



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

GADA PĀRSKATS

**par periodu no 2016. gada 1. oktobra
līdz 2017. gada 30. septembrim**

ar pievienotu neatkarīgu revidentu ziņojumu

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS RĪGAS SILTUMS akcionāriem:

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

Esam veikuši pievienotajā AS RĪGAS SILTUMS (“Uzņēmums”) gada pārskatā par periodu no 2016. gada 1. oktobra līdz 2017. gada 30. septembrim ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 34. lapai, revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- bilanci 2017. gada 30. septembrī,
- peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu no 2016. gada 1. oktobra līdz 2017. gada 30. septembrim,
- pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu no 2016. gada 1. oktobra līdz 2017. gada 30. septembrim,
- naudas plūsmas pārskatu par gadu no 2016. gada 1. oktobra līdz 2017. gada 30. septembrim,
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu.

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS RĪGAS SILTUMS finansiālo stāvokli 2017. gada 30. septembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmu par gadu no 2016. gada 1. oktobra līdz 2017. gada 30. septembrim, saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu (“Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums”).

Atzīnuma pamatojums

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

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

Apstākļu akcentējums

Mēs vērsām uzmanību finanšu pārskata 25 (b) pielikumam, kurā aprakstīti Uzņēmuma vadības apsvērumi un aplēses, veidojot uzkrājumus ar paredzamajiem vides sanācijas darbiem saistītajām izmaksām. Pamatojoties uz SIA “Vides Konsultāciju Birojs” ekspertu 2016. gadā veikto novērtējumu par siltumcentrāles “Daugavgrīva” teritorijas detalizētā grunts izpētē konstatēto piesārņojumu, 2016. gada 30. septembrī Uzņēmums ir izveidojis uzkrājumus EUR 1 024 480 apmērā grunts sanācijas un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai siltumcentrālēs “Daugavgrīva” teritorijā. Pamatojoties uz faktu, ka iepriekš veiktās obligātās gruntsūdeņu pārbaudes siltumcentrālē “Imanta” un pārējos objektos uz piesārņojumu nenorādīja, Uzņēmuma vadība uzskatīja, ka potenciālos piesārņojuma avotos piesārņojums nav iestājies, un tādējādi papildus uzkrājumi vides sanācijas darbiem iepriekšējā pārskata periodā netika veidoti. 2017. gadā, veicot papildus pārbaudes, SIA “Vides Konsultāciju Birojs” veica grunts un pazemes ūdeņu piesārņojuma pirmssanācijas izpēti zem mazuta tvertnēm siltumcentrālēs “Imanta” teritorijā un konstatēja grunts piesārņojumu. Uzsākot SC “Imanta” mazuta saimniecības nojaukšanas darbus, tika atklāts papildus grunts piesārņojums. Uzņēmums ir izveidojis uzkrājumus EUR 1 708 128 apmērā grunts sanācijas un vides atjaunošanas pasākumu veikšanai siltumcentrālēs “Imanta” teritorijā. 2017. gadā tika precizētas ar 1m³ piesārņotās grunts saistītās izmaksas, tādēļ tika veikta iepriekšējā gadā izveidotā uzkrājuma vides sanācijas darbiem SC “Daugavgrīva” summas korekcija, un 2017. gada 30. septembrī uzkrājums ir EUR 648 000. Siltumcentrālēs “Vecmīlgrāvis” un “Ziepniekkalns” SIA “Vides Konsultāciju Birojs” 2017. gadā arī veica grunts piesārņojuma izpēti. SC “Ziepniekkalns” piesārņojums nav konstatēts. Saskaņā ar veikto izpēti 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. Tādējādi, attiecībā uz SC “Vecmīlgrāvis” Uzņēmuma vadība uzkrājumus vides sanācijas darbiem nav veidojusi. Mēs neizsakām atzinumu ar iebildi par šo jautājumu.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Uzņēmuma vadība. Citu informāciju veido Vadības ziņojums, kas ietverts pievienotā gada pārskatā no 8 līdz 10. lapai.

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

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

Ja, balstoties uz veikto darbu un ņemot vērā revīzijas laikā gūtās ziņas un izpratni par Uzņēmumu 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 Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

Papildus tam, saskaņā ar Revīzijas pakalpojumu likumu mūsu pienākums ir sniegt viedokli, vai Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar tā sagatavošanu reglamentējošā normatīvā akta, 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 finanšu pārskats, sniegtā informācija atbilst finanšu pārskatam, un
 - Vadības ziņojums ir sagatavots saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām.

Vadības un personu, kurām uzticēta Uzņēmuma pārraudzība, atbildība par finanšu pārskatu

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

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

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

Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS (turpinājums)

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

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

Mēs sazināties ar personām, kurām uzticēta Uzņēmuma 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.

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr.43

/personiskais paraksts/

Roberts Stūģis
Valdes loceklis
Zvērināts revidents
Sertifikāts Nr.203

Rīga, Latvija
2018.gada 7.februārī

SATURS

AS RĪGAS SILTUMS akcionāriem:	2
Vispārīga informācija	6
Vadības ziņojums	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	11
Bilance	12
Naudas plūsmas pārskats	14
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	15
Finanšu pārskata pielikums	16

Vispārīga informācija

Uzņēmuma nosaukums	RĪGAS SILTUMS
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	Reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, 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 „Enerģijas Risinājumi.RIX” (2%) Vietalvas 5 Rīga, LV-1009, Latvija AS „Latvenergo” (0,005%) Pulkveža Brieža iela 12 Rīga, LV-1230, Latvija
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

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

Iepriekšējais finanšu gads

2015. gada 1. oktobris – 2016. gada 30. septembris

Neatkarīgi revidenti un to adrese

Roberts Stūģis
LR zvērināts revidents
Sertifikāta Nr. 203

Deloitte Audits Latvia SIA
Licences Nr. 43
Grēdu iela 4a
Rīga, LV-1019
Latvija

Vadības ziņojums

Akciju sabiedrība „RĪGAS SILTUMS” dibināta 1996.gadā. Akciju sabiedrība ir lielākais centralizētās siltumapgādes uzņēmums Latvijā un Baltijas valstīs, kas nodarbojas ar siltumenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali, realizāciju, siltumenerģijas un elektroenerģijas vienlaicīgu ražošanu koģenerācijas stacijās, kā arī siltumtīklu un ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu apkalpošanu Rīgā.

AS „RĪGAS SILTUMS” 2016./2017.finanšu gadā jau astoto reizi piedalījās Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta, sadarbībā ar Latvijas Brīvo arodbiedrību savienību un Latvijas darba devēju konfederāciju, rīkotajā aptaujā „Ilgtspējas indeksa noteikšana” un trešo reizi ieguva godalgu Zelta kategorijā, tā apliecinot, ka realizē ilgtermiņa darbības politiku. Jau otro gadu pēc kārtas akciju sabiedrība ir ieguvusi Ģimenei draudzīga komersanta statusu, ko piešķir Labklājības ministrija Ilgtspējas indeksa ietvaros. Šis statuss apliecina, ka uzņēmumā tiek īstenota ģimenei draudzīga politika. Par īstenotiem pasākumiem, kas sekmē darbinieku veiksmīgu atgriešanos darba vidē pēc ilgstošas prombūtnes, AS „RĪGAS SILTUMS” saņēma labas prakses balvu “Zelta ķivere” 2017. AS “RĪGAS SILTUMS” piedalās Finanšu ministrijas Padziļinātās sadarbības programmā jeb tā dēvētajā „Baltajā sarakstā”, kas dod iespēju saņemt pretimnākošu sadarbību no valsts puses.

2017.gadā AS „RĪGAS SILTUMS” ar 85,15 milj. eiro vērtību žurnāla „Kapitāls”, biržas „NASDAQ OMX Rīga” un investīciju kompānijas „IBS Prudentia” veiktajā pētījumā „101 vērtīgākais Latvijas uzņēmums” ierindojās 50.vietā.

