



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

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
(23. finanšu gads)**

Neatkarīgu revidentu ziņojums

AS "RĪGAS SILTUMS" akcionāriem

Mūsu atzinums par finanšu pārskatu

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

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

Mūsaprāt, pievienotais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par RĪGAS SILTUMS finansiālo stāvokli 2018. gada 30. septembrī un par tās darbības finanšu rezultātiem un 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 finanšu pārskata revīziju*.

Mēs esam neatkarīgi no Sabiedrības 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 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 Sabiedrības finanšu pārskatu par gadu, kas beidzās 2017. gada 30. septembrī, un kura revīziju veica citi revidenti, kas 2018. gada 7. februārī izsniedza atzinumu bez iebildēm.

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Sabiedrību, kas sniegta pievienotā gada pārskata 6.-7. lapās,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā gada pārskata 8.-10. lapās.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

Revidentu atbildība par finanšu pārskata revīziju

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

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

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

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

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

KPMG Baltics SIA
Licence Nr. 55

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

SATURS

Neatkarīgu revidentu ziņojums	2
Vispārīga informācija	6
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 „Energijas Risinājumi.RIX” (2%) Vietalvas 5 Rīga, LV-1009, Latvija AS „Latvenergo” (0,005%) Pulkveža Brieža iela 12 Rīga, LV-1230, Latvija
Ziņas par meitas sabiedrību	SIA “Rīgas BioEnergija” Adrese: Rencēnu iela 16, Rīga, LV-1073, Latvija Līdzdalība daļu kapitālā: 100% (no 2017. gada 22. decembra)
Ziņas par asociēto sabiedrību	SIA “Rīgas BioEnergija” 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

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

AS „RĪGAS SILTUMS” 2017./2018.finanšu gadā jau deviņo reizi piedalījās Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta, sadarbībā ar Latvijas Brīvo arodbiedrību savienību un Latvijas darba devēju konfederāciju, rīkotajā aptaujā „Ilgtspējas indeksa noteikšana” un ceturto reizi ieguva godalgu Zelta kategorijā, tā apliecinot, ka realizē ilgtermiņa darbības politiku. Jau trešo 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. AS “RĪGAS SILTUMS” piedalās Finanšu ministrijas Padziļinātās sadarbības programmā jeb tā dēvētajā „Baltajā sarakstā”, kas dod iespēju saņemt pretimnākošu sadarbību no valsts puses.

2018. gadā AS „RĪGAS SILTUMS” žurnāla „Kapitāls”, biržas „NASDAQ OMX Rīga” un investīciju kompānijas „IBS Prudentia” veiktajā pētījumā „101 vērtīgākais Latvijas uzņēmums” ierindojās 63.vietā.

AS „RĪGAS SILTUMS” aktīvi 2017./2018.finanšu gadā bija 195 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 176 milj. eiro (90,5%), apgrozāmie līdzekļi 18 milj. eiro (9,5%). 2017./2018.finanšu gada apgrozījums bija 151,6 milj. eiro, kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, samazinājās par 0,7 milj. eiro jeb 0,5%. 2017./2018.finanšu gads tika noslēgts ar 3,3 milj. eiro peļņu, kas ir par 1 milj. lielāka nekā plānots, bet par 4,5 milj. eiro mazāka nekā gadu iepriekš. Jāatzīmē, ka no 2018.gada Latvijā mainījās uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas un maksāšanas kārtība. AS “RĪGAS SILTUMS” gadījumā atliktā nodokļa saistības 2016./2017.finanšu gada bija 5,94 milj. eiro un tās tika grāmatotas atliktā nodokļa ieņēmumos 2016./2017.finanšu gadā.

Akciju sabiedrības valde iesaka 50% no pārskata gadā gūtās peļņas novirzīt akciju sabiedrības tālākai attīstībai, ieskaitot to AS „RĪGAS SILTUMS” rezervēs, lai investētu Rīgas centralizētās siltumapgādes sistēmā, bet 50% izmaksāt dividendēs. Par 2017./2018.finanšu gada peļņas sadali lemj AS „RĪGAS SILTUMS” akcionāru sapulce.

