



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

**par periodu no 2017. gada 1. oktobra
līdz 2018. gada 30. septembrim**

ar pievienotu neatkarīgu revidentu ziņojumu

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

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "RĪGAS SILTUMS" akcionāriem

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši AS "RĪGAS SILTUMS" ("Sabiedrība") un tās meitas sabiedrību ("Koncerns") pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 10. līdz 34. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto bilanci 2018. gada 30. septembrī,
- konsolidēto peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī, kā arī
- konsolidētā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "RĪGAS SILTUMS" un tās meitas sabiedrību konsolidēto finansiālo stāvokli 2018. gada 30. septembrī un par tās konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk - LR) Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Citi apstākļi

Atbilstošā iepriekšējā perioda salīdzinošā informācija ir balstīta uz Koncerna finanšu pārskatu par gadu, kas beidzās 2017. gada 30. septembrī, un kura nav revidēta.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Koncernu, kas sniegta pievienotā konsolidētā gada pārskata 6.-7. lapās,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā konsolidētā gada pārskata 8.-9. lapās.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidentu atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītās neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Koncerna iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatošību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Koncerns savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Koncerna sabiedrību vai darbības vienību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Koncerna revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

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

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

/personiskais paraksts/
Armine Movsisjana
Valdes priekšsēdētāja
Zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 178
Rīga, Latvija
2019. gada 1. februārī

SATURS

Neatkarīgu revidentu ziņojums	2
Vispārīga informācija	6
Vadības ziņojums	8
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Konsolidētā bilance	11
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	13
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	14
Finanšu pārskata pielikums	15

Vispārīga informācija

Koncerna mātes sabiedrības nosaukums	RĪGAS SILTUMS
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	Reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, Uzņēmuma reģistrācijas numurs 40003286750. 2004. gada 8. maijā pārreģistrēta Komercreģistrā.
Juridiskā un pasta adrese	Cēsu iela 3 ^a Rīga, LV-1012, Latvija
NACE kodi	35.30; 35.11; 32.99; 35.13; 35.14; 49.50; 43.21; 42.22; 43.22; 43.29; 33.12; 33.19; 42.99; 41.10; 74.10; 71.11; 71.12; 43.11; 41.20; 43.99; 71.20; 68.10; 68.20; 85.59; 82.99
Akcionāri	Rīgas dome (49%) Rātslaukums 1 Rīga, LV-1539, Latvija Latvijas Valsts Latvijas Republikas Ekonomikas ministrija (48,995%) Brīvības iela 55 Rīga, LV-1519, Latvija SIA „Energijas Risinājumi.RIX” (2%) Vietavas 5 Rīga, LV-1009, Latvija AS „Latvenergo” (0,005%) Pulkveža Brieža iela 12 Rīga, LV-1230, Latvija
Ziņas par meitas sabiedrību	SIA “Rīgas BioEnerģija” Adrese: Rencēnu iela 16, Rīga, LV-1073, Latvija Līdzdalība daļu kapitālā: 100% (no 2017. gada 22. decembra)
Ziņas par asociēto sabiedrību	SIA “Rīgas BioEnerģija” Adrese: Rencēnu iela 16, Rīga, LV-1073, Latvija Līdzdalība daļu kapitālā: 50% (līdz 2017. gada 22. decembrim)
Valdes locekļi	
No finanšu gada sākuma:	Normunds Talcis Valdes priekšsēdētājs Birute Krūze Valdes locekle Raivis Elliņš Valdes loceklis Jevgeņijs Korols Valdes loceklis Uģis Osis Valdes loceklis

Padomes locekļi

No finanšu gada sākuma:

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

Finanšu gads

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

Iepriekšējais finanšu gads

2016. gada 1. oktobris – 2017. gada 30. septembris

Neatkarīgi revidenti un to adrese

Armine Movsisjana
LR zvērināta revidente
Sertifikāta Nr. 178

KPMG Baltics SIA
Licences Nr. 55
Vesetas iela 7
Rīga, LV-1013
Latvija

Vadības ziņojums

AS „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk tekstā – “Koncerna mātes sabiedrība”) dibināta 1996. gadā un ir lielākais centralizētās siltumapgādes uzņēmums Latvijā un Baltijas valstīs, kas nodarbojas ar siltumenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali, realizāciju, siltumenerģijas un elektroenerģijas vienlaicīgu ražošanu koģenerācijas stacijās, kā arī siltumtīklu un ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu apkalpošanu Rīgā.

Domājot par videi draudzīgāku vietējo energoresursu izmantošanu un mazinātu atkarību no importētā kurināmā – dabasgāzes, kā arī veicinātu Koncerna mātes sabiedrības konkurētspēju, AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Enerģijas Risinājumi” 2014. gada decembrī nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnerģija”, kur katrai no pusēm piederēja 50% no pamatkapitāla daļām. Ņemot vērā akcionāru pārstāvju vairākkārt pausto viedokli par to, ka Koncerna mātes sabiedrībai būtu lietderīgi apsvērt iespēju šo projektu realizēt tikai ar saviem spēkiem, saņemot piedāvājumu izmantot pirmpirkuma tiesības un iegādāties visas pamatkapitāla daļas, 2017. gada 15. decembrī Koncerna mātes sabiedrības padome piekrita pirmpirkuma tiesību uz SIA “Rīgas BioEnerģija” kapitāla daļām izmantošanai, kā rezultātā Koncerna mātes sabiedrība 2017. gada 22. decembrī kļuva par 100% meitas sabiedrības SIA „Rīgas BioEnerģija” pamatkapitāla īpašnieci. SIA “Rīgas BioEnerģija” un AS “RĪGAS SILTUMS” no 2017. gada 22. decembra veido koncernu (turpmāk tekstā – “koncerns”).

SIA „Rīgas BioEnerģija” (turpmāk tekstā – “meitas sabiedrība”) dibināšanas mērķis bija uzbūvēt divas biokurināmā katlu mājas Rīgas pilsētas Daugavas Labajā krastā ar kopējo jaudu līdz 100 MW, lai pēc nodošanas ekspluatācijā tajās saražoto siltumenerģiju realizētu Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas operatoram – Koncerna mātes sabiedrībai. Katlumāja, kas atrodas Rencēnu ielā 16, siltumenerģijas ražošanu uzsāka 2017. gada novembrī, bet otrai projekta ietvaros izbūvējamai katlumājai ir sagatavots būvprojekts.

Uz 2017./2018. finanšu gada pārskata sastādīšanas dienu, 2018. gada 30. septembri, meitas sabiedrības reģistrētais pamatkapitāls ir 11,998 milj. eiro.

Pārskata periodā Koncerna mātes sabiedrība no 3,53 milj. MWh nepieciešamās siltumenerģijas 31% saražoja savos 45 siltumavotos, bet 69%, rīkojot iepirkuma procedūras, iepirka no citiem neatkarīgiem ražotājiem. Veicot iepirkumu no neatkarīgiem ražotājiem, tika ievērots ekonomiskā izdevīguma princips, tāpēc, pieaugot siltumenerģijas ražotāju konkurencei, Koncerna mātes sabiedrībai 2017./2018. finanšu gadā radās iespēja siltumenerģiju iepirkt par zemāku cenu nekā to piedāvāja AS “Latvenergo” TEC-1 un TEC-2. Samazinoties pirktais siltumenerģijas izmaksām, Koncerna mātes sabiedrība spēja nodrošināt siltumenerģijas piegādi, nepaaugstinot tarifu situācijā, kad pieauga kurināmā cenas.

Jaunu siltumenerģijas ražotāju ienākšana tirgū ļāva realizēt vēl nebijušu Rīgas pilsētas Daugavas Labā krasta siltumapgādes sistēmas darbības režīmu – darbību vasaras periodā bez Rīgas TEC-1 vai TEC-2, kas līdz šim nebija tehniski iespējams.