AS „RĪGAS SILTUMS” aktīvi 2016./2017.finanšu gadā bija 179 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 161 milj. eiro (90%), apgrozāmie līdzekļi 18 milj. eiro (10%). 2016./2017.finanšu gada apgrozījums bija 152,3 milj. eiro, kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, pieauga par 6,7 milj. eiro jeb 4,6%. 2016./2017.finanšu gads tika noslēgts ar 7,8 milj. eiro peļņu, kas ir par 6,3 milj. eiro lielāka nekā gadu iepriekš. Peļņas pieaugums saistīts ar to, ka ar 2018.gadu Latvijā tiks ieviesta jauna uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN) aprēķināšanas un maksāšanas kārtība. Līdz ar to būtiski mainās arī uzņēmuma bilancē atzītā atliktā nodokļa apmērs. AS “RĪGAS SILTUMS” gadījumā atliktā nodokļa saistības ir 5,9 milj. eiro un tās tiek atzītas 2016./2017.finanšu gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā, grāmatojot atliktā nodokļa ieņēmumus.

Akciju sabiedrības valde iesaka 50% no pārskata gadā gūtās peļņas novirzīt akciju sabiedrības tālākai attīstībai, uzskaitot to AS „RĪGAS SILTUMS” rezervēs, lai investētu Rīgas centralizētās siltumapgādes sistēmā, bet 50% izmaksāt dividendēs. Par 2016./2017.finanšu gada peļņas sadali lemj AS „RĪGAS SILTUMS” akcionāru sapulce.

Aizvadītā finanšu gada beigās AS „RĪGAS SILTUMS” bija nodarbināti 916 darbinieki, no tiem 645 – pamatražošanā un 271 – ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu apkalpošanā. Sakarā ar plānoto līgumu pārtraukšanu 2018.gada pavasarī plānots samazināt SIA “Rīgas namu pārvaldnieks” apsaimniekošanā esošo ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu apkalpojošā personāla skaitu.

Veicot Rīgas pilsētas ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehnisko apkopi, 2016./2017.finanšu gadā esam guvuši 4,2 milj. eiro ieņēmumus, kas sastāda 3% no mūsu apgrozījuma. Plānots, ka 2017./2018.finanšu gadā ieņēmumi no ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehniskās apkopes sastādīs 1,5% no apgrozījuma.

Akciju sabiedrības ieņēmumi par siltumenerģiju 2016./2017.finanšu gadā bija 136 milj. eiro, kas ir 89% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem. Pārdotās siltumenerģijas daudzums galvenokārt ir atkarīgs no laika apstākļiem. 2016./2017.finanšu gada apkures sezona bija par 15 dienām garāka, bet vidējā āra gaisa temperatūra bija par 2,2°C augstāka nekā noteikts Latvijas būvnormatīvos, uz kuriem pamatojoties, tiek sastādīts budžeta plāns. Atbilstoši laika apstākļiem 2016./2017.apkures sezonā patērētajiem tika nodotas 3,2 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 3,7% jeb 112 tūkst. MWh vairāk nekā bija plānots un par 289 tūkst. MWh vairāk nekā gadu iepriekš. Vidējais siltumenerģijas tarifs šajā atskaites periodā bija 43,28 EUR/MWh, kas ir par 4,2% zemāks nekā iepriekšējā atskaites periodā, kad tas bija 45,17 EUR/MWh. Vidējā tarifa samazinājums 2016./2017.finanšu gadā skaidrojams ar zemāku vidējo dabasgāzes tirdzniecības cenu, salīdzinot ar iepriekšējo finanšu gadu.

Akciju sabiedrība siltumenerģiju ražo 44 siltumavotos, kas sastāda 31% no kopējā siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējo nepieciešamo siltumenerģijas apjomu uzņēmums iegādājās no diviem neatkarīgiem ražotājiem.

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā uzņēmums ražoja 5 siltumavotos. 2016./2017.finanšu gadā koģenerācijas procesā tika saražotas 99 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 6 tūkst. MWh mazāk nekā 2015./2016. finanšu gadā. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 11,9 milj. eiro, kas sastāda 8% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem. Saskaņā ar MK noteikumu Nr.221 nosacījumiem, sākot no 2017.gada 1.jūlija, tika pārtraukts elektroenerģijas iepirkums obligāta iepirkuma ietvaros no KM Viestura 20 un SC “Daugavgrīva”.

Lai mazinātu atkarību no importētajiem energoresursiem, samazinātu siltumenerģijas cenu un veicinātu uzņēmuma konkurētspēju, 2015.gadā AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Enerģijas Risinājumi” nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnerģija”, kur katrai no pusēm piederēja 50% no pamatkapitāla daļām. SIA „Rīgas BioEnerģija” dibināšanas mērķis bija uzbūvēt divas biokurināmā katlu mājas Rīgas pilsētas Daugavas Labajā krastā, lai pēc nodošanas ekspluatācijā tajās saražoto siltumenerģiju realizētu Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas operatoram – AS „RĪGAS SILTUMS”. Katlumāja, kas atrodas Rencēnu ielā 16, siltumenerģijas ražošanu uzsāka 2017.gada novembrī, bet otrai projekta ietvaros izbūvējamai katlumājai ir sagatavots būvprojekts iesniegšanai būvvaldē. Ņemot vērā akcionāru pārstāvju vairākkārt paustu viedokli par to, ka AS “RĪGAS SILTUMS” būtu

lietderīgi apsvērt iespēju šo projektu realizēt tikai ar saviem spēkiem, 2017. gada 15. decembrī AS “RĪGAS SILTUMS” padome piekrita pirmpirkuma tiesību uz SIA “Rīgas BioEnergija” kapitāla daļām izmantošanai un 28. decembrī tika parakstīts pirkuma līgums. Uz 2016./2017. finanšu gada pārskata sastādīšanas dienu SIA „Rīgas BioEnergija” reģistrētais pamatkapitāls ir 7,798 milj. eiro.

Akciju sabiedrības komercdarbība ir pakļauta finanšu riskiem – kredīriskam, likviditātes riskam un procentu likmju svārstībām. Kredīriskam pakļautos finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi. Sabiedrība ir pakļauta ievērojamai kredītriska koncentrācijas pakāpei, jo būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 44% no realizācijas apjoma. Akciju sabiedrības vadība mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz sabiedrības finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Akciju sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot atbilstošu un pietiekamu kredītresursu pieejamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos un kompensējot naudas plūsmas svārstības. AS “RĪGAS SILTUMS” regulāri veic finansējuma piesaisti investīciju projektiem. Aizņēmumi, kuriem ir noteikta mainīgā procentu likme, rada risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaug situācijās, kad procentu likme palielinās. Riska mazināšanai un finansiālās stabilitātes nodrošināšanai, šobrīd aizņemoties tiek izmantotas fiksētās procentu likmes. Pēc gāzes tirgus atvēršanas akciju sabiedrība tiek pakļauta cenas riskam, kas sekmīgi tiek kontrolēts un vadīts gan slēdzot īstermiņa gāzes piegādes līgumus, gan pašiem iegādājoties un uzglabājot dabasgāzes rezerves Incukalna dabasgāzes krātuvē, gan piesaistot ekspertus gāzes tirgus pētījumiem.

AS „RĪGAS SILTUMS” galvenais uzdevums ir nodrošināt Rīgu ar drošu, kvalitatīvu, videi draudzīgu un ilgtspējīgu centralizētu siltumapgādi. 2016./2017. finanšu gadā AS „RĪGAS SILTUMS” turpināja siltumapgādes drošības līmeņa paaugstināšanas pasākumus. Pēc avārijas kurināmā dīzeļdegvielas sistēmu modernizācijas pabeigšanas lielas jaudas siltumavotos, 2016./2017. finanšu gadā tika turpināti līdzīgi pasākumi vidējas jaudas katlu mājās Gobas ielā 33A, Bauskas ielā 207A, Viestura prosp. 20B, Naurēnu ielā 24 un Gaileņu ielā 14.