Aizvadītā finanšu gada beigās AS „RĪGAS SILTUMS” bija nodarbināti 697 darbinieki, no tiem 671 – pamatražošanā un 26 – ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu apkalpošanā. 2018. gada februārī un martā tika pārtraukti līgumi par SIA “Rīgas namu pārvaldnieks” apsaimniekošanā esošo ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu apkalpošanu. Sakarā ar iepriekšminēto līgumu pārtraukšanu, salīdzinot ar 2016./2017.finanšu gadu, darbinieku skaits samazinājās par 24%.

Veicot Rīgas pilsētas ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehnisko apkopi, 2017./2018.finanšu gadā esam guvuši 2,2 milj. eiro ieņēmumus, kas sastāda 1,5% no mūsu apgrozījuma. Salīdzinot ar iepriekšējo finanšu gadu, pēc SIA “Rīgas namu pārvaldnieks” lēmuma pārtraukt līgumu ar AS “RĪGAS SILTUMS” ieņēmumi no ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehniskās apkopes samazinājās par 2 milj. eiro.

Akciju sabiedrības ieņēmumi par siltumenerģiju 2017./2018.finanšu gadā bija 138 milj. eiro, kas ir 91% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem. Pārdotās siltumenerģijas daudzums galvenokārt ir atkarīgs no laika apstākļiem. Atbilstoši laika apstākļiem 2017./2018.apkures sezonā patērētājiem tika nodotas 3,1 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 1,4% jeb 45 tūkst. MWh mazāk nekā gadu iepriekš. Vidējais siltumenerģijas tarifs šajā atskaites periodā bija 44,39 EUR/MWh, kas ir par 2,6% augstāks nekā iepriekšējā atskaites periodā, kad tas bija 43,28 EUR/MWh.

Akciju sabiedrība siltumenerģiju ražo 45 siltumavotos, kas sastāda 31% no kopējā siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējo nepieciešamo siltumenerģijas apjomu akciju sabiedrība iepirkumu procedūru rezultātā iegādājās no citiem ražotājiem. 2017./2018.finanšu gadā Rīgā siltumenerģijas ražošanu uzsāka četri jauni siltumenerģijas ražotāji, līdz ar to akciju sabiedrība siltumenerģiju iepirka pavisam no septiņiem neatkarīgiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, AS “RĪGAS SILTUMS” veic iepirkumus pēc vienošanās cenās.

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.

Veicot iepirkumu no neatkarīgiem ražotājiem, tika ievērots ekonomiskā izdevīguma princips, tāpēc, pieaugot siltumenerģijas ražotāju konkurencei, akciju sabiedrībai 2017./2018.finanšu gadā radās iespēja siltumenerģiju iepirkt par

zemāku cenu nekā to piedāvāja AS “Latvenergo” TEC-1 un TEC-2. Samazinoties pirtās siltumenerģijas izmaksām, akciju sabiedrība spēja nodrošināt siltumenerģijas piegādi, nepaaugstinot tarifu situācijā, kad pieauga kurināmā cenas.

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

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā akciju sabiedrība 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 8% no kopējiem akciju sabiedrības ieņēmumiem.

Lai mazinātu atkarību no importētajiem energoresursiem, samazinātu siltumenerģijas cenu un veicinātu uzņēmuma konkurētspēju, 2014. gada decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Energijas Risinājumi” nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnergija”, kur katrai no pusēm piederēja 50% no pamatkapitāla daļām. Ņemot vērā akcionāru pārstāvju vairākkārt pausto viedokli par to, ka AS “RĪGAS SILTUMS” būtu lietderīgi apsvērt iespēju šo projektu realizēt tikai ar saviem spēkiem, saņemot piedāvājumu izmantot pirmpirkuma tiesības un iegādāties visas pamatkapitāla daļas 2017. gada novembrī, 2017. gada 15. decembrī AS “RĪGAS SILTUMS” padome piekrita pirmpirkuma tiesību uz SIA “Rīgas BioEnergija” kapitāla daļām izmantošanai un 21. decembrī tika parakstīts pirkuma līgums. Uz 2017./2018. finanšu gada pārskata sastādīšanas dienu SIA „Rīgas BioEnergija” reģistrētais pamatkapitāls ir 11,998 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, aizņemoties finanšu līdzekļus, tiek izmantotas gan fiksētā gan mainīgā procentu likme. Pēc gāzes tirgus atvēršanas akciju sabiedrība tiek pakļauta cenas riskam, kas sekmīgi tiek kontrolēts un vadīts - gan slēdzot īstermiņa gāzes piegādes līgumus, gan pašiem iegādājoties un uzglabājot dabasgāzes rezerves Inčukalna dabasgāzes krātuvē, gan piesaistot ekspertus, kas veica pētījumus par dabasgāzes piegādes un tirdzniecības iespējām.

