776
31.12.2023.	4 352 465	1 289 311	5 641 776
Izslēgts	-	(22 927)	(22 927)
Iepriekš atzītā vērtības zuduma atcelšana	410 261	-	410 261
31.12.2024.	4 762 726	1 266 384	6 029 110
Nolietojums			
01.01.2023. pirms SFPS ieviešanas			
Uzkrātais nolietojums pārklasificēts no pamatlīdzekļu sastāva	-	(449 207)	(449 207)
Nolietojums	-	(29 530)	(29 530)
31.12.2023.	-	(478 737)	(478 737)
Uzkrātais nolietojums pirms pārvērtēšanas attiecināts uz sākotnējo vērtību	-	10 110	10 110
Nolietojums	-	(32 263)	(32 263)
31.12.2024.	-	(500 890)	(500 890)
Bilances vērtība			
01.01.2023.	-	-	-
31.12.2023.	4 352 465	810 574	5 163 039
31.12.2024.	4 762 726	765 494	5 528 220

Ieguldījuma īpašumi ietver nekustamos īpašumus, kuri tiek turēti iznomāšanai vai pārdošanai, vai kuriem lietošanas mērķis nav noteikts:

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Turēti iznomāšanai vai pārdošanai	5 528 220	5 163 039	5 641 776
	5 528 220	5 163 039	5 641 776

17. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

a) Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības izmaiņu analīze

	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2023.	558 070
31.12.2024.	558 070
Ieguldījumu vērtības izmaiņas	
31.12.2023.	2 106 534
Koncernam pienākošās asociētās sabiedrības 2023. gada peļņas daļa	291 445
Saņemtās dividendes	(650 790)
31.12.2024.	1 747 189
Bilances vērtība 31.12.2023	2 664 604
Bilances vērtība 31.12.2024.	2 305 259

b) Informācija par līdzdalību asociētu sabiedrību kapitālā:

Sabiedrība	%	31.12.2024.	31.12.2023.
AS „Rīgas starptautiskā autoosta”, Prāgas ielā 1, Rīgā, LV-1050, Latvija	49,99	2 294 955*	2 664 604
KOPĀ:		2 294 955	2 664 604

* Ieguldījuma vērtības aprēķinā netiek iekļauta ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve, jo rezerves summa nav tieši saistīta ar AS "Rīgas starptautiskā autoosta" finanšu rezultātiem.

c) Finanšu informācija par asociētajām sabiedrībām:

Sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	
	31.12.2024.	31.12.2023.	2024	2023
AS „Rīgas starptautiskā autoosta” Prāgas ielā 1, Rīgā, LV-1050, Latvija	5 444 080	6 472 061	273 923	378 905

“Rīgas starptautiskā autoosta” pamatdarbības veids ir pārējais pasažieru sauszemes transports, kas kursē pēc grafika, un pārējie sauszemes transporta palīgdarbības veidi.

2024. gada finanšu informācijas no auditēta pārskata

18. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Apdrošināšanas izmaksas – ilgtermiņa daļa	1 884 222	2 135 452	2 549 579
Pakalpojumi – ilgtermiņa	8 246	15 606	-
Apdrošināšanas izmaksas – īstermiņa daļa	598 901	528 030	264 213
Pakalpojumi – īstermiņa	431 559	452 641	615 315
Personāla izmaksas – īstermiņa	1 882	1 067	2 344
	2 924 810	3 132 796	3 431 451
t.sk.			
Ilgtermiņa daļa	1 892 468	2 151 058	2 549 579
Īstermiņa daļa	1 032 342	981 738	881 872

19. Krājumi

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Pamatmateriāli un palīgmateriāli	19 776 363	23 448 513	21 864 620
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	6 921	11 252	41 258
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	535 365	329 196	191 991
Avansa maksājumi par krājumiem	3 311	10 798	7 526
Krājumu vērtības samazinājums	(4 525 024)	(4 395 018)	(4 430 807)
	15 796 936	19 404 741	17 674 588

Krājumi uzrādīti uzskaites vērtībā, kas noteikta kā zemākā no pašizmaksas un neto pārdošanas vērtības. Vērtības samazinājums līdz neto pārdošanas vērtībai, kā arī turpmāka vērtības norakstīšana un tās atcelšana ir uzrādīta postenī “Pārdošanas izmaksas”. Izmaiņas krājumu vērtības samazinājumā (izmaiņas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā).

20. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	2 343 153	3 941 785	3 875 564
Pircēju un pasūtītāju parādu vērtības samazinājums (piezīme 34.7 c))	(2 100 293)	(1 881 172)	(1 699 310)
	242 860	2 060 613	2 176 254

21. Citi debitori

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	-	-	503 649
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	295 314	532 822	664 474
Nekustamā īpašuma nodokļa pārmaksa	-	17	4 501
Nodokļu iemaksa vienotais konts	3 943	6 271	12 091
Norēķini par satiksmes negadījumiem	9 374	7 653	8 807
Avansa personu norēķinu parādi	2 610	5 310	6 060
Avansa maksājumi par pakalpojumiem un precēm	53 584	42 956	18 941
Biļešu un autostāvvietu pakalpojumu izplatītāju parāds par pārdotajiem produktiem	1 737 115	1 940 459	1 331 970
Norēķini par finansējumu no valsts un pašvaldības budžeta	63 488	1 852 777	78 741
Norēķini ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES) udeņraža trolejbusi	-	-	3 397 428
Norēķini ES struktūrfondi 4.5.1/22/II/001 9RTIP5.7) tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem	-	-	144 327
Pārējie citi debitori	8 172 094	8 381 167	8 188 179
Citu debitoru vērtības samazinājums	(7 966 236)	(7 966 253)	(7 755 766)
	2 371 286	4 803 179	6 603 402

22. Noguldījumi

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Depozīts īstermiņa daļa	-	-	37 000 000
	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>37 000 000</u>

23. Nauda un tās ekvivalenti

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Naudas līdzekļi bankā	28 567 403	34 725 349	24 453 841
Naudas līdzekļi kasē	12 202	10 828	30 648
Naudas līdzekļi bankas inkasācijā	-	794	12 262
Norēķinu kartes	29 524	31 732	36 558
	<u>28 609 129</u>	<u>34 768 703</u>	<u>24 533 309</u>

Visi Koncerna naudas atlikumi ir EUR valūtā.

24. Pamatkapitāls

2024. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 70 955 408 parastajām daļām (2023. gada 31. decembrī un 2023. gada 1. janvārī: 70 798 608) ar katras daļas nominālvērtību EUR 1 (viens eiro).