Meitas sabiedrība saskaņā ar enerģētikas likumu ir neatkarīgais jeb autonomais ražotājs, kas ražo siltumenerģiju, bet neveic tās sadali vai pārvadi, līdz ar to cenu, par kuru pārdod siltumenerģiju Koncerna mātes sabiedrībai, nosaka tirgus nevis Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija.

Ņemot vērā to, ka gāzes tirgus liberalizācija nav sekmējusi gāzes cenu samazinājumu, bet gan cenas ir būtiski pieaugušas, Koncerna mātes sabiedrība 2018. gada nogalē ir iesniegusi Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai jaunu siltumenerģijas tarifa projektu, kas paredz siltumenerģijas tarifa pieaugumu par 12,6%.

2017./2018. finanšu gadā lietotājiem tika pārdotas 3,1 milj. MWh siltumenerģijas, kas atbilst pieprasītajam apjomam. No siltumenerģijas pārdošanas iegūti 138 milj. eiro. Vidējais siltumenerģijas tarifs šajā atskaites periodā bija 44,39 EUR/MWh, iepriekšējā finanšu gadā tas bija 43,28 EUR/MWh.

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā koncerns ražoja 5 siltumavotos. 2017./2018. finanšu gadā koģenerācijas procesā tika saražotas 107 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 8 tūkst. MWh vairāk nekā 2016./2017. finanšu gadā. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 11,6 milj. eiro, kas sastāda 7,7% no konsolidētā apgrozījuma.

Koncerna mātes sabiedrība veic arī Rīgas pilsētas ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehnisko apkopi. Ieņēmumi par ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehnisko apkopi saskaņā ar līgumiem, kas noslēgti ar ēku apsaimniekotājiem, ir sabalansēti ar izdevumiem. Ieņēmumi no ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehniskās apkopes 2017./2018. finanšu gadā bija 2,2 milj. eiro, kas ir 1,5% no konsolidētā sabiedrības apgrozījuma.

Koncerna konsolidētie aktīvi 2017./2018. finanšu gadā bija 205 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 184 milj. eiro (90%), apgrozāmie līdzekļi 20,6 milj. eiro (10%). 2017./2018. finanšu gada apgrozījums bija 151,7 milj. eiro. 2017./2018. finanšu gads tika noslēgts ar 3,9 milj. eiro peļņu.

Koncerna konsolidētā pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 62%, kas liecina, ka kreditoru intereses ir labi sabalansētas.
Debitoru parāds finanšu gada noslēgumā bija 8,1 milj. eiro jeb 4% no aktīvu vērtības. Saistību īpatsvars bija 38% no bilances kopsummas jeb 77,4 milj. eiro, no tām īstermiņa saistības – 26,5 milj. eiro.

Uz 2018. gada 30. septembri koncernā bija nodarbināti 708 darbinieki.

Koncerna mātes sabiedrības valde iesaka 1,65 milj. eiro izmaksāt dividendēs. Par 2017./2018. finanšu gada peļņas sadali lemj Koncerna mātes sabiedrības akcionāru sapulce.

Koncerns ir pakļauts finanšu riskiem – kredītriskam, likviditātes riskam un procentu likmju svārstībām. Kredītriskam pakļautos finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi. Koncerna mātes sabiedrība ir pakļauta ievērojamai kredītriska koncentrācijas pakāpei, jo būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 44% no realizācijas apjoma. Koncerna vadība mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz koncerna finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Tā kā meitas sabiedrība visu tīklā nodoto siltumenerģiju realizē Koncerna mātes sabiedrībai, tad var uzskatīt, ka meitas sabiedrība praktiski nav pakļauta kredītriskam. Koncerns ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot atbilstošu un pietiekamu kredītresursu pieejamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos un kompensējot naudas plūsmas svārstības. Koncerns regulāri veic finansējuma piesaisti investīciju projektiem. Aizņēmumi, kuriem ir noteikta mainīgā procentu likme, rada risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaug situācijās, kad procentu likme palielinās. Riska mazināšanai un finansiālās stabilitātes nodrošināšanai, aizņemoties finanšu līdzekļus, tiek izmantotas gan fiksētā gan mainīgā procentu likme. Pēc gāzes tirgus atvēršanas Koncerna mātes sabiedrība tiek pakļauta cenas riskam, kas sekmīgi tiek kontrolēts un vadīts - gan slēdzot īstermiņa gāzes piegādes līgumus, gan pašiem iegādājoties un uzglabājot dabasgāzes rezerves Inčukalna dabasgāzes krātuvē, gan piesaistot ekspertus, kas veica pētījumus par dabasgāzes piegādes un tirdzniecības iespējām.

Nemot vērā vides aizsardzības nozīmi pasaulē, koncerna vadība plāno investēt videi draudzīgos projektos. Piesaistot ES līdzfinansējumu, ir plānots uzstādīt biokurināmā katlu ar jaudu līdz 50 MW SC „Imanta” un biokurināmā ūdenssildāmo katla ar jaudu līdz 8 MW uzstādīšana siltumcentrālē "Daugavgrīva".

Koncerna vadība ir atbildīga par Koncerna mātes sabiedrības un tās meitas sabiedrības konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu. Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots un sniedz patiesu priekšstatu par koncerna aktīviem, saistībām un finansiālo stāvokli uz 2018. gada 30. septembri, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par atskaides periodu.

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

2019. gada 1. februārī

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017. Neauditēts
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	4	151 696 181	152 320 380
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(145 073 657)	(147 486 398)
Bruto peļņa		6 622 524	4 833 982
Administrācijas izmaksas	6	(4 170 083)	(3 685 950)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	3 072 286	2 664 624
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(2 033 844)	(1 912 374)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		6 567	8 097
Ieņēmumi vai zaudējumi no līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālā	3	1 130 197	-
Līdzdalības asociētajās sabiedrībās vērtības samazināšanās	3	-	(231 105)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(458 164)	(93 292)
Peļņa pirms nodokļiem		4 169 483	1 583 982
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(296 490)	-
Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām	9	-	5 942 835
Pārskata gada peļņa		3 872 993	7 526 817

Pielikums no 15. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

/personiskais paraksts/

 Normunds Talcis
 Valdes priekšsēdētājs

/personiskais paraksts/

 Uģis Osis
 Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

 Birute Krūze
 Valdes locekle

/personiskais paraksts/

 Raivis Elliņš
 Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

 Jevgeņijs Korols
 Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

 Ilze Caune
 Galvenā grāmatvede

2019. gada 1. februārī

Konsolidētā bilance

AKTĪVS		Piezīme	30.09.2018. EUR	Neauditēts 30.09.2017. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	12		188 796	249 763
Nemateriālā vērtība	13		1 978 536	-
KOPĀ			2 167 332	249 763
Pamatlīdzekļi				
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	12		118 266 332	102 826 218
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12		43 677 780	34 209 420
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12		5 049 517	5 517 439
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12		14 886 539	14 476 923
KOPĀ			181 880 168	157 030 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	3		-	3 622 803
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori			-	2 418
			-	3 625 221
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			184 047 500	160 904 984
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14		3 260 300	2 029 823
Avansa maksājumi par krājumiem			1 903	5 994
KOPĀ			3 262 203	2 035 817
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	15		7 429 041	7 159 857
Citi debitori	16		211 820	879 610
Nākamo periodu izmaksas			476 031	140 489
Uzkrātie ieņēmumi			926	-
KOPĀ			8 117 818	8 179 956
Nauda				
			9 183 323	7 379 738
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			20 563 344	17 595 511
KOPĀ AKTĪVS			204 610 844	178 500 495