AS „RĪGAS SILTUMS” uzdevums ir nodrošināt Rīgu ar drošu, kvalitatīvu, videi draudzīgu un ilgtspējīgu centralizētu siltumapgādi. 2017./2018. finanšu gadā AS „RĪGAS SILTUMS” turpināja siltumapgādes drošības līmeņa paaugstināšanas pasākumus: siltumcentrālē “Ziepniekkalns” tika ierīkota avārijas kurināmā dīzeļdegvielas sistēma, katlumājās Gobas 33A un Bauskas 207A tika modernizētas un paplašinātas jau esošās avārijas kurināmā sistēmas. Siltumapgādes drošības paaugstināšanai tika veikti arī vairāki citi modernizācijas darbi, piemēram, siltumcentrālē “Ziepniekkalns” tika ierīkota siltumtīklu sūkņu rezerves elektrobarošana, tika modernizēta katlu automātiskās vadības sistēma un uzstādīts jauns ūdenssildāmais katls, siltumcentrālē “Imanta” tika izbūvēta avārijas piebarošanas sistēma un modernizēts gāzes uzskaites punkts.

AS „RĪGAS SILTUMS” finanšu mērķis ir siltumenerģijas ražošanas pašizmaksas samazināšana, racionāli izmantojot visa veida resursus. Īstenojot nosprausto mērķi, atskaites periodā ir uzstādīts pašpatēriņa dabasgāzes koģenerācijas dzinējs siltumcentrālē “Vecmīlgrāvis”, kura darbība ir paredzēta siltumcentrāles elektroenerģijas pašpatēriņa segšanai, darbojoties paralēlā slēgumā ar ārējiem elektrotīkliem bez elektroenerģijas nodošanas tīklā. Izvērtējot katlumājā Viestura prosp. 20b uzstādītās koģenerācijas iekārtas izmantošanas iespējas, pēc elektroenerģijas obligātā iepirkuma termiņa beigām, tika secināts, ka lielāku ekonomisko efektu var iegūt, izmantojot iekārtu pašpatēriņa elektroenerģijas ražošanai, nevis pārdodot elektroenerģiju Nord Pool biržā. Iepriekšminētā iekārta tika pārvietota uz siltumcentrāli “Zasulauks”, kur tika uzsākti koģenerācijas iekārtas uzstādīšanas darbi.

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. 2017./2018. finanšu gadā akciju sabiedrība turpināja īstenot vides aizsardzības pasākumus, veicot mazuta saimniecības rezervuāru un būvju demontāžu SC “Daugavgrīva” un SC “Imanta”. Pēc demontāžas darbu pabeigšanas tika veikti ar mazutu piesārņotās grunts sanācības darbi.

Ņemot vērā vides aizsardzības nozīmi pasaulē un mūsu uzņēmuma ražošanas specifiku, arī turpmāk akciju sabiedrība 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".

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, kā arī pārvades siltumenerģijas zudumu īpatsvars.

2017./2018.finanšu gadā nomainīti siltumtīklu posmi, kuriem bija raksturīgs liels noplūžu skaits, kas radīja siltumapgādes pārtraukumus. Kopumā nomainīti un no jauna izbūvēti 14,34 km siltumtīklu, tajā skaitā 11,34 km, pielietojot rūpnieciski izolētus cauruļvadus, kas izbūvēti bezkanāla tehnoloģijā. No tiem 0,73 km ir izbūvēti, pielietojot iepriekš izolētās dubultcaurules, kurām siltuma zudumi ir par 30% mazāki nekā parastām izolētām caurulēm. Piesaistot jaunus siltumenerģijas lietotājus, tika izbūvēti siltumtīkli 4,1 km garumā.

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. 2017./2018.finanšu gadā siltumenerģijas lietošana tika uzsākta 50 jaunos objektos ar kopējo plānoto siltuma slodzi 25,4 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. 2017./2018. finanšu gadā remontdarbu laikā siltumenerģijas piegāde netika pārtraukta 319 ēkās, nodrošinot ar karsto ūdeni apmēram 8,5 tūkst. dzīvokļu. Tādējādi tika uzlabota mūsu piedāvātā pakalpojuma kvalitāte, klientu apmierinātība un tika palielināts pārdotās siltumenerģijas apjoms par 2, 24 tūkst. MWh.