25. Rezerves

	Pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas rezerve	Reorganizācijas rezerve	Pārējās rezerves	Kopā
Sākotnējā vērtība				
01.01.2023.	-	66 310 183	5 594 439	71 904 622
Ieņēmumi /(zaudējumi) no pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas (32. piezīme)	(25 112)	-	-	(25 112)
Bez atlīdzības iegūtie pamatlīdzekļi no kapitāldaļu turētāja	-	-	12 395	12 395
31.12.2023.	(25 112)	66 310 183	5 606 834	71 891 905
Ieņēmumi /(zaudējumi) no pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas (32. piezīme)	35 242	-	-	53 502
Bez atlīdzības iegūtie pamatlīdzekļi no kapitāldaļu turētāja	-	-	12 840	12 840
31.12.2024.	10 130	66 310 183	5 619 674	71 939 987

26. Darbinieku pabalsti

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Pēcnodarbinātības pabalstu saistības - ilgtermiņa daļa	2 189 668	1 765 564	1 347 380
Ilgtermiņa	2 189 668	1 765 564	1 347 380
Pēcnodarbinātības pabalstu saistības - īstermiņa daļa	1 253 574	1 255 845	1 005 405
Īstermiņa	1 253 574	1 255 845	1 005 405
Kopā	3 443 242	3 021 409	2 352 785

Pēcnodarbinātības pabalsts

Koncernam ir ilgtermiņa darbinieku labums: pēcnodarbinātības pabalsts (noteiktu pabalstu plāns) jeb vecuma pensijas pabalsts, dodoties pensijā (vienreizējs pensionēšanās pabalsts).

Koncerns neveic iemaksas pēcnodarbinātības pabalsta ietvaros un atzīst tikai saistības darbinieku pēcnodarbinātības pabalstiem, kas noteiktas saskaņā ar darba koplīguma nosacījumiem un ikgadējiem neatkarīga aktuāra veiktajiem pieņēmumiem un aprēķiniem. Aktuārs izmanto objektīvus un savstarpēji savietojamus pieņēmumus par mainīgajiem demogrāfiskajiem faktoriem un finanšu faktoriem. Saistībām jānodrošina pietiekams aktīvu daudzums, lai maksātu pabalstu nākotnē.

Izmaiņas pēcnodarbinātības pabalstu saistību patiesajā vērtībā:

Saistības 01.01.2023.	2 352 785
Izmaiņas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	
Procentu izmaksas	54 940

Kārtējās darba izmaksas	707 706
Zaudējumi (peļņa) no norēķiniem	(16 324)
	746 322
Izmaksātie pēcnodarbinātības pabalsti	(102 810)
	(102 810)
Izmaiņas iekļautas visaptverošo ienākumu pārskatā (Ienākumi) / zaudējumi aktuāra pieņēmumu izmaiņu rezultātā	25 112
	3 021 409
Saistības 31.12.2023.	
Izmaiņas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	
Procentu izmaksas	95 112
Kārtējās darba izmaksas	588 320
Zaudējumi (peļņa) no norēķiniem	(14 995)
	668 437
Izmaksātie pēcnodarbinātības pabalsti	(211 362)
	(211 362)
Izmaiņas iekļautas visaptverošo ienākumu pārskatā (Ienākumi) / zaudējumi aktuāra pieņēmumu izmaiņu rezultātā	(35 242)
Saistības 31.12.2024.	3 443 242

27. Uzkrājumi

Uzkrājumi atlīdzībai par veselībai nodarīto kaitējumu

Sākotnējā vērtība

01.01.2023.	332 602
Izmaiņas, kas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	3 049
31.12.2023.	335 651
Izmaiņas, kas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(67 188)
31.12.2023	268 463

Uzkrājumi atlīdzības par veselībai nodarīto kaitējumu ir veselībai nodarīto kaitējumu pabalsti personām par veselībai nodarīto kaitējumu, kas noticis līdz 1997. gada 1. janvārim. Tās ir vēsturiski noteiktās atlīdzības par arodslimībām, nelaimes gadījumiem gan darbiniekiem, gan trešajām pusēm. Sagaidāmo saistību apmēru aprēķinu veic aktuārs, ikgadējo palielinājumu/ samazinājumu atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā finanšu gadā, kad veikts aplēses pārrēķins.

28. Aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Aizņēmumi no kredītiestādēm	178 508 768	188 194 879	195 012 100
Citi aizņēmumi	49 659 155	63 877 967	78 106 855
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi	228 167 923	252 072 846	273 118 955
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19 686 110	18 436 110	16 911 666
Uzkrātie procenti aizņēmumiem no kredītiestādēm	818 348	695 248	371 494
Citi aizņēmumi	12 501 473	14 476 305	15 445 341
Uzkrātie procenti citiem aizņēmumiem	205 891	86 406	65 954
Kopā īstermiņa aizņēmumi	33 211 822	33 694 069	32 794 455
Kopā aizņēmumi	261 379 745	285 766 915	305 913 410

Koncernam 2024. gada 31. decembrī, 2023. gada 1. janvārī un 31. decembrī visi aizņēmumi bija eiro.

2024. gada 31. decembrī ir spēkā ar "Luminor Bank AS Latvijas filiāle" 2008. gadā noslēgtais kredīšanas līgums. Parāda atlikuma summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 84,593,869 (31.12.2023 : 90,860,082). Aizņēmuma procentu likme ir 2.35% gadā plus 12 mēnešu EURIBOR. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2038. gads. Koncerns ir noslēdzis komercķīlas līgumus un ieķīlājusi kreditētos tramvajus. Komerķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 200,000,000.

2024. gada 31. decembrī ir spēkā ar AS "SEB Banka" 2017. gada noslēgtais kredīšanas līgums. Parāda atlikuma summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 17,629,113 (31.12.2023 : 18,989,038). Aizņēmuma procentu likme ir 1.64% gadā plus EURIBOR. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2026. gads. Koncerns ir noslēdzis hipotēkas līgumus un ieķīlājusi nekustamā īpašuma objektus. Hipotēkas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 31,033,415.

2024. gada 31. decembrī ir spēkā ar AS "SEB Banka" 2022. gadā noslēgtais aizdevuma līgums. Parāda atlikuma summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 1,205,555 (31.12.2023 : 1,618,889). Aizņēmuma procentu likme ir 1.37% gadā plus 3 mēnešu EURIBOR. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2027. gads.