Siltumapgādes drošības paaugstināšanai tika uzsākti arī vairāki citi modernizācijas darbi, piemēram, siltumtīklu avārijas piebarošanas sistēmas izbūve SC “Imanta”, ūdens ķīmiskās attīrīšanas un siltumtīklu piebarošanas sistēmas modernizācija un jauna ūdenssildāmā dabasgāzes katla ar jaudu līdz 20MW izbūve SC “Ziepniekkalns”.

AS „RĪGAS SILTUMS” finanšu mērķis ir siltumenerģijas ražošanas pašizmaksas samazināšana, racionāli izmantojot visa veida resursus. Īstenojot nosprausto mērķi, atskaites gadā ir uzsākta pašpatēriņa dabasgāzes koģenerācijas dzinēju uzstādīšana SC “Vecmīlgrāvis” un SC “Zasulauks”, kuru darbība ir paredzēta SC elektroenerģijas pašpatēriņa segšanai, darbojoties paralēlā slēgumā ar ārējiem elektrotīkliem bez elektroenerģijas nodošanas tīklā. SC “Zasulauks” tika uzstādīta koģenerācijas iekārta no KM Viestura prosp. 20b. Pārskata gada laikā koģenerācijas iekārtai Viestura prosp. 20b. beidzās elektroenerģijas obligātais iepirkums. Tika izvērtēta šīs koģenerācijas iekārtas izmantošanas iespējas un secināts, ka lielāku ekonomisko efektu var iegūt, izmantojot iekārtu pašpatēriņa elektroenerģijas ražošanai, nevis pārdodot elektroenerģiju Nord Pool biržā.

Viena no AS „RĪGAS SILTUMS” darbības vērtībām ir vides saglabāšana, gudra un tālredzīga dabas resursu izmantošana, vienlaikus ierobežojot kaitīgo vides faktoru ietekmi gan uz cilvēkiem, gan dabu. 2016./2017. finanšu gadā akciju sabiedrība turpināja īstenot vides aizsardzības pasākumus, demontējot SC “Ziepniekkalns” un SC “Vecmīlgrāvis” mazuta saimniecības iekārtas un uzsākot mazuta saimniecības rezervuāru un būvju demontāžu SC “Daugavgrīva” un SC “Imanta”, kas pilnībā novērsīs vides piesārņojuma iespējamību.

Ņemot vērā vides aizsardzības nozīmi pasaulē un mūsu uzņēmuma ražošanas specifiku, arī turpmāk akciju sabiedrība plāno investēt videi draudzīgos un apkārtējo vidi uzlabojošos projektos. Piesaistot ES līdzfinansējumu, ir plānots veikt biokurināmā katlumājas ar jaudu līdz 50 MW izbūvi SC „Imanta” un biokurināmā ūdenssildāmo katlu ar jaudu līdz 8 MW uzstādīšanu SC “Daugavgrīva”.

Ilgstoši un mērķtiecīgi modernizējot siltumenerģijas pārvades sistēmu, akciju sabiedrība ir devusi ieguldījumu tīras vides saglabāšanā, drošībā, kā arī sasniegusi augstāku ekonomisko efektivitāti, tādēļ ieguvēji ir gan sabiedrība kopumā, gan uzņēmums. Viens no galvenajiem centralizētās siltumapgādes elementiem ir siltumtīkli. Tieši no siltumtīklu un to elementu tehniskā stāvokļa ir atkarīga centralizētās siltumapgādes drošība un pārvades siltumenerģijas zudumu lielums.

2016./2017. finanšu gadā nomainīti siltumtīklu posmi, kuriem bija raksturīgs liels noplūžu skaits, kas radīja siltumapgādes pārtraukumus. Kopumā nomainīti un no jauna izbūvēti 10,74 km siltumtīklu, tajā skaitā 9,84 km, pielietojot rūpnieciski izolētus cauruļvadus, kas izbūvēti bezkanāla tehnoloģijā. No tiem 0,19 km ir izbūvēti, pielietojot iepriekš izolētās dubultcaurules, kurām siltuma zudumi ir par 30% mazāki nekā tradicionālām izolētām caurulēm, taču dubultcaurules ir pieejamas tikai līdz 200 mm diametram un tiek izmantotas tur, kur tas ir tehniski un ekonomiski pamatots. Piesaistot jaunus klientus, tika izbūvēti 1,59 km jaunu siltumtīklu. Vienas jaunbūves pieslēgšanai tika izbūvēta automātiska gāzes katlumāja Briežu ielā 7.

Siltumenerģijas lietotāju skaits AS „RĪGAS SILTUMS” ar katru gadu palielinās. No jaunu potenciālo siltumenerģijas lietotāju puses ir vērojama liela interese par jaunbūvējamo objektu pieslēgšanu centralizētajai siltumapgādes sistēmai. 2016./2017. finanšu gadā siltumenerģijas lietošana tika uzsākta 40 jaunos objektos ar kopējo plānoto siltuma slodzi 19 MW.

Akciju sabiedrība nepārtraukti strādā, lai paaugstinātu pakalpojumu kvalitāti un celtu klientu apmierinātības līmeni, saglabājot konkurētspējīgus siltumenerģijas tarifus. Viens no pakalpojuma kvalitātes rādītājiem ir siltumenerģijas piegādes nepārtrauktība. Lai remontdarbu laikā klientiem tiktu nodrošināta siltumenerģijas piegāde, šajā finanšu gadā, veicot siltumtīklu rekonstrukciju posmos ar lielu klientu skaitu, tika izbūvēti pagaidu siltumtīkli. 2016./2017. finanšu gadā remontdarbu laikā siltumenerģijas piegāde netika pārtraukta 710 ēkās, nodrošinot ar karsto ūdeni apmēram 15 tūkst. dzīvokļu. Tādējādi tika uzlabota mūsu piedāvātā pakalpojuma kvalitāte, klientu apmierinātība, un tika palielināts pārdotās siltumenerģijas apjoms par 5 890 MWh.

Akciju sabiedrības saimnieciskā darbība balstās uz efektīvas saimniekošanas pamatprincipiem, tādēļ uzņēmums turpinās realizēt savu investīciju politiku Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes attīstībā un efektivitātes paaugstināšanā, nodrošinot ilgtspējīgu un stabilu siltumenerģijas piegādi saviem klientiem.

/personiskais paraksts/

Normunds Talcis
Valdes priekšsēdētājs

/personiskais paraksts/

Uģis Osis
Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

Birute Krūze
Valdes locekle

/personiskais paraksts/

Raivis Elliņš
Valdes loceklis

/personiskais paraksts/

Jevgeņijs Korols
Valdes loceklis

2018.gada 7.februārī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016. pārklasificēts*
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	4	152 320 380	145 598 584
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(147 486 398)	(141 286 609)
Bruto peļņa		4 833 982	4 311 975
Administrācijas izmaksas	6	(3 685 950)	(3 634 789)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	2 664 624	2 580 402
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(1 912 374)	(1 739 005)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		8 097	31 480
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(93 292)	(114 811)
Peļņa pirms nodokļiem		1 815 087	1 435 252
Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām	9	5 942 835	34 245
Pārskata gada peļņa		7 757 922	1 469 497

* Skatīt arī 28. piezīmi.