Pielikums no 15. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

2019. gada 1. februārī

Konsolidētā bilance

PASĪVS		Piezīme	30.09.2018. EUR	Neauditēts 30.09.2017. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1		66 968 300	66 968 300
Rezerves:				
Rezerves, kas novirzītas attīstībai			55 327 251	51 800 434
KOPĀ			55 327 251	51 800 434
Nesadalītā peļņa:				
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi			3 872 993	7 526 817
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS			126 168 544	126 295 551
UZKRĀJUMI				
Citi uzkrājumi	25b		1 007 490	2 356 128
KOPĀ UZKRĀJUMI			1 007 490	2 356 128
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17		40 296 207	15 000 000
Nākamo periodu ieņēmumi	21		10 642 070	10 978 616
KOPĀ			50 938 277	25 978 616
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17		5 777 288	2 075 000
No pircējiem saņemtie avansi			962 115	1 336 307
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem	18		11 763 059	11 406 159
Pārējie kreditori			13 239	-
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20		923 504	943 308
Uzkrātās saistības	19		5 879 731	6 977 284
Nākamo periodu ieņēmumi	21		1 177 597	1 132 142
KOPĀ			26 496 533	23 870 200
KOPĀ KREDITORI			77 434 810	49 848 816
KOPĀ PASĪVS			204 610 844	178 500 495

Pielikums no 15. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

2019. gada 1. februārī

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	01.10.2017. - 30.09.2018. EUR	Neauditēts 01.10.2016. - 30.09.2017. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	4 169 483	1 583 982
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	13 643 683	12 541 609
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(6 567)	(8 097)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	458 164	85 025
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(1 348 638)	3 845 332
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(894 818)	(902 711)
Nelikvīdo krājumu norakstīšana un pārcenošana	(2 791)	(58 211)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājums	(1 130 197)	231 105
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	(118 411)	(16 101)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	14 769 908	17 301 933
Korekcijas:		
Krājumu atlikumu pieaugums	(1 221 508)	(88 151)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	450 459	(1 571 775)
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(2 128 557)	3 249 847
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	11 870 302	18 891 854
Izdevumi procentu maksājumiem	(458 164)	(85 025)
Atmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(300 337)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	11 111 801	18 806 829
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu un iegāde	(21 485 344)	(19 272 414)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	480 474	78 430
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	2 418	30 901
Saņemtie procenti	6 567	8 097
Ieguldījums radniecīgās / asociētās sabiedrības kapitālā, atskaitot saņemto naudu	(3 536 475)	(2 400 000)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(24 532 361)	(21 554 986)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(4 000 000)	(734 749)
Saņemtie aizņēmumi	21 880 952	10 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(2 656 807)	(3 981 292)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	15 224 145	5 283 959
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 803 585	2 535 802
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	7 379 738	4 843 936
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	9 183 323	7 379 738

Pielikums no 15. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

2019. gada 1. februārī

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
2016. gada 30. septembrī (neauditēts)	66 968 300	51 110 778	1 424 405	119 503 483
ieskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	689 656	(689 656)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(734 749)	(734 749)
Pārskata gada peļņa	-	-	7 526 817	7 526 817
2017. gada 30. septembrī (neauditēts)	66 968 300	51 800 434	7 526 817	126 295 551
ieskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	3 526 817	(3 526 817)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(4 000 000)	(4 000 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	3 872 993	3 872 993
2018. gada 30. septembrī	66 968 300	55 327 251	3 872 993	126 168 544

Pielikums no 15. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

2019. gada 1. februārī

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par Koncerna mātes sabiedrību

Koncerna mātes sabiedrība, AS „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk arī – Koncerna mātes sabiedrība), dibināta 1995. gada 25. septembrī kā Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība.

Koncerna mātes sabiedrība reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā un komercdarbību uzsāka 1996. gada 1. maijā. Pārreģistrēts Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā.

2018. gada 30. septembrī un 2017. gada 30. septembrī akcijas bija sadalītas šādi:

	<u>%</u>	<u>Akciju skaits</u>	<u>Nomināl-vērtība</u>
Rīgas dome	49,000	328 144	32 814 400
Latvijas Valsts, Latvijas Republikas Ekonomikas ministrija	48,995	328 110	32 811 000
SIA „Enerģijas Risinājumi.RIX”	2,000	13 395	1 339 500
AS „Latvenergo”	<u>0,005</u>	<u>34</u>	<u>3 400</u>
Kopā	<u>100</u>	<u>669 683</u>	<u>66 968 300</u>

Koncerna mātes sabiedrība ir galvenais siltumenerģijas piegādātājs Rīgas pilsētā. Siltumenerģijas tarifi ir aprēķināti atbilstoši 14.04.2010. SPRK lēmumam Nr. 1/7 "Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika", kas izdota saskaņā ar 19.10.2000. likumu "Par sabiedrisko pakalpojumu regulatoriem". Tarifi tiek noteikti tā, lai akciju sabiedrība, kas saņem maksājumus no siltuma patērētājiem, gūtu ekonomiski attaisnojamus ieņēmumus, kas segtu enerģijas ražošanas izmaksas, atlīdzību par darbu, saimnieciskās un administrācijas izmaksas, kā arī nodrošinātu ilgtermiņa ieguldījumu uzturēšanu.

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

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

Meitas sabiedrība*	Līdzdalība		Juridiskā adrese
	30.09.2018.	30.09.2017.	
SIA "Rīgas BioEnerģija"	100%	50.00%	Rencēnu iela 16, Rīga, LV-1073, Latvija

*Asociētā sabiedrība līdz 2017. gada 22. decembrim.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata forma un saturs

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

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

Konsolidētais finanšu pārskats aptver laiku periodu no 2017. gada 1. oktobra līdz 2018. gada 30. septembrim. Koncerna finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī, apstiprināts ar koncerna valdes lēmumu 2019. gada 1. februārī. Koncerna akcionāriem ir tiesības pēc konsolidētā finanšu pārskata izdošanas lūgt tajā veikt labojumus.

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

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Konsolidācijas pamatnostādnes

Konsolidācija

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

Meitas sabiedrība tiek pilnībā konsolidēta, sākot ar to iegādes datumu, proti, ar datumu, kurā Koncerns ieguvis kontroli pār meitas sabiedrību, un konsolidācija tiek turpināta līdz brīdim, kad Koncerns pārstāj kontrolēt attiecīgās meitas sabiedrību. Meitas sabiedrības finanšu pārskati sagatavoti par atšķirīgu pārskata periodu, proti no 1. janvāra līdz 31. decembrim, bet izmantojot tādas pašas grāmatvedības politikas, kuras izmanto Mātes sabiedrība. Konsolidācijā ietilpst meitas sabiedrības finanšu dati no kontroles iegādes datuma līdz 2018. gada 30. septembrim. Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir pilnībā izslēgti Koncernā ietilpstošo sabiedrību savstarpējie norēķini, ieņēmumi un izmaksas, nerealizēta peļņa un zaudējumi, kā arī dividendes, kas izriet no Koncernā ietilpstošo sabiedrību savstarpējiem darījumiem. Ieguldījumi asociētajās sabiedrības konsolidētajā pārskatā tiek atspoguļoti pēc pašu kapitāla metodes.

Meitas sabiedrība

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

Līdz 2017. gada 22. decembrim AS „RĪGAS SILTUMS” piederēja 50% no SIA “Rīgas BioEnergija” un ar atlikušo 50% daļu iegādi 2017. gada 22. decembrī, AS „RĪGAS SILTUMS” ieguva kontroli pār meitas sabiedrību. Kā aprakstīts augstāk, konsolidācijā ietilpst meitas sabiedrības finanšu dati no kontroles ieguves datuma, kas konsolidācijas vajadzībām tika pielīdzināts 2018. gada 1. janvārim, jo tiek uzskatīts, ka tam nav būtiskas ietekmes uz konsolidētajiem cipariem.

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

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka koncerns darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Šis ir pirmais konsolidētais finanšu pārskats. Salīdzinātos rādītājus veido AS “RĪGAS SILTUMS” finanšu dati, kur ieguldījums SIA “Rīgas BioEnergija” ir uzskaitīts pēc pašu kapitāla metodes.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.