2024. gada 31. decembrī ir spēkā ar Ziemeļu Investīciju banku 2018. gadā noslēgtais aizdevuma līgums. 2024. gadā saņemts aizņēmums EUR 10,000,000. Parāda atlikuma summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 18,888,889 (31.12.2023 : 10,000,000). Aizņēmuma procentu likme ir 1.5% plus 6 mēnešu EURIBOR. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2032. gads. Koncerns ir noslēdzis komercīlas līgumus un iekļājusī ķermeniskus pamatlīdzekļus. Komercīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa ir EUR 120,000,000. Hipotēkas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa ir EUR 45,000,000.

2024. gada 31. decembrī ir spēkā ar Eiropas Investīciju banku 2017. gadā noslēgtais aizdevuma līgums. Parāda atlikuma summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 38,461,538 (31.12.2023 : 43,589,743). Aizņēmuma procentu likme ir 0.907% plus 3 mēneši EURIBOR. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2032. gads. Koncerns ir noslēdzis komercīlas līgumus un iekļājusī ķermeniskus pamatlīdzekļus. Komercīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa ir EUR 150,000,000. Hipotēkas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 75,000,000.

2024. gada 31. decembrī ir spēkā ar Česka sportelna" a.s. 2021. gadā noslēgtais aizdevuma līgums. Parāda atlikuma summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 37,415,913 (31.12.2023 : EUR 41,573,236) Aizņēmuma procentu likme ir 1.75% plus 6 mēnešu EURIBOR. Aizņēmuma atmaksas termiņš ir 2033. gads. Koncerns ir noslēdzis komercīlas līgumus un iekļājusī ķermeniskus pamatlīdzekļus. Komercīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa ir EUR 80,906,827.

2017. gada 15. jūnijā noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par transportlīdzekļa "Scania P280" piegādi (EUR 238,715 – piegādāts 2018. gada 18. janvārī), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.55% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 81,054. (31.12.2023 EUR 156,944).

2017. gada 15. jūnijā noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par transportlīdzekļa "Scania P320" piegādi (EUR 532,182. – piegādāts 2018. gada 15. jūnijā), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.55% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 78,945. (31.12.2023.: EUR 152,860).

Koncerns iepirkuma procedūru rezultātā 2013. gadā noslēdzis iepirkuma līgumu ar Polijas uzņēmumu "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o par 175 autobusu piegādi. Saskaņā ar vienošanos piegādes apjoms samazināts un noteikts, ka tiks piegādāti 140 autobusu. Uz 2021. gada 31 decembri visi autobusi pieņemti. 2014. gada 31. janvārī noslēgts līgums ar SIA "DNB līzings" par pārdevēja prasījumu pret Sabiedrību cedēšanu faktoram (no 2017. gada 1. oktobra SIA "Luminor" Līzings Latvija"). Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš faktoram ir 10 gadi. Parāda summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 12,661,206 (31.12.2023. EUR 18,015,750). Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 1.79% gadā. Koncerns ir noslēdzis komercīlas līgumus un iekļājusī kreditētos autobusus. Komercīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 67,500,000.

Koncerns iepirkuma procedūru rezultātā 2016. gadā noslēgusi iepirkuma līgumu ar Polijas uzņēmumu "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o. par 10 ar MEDCOM elektroiekārtu un ūdeņraža degvielas elementu sistēmu darbināmu trolejbusu piegādi. Uz 2020. gada 31 decembri visi trolejbusi pieņemti. Saskaņā ar 2021. gadā noslēgto līgumu parāds EUR 11,908,780 apmērā piegādātajam Polijas uzņēmumam "Solaris Bus & Coach Sp.z o.o cedēts SIA "Luminor Līzings Latvija". Parāda summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 8,269,986. (31.12.2023 EUR 9,262,384). Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš faktoram ir 10 gadi. Kreditēšanas procentu likme ir 6 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 1.79% gadā. Komercīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 11 908 780.

Koncerns iepirkuma procedūru rezultātā 2013. gadā noslēdzis iepirkuma līgumu ar Čehijas uzņēmumu "ŠKODA ELECTRIC" a.s. par 125 trolejbusu piegādi. Saskaņā ar vienošanos piegādes apjoms samazināts un noteikts, ka tiks piegādāti 100 trolejbusi. Uz 2020. gada 31. decembri visi trolejbusi saņemti. Saskaņā ar līguma nosacījumiem Sabiedrības parāds cedēts "Česka sportelna" a.s. bankai. Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš cesionāram ir 8 gadi. Parāda summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 14,332,090 (31.12.2023.: EUR 19,671,869). Kreditēšanas procentu likme ir 6 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.2% gadā. Komercīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 118,800,000.

Koncerns iepirkuma procedūru rezultātā 2013. gadā noslēdzis iepirkuma līgumu ar Polijas uzņēmumu "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o par 175 autobusu piegādi. 2018. gada 26. oktobrī noslēgta papildu vienošanās par 88 papildus autobusu piegādi EUR 34 980 000.00 vērtībā. Sakarā ar piegādes termiņa neievērošanu 2022. gada 14. janvārī noslēgta papildu vienošanās par līgumsoda piemērošanu par katru laikā nepiegādāto autobusu 10% apmērā no pirkuma maksas un, ka piegādātajās "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o ir tiesīgs cedēt prasījumus, kas rodas no Pircēja pienākuma maksāt autobusu pirkuma maksu 90 % apmērā no katra autobusa pirkuma maksas (līgumsoda ieturēšana ieskaita veidā no pirkuma maksas). Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš faktoram ir 10 gadi. 2022. gadā piegādāti un pieņemti 88 autobusi par kopējo summu EUR 34,980,000. 2022. gada 13. septembrī starp Sabiedrību un "Citadele Faktoring" SIA noslēgts faktoringa līgums par kopējo summu EUR 31,482,000. Parāda summa 2024. gada 31. decembrī ir EUR 26,737,347 (31.12.2023.: EUR 29,219,687). Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.4% gadā. Koncerns ir noslēdzis komercīlas līgumus un iekļājusī kreditētos autobusus. Komercīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 47,223,000.