Pielikums 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	

2018.gada 7.februārī

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	30.09.2017. EUR	30.09.2016. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		249 763	246 730
KOPĀ	12	249 763	246 730
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	12	102 826 218	94 932 048
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12	34 209 420	37 968 481
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12	5 517 439	5 568 457
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12	14 476 923	11 895 571
KOPĀ		157 030 000	150 364 557
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	3	3 899 000	1 499 000
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		2 418	20 836
	13	3 901 418	1 519 836
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		161 181 181	152 131 123
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	2 029 823	1 880 807
Avansa maksājumi par krājumiem		5 994	8 648
KOPĀ		2 035 817	1 889 455
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	7 159 857	5 959 812
Citi debitori	16	879 610	512 482
Nākamo periodu izmaksas		140 489	148 369
KOPĀ		8 179 956	6 620 663
Nauda			
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		7 379 738	4 843 936
KOPĀ AKTĪVS		178 776 692	165 485 177

Pielikums 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	

2018.gada 7.februārī

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	30.09.2017. EUR	30.09.2016. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai	2	51 845 526	51 110 778
KOPĀ		51 845 526	51 110 778
Nesadalītā peļņa:			
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	11	7 757 922	1 469 497
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		126 571 748	119 548 575
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	25b	2 356 128	1 024 480
KOPĀ UZKRĀJUMI		2 356 128	1 024 480
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	15 000 000	7 075 000
Atliktā nodokļa saistības		-	5 942 835
Nākamo periodu ieņēmumi	21	10 978 616	11 991 438
KOPĀ		25 978 616	25 009 273
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	2 075 000	3 981 292
No pircējiem saņemtie avansi		1 336 307	986 720
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	11 406 159	6 557 112
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	943 308	958 095
Uzkrātās saistības	19	6 977 284	6 263 353
Nākamo periodu ieņēmumi	21	1 132 142	1 156 277
KOPĀ		23 870 200	19 902 849
KOPĀ KREDITORI		49 848 816	44 912 122
KOPĀ PASĪVS		178 776 692	165 485 177

Pielikums 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	

2018.gada 7.februārī

Naudas plūsmas pārskats

	01.10.2016. - 30.09.2017.	01.10.2015. - 30.09.2016. pārklasificēts*
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>	1 815 087	1 435 252
Korekcijas:		
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	12 541 609	12 697 494
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(8 097)	(13 049)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	85 025	114 811
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārvērtēšanas	-	(217 608)
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	3 845 332	2 729 752
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(902 711)	(906 996)
Nelikvīdo krājumu norakstīšana un pārcenošana	(58 211)	(26 329)
Patiesās vērtības izmaiņa	-	(18 906)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārdošanas, neto	(16 101)	(200 285)
<i>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	17 301 933	15 594 136
Korekcijas:		
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(88 151)	(285 011)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(1 571 775)	1 708 757
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	3 249 847	(757 577)
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	18 891 854	16 260 305
Izdevumi procentu maksājumiem	(85 025)	(114 811)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	18 806 829	16 145 494
ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu un iegāde	(19 272 414)	(16 809 596)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	78 430	538 603
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	30 901	47 109
Saņemtie procenti	8 097	13 049
Ieguldījums asociētās sabiedrības kapitālā	(2 400 000)	(1 188 500)
ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(21 554 986)	(17 399 335)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Izmaksātās dividendes	(734 749)	-
Saņemtie aizņēmumi	10 000 000	5 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(3 981 292)	(6 038 067)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	5 283 959	(1 038 067)
Pārskata gada neto naudas plūsma	2 535 802	(2 291 908)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	4 843 936	7 135 844
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	7 379 738	4 843 936

* Skatīt arī 28. piezīmi.

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
2015. gada 30. septembrī	66 968 300	48 688 263	2 422 515	118 079 078
leskaiņš rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	2 422 515	(2 422 515)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	1 469 497	1 469 497
2016. gada 30. septembrī	66 968 300	51 110 778	1 469 497	119 548 575
leskaiņš rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	734 748	(734 748)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(734 749)	(734 749)
Pārskata gada peļņa	-	-	7 757 922	7 757 922
2017. gada 30. septembrī	66 968 300	51 845 526	7 757 922	126 571 748

Pielikums 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

2018. gada 7. februārī

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par Uzņēmumu

AS „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk tekstā - Uzņēmums) dibināta 1995. gada 25. septembrī kā Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība.

Uzņēmums reģistrēts Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā un komercdarbību uzsāka 1996. gada 1. maijā. Pārreģistrēts Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā.

2017. gada 30. septembrī akcijas bija sadalītas šādi:

	<u> %</u>	<u> </u> Akciju skaits	<u> </u> Nomināl- vērtība
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>100,000</u>	<u>669 683</u>	<u>66 968 300</u>

Uzņēmums 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 Uzņēmums, 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.

Uzņēmuma juridiskā adrese ir Cēsu iela 3^a, Rīga, LV-1012, Latvija.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata forma un saturs

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

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

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2016. gada 1. oktobra līdz 2017. gada 30. septembrim. Uzņēmuma finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2017. gada 30. septembrī, apstiprināts ar Uzņēmuma valdes lēmumu 2018.gada 7.februārī. Uzņēmuma akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas lūgt tajā veikt labojumus.

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

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

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

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

Nemateriālie ieguldījumi

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

Licences - 4 gados;

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

Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā un pārējie finanšu ieguldījumi

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kurās Uzņēmumam 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā un pārējie finanšu ieguldījumi (turpinājums)

Pēc sākotnējās atzīšanas visi Uzņēmuma ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazinājumu. Zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

Izejmateriālos galvenokārt ietilpst siltuma avotu un siltumtīklu uzturēšanas materiāli. Bojātos krājumus vai krājumus, kuriem nav noieta, Uzņēmums noraksta vai pārdod.

Izejmateriālu cena tiek uzskaitīta atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc vidējās svērtās metodes.

Uzkrājumi

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

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.

Uzņēmuma vadība noteica, ka Uzņēmums veido uzkrājumu iespējamiem debitoru parādu zaudējumiem, izvērtējot debitoru parādus – 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.

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.

Visi citi nomas darījumi tiek klasificēti kā operatīvās nomas darījumi.

Rezerves

Uzņēmuma rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Uzņēmumam 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 Uzņēmuma 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.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Uzņēmums ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības un var pamatot novērtēt ieņēmumu apmēru.

Pakalpojumu sniegšana

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

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 aprēķinātajā periodā, uz kuru tie ir attiecināmi. Uz aktīviem (pamatlīdzekļiem) attiecināmais atbalsts tiek uzrādīts finanšu stāvokļa pārskatā postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” un periodiski atzīts apvienotajā ienākumu pārskata 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 personas

Personas ir saistītas, ja viena no tām kontrolē otru vai ja tai ir ievērojama ietekme pār otru personu finanšu un saimniecisko lēmumu pieņemšanā. Šā finanšu pārskata ietvaros saistītās personas ir Uzņēmuma vadība, akcionāri un uzņēmumam piederoši asociāti uzņēmumi.

Sniedzot vai saņemot pakalpojumus no saistītām pusēm, tiek piemērota tāda cenu politika, kāda tā būtu, ja darījumi notiktu ar trešajām pusēm.

Aplēses

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

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aplēses (turpinājums)

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Uzņēmuma vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Uzņēmuma vadība ir novērtējusi debitoru parādus un uzskata, ka nav nepieciešamas būtiskas uzkrājumu izmaiņas 2017. gada 30. septembrī.

Krājumu neto realizācijas vērtība

Uzņēmuma 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. Uzņēmuma vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2017. gada 30. septembrī nav nepieciešami.

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki

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

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

Uzņēmuma vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Uzņēmuma vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Uzņēmuma plānotos saimnieciskas darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Uzņēmuma vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2017. gada 30. septembrī nav nepieciešamas.

Atliktā nodokļa aktīvs

2017. gada 28. jūlijā Saeima pieņēma UIN likumu, kas stāties 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 nepastāvēs pagaidu atšķirības starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu uzskaitē un nodokļa aprēķina vajadzībām, pēc šī datuma arī vairs nenotiks atliktā nodokļa aktīvu realizācija vai atliktā nodokļa saistību izpilde. Tas nozīmē, ka vispārīgā gadījumā bilancē vairs netiks atzīts atliktā nodokļa aktīvs vai saistības. Tādēļ Uzņēmumam gadā, kurš noslēdzās 2017. gada 30. septembrī ir lieli ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību izmaiņām.

Uzņēmumam ir būtiski uz nākošajiem taksācijas periodiem pārnesamiem nodokļu zaudējumi EUR 7 806 779. Uz 2017. gada 30. septembri Uzņēmuma rīcībā nav pietiekama un atbilstoša informācija par šo zaudējumu izmantošanu nākotnē, tādējādi uzņēmuma atliktā nodokļa aktīvs no šiem zaudējumiem nav ticis atzīts.

Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi

Uzņēmums 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 Uzņēmuma darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā Uzņēmums 2015./2016. finanšu gadā veica potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu. Analizējot pieejamo informāciju un izvērtējot vides piesārņojuma riska iestāšanās varbūtību, tika secināts, ka vienā no potenciāliem piesārņojuma avotiem - SC "Daugavgrīva" - šāda riska varbūtība ir augsta. Minētajā objektā tika veikti detalizēti grunts izpētes darbi, kā rezultātā tika konstatēts grunts piesārņojums. Lai izvērtētu piesārņojuma ietekmes bīstamību tika veikts iedarbības riska novērtējums un secināts, ka risks pēc savas būtības ir vadāms, t.i., ierobežots, respektīvi likvidēts piesārņojuma avots - mazuta rezervuāri ir iztukšoti. Pamatojoties uz SIA "Vides Konsultāciju Birojs" ekspertu novērtējumu par SC "Daugavgrīva" teritorijas detalizētā grunts izpētē konstatēto piesārņojumu, 2016. gada 30. septembrī Uzņēmums izveidoja uzkrājumus EUR 1 024 480 apmērā grunts sanācības un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai. Uz 2017. gada 30. septembri ir zināma precīza 1m³ piesārņotās grunts cena, bet faktiskais apjoms būs zināms tikai pēc visu darbu pabeigšanas, un tāpēc tika veikta iepriekšējā gadā izveidotā uzkrājuma vides sanācības darbiem SC "Daugavgrīva" summas korekcija un 2017. gada 30. septembrī uzkrājums ir EUR 648 000.

Siltumcentrāles "Imanta" teritorijā notiek 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 pirmssanācības izpēti zem mazuta tvertnēm siltumcentrāles "Imanta" teritorijā. Izpētes rezultātā tika konstatēts grunts piesārņojums. Uzsākot SC "Imanta" mazuta saimniecības nojaukšanas darbus, tika atklāts papildus grunts piesārņojums. SC "Imanta" piesārņotās grunts sanācības darbu veikšanai nepieciešamās uzkrājumu summas aplēse pamatota uz SIA "Vides Konsultāciju Birojs" izpētes rezultātā aplēsto apjomu un SC "Imanta" mazuta saimniecības nojaukšanas darbu gaitā atklāto grunts piesārņojumu, bet cenas aplēse viena m³ sanācības darbiem pamatojas uz SC "Daugavgrīvas" pieredzi. 2017. gada 30. septembrī Uzņēmums izveidoja uzkrājumus EUR 1 708 128 apmērā grunts sanācības un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai. Pamatojoties uz faktu, ka iepriekš veiktās obligātās gruntsūdeņu pārbaudes siltumcentrālē "Imanta" un pārējos objektos uz piesārņojumu nenorādīja, Uzņēmuma vadība

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

uzskatīja, ka potenciālos piesārņojuma avotos piesārņojums nav iestājies, un tādējādi papildus uzkrājumi vides sanācijas darbiem iepriekšējā pārskata periodā netika veidoti.

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.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

CO₂ emisijas kvotu uzskaitē

Ņemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, Uzņēmums vadījās pēc likuma „Par grāmatvedību”, Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma, MK noteikumiem Nr. 585 „Noteikumi par grāmatvedības kārtošānu un organizāciju”, Latvijas Grāmatvedības standartiem un Finanšu Ministrijas ieteikumiem un izstrādāja savu grāmatvedības politiku emisijas kvotu uzskaitē. Tā nosaka, ka tā kā Uzņēmums emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā „Par piesārņojumu” noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai. Savukārt, ja Uzņēmums 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 uzskaiti Uzņēmums veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i., ja Uzņēmums 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.

Atvasinātie finanšu instrumenti

Uzņēmums izmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai pārvaldītu savu pakļautību procentu likmju riskam, tostarp noslēdzot procentu likmju mijmaiņas līgumus. Šajā finanšu pārskatā atvasinātie finanšu instrumenti nav atspoguļoti, jo saskaņā ar vadības novērtējumu to patiesā vērtība nav būtiska.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma 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 Uzņēmuma akcionāriem, AS „Latvenergo”, ir lielākais Uzņēmuma siltumenerģijas piegādātājs. Finanšu gados, kas noslēdzās 2017. gada un 2016. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja siltumenerģiju attiecīgi par 72 766 tūkst. eiro un 71 535 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2017. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par siltumenerģijas piegādi ir 2 348 tūkst. eiro (2016. gada 30. septembrī 1 994 tūkst. eiro), bez pievienotās vērtības nodokļa.

Līgums ar AS „Latvenergo” par koģenerācijas stacijā ”Imanta” saražotās elektroenerģijas pārdošanu bija spēkā līdz 31.07.2016.

Finanšu gadā, kas noslēdzās 2016. gada 30. septembrī, Uzņēmums pārdeva elektroenerģiju AS „Latvenergo” par 1 986 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2016. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 0 eiro.

No 2014. gada 1. aprīļa elektroenerģijas publiskā tirgotāja pienākumu pārņēmējs ir AS „Latvenergo” meitas uzņēmums AS „Energijas publiskais tirgotājs”. Finanšu gados, kas noslēdzās 2017. gada un 2016. gada 30. septembrī, Uzņēmums pārdeva elektroenerģiju AS „Energijas publiskais tirgotājs” attiecīgi par 9 963 tūkst. eiro un 9 939 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2017. gada 30. septembrī AS „Energijas Publiskais tirgotājs” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 907 tūkst. eiro (2016. gada 30. septembrī 752 tūkst. eiro).

Rīgas dome

2017. un 2016. gada 30. septembrī Uzņēmumam nav parādu Rīgas domei, gada laikā ar Rīgas domi nav bijuši nekādi darījumi.

SIA “Rīgas BioEnergija”

2014. gada 22. decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Energijas risinājumi” nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnergija” (vienotais reģistrācijas numurs 40103857024). SIA „Rīgas BioEnergija” kapitāldaļas sadalās vienlīdzīgi starp abiem īpašniekiem, proti, AS „RĪGAS SILTUMS” – 50% un SIA „Energijas risinājumi” – 50% (no 2017.gada jūnija AS „Bioenerģijas Risinājumi”).

SIA „Rīgas BioEnergija” uzdevums ir divu biokurināmā katlu māju Rīgas pilsētas Daugavas Labajā krastā izbūve, nodošana ekspluatācijā, siltumenerģijas ražošana izbūvētajās katlu mājās un realizācija Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas operatoram – AS „RĪGAS SILTUMS”.

Līdzdalības daļas radniecīgo sabiedrību kapitālā un to bilances vērtības:

Radniecīgā sabiedrība	Līdzdalības daļa		Balances vērtība	
	30.09.2017.	30.09.2016.	30.09.2017.	30.09.2016.
	%	%	EUR	EUR
SIA „Rīgas BioEnergija”	50	50	3 899 000	1 499 000
Kopā			3 899 000	1 499 000
			01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
			EUR	EUR
Pārskata gada sākumā			1 499 000	62 500
leguldīts			2 400 000	1 188 500
leguldīts īpašums			-	248 000
Pārskata gada beigās			3 899 000	1 499 000

SIA „Rīgas BioEnergija” finanšu gads ir no 1. janvāra līdz 31. decembrim.

Radniecīgo sabiedrību nerevidētie finanšu rādītāji:

Radniecīgā sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada zaudējumi	
	30.09.2017.	30.09.2016.	01.01.2017.- 30.09.2017.	01.01.2016.- 30.09.2016.
	(Nerevidēts)	(Nerevidēts)	(Nerevidēts)	(Nerevidēts)
	EUR	EUR	EUR	EUR
SIA „Rīgas BioEnergija”	7 012 tūkst.	2 713 tūkst.	(460 tūkst.)	(136 tūkst.)

Skatīt arī 13. un 27.piezīmi.

3. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

Uzņēmuma vadība

Darījumus ar Uzņēmuma vadību veido tikai atalgojums (skat. 10. piezīmē). Uz 2017. gada 30. septembri bilances atlikumu darījumiem ar vadību nav.