Koncerna vadība uzskata, ka salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav notikušas nozīmīgas izmaiņas grāmatvedības politikās, kas piemērotas finanšu pārskatu sagatavošanā.

Darījumi ārvalstu valūtās

Bilances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa 30. septembrī.

Peļņa vai zaudējumi, kas radušies šo darījumu rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas EUR, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

Koncerna iegādātie pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, un to nolietojums tiek aprēķināts visā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja koncerns atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā. Uzturēšanas un remonta izmaksas, kā arī pamatlīdzekļiem nenozīmīgu rezerves daļu aizstāšana tiek uzskaitīta kā uzturēšanas izmaksas. Pamatlīdzekļu atjaunošanas darbi un uzlabojumi, kas būtiski palielina pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, tiek kapitalizēti.

Pamatojoties uz pamatlīdzekļu funkcionālo pielietojumu, noteiktie lietderīgās izmantošanas laiki ir šādi:

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

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

Zemei nolietojums netiek aprēķināts.

Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielākā no neto pārdošanas vērtības vai lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības

izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

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

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

Nemateriālie ieguldījumi

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

Licences	- 4 gados;
Nemateriālā vērtība	- 10 gados.

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kurās Koncerna mātes sabiedrībai ir būtiska ietekme, bet ne kontrole, parasti no 20% līdz 50% balsstiesību. Būtiska ietekme ir spēja piedalīties otras sabiedrības finanšu un pamatdarbības politikas lēmumu pieņemšanā, bet tā nenozīmē šo politiku kontroli vai kopīgu kontroli. Ieguldījumi asociētajās sabiedrībās sākotnēji tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības. Pēc sākotnējās atzīšanas visi Koncerna mātes sabiedrības ieguldījumi ir uzrādīti pēc pašu kapitāla metodes, no iegādes izmaksām atskaitot Koncerna mātes Sabiedrībai pienākošo asociētās sabiedrības peļņas/zaudējumu daļu un samazinot ieguldījuma vērtību par saņemtajām dividendēm, kā arī atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazinājumu.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības. Izejmateriālos galvenokārt ietilpst kurināmais un siltuma avotu un siltumtīklu uzturēšanas materiāli. Bojātos krājumus vai krājumus, kuriem nav noieta, Koncerns noraksta vai pārdod. Izejmateriālu cena tiek uzskaitīta atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc vidējās svērtās metodes.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Nauda

Naudu veido nauda bankā EUR valūtā.

Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

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

Aizņēmumi

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

Finanšu nomas prasības

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

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

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

Rezerves

Koncerna rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

Ieņēmumu atzīšana

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

Siltumenerģijas pārdošana

Siltumenerģijas pārdošanas ieņēmumos ietilpst Koncerna mātes sabiedrības gūtie ieņēmumi par siltumenerģijas lietotāju siltumapgādi Rīgas pilsētā. Ieņēmumi tiek atzīti par pakalpojumu sniegšanu, balstoties uz noslēgtajiem līgumiem noteiktā laika periodā. Ieņēmumi tiek aprēķināti, piegādāto siltumenerģijas apjomu reizinot ar SPRK noteikto siltumenerģijas tarifu.

Elektroenerģijas pārdošana

Paralēli siltuma ražošanai koģenerācijas procesā tiek iegūta elektroenerģija. Elektroenerģija tiek pārdota AS „Enerģijas publiskais tirgotājs”, SIA “Enefit” (no 2016. gada 1. augusta līdz 2017. gada 31. jūlijam) un SIA “AJ Power” (no 2017. gada 1. augusta). Ieņēmumi tiek aprēķināti, piegādāto elektrības daudzumu reizinot ar noteikto vienības cenu.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

ieņēmumu atzīšana (turpinājums)

Preču pārdošana

ieņēmumi tiek atzīti, kad koncerns ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.

Pakalpojumu sniegšana

Sniegto pakalpojumu vērtībā ietilpst galvenokārt ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apsaimniekošanas pakalpojumiem. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apsaimniekošanas pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas tiek atzītas, pamatojoties uz attiecīgo pakalpojumu izpildes apmēru.

Procenti

Procentu ieņēmumus atzīst, pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu ieņēmumu uzkrāšana tiek pārtraukta, ja to saņemšana ir apšaubāma.

Nomas ieņēmumi

Ieņēmumi no nekustamā īpašuma nomas tiek uzskaitīti spēkā esošiem nomas līgumiem visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi atspoguļo uz nākamo pārskata periodu pārnestos ieņēmumus saistībā ar no klientiem saņemtajiem maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma. Ieņēmumi tiek atzīti kārtējā pārskata periodā proporcionāli noslēgtajam pieslēguma termiņam.

Eiropas kopienas institūciju finansiālais atbalsts

Ieņēmumi no Eiropas kopienas institūciju finansiālā atbalsta tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, uz kuru tie ir attiecināmi. Uz aktīviem (pamatlīdzekļiem) attiecināmais atbalsts tiek uzrādīts finanšu stāvokļa pārskatā postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” un periodiski atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam. Uz ienākumiem attiecināmais finansiālais atbalsts tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi postenī „Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi”. Tas ir, finansiālā atbalsta daļa, kas paredzēta izmaksu segšanai, tiek atspoguļota atbilstošajā periodā, lai ievērotu ieņēmumu un izmaksu saskaņošanas principu.

Saistītās puses

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

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

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aplēses

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

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

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Koncerna vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Koncerna vadība noteica, ka koncerns veido uzkrājumu iespējamiem debitoru parādu zaudējumiem, izvērtējot debitoru parādu – speciālos uzkrājumus individuālā debitora parādiem un ņemot vērā debitoru parādu noilgumu - vispārējos uzkrājumus. Vispārējie uzkrājumi tiek veidoti sekojoši - ja maksājumi kavēti no diviem līdz 3 mēnešiem, procentu likme ir 20%, savukārt, ja maksājuma kavējums ir no četriem mēnešiem līdz vienam gadam, procentu likme uzkrājumu veidošanai iespējamiem debitoru parādu zaudējumiem ir 70%. un debitoriem, kas maksājumus kavējuši ilgāk par 1 gadu, uzkrājumi tiek veidoti 100% apmērā no kavētās summas.

Krājumu neto realizācijas vērtība

Koncerna vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Koncerna vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2018. gada 30. septembrī nav nepieciešami.

Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un nemateriālās vērtības lietderīgās lietošanas laiki

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

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

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

Koncerna vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Koncerna vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā koncerna plānotos saimnieciskas darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, koncerna vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2018. gada 30. septembrī nav nepieciešamas.

Atliktā nodokļa aktīvs

2017. gada 28. jūlijā Saeima pieņēma UIN likumu, kas stājās spēkā 2018. gada 1. janvārī. Jaunais likums faktiski likvidē visas pagaidu atšķirības starp aktīvu un saistību bāzi finanšu uzskaitē un to nodokļu bāzi ar 2018. gada 1. janvāri. Tā kā pēc minētā datuma vairs nepastāv pagaidu atšķirības starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu uzskaitē un nodokļa aprēķina vajadzībām, pēc šī datuma arī vairs nenotiek atliktā nodokļa aktīvu realizācija vai atliktā nodokļa saistību izpilde. Tas nozīmē, ka vispārīgā gadījumā bilancē vairs netiks atzīts atliktā nodokļa aktīvs vai saistības. Tādēļ Koncerna mātes sabiedrībai gadā, kurš noslēdzās 2017. gada 30. septembrī bija lieli ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atcelšanas.