No finansēšanas darbības izrietošo saistību kustība

2024. gadā

	Aizņēmumi	Nomas saistības	Kopā
Saistības no finansēšanas darbības 01.01.2024.	285 766 914	1 086 567	286 853 481
Saņemtie aizņēmumi	10 000 000	-	10 000 000
Aizņēmumu atmaksa	(34 629 753)	-	(34 629 753)
Nomas saistību maksājumi	-	(265 043)	(265 043)
	261 137 161	821 524	261 958 685
Ietekme no jauniem nomas līgumiem	-	761 320	761 320
Nomas līgumu pārvērtēšana	-	(16 013)	(16 013)
Procentu izmaksas	14 516 152	91 851	14 608 003
Kapitalizētie aizņēmumu procenti	1 147 620	-	1 147 620
Izdevumi procentu maksājumiem	(15 421 187)	-	(15 421 187)
	261 379 746	1 658 682	263 038 428

2023. gadā

	Aizņēmumi	Nomas saistības	Kopā
Saistības no finansēšanas darbības 01.01.2023.	305 913 410	1 206 266	307 119 676
Saņemtie aizņēmumi	11 860 000	-	11 860 000
Aizņēmumu atmaksa	(32 350 701)	-	(32 350 701)
Nomas saistību maksājumi	-	(189 105)	(189 105)
	285 422 709	1 017 161	286 439 870
Nomas līgumu pārvērtēšana	-	2 015	2 015
Procentu izmaksas	13 560 155	67 391	13 627 546
Kapitalizētie aizņēmumu procenti	883 190	-	883 190
Izdevumi procentu maksājumiem	(14 099 140)	-	(14 099 140)
	285 766 914	1 086 567	286 853 481

29. Noma

(a) Koncerns kā nomnieks

Koncerns kā nomnieks nomā galvenokārt zemi, būves un telpas, transporta līdzekļus (gan pasažieru pārvadājumu nodrošināšanai, gan administrācijas vajadzībām), kā arī pazemes stāvvietu. Nomas līgumu termiņš ir no 2 līdz 10 gadiem, diskonta likme no 5.75% – 9%.

Koncerns ir atzinis nomas saistības kopumā 68 nomas līgumiem, t.sk.:

- 3 telpu nomas līgumi ar atlikušo termiņu no 3 līdz 4 gadiem, piemērotā diskonta likme 5.85%;
- 17 zemes nomas līgumi ar atlikušo termiņu uz 9 gadiem, piemērotā diskonta likme 5.85%;
- 46 auto nomas līgumi ar atlikušo termiņu uz 2 gadiem, piemērotā diskonta likme no 5.75-9%;
- 2 autostāvvietas nomas līgumi (zemes un telpu noma) ar atlikušo termiņu uz 10 gadiem, piemērotā diskonta likme 5.85%.

Ar nomu saistītās izmaksas, kas atzītas peļņas vai zaudējumā	31.12.2024.	31.12.2023.
Tiesību lietot aktīvu nolietojums (20. piezīme)	229 464	150 285
Procentu izmaksas (10. piezīme)	91 851	67 391
Nomas izmaksas, kuras pamatā esošais aktīvs ir ar zemu vērtību un ir piemērots aktīvu un saistību atzīšanas atbrīvojums	27 253	27 253
	348 568	244 929
Ar nomu saistītās maksājumi, kas atzīti naudas plūsmā	2024	2023
Nomas pamatsumma	265 043	189 105
Procenti	91 851	67 391
Nomas darījumu kopējā naudas plūsma	356 894	256 496

Nomas saistības	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Nomas saistības – ilgtermiņa	1 404 632	954 733	1 085 567
Nomas saistības – īstermiņa	254 050	131 834	120 699
Kopā nomas saistības	1 658 682	1 086 567	1 206 266

(b) Koncerns kā iznomātājs

Koncerns kā iznomātājs iznomā galvenokārt telpas, kas klasificēti pārskatā par finanšu stāvokli kā ieguldījuma īpašumi, šie nomas darījumi tiek klasificēti kā operatīvā noma.

Nomas ieņēmumi	2024	2023
Pārējie nomas ieņēmumi	114 714	251 272
Kopā nomas ieņēmumi	114 714	251 272

30. Nākamo periodu ieņēmumi*

Nākamo periodu ieņēmumi ietver saņemto ES fondu līdzfinansējumu un citu valsts atbalstu aktīvu iegādei.

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Nākamo periodu ieņēmumi – biļetes - īstermiņa	746 059	802 456	499 099
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi Grant Agreement GRA151126_2014-EU-TM-0643-S, (H2NODES) – "Evolution of a European hydrogen refuelling station network by mobilising the local demand and value chains", ilgtermiņa daļa (uzraudzības periods līdz 2028. gada februārim)	3 913 513	4 483 198	6 166 090
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi Grant Agreement GRA151126_2014-EU-TM-0643-S, (H2NODES) – "Evolution of a European hydrogen refuelling station network by mobilising the local demand and value chains", īstermiņa daļa	569 686	569 686	658 462
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi, 4.5.1.1/22/II/001, (RTIP5.7) - "Rīgas tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem", ilgtermiņa daļa (uzraudzības periods līdz 2029. gada oktobrim)	39 006 430	10 206 941	583 086
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi, 4.5.1.1/22/II/001, (RTIP5.7) - "Rīgas tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem", īstermiņa daļa	609 176	1 181	-
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi, 4.5.1.2/22/II/002, (BEB) - "Elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētai", ilgtermiņa daļa (uzraudzības periods līdz 2029. gada aprīlim)	12 254 606	2 209 509	-
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi, 4.5.1.2/22/II/002, (BEB) - "Elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētai", īstermiņa daļa	1 225 461	200 865	-
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi, 101119283, (CEF_7AP_uzlāde) - "21-LV-TC-RIGA EBUS CHARGER P1", ilgtermiņa daļa (uzraudzības periods līdz 2029. gada novembrim)	1 712 957	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi, 1.1.1.2.i.1/1/23/II/CFLA/001, (ANM_BEB_UZLADE) - "Emisiju samazināšana Rīgas valstspilsētā - elektroautobusu iegāde un elektrouzlādes tīkla attīstība", ilgtermiņa daļa uzraudzības periods līdz 2031. gada jūlijam)	1 520 425	-	-
Saņemtie avansi – ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES), ilgtermiņa	-	-	1 399 594
Saņemtie avansi – ES struktūrfondi 4.5.1.1/22/II/001 (RTIP5.7) - "Rīgas tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem", ilgtermiņa	-	14 029 852	4 487 489
Saņemtie avansi - ES struktūrfondi, 4.5.1.2/22/II/002, (BEB) - "Elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētai", ilgtermiņa	-	12 051 870	2 725 690
Saņemtie avansi – ES struktūrfondi – 101119283 – elektroautobusu uzlādes stacijas, ilgtermiņa	-	930 000	-
Saņemtie avansi – ALTUM GRANTI – energoefektivitāte, ilgtermiņa	21 794	21 794	-

Saņemtie avansi – ES struktūrfondi 1.1.1.2.i.1/1/23/I/CFLA/001 – BEB uzlāde, ilgtermiņa	1 367 595	-	-
Saņemtie avansi – ES struktūrfondi 1.1.1.2.i.2/1/24/I/CFLA/004 – ANM – 7TLP, ilgtermiņa	1 400 000	-	-
Nākamo periodu ieņēmumi - (veiktie remontdarbi), ilgtermiņa	795 041	1 133 570	-
Nākamo periodu ieņēmumi - (veiktie remontdarbi), īstermiņa	338 527	338 528	-
	65 481 270	46 979 450	16 519 510

t.sk.