4. Neto apgrozījums

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	136 048 987	128 988 744
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	11 850 336	12 160 785
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	4 176 668	4 193 285
Pārējie ieņēmumi	244 389	255 770
KOPĀ:	152 320 380	145 598 584

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Iepirktā siltumenerģija	74 427 075	72 061 753
Kurināmais	28 235 510	27 706 551
Personāla izmaksas	17 780 886	17 031 378
Amortizācija un nolietojums	12 522 761	12 697 494
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	10 525 911	7 872 376
Elektroenerģija	2 117 380	2 171 930
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis*	1 066 899	1 065 723
Pārējās izmaksas	867 870	791 080
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(57 894)	(111 676)
KOPĀ:	147 486 398	141 286 609

*2014. gada 1. janvārī stājās spēkā Subsidētās elektroenerģijas likums. Subsidētās elektroenerģijas nodoklis ir noteikts atkarībā no ražotnē izmantotā energoresursu veida. Uzņēmuma koģenerācijas stacijās ar uzstādīto jaudu zem 4 MW (SC „Ziepniekkalns”, 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

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Personāla izmaksas	3 075 553	2 988 522
Datortehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	187 774	208 575
Sakaru izdevumi	97 757	98 070
Pārējās administrācijas izmaksas	324 866	339 622
KOPĀ:	3 685 950	3 634 789

7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 21. piezīmi)	902 711	906 996
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	391 984	604 135
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	1 116 260	472 796
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	78 127	457 782
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	70 410	71 447
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	20 173	9 013
Pārējie ieņēmumi	84 959	58 233
KOPĀ:	2 664 624	2 580 402

8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Uzkrājumi vides sanācijas darbiem*	1 331 648	1 024 480
Norakstīto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība, neto	76 147	261 559
Nelikvīdo krājumu norakstīšana un pārcenošana	35 906	-
Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcijas 10 gadiem (2006.-2015.) patiesās vērtības izmaiņas un citas ar atskaitīto PVN priekšnodokļa korekciju saistītās izmaksas **	-	(18 906)
Pārējās izmaksas	468 673	471 872
KOPĀ:	1 912 374	1 739 005

*Skatīt arī 25. (b) piezīmi.

** Atskaitītā PVN priekšnodokļa korekcija attiecas uz 10 pārskata periodiem (2006.-2015.) gada pārskatā, kas noslēdzās 2016. gada 30. septembrī tiek atainota citu debitoru sastāvā (skat. 13. un 16. piezīmi), novērtējot to patiesajā vērtībā. Patiesās vērtības izmaiņas atspoguļotas pārskata perioda izmaksās.

9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	01.10.2015.- 30.09.2016.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām*	5 942 835	-
Atliktais ienākuma nodoklis (izmaiņas pārskata gada laikā)	-	34 245
KOPĀ:	5 942 835	34 245

*Skatīt arī 2. piezīmi.

10. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas par finanšu gadu, kas noslēdzās 2017. gada 30.septembrī, iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	17 780 886	17 031 378
Administrācijas izmaksas	3 075 553	2 988 522
KOPĀ:	20 856 439	20 019 900

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Atlīdzība par darbu	17 379 005	16 583 642
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 477 434	3 436 258
KOPĀ:	20 856 439	20 019 900

Atlīdzība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Atlīdzība valdei	381 872	393 406
Atlīdzība padomei	111 098	105 010
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	90 084	69 503
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	23 366	24 036
KOPĀ:	606 420	591 955

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	928	946

11. Peļņas sadale

Par finanšu gada, kas noslēdzās 2017. gada 30. septembrī, peļņas sadali lems 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 30.09.2015.	1 980 743	192 408 285	82 578 890	16 369 996	6 495 081	299 832 995
legāde	19 288	32 165	386 841	744 623	15 626 679	16 809 596
Pārklasifikācija	-	8 485 161	1 434 766	306 262	(10 226 189)	-
Pārvietošana	-	-	555	(555)	-	-
Likvidācija	(2 436)	(1 291 833)	(522 615)	(271 378)	-	(2 088 262)
Sākotnējā vērtība 30.09.2016.	1 997 595	199 633 778	83 878 437	17 148 948	11 895 571	314 554 329
legāde	71 168	21 018	151 103	1 084 510	17 944 615	19 272 414
Pārklasifikācija	-	13 990 733	1 059 127	313 403	(15 363 263)	-
Pārvietošana	610	(300)	561	(871)	-	-
Likvidācija	(48 453)	(658 521)	(557 521)	(972 943)	-	(2 237 438)
Sākotnējā vērtība 30.09.2017.	2 020 920	212 986 708	84 531 707	17 573 047	14 476 923	331 589 305
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2015.	(1 686 880)	(99 730 059)	(41 115 737)	(10 432 424)	-	(152 965 100)
Nolietojums/ amortizācija	(66 421)	(5 958 777)	(5 262 901)	(1 409 395)	-	(12 697 494)
Pārvietošana	-	-	(555)	555	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	2 436	987 106	469 237	260 773	-	1 719 552
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2016.	(1 750 865)	(104 701 730)	(45 909 956)	(11 580 491)	-	(163 943 042)
Nolietojums/ amortizācija	(68 568)	(6 083 099)	(4 939 579)	(1 431 516)	-	(12 522 762)
Pārvietošana	(177)	291	(561)	447	-	-
Likvidēto aktīvu nolietojums	48 453	624 048	527 809	955 952	-	2 156 262
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2017.	(1 771 157)	(110 160 490)	(50 322 287)	(12 055 608)	-	(174 309 542)
Atlikusī vērtība 30.09.2016.	246 730	94 932 048	37 968 481	5 568 457	11 895 571	150 611 287
Atlikusī vērtība 30.09.2017.	249 763	102 826 218	34 209 420	5 517 439	14 476 923	157 279 763

2017. gada 30. septembrī Uzņēmums bija iznomājais vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, ar atlikušo vērtību 54 tūkst. eiro (2016. gada 30. septembrī 78 tūkst. eiro) apmērā.

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

Saskaņā ar kredītligumiem Uzņēmums saskaņo ar kredītiestādēm jebkādu aktīvu, kuru bilances vērtība pārsniedz 142 tūkst. eiro, atsavināšanu (skatīt 17. piezīmi).

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek izmantoti Uzņēmuma pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija 70 062 tūkst. eiro (2016. gada 30. septembrī bija 60 247 tūkst. eiro).

13. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	30.09.2017.	30.09.2016.
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā (skat. 3. piezīmi)	3 899 000	1 499 000
Ilgtermiņa finanšu nomas prasības *	16 877	60 029
(Atskaitot) īstermiņa daļu	(14 459)	(39 193)
KOPĀ:	3 901 418	1 519 836

* Ilgtermiņa finanšu nomas prasībās ietilpst prasības saistībā ar individuālajiem siltummezgliem (ISM), kas finanšu nomas ietvaros iznomātas namu pārvaldēm un citiem siltumenerģijas patērētājiem. ISM nomas periods ir no viena līdz desmit gadiem, piemērojot 9,5% gada procentu likmi.