Uzkrājumi

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

- Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi

Koncerns darbojas nozarē, kurā pastāv ar uzņēmējdarbību saistīti vides riski, kuru novēršanā varētu būt nepieciešama finanšu resursu ieguldīšana. Viens no tādiem riskiem ir dabas resursu piesārņojums, kas varēja rasties iepriekšējos koncerna darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā koncerns veic potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu, kas kalpo par pamato piesārņota grunts apjoma noteikšanai. Uzkrājumi sanācības darbiem tiek atzīti, kad ir zināms, kad sanācības darbi ir veicami un summa tiek noteikta bastoties uz piesārņota grunts apjoma un tirgus cenas par saistīto pakalpojumu.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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

CO₂ emisijas kvotu uzskaitē

Nemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, Koncerna mātes sabiedrība vadījās pēc likuma „Par grāmatvedību”, Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, MK noteikumiem Nr. 585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošanu un organizāciju”, Latvijas Grāmatvedības standartiem un Finanšu Ministrijas ieteikumiem un izstrādāja savu grāmatvedības politiku emisijas kvotu uzskaitē. Tā nosaka, ka tā kā Koncerna mātes sabiedrība emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā „Par piesārņojumu” noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai. Savukārt, ja Koncerna mātes sabiedrība veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām tam radīsies aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izdevumi, tad, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentos norādītu konkrētā saimnieciskā darījuma novērtējumu naudā un tā ekonomisko saturu un būtību, tiks veikti attiecīgi grāmatojumi naudas izteiksmē.

CO₂ emisijas kvotu uzskaitē koncerns veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i., ja koncerns pārtērē savas kvotas un tam ir pienākums iepirkt papildus kvotas, tad šīs saistības tiek atspoguļotas izmaksās un saistībās. Ja kvotas tiek pārdotas, tad ieņēmumi tiek atzīti attiecīgajā pārskata periodā.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

3. Darījumi ar saistītajām personām

AS „Latvenergo”

Viens no Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem, AS „Latvenergo”, ir lielākais Koncerna siltumenerģijas piegādātājs. Finanšu gados, kas noslēdzās 2018. gada un 2017. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja siltumenerģiju attiecīgi par 63 579 tūkst. eiro un 72 766 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), kā arī elektroenerģiju 1 850 tūkst. eiro un 2 058 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), citi sniegtie pakalpojumi 2 tūkst. eiro un 3 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2018. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par siltumenerģijas piegādi ir 1 308 tūkst. eiro (2017. gada 30. septembrī 2 348 tūkst. eiro), bez pievienotās vērtības nodokļa un 2018. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par piegādāto elektroenerģiju un pārējiem saņemtajiem pakalpojumiem ir 123 tūkst. eiro (2017. gada 30. septembrī 110 tūkst. eiro), bez pievienotās vērtības nodokļa.

No 2014. gada 1. aprīļa elektroenerģijas publiskā tirgotāja pienākumu pārņēmējs ir AS „Latvenergo” meitas uzņēmums AS „Enerģijas publiskais tirgotājs”. Finanšu gados, kas noslēdzās 2018. gada un 2017. gada 30. septembrī, Koncerna mātes sabiedrība pārdeva elektroenerģiju AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” attiecīgi par 8 834 tūkst. eiro un 9 963 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2018. gada 30. septembrī AS „Enerģijas Publiskais tirgotājs” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 1 028 tūkst. eiro (2017. gada 30. septembrī 907 tūkst. eiro).

Rīgas dome / Ekonomikas ministrija

2018. un 2017. gada 30. septembrī koncernam nav parādu Rīgas domei / Ekonomikas ministrijai, gada laikā ar Rīgas domi / Ekonomikas ministriju nav bijuši nekādi darījumi.

SIA “Rīgas BioEnerģija”

2014. gada 22. decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Enerģijas risinājumi” nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnerģija” (vienotais reģistrācijas numurs 40103857024). SIA „Rīgas BioEnerģija” kapitāldaļas sadalās vienlīdzīgi starp abiem īpašniekiem, proti, AS „RĪGAS SILTUMS” – 50% un SIA „Enerģijas risinājumi” – 50% (no 2017. gada jūnija AS „Bioenerģijas Risinājumi”). 2017. gada 22. decembrī Koncerna mātes sabiedrība atpirka no SIA “Enerģijas Risinājumi” atlikušas 50% un 2018. gada 30. septembrī tai pieder 100% daļas. SIA „Rīgas BioEnerģija” finanšu gads ir no 1. janvāra līdz 31. decembrim.

3. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

Finanšu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī SIA „Rīgas BioEnergija” piegādāja siltumenerģiju par 4 105 tūkst. eiro un sniedza pārējos pakalpojumus 34 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa) apmērā, no kā 3 132 tūkst. eiro tika izslēgti konsolidētajā peļņas un zaudējumu aprēķinā kā savstarpēji darījumi ar Koncerna mātes sabiedrību no kontroles iegūšanas datuma pār meitas sabiedrību.

Līdzdalības daļas asociēto sabiedrību kapitālā un to bilances vērtība:

	22.12.2017.	30.09.2017.
ieguldījums asociētajā sabiedrībā iegādes vērtībā	3 899 000	3 899 000
50% no asociētās sabiedrības kumulatīvajiem zaudējumiem	(215 479)	(276 197)
ieguldījums asociētajā sabiedrībā pēc pašu kapitāla metodes	3 683 521	3 622 803

Ieņēmumi/(zaudējumi) no ieguldījuma asociētās sabiedrības kapitālā:

	1.10.2017.- 22.12.2017.	1.10.2016.- 30.09.2017.
ieguldījums asociētajā sabiedrībā pēc pašu kapitāla metodes perioda sākumā	3 622 803	3 853 908
Peļņas un zaudējuma aprēķinā	60 718	(231 105)
ieguldījums asociētajā sabiedrībā pēc pašu kapitāla metodes perioda beigās	3 683 521	3 622 803

Brīdī, kad Koncerna mātes sabiedrība ieguva papildus 50% līdzdalību SIA „Rīgas BioEnergija” (22.12.2017.), sākotnējais 50% ieguldījums tika pārvērtēts pēc patiesās vērtības, kas tika noteikta atbilstoši papildus akciju iegādes darījuma cenai (4 753 tūkst. eiro). Pārvērtēšanas pozitīvais rezultāts (EUR 1 069 479) kopā ar ieņēmumiem no ieguldījuma asociētajā sabiedrībā līdz kontroles iegūšanai pēc pašu kapitāl metodes (EUR 60 718) tika atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

SIA „Rīgas BioEnergija” finanšu rādītāji:

Radniecīgā sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada zaudējumi	
	30.09.2018. (nerevidētie) EUR	31.12.2017. EUR	1.1.2018.- 30.09.2018. (nerevidētie) EUR	1.1.2017.- 31.12.2017. EUR
SIA „Rīgas BioEnergija”	11 174 tūkst.	7 367 tūkst.	(393 tūkst.)	(105 tūkst.)