Ilgtermiņa daļa	61 992 361	45 066 734	15 361 949
Īstermiņa daļa	3 488 909	1 912 716	1 157 561

*Pieaugums 2024. gadā saistīts ar Eiropas Savienības fondu līdzfinansēto projektu realizāciju, skatīt vadības ziņojuma sadaļu

"Nozīmīgākie Koncerna attīstības pasākumi pārskata gadā"

31. Pārējie kreditori

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Norēķini ar darbiniekiem	4 172 407	3 857 917	3 240 743
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1 222	1 229	1 261
Par saņemtajiem pakalpojumiem u.c. maksājumiem, kam nav iestājies maksāšanas termiņš	-	-	1 460 786
Saņemtā garantijas nauda E-talons	115 026	114 194	104 019
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	34 687	46 837	32 495
Nodokļu uzrēķins – ilgtermiņa daļa	2 119 123	4 453 575	6 788 027
Nodokļu uzrēķins – īstermiņa daļa	2 334 452	2 334 452	2 334 452
Pārējie kreditori	274 371	429 040	965 201
	9 051 288	11 237 244	14 926 984

32. No pircējiem saņemtie avansi

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
No pircējiem saņemtie avansi	44 626	717 324	179 233
Avansā saņemts valsts un pašvaldību atbalsta par pasažieru transporta pakalpojumu sniegšanu	249 331	985 885	985 885
	293 957	1 703 209	1 165 118

33. Uzkrātās saistības

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu un citas izmaksas	2 780 772	3 115 459	3 046 226
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	135 398	106 474	-
Uzkrātās saistības par objektu celtniecību	1 977 197	379 151	-
Uzkrātās saistības par citām izmaksām	742 391	669 084	-
	5 635 758	4 270 168	3 046 226

34. Finanšu instrumentu patiesā vērtība un finanšu risks

34.1. Finanšu risku vadība

Saistībā ar finanšu instrumentu izmantošanu Koncerns ir pakļauta šādiem riskiem:

- kredītrisks;
- likviditātes risks;
- procentu likmju risks.

Šajā piezīmē uzrādīta informācija par Koncerna pakļautību katram no augstāk minētajiem riskiem, Koncerna mērķi, politikas un procesi riska novērtēšanai un vadīšanai, kā arī Koncerna finanšu risku un kapitāla pārvaldes principi. Turpmāka kvantitatīva informācija ir ietverta šajā finanšu pārskatā.

34.2 Risku vadības struktūra

Koncerna vadībai ir vispārīga atbildība par Koncerna riska vadības struktūras izveidi un uzraudzību. Koncerna riska vadības mērķu īstenošanai riska vadība tiek iekļauta Koncerna pamatdarbības un pārvaldes sastāvā. Riska vadība ir process, kura ietvaros tiek identificēti, novērtēti un vadīti biznesa riski, kuru ietekme varētu kavēt vai apdraudēt biznesa mērķu sasniegšanu.

Koncerna riska vadības politika ir ieviesta, lai identificētu un analizētu Koncerna riskus, ieviestu atbilstošas riska kontroles un limitus, kā arī lai uzraudzītu riskus un noteikto limitu ievērošanu. Riska vadības politikas un sistēmas tiek regulāri pārskatītas, lai tās atspoguļotu izmaiņas tirgus apstākļos un Koncerna aktivitātēs. Īstenojot apmācības un pārvaldes standartus un procedūras, Koncerns cenšas uzturēt disciplinētu un konstruktīvu kontroles vidi, kurā darbinieki izprot savu lomu un pienākumus.

Koncerns neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus finanšu riska ierobežošanai.

34.3 Kredītrisks

Kredītrisks ir risks, ka Koncernam radīsies finanšu zaudējumi gadījumā, ja klients vai finanšu instrumenta darījuma puse nespēs izpildīt tās līgumā noteiktās saistības, un kredītrisks rodas galvenokārt saistībā ar Koncerna pircēju un pasūtītāju parādiem un citiem individuāli būtiskiem debitoriem. Būtiska daļa pamatdarbības ieņēmumi tiek gūti ar priekšapmaksu.

Kredītriska jomā Koncerns ir ieviesis procedūras, kas paredz, ka preces tiek pārdotas un pakalpojumi tiek sniegti klientiem ar atbilstošu kredītvēsturi, vai piemērojot priekšapmaksu. Svarīgākais faktors ir klienta spēja savlaicīgi samaksāt par piegādātajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem. Pārskatā par finanšu stāvokli uzrādītie pircēju un pasūtītāju parādi nav nodrošināti.

Koncerns ir izveidojusi uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās, kuru apjomu nosaka aplēsto pircēju un pārējo parādu un līguma aktīvu sagaidāmo kredītzaudējumu apmērā (skatīt 34.7 c) piezīmi). Maksimālā kredītriskam pakļautā summa ir pircēju un pārējo parādu un līguma aktīvu uzskaites vērtība, atskaitot uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās, un naudas un tās ekvivalentu kopsumma.

Kredītriska koncentrācija nav būtiska, jo klientu portfelis ir diversificēts. Lai gan pircēju un pārējo parādu un līguma aktīvu atgūstamību var ietekmēt ekonomiski faktori, vadība uzskata, ka Koncerns nav pakļauta būtiskam zaudējumu riskam, kura apmērs varētu pārsniegt izveidotos uzkrājumus. Skatīt 34.7 piezīmi.

Nauda un tās ekvivalenti nav pakļauti būtiskam kredītriskam, jo darījumu partneri ir bankas ar augstu kredītreitingu.

34.4 Likviditātes risks

Likviditātes risks ir risks, ka Koncernam radīsies grūtības izpildīt finanšu saistības, kuru nokārtošanai ir nepieciešama skaidras naudas vai citu finanšu aktīvu nodošana. Koncerna pieeja likviditātes riska vadībai ir iespēju robežās nodrošināt, ka Koncerna likviditāte ir pietiekoša, lai noteiktajos termiņos izpildītu tās saistības gan normālos, gan ārkārtas apstākļos, negūstot nepieņemama apjoma zaudējumus vai negatīvu ietekmi uz Koncerna reputāciju (34.7 (d). piezīme)

34.5 Procentu likmju risks

Koncerna procentu likmju risks rodas saistībā ar aizņēmumiem un noguldījumiem, kam ir noteikta mainīga procentu likme.