No finanšu nomas izrietošo prasību minimālo maksājumu, kā arī šo maksājumu pašreizējā vērtība var tikt atspoguļoti šādi:

	30.09.2017.		30.09.2016.	
	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība	Minimālie maksājumi	Pašreizējā maksājumu vērtība
Gada laikā	15 237	14 459	41 593	39 193
Pēc viena gada, bet ne ilgāk kā piecus gadus	2 491	2 418	21 703	20 836
Kopā minimālie nomas maksājumi	17 728	16 877	63 296	60 029
(Atskaitot) plānotos procentu ieņēmumus	(851)	-	(3 267)	-
Minimālo nomas maksājumu pašreizējā vērtība	16 877	16 877	60 029	60 029

14. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2017.	30.09.2016.
Metālizstrādājumi	567 299	489 793
Celtniecības materiāli	197 848	541 973
Šķidrās kurināmais	722 254	333 389
Iekārtas	137 685	149 205
Kurināmais	96 901	195 550
Mērinstrumenti	137 467	109 543
Elektrotehniskie materiāli	24 076	33 119
Ķīmiskie materiāli	17 115	16 731
Saimniecības un aizsargmateriāli	7 294	10 280
Pārējie krājumi	196 277	133 828
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(74 393)	(132 604)
KOPĀ:	2 029 823	1 880 807

14. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (turpinājums)

Izmaiņas uzkrājumiem novecojušiem materiāliem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Pārskata perioda sākumā	132 604	158 933
Izmaiņas uzkrājumos	(58 211)	(26 329)
Pārskata perioda beigās	74 393	132 604

15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2017.	30.09.2016.
Parādi par siltumenerģiju	6 026 434	5 082 575
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	1 040 001	941 527
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	379 079	379 477
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(285 657)	(443 767)
KOPĀ:	7 159 857	5 959 812

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Pārskata perioda sākumā	443 767	733 466
Reversēti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	(76 000)	(152 000)
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(9 680)	(11 954)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(90 237)	(161 553)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	17 807	35 808
Pārskata perioda beigās	285 657	443 767

16. Citi debitori

	30.09.2017.	30.09.2016.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 20. piezīmi)	783 635	199 472
No ISM nomas izrietošo prasību īstermiņa daļa (skat. 13. piezīmi)	14 459	39 193
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	7 221	103 129
Citi debitori	80 335	213 281
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(6 040)	(42 593)
KOPĀ:	879 610	512 482

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Izmaiņas citu debitoru šaubīgo parādu uzkrājumos atspoguļojamas šādi:		
Pārskata perioda sākumā	42 593	105 378
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(15 105)	(255)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(21 747)	(67 045)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	299	4 515
Pārskata perioda beigās	6 040	42 593

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm

2011. gada 25. novembrī tika noslēgts aizdevuma (kredīta) līgums ar Nordea Bank AB Latvijas filiāle SC „Ziepniekkalns” biokurināmā koģenerācijas energobloka ar elektrisko jaudu 4 MW izbūves projekta finansēšanai un projektā ieguldīto līdzekļu refinansēšanai par 7 114 359 EUR un atmaksas termiņu 2016. gada 25. novembris. Aizdevuma līguma darbības laikā Uzņēmums bez iepriekšējas rakstveida piekrišanas apņemas neapgrūtināt un neatsavināt par labu trešajai personai jebkādu daļu no Uzņēmuma īpašuma un negalvot par trešo personu saistībām, izņemot tad, ja Uzņēmuma īpašuma vai jebkādas tā daļas kopējais apgrūtinājums un Uzņēmuma izsniegto galvojumu kopējais apmērs nepārsniedz 142 287 eiro, kā arī neizsniegt naudas aizdevumus (kredītus), izņemot gadījumus, ja Uzņēmuma izsniegtie naudas aizdevumi (kredīti) kopsummā nepārsniedz 142 287 eiro, un nesāņemt naudas aizdevumus (kredītus), izņemot tad, ja Uzņēmuma saņemtie aizdevumi (kredīti) kopsummā nepārsniedz 142 287 eiro, kā arī neslēgt jebkādu finanšu nomas (līzingu) darījumu, izņemot, ja finanšu nomas darījumos norādītās aizdevuma summas kopsummā nepārsniedz 142 287 eiro.

2012. gada 29. augustā Uzņēmums noslēdza kredīta līgumu ar AS „SEB banka” siltuma centrāles „Zasulauks” biokurināmā katla ar siltuma jaudu 20 MW uzstādīšanas projekta finansēšanai un projektā ieguldīto līdzekļu refinansēšanai par kopējo summu 7 114 359 eiro. Kredīta līguma darbības laikā Uzņēmums bez iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesīgs veikt līzingu un/vai faktoringa darījumus, dot galvojumus un izsniegt aizdevumus, ieķīlāt vai citādi apgrūtināt savu īpašumu par labu citām kredītiestādēm un/vai juridiskām personām un/vai fiziskām personām, ja konkrētā darījuma summa pārsniedz 142 287 eiro, un nav tiesīgs ņemt aizdevumus, ja kāda atsevišķa darījuma vai visu darījumu, kas noslēgti gada laikā, kopsumma pārsniedz 142 287 eiro.

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

2016. gada 23. septembrī Uzņēmums noslēdza aizdevuma līgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2015./2016. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 5 000 000 eiro. Uzņēmumam bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot darījumus, kas paredz pārdošanu, iznomāšanu, nodošanu vai cita veida atsavināšanu, kas tiek veikta saskaņā ar parastiem, komerciāliem, savstarpēji nesaisīti personu darījumu noteikumiem.

2017. gada 19. jūlijā Uzņēmums noslēdza aizdevuma līgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2016./2017. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Uzņēmumam bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot darījumus, kas paredz pārdošanu, iznomāšanu, nodošanu vai cita veida atsavināšanu, kas tiek veikta saskaņā ar parastiem, komerciāliem, savstarpēji nesaisīti personu darījumu noteikumiem.

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

Saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem Uzņēmumam ir jāizpilda noteikti nosacījumi. Uz 2017. gada 30. septembri un 2016./2017. finanšu gada laikā Uzņēmums ir izpildījis aizņēmumu līgumos noteiktos nosacījumus.

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2017.	30.09.2016.
Aizņēmums no AS „DNB banka”	4 980 000	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	11.09.2018.	2 075 000	1 245 000
Aizņēmums no Nordea Bank AB Latvijas filiāle	7 114 359	EUR	3m EURIBOR + 1,22%	25.11.2016.	-	547 258
Aizņēmums no AS „SEB banka”	7 114 359	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	20.08.2017.	-	2 189 034
KOPĀ:					2 075 000	3 981 292

Ilgtermiņa daļa :	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2017.	30.09.2016.
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	5 000 000	EUR	0,69%	28.07.2021	5 000 000	5 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	0,69%	28.05.2022	10 000 000	-
Aizņēmums no AS „DNB banka”	4 980 000	EUR	3m EURIBOR + 1,2%	11.09.2018	-	2 075 000
KOPĀ:					15 000 000	7 075 000

18. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2017.	30.09.2016.
Parādi darbuzņēmējiem	9 147 818	5 029 178
Parādi piegādātājiem	1 969 172	1 280 908
Citi parādi par pakalpojumiem	289 169	247 026
KOPĀ:		11 406 159

19. Uzkrātās saistības

	30.09.2017.	30.09.2016.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	2 788 331	2 775 662
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	2 348 413	1 994 187
Atlīdzība par darbu	945 879	961 461
Uzkrājums ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehniskā apkopes (ĒISA) darbiniekiem*	680 755	-
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	213 906	532 043
KOPĀ:		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

	30.09.2016.	Aprēķināts	Samaksāts / (atgūts)	30.09.2017.
Pievienotās vērtības nodoklis	199 472	1 423 107	(838 944)	783 635
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(626 010)	(5 571 661)	5 583 333	(614 338)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(312 537)	(3 144 289)	3 148 195	(308 631)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(340)	(4 025)	4 034	(331)
Dabas resursu nodoklis	(19 209)	(175 056)	174 257	(20 008)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(141 236)	141 236	-
KOPĀ:	(758 624)			(159 673)
<u>No tā:</u>				
Pārmaksātie nodokļi (skat. 16. piezīmi)	199 472			783 635
Maksājamo nodokļi	(958 095)			(943 308)

21. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Pārskata perioda sākumā	13 147 715	13 984 968
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	119 813	284 707
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos finanšu gados (skat. arī 7. piezīmi)	(902 711)	(906 996)
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	(248 458)	(209 363)
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	12 110 758	13 147 715
Ilgtermiņa:	10 978 616	11 991 438
Īstermiņa:	1 132 142	1 156 277

22. Finanšu risku vadība

Uzņēmuma galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu nomas aktīvi un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Uzņēmuma saimnieciskās darbības finansējumu. Uzņēmumam 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 Uzņēmuma finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks, kredītrisks, likviditātes risks un patiesās vērtības risks.