Koncerna vadība

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

4. Neto apgrozījums

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Visi ieņēmumi gūti Latvijā.		
ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	137 594 624	136 048 987
ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	11 620 464	11 850 336
ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	2 204 665	4 176 668
Pārējie ieņēmumi	276 428	244 389
KOPĀ:	151 696 181	152 320 380

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Iepirkta siltumenerģija	70 103 207	74 427 075
Kurināmais	32 801 098	28 235 510
Personāla izmaksas	16 291 402	17 780 886
Amortizācija un nolietojums	13 483 753	12 522 762
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	8 767 929	10 525 911
Elektroenerģija	1 910 602	2 117 380
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis*	253 093	1 066 899
Pārējās izmaksas	1 079 163	867 869
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	383 410	(57 894)
KOPĀ:	145 073 657	147 486 398

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

6. Administrācijas izmaksas

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Personāla izmaksas	3 397 881	3 075 553
Dator tehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	205 987	187 774
Sakaru izdevumi	83 403	97 757
Pārējās administrācijas izmaksas	482 812	324 866
KOPĀ:	4 170 083	3 685 950

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	1 357 081	1 116 260
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 21. piezīmi)	894 818	902 711
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	302 904	391 984
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	380 474	78 127
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	70 708	70 410
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	24 158	20 173
Pārējie ieņēmumi	42 143	84 959
KOPĀ:	3 072 286	2 664 624

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Uzkrājumi vides sanācijas darbiem (skat. 25.(b) piezīmi)	1 007 490	1 331 648
Norakstīto aktīvu atlikusī vērtība, neto	254 224	76 147
Nelikvīdo krājumu norakstīšana un pārcenošana	-	35 906
Pārējās izmaksas	772 130	468 673
KOPĀ:	2 033 844	1 912 374

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām (skat. 2. piezīmi)	-	5 942 835
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	(296 490)	-
KOPĀ:	(296 490)	4 942 835

10. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas par finanšu gadu, kas noslēdzās 2018. gada 30.septembrī, iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	16 291 402	17 780 886
Administrācijas izmaksas	3 397 881	3 075 553
KOPĀ:	19 689 283	20 856 439
	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Atlīdzība par darbu	16 249 418	17 379 005
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 439 865	3 477 434
KOPĀ:	19 689 283	20 856 439

Atlīdzība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Atlīdzība valdei	442 479	381 872
Atlīdzība padomei	117 176	111 098
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	98 970	90 084
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	27 365	23 366
KOPĀ:	685 990	606 420

Vidējais darbinieku skaits

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Valde	7	5
Padome	4	4
Pārējie darbinieki	794	919
KOPĀ:	805	928

11. Peļņas sadale

Par finanšu gada, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī, Koncerna mātes sabiedrības peļņas sadali lems Koncerna mātes sabiedrības akcionāru sapulce.

12. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Licences	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 30.09.2017.	2 020 920	212 986 708	84 531 707	17 573 047	14 476 923	331 589 305
legāde pēc kontroles pārņemšanas pār meitas sabiedrību*	-	3 570 235	13 016 284	9 657	553 006	17 149 182
legāde	12 006	242 312	253 659	837 861	20 139 506	21 485 344
Pārklasifikācija	-	18 180 583	1 882 775	219 538	(20 282 896)	-
Likvidācija	(2 454)	(3 266 504)	(613 307)	(706 684)	-	(4 588 949)
Sākotnējā vērtība 30.09.2018.	2 030 472	231 713 334	99 071 118	17 933 419	14 886 539	365 634 882
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2017.	(1 771 157)	(110 160 490)	(50 322 287)	(12 055 609)	-	(174 309 543)
Nolietojums/ amortizācija	(72 861)	(6 212 096)	(5 673 623)	(1 524 681)	-	(13 483 261)
Likvidēto aktīvu nolietojums	2 342	2 925 584	602 572	696 388	-	4 226 886
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2018.	(1 841 676)	(113 447 002)	(55 393 338)	(12 883 902)	-	(183 565 918)
Atlikusī vērtība 30.09.2017.	249 763	102 826 218	34 209 420	5 517 438	14 476 923	157 279 762
Atlikusī vērtība 30.09.2018.	188 796	118 266 332	43 677 780	5 049 517	14 886 539	182 068 964

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

2017. gada 30. septembrī Koncerna mātes sabiedrība bija iznomājusi vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, ar atlikušo vērtību 328 tūkst. eiro (2017. gada 30. septembrī 54 tūkst. eiro) apmērā.

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

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

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek izmantoti koncerna pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija 73 271 tūkst. eiro (2017. gada 30. septembrī bija 70 062 tūkst. eiro).

13. Nemateriālā vērtība

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

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

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

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Sākotnējā vērtība perioda sākumā	-	-
iegāde	2 138 958	-
Sākotnējā vērtība perioda beigās	2 138 958	-
Uzkrātā amortizācija perioda sākumā	-	-
Amortizācija	(160 422)	-
Uzkrātā amortizācija perioda beigās	(160 422)	-
Atlikusi vērtība perioda sākumā	-	-
Atlikusi vērtība perioda beigās	1 978 536	-

14. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2018.	30.09.2017.
Gāze*	1 084 732	-
Šķelda	121 861	96 901
Šķidrās kurināmais	804 610	722 254
Metālizstrādājumi	588 147	567 299
Iekārtas	146 111	137 685
Mērinstrumenti	142 268	137 467
Celtniecības materiāli	141 573	197 848
Ķīmiskie materiāli	14 331	17 115
Elektrotehniskie materiāli	12 033	24 076
Saimniecības un aizsargmateriāli	11 813	7 294
Pārējie krājumi	264 423	196 277
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(71 602)	(74 393)
KOPĀ:	3 260 300	2 029 823

* Iepriekš gāzi piegādāja viens tirgotājs, kurš veica visas funkcijas. Tagad, kad gāzes tirgus ir atvērts, tirgotājs piegādā noteiktu daudzumu, bet cita organizācija veic balansēšanu atbilstoši mainīgajam patēriņam, ņemot vērā to, ka faktiskais patēriņš atšķiras no pieteiktā. Lai veiktu balansēšanu, nepieciešama gāzes rezerve, ko Koncerna mātes sabiedrība iegādājas un glabā Inčukalna pazemes gāzes krātuvē.

Izmaiņas uzkrājumiem novecojušiem materiāliem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Pārskata perioda sākumā	74 393	132 604
Izmaiņas uzkrājumos	(2 791)	(58 211)
Pārskata perioda beigās	71 602	74 393

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2018.	30.09.2017.
Parādi par siltumenerģiju	7 024 413	6 026 434
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	1 027 540	1 040 001
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	10 608	379 079
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(633 520)	(285 657)
KOPĀ:	7 429 041	7 159 857

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Pārskata perioda sākumā	285 657	443 767
Reversēti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	-	(76 000)
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(3 620)	(9 979)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(31 927)	(90 237)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	383 410	18 106
Pārskata perioda beigās	633 520	285 657

16. Citi debitori

	30.09.2018.	30.09.2017.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 20. piezīmi)	98 060	783 635
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	51 644	7 221
ISM nomas izrietošo prasību īstermiņa daļa	3 692	14 459
Pārmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis (skat. 20. piezīmi)	3 847	-
Citi debitori	59 391	80 335
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(4 814)	(6 040)
KOPĀ:	211 820	879 610
	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Izmaiņas citu debitoru šaubīgo parādu uzkrājumos atspoguļojamas šādi:		
Pārskata perioda sākumā	6 040	42 593
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	-	(15 105)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(1 226)	(21 747)
Papildus izveidoti uzkrājumi	-	299
Pārskata perioda beigās	4 814	6 040

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Koncerna mātes sabiedrības aizņēmumi

2013. gada 11. septembrī Koncerna mātes sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar AS „DNB banka” (tagad – AS “Luminor bank”) 2012.-2013. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 4 980 000 eiro. Aizdevuma līguma darbības laikā Koncerna mātes sabiedrībai bez iepriekšējas rakstveida piekrišanas apņemas neapgrūtināt un neatsavināt par labu trešajai personai jebkādu daļu no Koncerna mātes sabiedrības īpašuma un negalvot par trešo personu saistībām, izņemot, ja Koncerna mātes sabiedrības īpašuma vai jebkādas tā daļas kopējais apgrūtinājums un Koncerna mātes sabiedrības izsniegto galvojumu kopējais apmērs nepārsniedz 142 287 eiro, kā arī neizsniegt naudas aizdevumus (kredītus), izņemot, ja Koncerna mātes sabiedrības izsniegtie naudas aizdevumi (kredīti) kopsummā nepārsniedz 142 287 eiro. Tāpat Koncerna mātes sabiedrība apņemas neslēgt līgumus, uz kuru pamata Koncerna mātes sabiedrība aizdod vai aizņemas naudu vai citu mantu no trešās personas, vai apņemas to izdarīt, izņemot gadījumos, kad atsevišķa darījuma vai visu darījumu kopsumma gada laikā nepārsniedz 1 422 872 eiro, kā arī neslēgt jebkādu finanšu nomas (līzīngā) darījumu, izņemot, ja finanšu nomas darījumos norādītās aizdevuma summas kopsumma nepārsniedz 142 287 eiro. 2018. gada 30. septembrī kredīts ir atmaksāts un līgumsaistības pilnībā izpildītas.