Koncerns samazina procentu likmju riskus, regulāri analizējot procentu likmju tirgus situāciju, vērtējot aizņēmuma refinansēšanas lietderību, iespējas piesaistīt aizņemtos līdzekļus ar fiksētu procentu likmi vai izmantot citus finanšu instrumentus, lai samazinātu riskus mainīgās likmes pieauguma gadījumā.

34.6 Valūtas risks

Koncerna ienākošās un izejošās naudas plūsmas ir galvenokārt euro valūtā, Koncernam pārskata perioda beigās nav atlikumu ārvalstu valūtās, attiecīgi valūtas risks ir nebūtisks.

34.7 Kapitāla vadība

Koncerna politika nosaka, ka ir nepieciešams uzturēt spēcīgu kapitāla bāzi, lai saglabātu kreditoru uzticību Koncernam un nodrošināt turpmāku Koncerna attīstību. Koncerns uztur optimālu kapitāla struktūru, lai samazinātu kapitāla izmaksas, tāpēc trešo pušu sniegtā finansējuma apjoms ir samazināts līdz minimumam. Uz pārskata perioda beigām Pašu kapitāla attiecība pret Koncerna piesaistīto aizņemto līdzekļu apjomu ir 49%.

(a) Pārskats par finanšu instrumentiem

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Finanšu aktīvi, kas novērtēti amortizētā vērtībā			
Pircēju un pasūtītāju parādi	243 105	2 321 798	2 247 609
Noguldījumi	-	-	37 000 000
Nauda	26 015 830	31 938 341	21 698 546
Citi debitori	1 962 758	3 975 016	1 575 585
	28 221 693	38 235 155	62 521 740

Finanšu saistības, kas novērtētas amortizētā vērtībā

Aizņēmumi	261 379 746	285 766 914	305 913 410
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	9 751 802	10 064 135	11 106 111
Citas saistības	49 550	244 558	149 384
	271 181 098	296 075 607	317 168 905

Koncernam nav finanšu aktīvu vai saistību, kas novērtēti patiesā vērtībā pārskatā par finanšu stāvokli.

(b) Patiesā vērtība

Tabulā norādītas finanšu aktīvu un finanšu saistību uzskaites vērtības un patiesās vērtības, norādot arī to līmeni patiesās vērtības hierarhijā, izņemot tos instrumentus, kuru uzskaites vērtības aptuveni atbilst to patiesajām vērtībām. Šie finanšu aktīvi un finanšu saistības nav novērtētas patiesajā vērtībā.

2024. gada 31. decembrī:

	Uzskaites vērtība (amortizētā vērtībā)	Patiesā vērtība			Kopā
		1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	
Aktīvi					
Pircēju parādi	242 860	-	-	242 860	242 860
Citi debitori	2 371 286	-	-	2 371 286	2 371 286
Nauda un tās ekvivalenti	28 609 129	28 609 129	-	-	28 609 129
Kopā	31 223 275	28 609 289	-	2 614 146	31 223 275

	Uzskaites vērtība (amortizētā vērtībā)	Patiesā vērtība			Kopā
		1. līmenis	2. līmenis	3. līmenis	
Saistības					
Aizņēmumi	261 379 746	-	-	261 379 746	261 379 746
Nomas saistības	1 658 682	-	-	1 658 682	1 658 682
Parādi piegādātājiem un pārējie kreditori	10 263 168	-	-	10 263 168	10 263 168
Pārējās finanšu saistības	10 058 705	-	-	10 058 705	10 058 705
Kopā	283 360 301	-	-	283 360 301	283 360 301

Pircēju un pasūtītāju parādu, citu debitoru, pārējo finanšu aktīvu, parādu piegādātājiem un citu kreditoru un citu finanšu saistību termiņš pārsvarā ir līdz sešiem mēnešiem, tāpēc Koncerns uzskata, ka šo finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākiem datumiem.

Informācijas uzraudzības nolūkos noteikto finanšu saistību, kuru dzēšanas termiņš ir garāks par 6 mēnešiem, patieso vērtību aprēķina, balstoties uz nākotnes pamatsummas un procentu naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kuru diskontē ar tirgus procentu likmi novērtēšanas datumā. Tā kā procentu likmes, kuras tiek piemērotas aizņēmumiem no kredītiestādēm, pārsvarā ir mainīgas un būtiski neatšķiras no tirgus procentu likmēm, kā arī Koncernam piemērojamais riska uzcenojums nav būtiski mainījies, ilgtermiņa saistību patiesā vērtība aptuveni atbilst to uzskaites vērtībai visos uzraudzītajos bilances datos.

2024. un 2023. gadā nav notikušas izmaiņas patiesās vērtības hierarhijas līmeņos.

(c) Kredītrisks**Pircēju un pasūtītāju parādi**

Maksimālo kredītrisku, kas saistīts ar pircēju un pasūtītāju parādiem un līguma atlikumiem, atspoguļo to uzskaites vērtības.

Visi debitoru prasījumi ir pret Latvijā reģistrētām Sabiedrībām.

Pircēju un pasūtītāju parādu iedalījums pa sadarbības partneriem pārskata perioda beigu datumā ir šāds (bruto):

	Pircēju un pārējie parādi		
	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Fiziskās personas – autostāvvietu pēcapmaksas paziņojumi	2 157 120	1 942 465	1 755 509
Fiziskās personas – parādi par telpu nomu un komunālajiem pakalpojumiem	551	1 105	1 492
Juridiskās personas – biļešu realizācija E-talons	1 960	3 289	4 809
Juridiskās personas – autostāvvietas pakalpojumi	2 142	264	1 329
Juridiskās personas – drošības nauda	9 934	5 959	5 595
Juridiskās personas – nomas pakalpojumi	91 577	34 200	77 806

Juridiskās personas – būvniecības pakalpojumi	2 181	397 636	328 234
Juridiskās personas – līgumsodi	-	1 700 000	1 725 224
Juridiskās personas – autotransporta pakalpojumi	890	12 288	15 182
Juridiskās personas – termiņnoguldījums	25 798	39 679	31 319
Juridiskās personas – starpnieku parādi	75	231	159
Juridiskās personas – materiāli	46 076	65 854	260
Juridiskās personas – pārējie debitori	5 095	-	-
Kopā	2 343 399	4 202 970	3 946 918

Noguldījumi finanšu institūcijās

Banka	Reitings	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Citadele banka	Baa 1	17 583 480	16 374 342	15 525 008
Swedbank	Baa 1	108 159	313 424	82 406
SEB banka	Aa 3	5 787 793	10 478 268	1 084 809
Valsts kase	-	2 494 673	4 728 953	4 926 855
		25 974 105	31 894 987	21 619 078

Koncerns tur naudas atlikumus (skatīt pielikumu 22) Latvijas Republikas komercbankās, kuru kredītreitings ir Baa 1 vai augstāks (pēc Moody's, ja atsevišķam darījuma partnerim nav piešķirts reitings, tiek izmantots iestādes grupas reitings). Ņemot vērā, ka nozīmīgi naudas atlikumi tiek turēti tikai Eiropas Savienības bankās, Koncerns uzskata, ka ar šiem atlikumiem saistītais kredītrisks ir ļoti minimāls.