Palielinot akciju sabiedrības pakalpojumu klāstu, rīdziniekiem tiek piedāvāts slēgt līgumus par ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu pakalpojumu, kas ietver siltumapgādes, aukstā ūdens apgādes un kanalizācijas, kā arī elektroapgādes sistēmu apkalpes darbus. Vairākus gadus tiek piedāvāts arī dzīvokļos uzstādīt alokatorus jeb siltuma maksas skaitītājus, kas iedzīvotājiem dod iespēju saņemt individuālus siltuma patēriņa pārskatus, kuros atspoguļots siltuma patēriņš katrā telpā. Tādējādi iedzīvotājiem rodas iespēja optimizēt siltuma patēriņu un ietekmēt tā izmaksas.

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

<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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

		01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	4	151 632 305	152 320 380
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(145 110 305)	(147 486 398)
Bruto peļņa		6 522 000	4 833 982
Administrācijas izmaksas	6	(3 991 764)	(3 685 950)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	3 078 277	2 664 624
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	(1 873 422)	(1 912 374)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		6 567	8 097
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(148 569)	(93 292)
Peļņa pirms nodokļiem		3 593 089	1 815 087
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(296 490)	-
Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām	9	-	5 942 835
Pārskata gada peļņa		3 296 599	7 757 922

Pielikums no 16. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

/personiskais paraksts/
 Normunds Talcis
 Valdes priekšsēdētājs

/personiskais paraksts/
 Uģis Osis
 Valdes loceklis

/personiskais paraksts/
 Birute Krūze
 Valdes locekle

/personiskais paraksts/
 Raivis Elliņš
 Valdes loceklis

/personiskais paraksts/
 Jevgeņijs Korols
 Valdes loceklis

/personiskais paraksts/
 Ilze Caune
 Galvenā grāmatvede

2019. gada 1. februārī

Bilance

AKTĪVS

	Piezīme	30.09.2018. EUR	30.09.2017. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		188 796	249 763
KOPĀ	12	188 796	249 763
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	12	114 812 912	102 826 218
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12	31 581 838	34 209 420
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12	5 039 484	5 517 439
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12	11 739 146	14 476 923
KOPĀ		163 173 380	157 030 000
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	3	12 852 000	-
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	3	-	3 899 000
Pārējie aizdevumi un citi ilgtermiņa debitori		-	2 418
	13	12 852 000	3 901 418
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		176 214 176	161 181 181
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	3 219 547	2 029 823
Avansa maksājumi par krājumiem		1 903	5 994
KOPĀ		3 221 450	2 035 817
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	7 406 901	7 159 857
Citi debitori	16	285 103	879 610
Nākamo periodu izmaksas		183 985	140 489
KOPĀ		7 875 989	8 179 956
Nauda			
		7 395 333	7 379 738
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		18 492 772	17 595 511
KOPĀ AKTĪVS		194 706 948	178 776 692

Pielikums no 16. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

2019. gada 1. februārī

Bilance

PASĪVS

	Piezīme	30.09.2018. EUR	30.09.2017. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		55 603 448	51 845 526
	KOPĀ	55 603 448	51 845 526
Nesadalītā peļņa:			
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3 296 599	7 757 922
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS	125 868 347	126 571 748
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	32 500 000	15 000 000
Nākamo periodu ieņēmumi	21	10 642 070	10 978 616
	KOPĀ	43 142 070	25 978 616
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	4 380 952	2 075 000
No pircējiem saņemtie avansi		962 115	1 336 307
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	11 143 116	11 406 159
Nodoķļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	914 218	943 308
Uzkrātās saistības	19	6 111 043	6 977 284
Nākamo periodu ieņēmumi	21	1 177 597	1 132 142
	KOPĀ	24 689 041	23 870 200
	KOPĀ KREDITORI	67 831 111	49 848 816
KOPĀ PASĪVS		194 706 948	178 776 692