Procentu likmju risks

Uzņēmums ir pakļauts procentu likmju riskam galvenokārt saistībā ar tā īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem. Lai samazinātu procentu likmju svārstību risku, Uzņēmums ir noslēdzis mijmaiņas darījumu. Informācija par aizņēmumu procentu likmēm un mijmaiņas darījumu ir sniegta 17. piezīmē.

Kredītrisks

Uzņēmums ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. Uzņēmums kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. Uzņēmumam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot SIA „Rīgas namu pārvaldnieku”, kurš 2017. gada 30. septembrī veido 61% (2016. gada 30. septembrī 60%) no pircēju un pasūtītāju parādiem.

Likviditātes risks

Uzņēmums kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2017. gada 30. septembrī Uzņēmuma īstermiņa saistības par 6 275 tūkst. eiro pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos parādus Uzņēmums 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).

Patiesā vērtība

Patiesā vērtība ir summa, par kādu aktīvu iespējams apmainīt darījumā starp labi informētu, ieinteresētu pircēju un labi informētu, ieinteresētu pārdevēju, kuri nav finansiāli saistīti. Naudas un citu finanšu aktīvu bilances vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai. Aizņēmumu bilances vērtība aptuveni atbilst patiesajai vērtībai mainīgo procentu likmju dēļ.

23. Atlīdzība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2016.- 30.09.2017.	01.10.2015.- 30.09.2016.
Atlīdzība par gada pārskata revīzijas pakalpojumiem*	16 400	16 400
Atlīdzība par konsultāciju un iekšējā audita pakalpojumiem	37 750	46 930
KOPĀ:	54 150	63 330

* Deloitte Audits Latvia SIA Uzņēmumam sniedz tikai revīzijas pakalpojumus.

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.

AS „RĪGAS SILTUMS” siltuma avotiem, kas piedalās ES SEG emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā, uz 2013. gadu tika piešķirtas 223 488 kvotas, uz 2014. gadu – 187 684 kvotas, bet uz 2015. gadu – 155 348 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 144 695 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2016.gadam – 17 355 kvotas. 2017.gadā tika izlietotas 148 169 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2017.gadam – 35 021 kvotas.

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 iespējamās saistības

2017. gada 30. septembrī Uzņēmumam bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 3 878 tūkst. eiro (2016. gada 30. septembrī Uzņēmumam bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 336 tūkst. eiro).

Uzņēmums 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 Uzņēmuma darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā Uzņēmums 2015./2016. finanšu gadā veica potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu. Analizējot pieejamo informāciju un izvērtējot vides piesārņojuma riska iestāšanās varbūtību, tika secināts, ka vienā no potenciāliem piesārņojuma avotiem - SC “Daugavgrīva” - šāda riska varbūtība ir augsta. Minētajā objektā tika veikti detalizēti grunts izpētes darbi, kā rezultātā tika konstatēts grunts piesārņojums. Lai izvērtētu piesārņojuma ietekmes bīstamību tika veikts iedarbības riska novērtējums un secināts, ka risks pēc savas būtības ir vadāms, t.i., ierobežots, respektīvi likvidēts piesārņojuma avots - mazuta rezervuāri ir iztukšoti. Pamatojoties uz SIA “Vides Konsultāciju Birojs” ekspertu novērtējumu par SC “Daugavgrīva” teritorijas detalizētā grunts izpētē konstatēto piesārņojumu, 2016. gada 30. septembrī Uzņēmums izveidoja uzkrājumus EUR 1 024 480 apmērā grunts sanācības un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai. Šobrīd ir zināma precīza 1m³ piesārņotās grunts cena, bet faktiskais apjoms būs zināms tikai pēc visu darbu pabeigšanas, un tāpēc tika veikta iepriekšējā gadā izveidotā uzkrājuma vides sanācības darbiem SC “Daugavgrīva” summas korekcija un 2017. gada 30. septembrī uzkrājums ir EUR 648 000.

Siltumcentrāles “Imanta” teritorijā notiek 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 pirmssanācības izpēti zem mazuta tvertnēm siltumcentrāles “Imanta” teritorijā. Izpētes rezultātā tika konstatēts grunts piesārņojums. Uzsākot SC “Imanta” mazuta saimniecības nojaukšanas darbus, tika atklāts papildus grunts piesārņojums. SC “Imanta” piesārņotās grunts sanācības darbu veikšanai nepieciešamās uzkrājumu summas aplēse pamatota uz SIA “Vides Konsultāciju Birojs” izpētes rezultātā aplēsto apjomu un SC “Imanta” mazuta saimniecības nojaukšanas darbu gaitā atklāto grunts piesārņojumu, bet cenas aplēse viena m³ sanācības darbiem pamatojas uz SC “Daugavgrīvas” pieredzi. 2017. gada 30. septembrī Uzņēmums izveidoja uzkrājumus EUR 1 708 128 apmērā grunts sanācības un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai. Pamatojoties uz faktu, ka iepriekš veiktās obligātās gruntsūdeņu pārbaudes siltumcentrālē “Imanta” un pārējos objektos uz piesārņojumu nenorādīja, Uzņēmuma vadība uzskatīja, ka potenciālos piesārņojuma avotos piesārņojums nav iestājies, un tādējādi papildus uzkrājumi vides sanācības darbiem iepriekšējā pārskata periodā netika veidoti.

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 sanācības vietā nepieciešams veikt regulāru grunts un gruntsūdeņu piesārņojuma monitoringu.

26. Uzņēmuma darbības turpināšana

Pārskata gada beigās Uzņēmuma īstermiņa saistības pārsniedz Uzņēmuma īstermiņa aktīvus par 6 275 tūkst. eiro. Uzņēmuma vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības, kā arī iespēja izmantot Uzņēmumam pieejamos finanšu resursus īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm un kredītliņņu veidā (skat. 17. un 27. piezīmi) ļaus Uzņēmuma vadībai nodrošināt nepieciešamo finansējumu savlaicīgai saistību segšanai.

27. Notikumi pēc bilances datuma

2017. gada 6. novembrī tika noslēgts overdrafta līgums ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītliņņas apjomu EUR 20 000 000 un darbības termiņu - deviņi mēneši. Piemērotā gada procentu likme ir 6 mēneša EURIBOR plus 0,41%.

2017. gada novembrī no AS „Bioenerģijas Risinājumi” tika saņemts paziņojums par SIA „Rīgas BioEnerģija” kapitāla daļu pārdošanu. 2017. gada decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” piekrita pirmpirkuma tiesību izmantošanai uz SIA „Rīgas BioEnerģija” kapitāla daļu pirkšanu un 2017. gada 28. decembrī parakstīja pirkuma līgumu.

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.

28. Salīdzināmo posteņu rādītāju pārklasifikācija

2016.gada 1.janvārī, stājoties spēkā Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumam, veiktas izmaiņas posteņu klasifikācijā salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata periodu, kā arī mainīti atsevišķu peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņu nosaukumi.

Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumā nav paredzēts postenis “Pārējie nodokļi”. Lai nodrošinātu gada, kas noslēdzās 2016. gada 30. septembrī, finanšu pārskata salīdzināmību ar šo finanšu gadu, tika pārklasificēti šādi salīdzinošie iepriekšējā gada finanšu pārskata posteņi:

Pārklasifikācijas salīdzināmajos rādītājos 01.10.2015.-30.09.2016.

Posteņa nosaukums	01.10.2015.- 30.09.2016. rādītājs pirms pārklasifikācijas EUR	Pārklasifikācijas summa EUR	01.10.2015.-30.09.2016. rādītājs pēc pārklasifikācijas EUR
Peļņas vai zaudējuma aprēķins			
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(141 145 373)	(141 236)	(141 286 609)
Pārējie nodokļi	(141 236)	141 236	-
Naudas plūsmas pārskats			
Pārskata gada peļņa pirms nodokļiem	1 576 488	(141 236)	1 435 252
Samaksātais nekustamā īpašuma nodoklis	(141 236)	141 236	-

Pārklasifikācijai nav ietekmes uz finanšu gada, kas noslēdzās 2017. gada 30. septembrī, finanšu rezultātu.