Pircēju un pasūtītāju parādu vecuma struktūra ir šāda:

	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Dzēšanas termiņš nav pienācis	215 364	543 123	490 460
Kavēti 1 - 30 dienas	51 229	87 580	92 206
Kavēti 31 - 90 dienas	48 550	75 777	54 909
Kavēti 91 - 360 dienas (samazināta kredītvērtība)	2 028 256	3 496 490	3 309 343
Kopā	2 343 399	4 202 970	3 946 918

Vērtības samazinājuma analīze 2024. gada 31. decembrī pa klientu grupām

Parādi pamatdarbības klientiem (bez autostāvvietu pēcapmaksas paziņojumiem)	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Kopā	
Nav kavēti	159 659	0.2%	319	159 340
Kavēti 1 - 30 dienas	19 992	0.2%	40	19 952
Kavēti 31 - 60 dienas	1 415	0.2%	3	1 412
Kavēti 61 – 90 dienas	796	0.2%	1	795
Kavēti > 91 dienas	4 417	0.2%	9	4 408
	186 279		372	185 907

Parādi pamatdarbības klientiem (autostāvvietu pēcapmaksas paziņojumi)	PKZ likme	Vispārīgie uzkrājumi	Kopā	
Nav kavēti	56 826	-	58 826	
Kavēti 1 - 30 dienas	30 116	100%	30 116	-
Kavēti 31 - 60 dienas	25 111	100%	25 111	-
Kavēti 61 – 90 dienas	21 228	100%	21 228	-
Kavēti > 91 dienas	2 023 839	100%	2 023 839	-
2 157 120	-	2 100 294	58 826	

Izmaiņas pircēju un pasūtītāju parādu un līguma atlikumu vērtības samazināšanās

01.01.2023.	1 699 309
Norakstīts	-
Atzīts vērtības samazinājums	181 864
Atgūti parādi	-
31.12.2023.	1 881 173
Norakstīts	-
Atzīts vērtības samazinājums	219 121
Atgūti parādi	-
31.12.2024.	2 100 294

2024. gada 31. decembrī un 2023. gada 1. janvārī un 31. decembrī Koncernam nav izsniegtu finanšu garantiju.

(d) Likviditātes risks

Finanšu saistību, ieskaitot aplēstos procentu maksājumus un neskaitot savstarpējo ieskaitu, līgumos noteiktie atlikušie dzēšanas termiņi pārskata perioda beigu datumā ir šādi:

2024. gada 31. decembrī

	Uzskaites vērtība	Līguma naudas plūsmas	3 mēneši vai mazāk	3-12 mēneši	1-5 gadi	Vairāk nekā pieci gadi
Aizņēmumi no kredītiestādēm	199 013 227	199 013 227	5 290 823	15 213 636	106 625 673	71 883 095
Citi aizņēmumi	62 366 519	62 336 519	3 091 323	9 616 041	38 982 274	10 676 881
Nomas saistības	1 658 682	1 658 682	62 955	191 095	1 146 479	258 153
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	10 263 168	10 263 168	10 263 168	-	-	-
Citas saistības	14 037 977	14 037 977	10 159 723	1 759 131	2 119 123	-
	287 339 573	287 309 573	28 867 992	26 779 903	148 873 549	82 818 129

Nav paredzams, ka dzēšanas termiņu analīzē ietvertās naudas plūsmas varētu rasties ievērojami agrāk vai būtiski citā apjomā. (2. piezīme Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums – "Koncerna darbības turpināšana".

(e) Procentu likmju risks

Koncerns ir pakļauta procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar ilgtermiņa aizņēmumiem, jo Koncerna aizņēmuma procentu likme ietver mainīgo komponenti.

Pārskata perioda beigu datumā Koncerna procentus nesošo finanšu instrumentu procentu likmju profils bija šāds:

	Uzskaites vērtība		
	31.12.2024.	31.12.2023.	01.01.2023.
Mainīgas likmes instrumenti			
Finanšu saistības	261 379 746	285 766 914	305 913 410
	261 379 746	285 766 914	305 913 410
Fiksētās likmes un bezprocentu instrumenti			
Finanšu aktīvi	-	-	37 000 000
	-	-	37 000 000

Naudas plūsmas jūtīguma analīze instrumentiem ar mainīgo likmi

Tabulā analizēta ietekme uz peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītajiem procentu ienākumiem vai izdevumiem, ko radītu iespējamās izmaiņas procentu likmēs 100 procentu punktu apmērā. Analīzē ir pieņemts, ka visi citi faktori, it īpaši ārvalstu valūtu kursi, saglabājas nemainīgi.

	PZA vai pašu kapitāls, atskaitot nodokļus	
	100 procentu punktu pieaugums	100 procentu punktu samazinājums
31.12.2024.		
Saistības ar mainīgo likmi	1 639 144	(1 639 144)
Naudas plūsmas jūtīgums (neto)	1 639 144	(1 639 144)
31.12.2023.		
Saistības ar mainīgo likmi	1 254 534	(1 254 534)

Naudas plūsmas jūtīgums (neto)	1 254 534	(1 254 534)
01.01.2023.		
Saistības ar mainīgo likmi	1 959 057	(1 959 057)
Naudas plūsmas jūtīgums (neto)	1 959 057	(1 959 057)

35. Darījumi ar saistītām pusēm

A. Darījumi ar vienīgo dalībnieku

Koncerns ir saņēmis vairākus nekustamos īpašumus apsaimniekošanā (valdījumā) no vienīgā dalībnieka puses bez atlīdzības. Šie nekustamie īpašumi ir uzskaitāmi kā labums, kas saņemti no Koncerna dalībnieka, proti, atzīstot nosacītās nomas izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā un darījumu ar akcionāriem pašu kapitālā šādā apmērā:

	2024	2023
Nosacītās nomas izmaksas	12 840	12 395

B. Vadības atalgojums

	2024	2023
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	655 979	641 300
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	154 746	151 283
	810 725	792 583

Uzrādītās summas ietver labumus, kurus vadības pārstāvji saņēmuši citādā veidā kā naudas izteiksmē. Vadības pārstāvjiem nav izsniegti aizdevumi, kā arī slēgti citi darījumi.