Pielikums no 16. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

2019. gada 1. februārī

Naudas plūsmas pārskats

	01.10.2017. - 30.09.2018. EUR	01.10.2016. - 30.09.2017. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	3 593 089	1 815 087
Korekcijas:		
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	12 443 599	12 541 609
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(6 567)	(8 097)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	145 398	85 025
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(1 348 638)	3 845 332
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(894 818)	(902 711)
Nelikvido krājumu norakstīšana un pārcenošana	(2 791)	(58 211)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārdošanas, neto	(118 411)	(16 101)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	13 810 861	17 301 933
Korekcijas:		
Krājumu atlikumu (pieaugums)	(1 182 842)	(88 151)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	307 814	(1 571 775)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(928 839)	3 249 847
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	12 006 994	18 891 854
Izdevumi procentu maksājumiem	(145 398)	(85 025)
Atmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(300 337)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	11 561 259	18 806 829
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu un iegāde	(18 888 075)	(19 272 414)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	480 474	78 430
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	2 418	30 901
Saņemtie procenti	6 567	8 097
Ieguldījums asociētās sabiedrības kapitālā	(8 953 000)	(2 400 000)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(27 351 616)	(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	(2 075 000)	(3 981 292)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	15 805 952	5 283 959
Pārskata gada neto naudas plūsma	15 595	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	7 395 333	7 379 738

Pielikums no 16. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

2019. gada 1. februārī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
2016. gada 30. septembrī	66 968 300	51 110 778	1 469 497	119 548 575
leskaiītīts 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
leskaiītīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	3 757 922	(3 757 922)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(4 000 000)	(4 000 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	3 296 599	3 296 599
2018. gada 30. septembrī	66 968 300	55 603 448	3 296 599	125 868 347

Pielikums no 16. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

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

2019. gada 1. februārī

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par akciju sabiedrību

AS „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk arī - akciju sabiedrība) dibināta 1995. gada 25. septembrī kā Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība. Akciju sabiedrība reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā un komercdarbību uzsāka 1996. gada 1. maijā. Pārreģistrēts Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā.

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

	%	Akciju skaits	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</u>	<u>669 683</u>	<u>66 968 300</u>

Akciju 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, atbildību par darbu, saimnieciskās un administrācijas izmaksas, kā arī nodrošinātu ilgtermiņa ieguldījumu uzturēšanu. Akciju sabiedrības 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 akciju sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2017. gada 1. oktobra līdz 2018. gada 30. septembrim. Akciju sabiedrības finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī, apstiprināts ar akciju sabiedrības valdes lēmumu 2019. gada 1. februārī. Akciju sabiedrības akcionāriem ir tiesības pēc finanšu pārskata izdošanas lūgt tajā veikt labojumus.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijai. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. Sabiedrība atbilst lielas sabiedrības statusam.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Sabiedrība 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pielietotie grāmatvedības principi (turpinājums)

- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
 - f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
 - g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
 - h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu.
- Sabiedrības vadība uzskata, ka salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav notikušas nozīmīgas izmaiņas grāmatvedības politikās, kas piemērotas finanšu pārskatu sagatavošanā.

Darījumi ārvalstu valūtās

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

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

Pamatlīdzekļi

Akciju sabiedrības iegādātie pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, un to nolietojums tiek aprēķināts visā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojums jāaprēķina atsevišķi. Ja Akciju sabiedrības 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 lielāka 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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

Nemateriālie ieguldījumi

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

Licences - 4 gadus;

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

Līdzdalība radniecīgo un asociēto sabiedrību kapitālā

Radniecīga sabiedrība ir akciju sabiedrības meitas sabiedrība, t.i., ieguldījuma daļa sabiedrībā ir lielāka par 50%, koncerna mātes sabiedrības cita meitas sabiedrība, koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība. Ieguldījumi radniecīgajās sabiedrībās sākotnēji tiek novērtēti pēc to iegādes vērtības.

Asociētās sabiedrības ir tādas sabiedrības, kurās akciju 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 akciju sabiedrības ieguldījumi ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazinājumu. Zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

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

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

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

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

Nauda

Naudu veido nauda bankā EUR valūtā.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

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

Aizņēmumi

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Finanšu nomas prasības

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

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

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

Rezerves

Akciju sabiedrības rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

Ieņēmumu atzīšana

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

Siltumenerģijas pārdošana

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

Elektroenerģijas pārdošana

Paralēli siltuma ražošanai koģenerācijas procesā tiek iegūta elektroenerģija. Elektroenerģija tiek pārdota AS „Enerģijas publiskais tirgotājs”, SIA “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 akciju sabiedrība ir nodevusi 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Saistītās puses

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

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - 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 sponsorējušie darba devēji.
 - vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
 - viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

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

Aplēses

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

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

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Akciju sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Akciju sabiedrības vadība noteica, ka akciju sabiedrība 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.