2016. gada 23. septembrī Koncerna mātes sabiedrība noslēdza kredītlīgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2015./2016. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 5 000 000 eiro. Koncerna mātes sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot savstarpēji nesaistītu personu darījumus saskaņā ar parastiem, komerciāliem darījumu noteikumiem: attiecībā uz aktīviem (izņemot akcijas (kapitāla daļas), sabiedrības un nekustamo īpašumu) apmaiņā pret citiem, to veida, vērtības un kvalitātes ziņā līdzvērtīgiem vai pārākiem aktīviem; attiecībā uz novecojušiem vai nevajadzīgiem transportlīdzekļiem, mehānismiem vai iekārtām pret naudu; un tādu aktīvu atsavināšana, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) nepārsniedz 500 000 eiro finanšu gada ietvaros.

2017. gada 19. jūlijā Koncerna mātes sabiedrība noslēdza kredītlīgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2016./2017. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Koncerna mātes sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot savstarpēji nesaistītu personu darījumus saskaņā ar parastiem, komerciāliem darījumu noteikumiem: attiecībā uz aktīviem (izņemot akcijas (kapitāla daļas), sabiedrības un nekustamo īpašumu) apmaiņā pret citiem, to veida, vērtības un kvalitātes ziņā līdzvērtīgiem vai pārākiem aktīviem; attiecībā uz novecojušiem vai nevajadzīgiem transportlīdzekļiem, mehānismiem vai iekārtām pret naudu; un tādu aktīvu atsavināšana, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) nepārsniedz 500 000 eiro finanšu gada ietvaros.

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

2018. gada 23. augustā Koncerna mātes sabiedrība noslēdza kredīta līgumu ar AS “SEB banka” projekta “Biokurināmā katla ar jaudu līdz 50 MW uzstādīšana SC “Imanta”” projekta finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Koncerna mātes sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību iekļāt savu īpašumu par labu citām juridiskām vai fiziskām personām vai citādi apgrūtināt savu īpašumu par labu citām juridiskām vai fiziskām personām, ja katra atsevišķa darījuma vai visu šādu darījumu kopsumma gada laikā pārsniedz 500 000 eiro; atsavināt vai iznomāt savu mantu, ja šādas mantas kopējā bilances vērtība gada laikā pārsniedz 5% (piecus procentus) no Aizņēmēja bilances vērtības, izņemot, ja manta tiek atsavināta vai iznomāta Aizņēmēja parastās komercdarbības ietvaros

2018. gada 4. septembrī Koncerna mātes sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2017./2018. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Koncerna mātes sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot savstarpēji nesaistītu personu darījumus saskaņā ar parastiem, komerciāliem darījumu noteikumiem: attiecībā uz aktīviem (izņemot akcijas (kapitāla daļas), sabiedrības un nekustamo īpašumu) apmaiņā pret citiem, to veida, vērtības un kvalitātes ziņā līdzvērtīgiem vai pārākiem aktīviem; attiecībā uz novecojušiem vai nevajadzīgiem transportlīdzekļiem, mehānismiem vai iekārtām pret naudu; un tādu aktīvu atsavināšana, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) nepārsniedz 500 000 eiro finanšu gada ietvaros.

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

2017. gada 21. septembrī tika noslēgts overdrafta līgums ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītlinijas apjomu 5 000 000 eiro un darbības termiņu vienu gadu. Piemērotā gada procentu likme ir 6 mēneša EURIBOR plus 0,35%. Uz 2018. gada 30. septembri Koncerna mātes sabiedrība nav izmantojusi kredītliniju.

Uz 2018. gada 30. septembri un 2017./2018. finanšu gada laikā Koncerna mātes sabiedrība ir izpildījusi aizņēmumu līgumos noteiktos nosacījumus.

Meitas sabiedrības aizņēmumi

2017. gada 21. aprīlī SIA “Rīgas BioEnergija” noslēdza sindikāta kredīta līgumu AS Citadele un AS ABLV Bank biokurināmā katlu mājas izbūvei Rīgas pilsētas labajā krastā par 24 500 000 eiro. Saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar komercķīlu uz visu SIA “Rīgas BioEnergija” mantu kā lietu kopību, finanšu ķīlu uz naudas līdzekļiem visos SIA “Rīgas BioEnergija” norēķinu kontos un pirmās kārtas hipotēku uz SIA “Rīgas BioEnergija” piederošo nekustamo īpašumu. Uz 2018. gada 30. septembri SIA “Rīgas BioEnergija” ir saņēmusi daļu aizņēmuma 9 774 350 eiro apmērā, no kā 581 807 eiro tika atmaksāta pārskata periodā. 2018. gada sākumā ir uzsākts AS ABLV Bank likvidācijas process, kā rezultātā Koncerna vadība izvērtē turpmākās kredītēšanas iespējas, kā arī izskata iespēju pārfinansēties.

Koncerna aizņēmumi no kredītiestādēm sadalās īstermiņa un ilgtermiņa daļās šādi:

Īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2018.	30.09.2017.
Aizņēmums no AS „DNB banka”	4 980 000	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	11.09.2018.	-	2 075 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	5 000 000	EUR	0,69%	28.07.2021.	1 666 667	-
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	0,69%	28.05.2022.	833 333	-
Overdrafts no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	20 000 000	EUR	6m EURIBOR + 0,41%	09.08.2019.	1 880 952	-
Aizņēmums no AS Citadele banka un AS ABLV Bank	24 500 000	EUR	3m EURIBOR + 3,5%	20.04.2022.	1 396 336	-
KOPĀ:					5 777 288	2 075 000

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

<i>Ilgtermiņa daļa :</i>	Sākotnējā līguma summa	Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2018.	30.09.2017.
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	5 000 000 EUR	0,69%	28.07.2021.	3 333 333	5 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	0,69%	28.05.2022.	9 166 667	10 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	6M EURIBOR + 0,87%	28.07.2023.	10 000 000	-
Aizņēmums no AS „SEB banka”	10 000 000 EUR	0,99%	22.08.2023.	10 000 000	-
Aizņēmums no AS Citadele banka un AS ABLV Bank	24 500 000 EUR	3m EURIBOR + 3,5%	20.04.2022.	7 796 207	-
KOPĀ:				40 296 207	15 000 000

18. Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem

	30.09.2018.	30.09.2017.
Parādi darbuņēmējiem	8 130 332	9 147 818
Parādi piegādātājiem	3 348 432	1 969 172
Citi parādi par pakalpojumiem	284 295	289 169
KOPĀ:		11 763 059
		11 406 159

19. Uzkrātās saistības

	30.09.2018.	30.09.2017.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	2 727 031	2 788 331
Uzkrātās saistības par piegādāto siltumenerģiju AS “Latvenergo”	1 307 698	2 348 413
Atlīdzība par darbu	968 369	945 879
Uzkrājums ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehniskā apkopes (ĒISA) darbiniekiem*	46 822	680 755
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	829 811	213 906
KOPĀ:		5 879 731
		6 977 284

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

20. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2018.	30.09.2017.
Pievienotās vērtības nodoklis	98 060	783 635
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(622 799)	(614 338)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(284 840)	(308 631)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(247)	(331)
Dabas resursu nodoklis	(15 618)	(20 008)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	3 847	-
	KOPĀ:	
	(821 597)	(159 673)
<u>No tā:</u>		
Pārmaksātie nodokļi (skat. 16. piezīmi)	101 907	783 635
Maksājami nodokļi	(923 504)	(943 308)

21. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Pārskata perioda sākumā	12 110 758	13 147 715
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	613 354	119 813
Nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	242 311	-
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos finanšu gados (skat. 7. piezīmi)	(894 818)	(902 711)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam un no saņemtajiem maksājumiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam gados	(246 337)	(248 458)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajiem maksājumiem par KPFI pabeigto projektu elektromobiļu iegādei	(5 601)	(5 601)
Pārskata perioda beigās	11 819 667	12 110 758
	Ilgtermiņa:	10 978 616
	Īstermiņa:	1 132 142

22. Finanšu risku vadība

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

Procentu likmju risks

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

Kredītrisks

Koncerns ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. Koncernam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot SIA „Rīgas namu pārvaldnieku”, kurš 2018. gada 30. septembrī veido 69% (2017. gada 30. septembrī 61%) no pircēju un pasūtītāju parādiem par siltumenerģiju.