36. Atlīdzība zvērinātu revidentu sabiedrībai

	2024	2023
Finanšu pārskata revīzija	72 100	66 300
	72 100	66 300

37. Finanšu un iespējamās saistības un aktīvi

37.1. Finanšu saistības

Finanšu saistību struktūra, apjoms un novērtējums uz pārskata perioda beigām ir detalizēti izklāstīti sekojošās piezīmēs:

27. "Aizņēmumi no kredītiestādēm";

34.7. d) "Likviditātes risks".

37.2. Iespējamās finanšu saistības tiesvedību rezultātā

a) Izskatīšanā tiesā atrodas administratīvā lieta A43007717, kura ierosināta saskaņā ar RP SIA "Rīgas satiksme" (turpmāk arī – Sabiedrība) pieteikumu par Konkurences padomes lēmuma atcelšanu (par tarifu noteikšanu).

Administratīvā apgabaltiesa 2023.gada 16.oktobrī nosprieda apmierināt Sabiedrības pieteikumu atcelt Konkurences padomes 2017.gada 27.februāra lēmumu Nr.E02-5 no tā pieņemšanas dienas. Lietas pamatā ir Sabiedrības pieteikums par Konkurences padomes 2017.gada 17.janvāra lēmuma atcelšanu, saskaņā ar kuru Sabiedrības un maksātspējīgās SIA „Rīgas mikroautobusu satiksme” darbības konstatēts Konkurences likuma 11. panta pirmajā daļā noteiktā aizlieguma pārkāpums, pieteicējam uzlikti naudas sodi un uzdots izbeigt pārkāpumu. Šajā lēmumā konstatēts, ka pārkāpums izpaužas kā vienošanās par minimālās braukšanas maksas (tarifa) noteikšanu par Rīgā sniegtajiem paaugstināta servisa sabiedriskā transporta pakalpojumiem, vienošanās rezultātā horizontālā līmenī starp pieteicējam kā sabiedriskā transporta pakalpojumu sniedzējām tika ierobežota konkurence. Sabiedrībai tika piemērots naudas sods 2 163 046,63 EUR apmērā. Augstākā tiesa Administratīvās apgabaltiesas 2018. gada 9. maija spriedumu atcēla un nodeva to atkārtotai izskatīšanai Administratīvajai apgabaltiesai, kura 2023.gada 16.oktobrī ar spriedumu Konkurences padomes lēmumu atcēla pilnībā.

Par Administratīvās apgabaltiesas spriedumu Konkurences padome ir iesniegusi kasācijas sūdzību, un 2024.gada 5.martā Augstākā tiesa ir pieņēmusi lēmumu ierosināt kasācijas tiesvedību.

Augstākās tiesas 2024.gada 5.marta paziņojumā norādīts, ka par lietas izskatīšanas laiku un tiesas sastāvu dalībnieki tiks informēti atsevišķi. Šobrīd ir saņemta informācija par tiesas sastāvu, taču tiesas datums nav noteikts.

Juridisko palīdzību lietā sniedz "ZAB Eversheds Sutherland Bitāns" SIA.

Sabiedrības juridiskā departamenta viedoklis ir, ka Sabiedrībai negatīvs iznākums ir ar daudz mazāku varbūtību nekā pozitīvs, līdz ar to Sabiedrība nav veidojusi uzkrājumus šai tiesvedībai.

b) Maksātspējīgās SIA "Rīgas mikroautobusu satiksme" (turpmāk – RMS) administrators ir cēlis prasību par zaudējumu piedziņu no Sabiedrības (C771463323), lūdzot piedzīt 3 624 593,40 EUR par pasažieru pārvadāšanu atbilstoši apakšuzņēmuma līguma prasībām laika periodā no 2020. gada 1. oktobra līdz 2022. gada 9. septembrim.

Lietas pamatā ir MSIA "Rīgas mikroautobusu satiksme" administratora viedoklis, ka Sabiedrība, izpildot 2018. gada 5. oktobrī noslēgto līgumu Nr. LIG-IEP/2018/30 ar RMS, pretēji līguma noteikumiem no 2020. gada 1. oktobra nepalielināja pakalpojumu cenu no EUR 1,22 uz 2,05 (aptuveni par 68%) par katru pārvadāto pasažieri (līguma darbība izbeigta ar 2022. gada 9. septembri). Aprēķināto zaudējumu summu veido starpība starp EUR 1,22 un 2,05, kas reizināta ar RMS uzskaitīto pārvadāto pasažieru skaitu.

Sabiedrības ieskatā prasījums nav pamatots, jo RMS nevarēja argumentēt šādu pakalpojuma izmaksu pieaugumu, tai skaitā, pēc Sabiedrības lūguma neuzrādīja finanšu (grāmatvedības) pirmsdokumentus, lai Sabiedrība varētu pārbaudīt RMS izdevumu daļas palielināšanās pamatojumu. Tai skaitā, Sabiedrībā rīcībā esošā informācija liecina, RMS izdevumu palielinājums neradās *normālas* komercdarbības ietvaros, bet gan mikroautobusu, ar kuriem RMS sniedza pakalpojumus Sabiedrībai, nepamatotu nomas nosacījumu izmaiņu dēļ.

Juridisko palīdzību lietā sniedza "ZAB Eversheds Sutherland Bītāns" SIA.

Sabiedrības juridiskā departamenta viedoklis ir, ka Sabiedrībai negatīvs iznākums ir ar daudz mazāku varbūtību nekā pozitīvs, līdz ar to Sabiedrība nav veidojusi uzkrājumus šai tiesvedībai.

c) Sabiedrība veic apjomīgus infrastruktūras atjaunošanas darbus un šo investīciju veikšanai noslēgto līgumu atlikusī vērtība uz 31.12.2024 ir 66.7 milj.euro.

38. Notikumi pēc bilances datuma

Līdz gada pārskata apstiprināšanas datumam nav notikuši būtiski notikumi, kas prasītu korekcijas finanšu pārskatos vai papildu atklāšanu piezīmēs.

Koncerna vadība nesaskata būtiskus riskus, kas varētu ietekmēt Koncerna darbību 2025. gadā un uzskata, ka šī finanšu pārskata sagatavošanai piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zeltniņš
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Signe Millere
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Neatkarīgu revidentu ziņojums