Likviditātes risks

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2018. gada 30. septembrī koncerna īstermiņa saistības par 5 933 tūkst. eiro pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos koncerns plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot pārskata periodā piešķirtās, kā arī pēc bilances datuma piešķirtās kredītlīnijas (skat. 17. un 27. piezīmi).

Cenas risks

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

23. Atbildība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Atbildība par gada pārskatu revīzijas pakalpojumiem	24 700	16 400
Atbildība par konsultāciju pakalpojumiem	-	37 750
Citu lietpratēja uzdevumu veikšana	4 800	-
KOPĀ:	29 500	54 150

24. Piesārņojuma kvotas

Ar 2013. gada 1. janvāri ir sācies ES siltumnīcefekta gāzu emisiju tirdzniecības sistēmas trešais periods – 2013.-2020.g. Šajā periodā, saskaņā ar EK lēmumu 2011/278/ES, ar kuru nosaka pagaidu noteikumus bezmaksas emisiju kvotu sadalei 2012.-2020.gadam atbilstoši Direktīvas 2003/87/EK 10.a pantam, bezmaksas SEG emisiju kvotas tiek piešķirtas tikai siltumenerģijas ražošanai. Kvotu daudzums pakāpeniski tiek samazināts. Ņemot vērā papildus piešķirtās kvotas, kā arī veiktos pasākumus kvotu izlietojuma samazināšanai, AS „RĪGAS SILTUMS” ir ievērojams kvotu pārpalikums no 2008.-2012.g. kvotu tirdzniecības perioda – 567 272 kvotas. Iepriekšējā periodā neizlietotās kvotas ir pārceltas uz 2013.-2020.g. ETS periodu un var tikt izlietotas šā perioda saistību segšanai.

Koncerna siltuma avotiem, kas piedalās ES SEG emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā, uz 2013. gadu tika piešķirtas 223 488 kvotas, uz 2014. gadu – 187 684 kvotas, uz 2015. gadu – 155 348 kvotas, uz 2016. gadu – 127 340 kvotas, uz 2017. gadu – 109 743 kvotas, bet uz 2018. gadu – 92 717 kvotas. 2013. gadā tika izlietotas 164 181 kvotas, atlikums 59 307 kvotas, 2014. gadā tika izlietotas 129 858 kvotas, atlikums 57 826 kvotas, bet 2015. gadā tika izlietotas 126 338 kvotas, atlikums 29 010 kvotas. 2016. gadā tika izlietotas 144 697 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2016.gadam – 17 357 kvotas. 2017. gadā tika izlietotas 144 764 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2017. gadam – 35 021 kvotas. 2018. gadā tika izlietotas 177 111 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2018. gadam – 84 394 kvotas. Kopējais neizmantojamo kvotu skaits 2018. gada 31. decembrī sastāda 576 643 kvotas. Augstākminētie dati ir par kalendāra gadiem, nevis koncerna pārskata periodiem.

25. Finanšu un iespējamās saistības

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

2013. gada 12. novembrī tika parakstīts pilna apjoma apkopes servisa līgums ar Rolls-Royce Engineering plc par siltumcentrālē „Imanta” uzstādītās gāzes turbīnas apkopes pakalpojumiem, tajā skaitā gada apkopes maksa noteikta 490 tūkst. eiro apmērā. Līguma termiņš 5 gadi ar iespēju šo termiņu pagarināt. 2015. gada 12. janvārī tika parakstīts pārjaunojuma līgums ar kuru siltumcentrāles „Imanta” uzstādītās gāzes turbīnas apkopes pakalpojumus uzņemas izpildīt Industrial Turbine Company (UK) Limited.

(b) Citas Koncerna mātes sabiedrības iespējamās saistības

2018. gada 30. septembrī Koncerna mātes sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 6 619 tūkst. eiro (2017. gada 30. septembrī Koncerna mātes sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 3 878 tūkst. eiro).

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

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

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

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

(c) Citas meitas sabiedrības iespējamās saistības

Pamatojoties uz Vienošanās nr.1 par grozījumiem 2015. gada 10. novembra līgumā Nr.RBE/2/2015-3, kas noslēgts starp SIA “Rīgas BioEnergija” un Personu apvienību “PS “Velve, Moduls-Rīga”, UAB “Axis Technologies”, tiek slēgta vienošanās, kas paredz, ka iepriekš noslēgtais līgums par otrās katlu mājas būvniecību Vietalvas ielā 5 tiek apturēts līdz 2018. gada 31. decembrim (skat. arī 27.piezīmi). No šī līguma izriet iespējamās saistības par katlu mājas būvniecību 15 202 tūkst. EUR apmērā bez PVN. Pārskatā gadā, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī par projektēšanu un tehnoloģiskajām iekārtām ir samaksāts 2 951 tūkst. EUR un 2018.gada decembrī tika samaksāts 1 968 tūkst. EUR. .

26. Koncerna darbības turpināšana

Pārskata gada beigās koncerna īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par 5 933 tūkst. eiro. Koncerna vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības, kā arī iespēja izmantot koncernam pieejamos finanšu resursus īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm un kredītlīniju veidā (skat. 17. un 27. piezīmi) ļaus koncerna vadībai nodrošināt nepieciešamo finansējumu savlaicīgai saistību segšanai.

27. Notikumi pēc bilances datuma

(a) Koncerna mātes sabiedrības notikumi pēc bilances datuma

2018. gada 11. oktobrī tika noslēgts overdrafta līgums ar AS “SEB banka” ar maksimālo kredītlīnijas apjomu EUR 10 000 000 un darbības termiņu - seši mēneši. Piemērotā gada procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus 0,38%.

(b) Meitas sabiedrības notikumi pēc bilances datuma

2018. gada 20. decembrī SIA “Rīgas BioEnergija” parakstīja vienošanās ar nodomu noslēgt pārjaunojuma līgumu būvniecībā, kura rezultātā Personu apvienība “PS “Velve, Moduls-Rīga” izstājas no līguma un UAB “Axis Technologies” pārņēma visas iepriekšējās saistības, pārjaunojuma līgums paredzēja līdz 2019. gada 20. janvārim vienoties par turpmāko līguma saistību uzņemšanu.

2019. gada 21. janvārī tika pārrakstīts Būvniecības līguma pārjaunojums, kura rezultāta tika panākta vienošanās par turpmāko projekta gaitu. Būvniecības līguma pārjaunojums paredz, ka 9 mēnešu laikā no īpašuma tiesību dokumentu saņemšanas UAB “Axis Technologies” veiks pārprojektēšanas darbus. Pārprojektēšanas darbu izmaksas ir 249 tūkst. EUR. Iesniedzot projektu būvvaldē uz apstiprināšanu tiks panāktas vienošanās par Būvniecību līdz atslēgai un kopējo būvniecības cenu.

SIA “Rīgas BioEnergija” plāno mainīt paredzēto otras katlumājas Vietalvas ielā 5 būvniecības vietu.

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.

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

2019. gada 1. februārī