Krājumu neto realizācijas vērtība

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

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu lietderīgās lietošanas laiki

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

Akciju sabiedrības vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Akciju sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā akciju sabiedrības plānotos saimnieciskas darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, akciju sabiedrības 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 akciju sabiedrībai gadā, kurš noslēdzās 2017. gada 30. septembrī bija lieli ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atcelšanas.

Uzkrājumi

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

- Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

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

Ņemot vērā, ka starptautiskajā grāmatvedības praksē nav vienotas nostājas un grāmatvedību reglamentējošie normatīvie akti neietver īpašus noteikumus attiecībā uz emisijas kvotu vai ar emisijas kvotām veikto darbību uzskaiti, akciju sabiedrība vadītājs 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 akciju sabiedrība emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā „Par piesārņojumu” noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai. Savukārt, ja akciju sabiedrība veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām 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 akciju sabiedrība veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i., ja akciju sabiedrība 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 akciju sabiedrības 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 akciju sabiedrības akcionāriem, AS „Latvenergo”, ir lielākais akciju sabiedrības 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 1 618 tūkst. eiro un 2 035 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 97 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, akciju 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 akciju sabiedrībai nav parādu Rīgas domei / Ekonomikas ministrijai, gada laikā ar Rīgas domi / Ekonomikas ministriju nav bijuši nekādi darījumi.

SIA „Rīgas BioEnerģija”

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

Finanšu gadā, kas noslēdzās 2018. gada 30. septembrī SIA „Rīgas BioEnerģija” piegādāja siltumenerģiju par 4 105 tūkst. eiro un sniedza pārējos pakalpojumus 34 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa) apmērā. 2018. gada 30. septembrī SIA „Rīgas BioEnerģija” nepārskaitītā summa par siltumenerģijas piegādi ir 229 tūkst. eiro, bez pievienotās vērtības nodokļa, un nepārskaitītā summa par pārējiem saņemtajiem pakalpojumiem ir 26 tūkst. eiro, bez pievienotās vērtības nodokļa.

Līdzdalības daļas radniecīgo/asociēto sabiedrību kapitālā un to bilances vērtības:

	Līdzdalības daļa		Balances vērtība	
	30.09.2018.	30.09.2017.	30.09.2018.	30.09.2017.
	%	%	EUR	EUR
SIA „Rīgas BioEnerģija”	100	50	12 852 000	3 899 000
Kopā	Radniecīgā	Asociētā	12 852 000	3 899 000
	sabiedrība	sabiedrība		
			01.10.2017.-	01.10.2016.-
			30.09.2018.	30.09.2017.
			EUR	EUR
Pārskata gada sākumā			3 899 000	1 499 000
leguldīts			4 200 000	2 400 000
legādātas 50% daļas			4 753 000	-
Pārskata gada beigās			12 852 000	3 899 000

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

3. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

Radniecīgo sabiedrību 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.)

Skatīt arī 13. un 27. piezīmi.

Šis ir akciju sabiedrības atsevišķais finanšu pārskats, savukārt konsolidētais finanšu pārskats, kas iekļauj gan akciju sabiedrību gan tās radniecīgo sabiedrību SIA “Rīgas BioEnergija” tiek sagatavots atsevišķi. Līdzdalība radniecīgas sabiedrības kapitālā ir uzskatāma par atgūstamo, pamatojoties uz neatkarīga ārēja eksperta tirgus vērtību pēc stāvokļa uz 2018. gada 31. decembri, kas ir augstāka par bilances uzskaites vērtību.

Akciju sabiedrības vadība

Darījumus ar akciju sabiedrības 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.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	137 596 775	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	210 401	244 389
KOPĀ:	151 632 305	152 320 380

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Iepirkta siltumenerģija	73 232 811	74 427 075
Kurināmais	31 363 114	28 235 510
Personāla izmaksas	16 146 507	17 780 886
Amortizācija un nolietojums	12 443 599	12 522 762
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	8 767 929	10 525 911
Elektroenerģija	1 678 977	2 117 380
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis*	253 093	1 066 899
Pārējās izmaksas	840 865	867 869
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	383 410	(57 894)
KOPĀ:	145 110 305	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. Akciju sabiedrības 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

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Personāla izmaksas	3 297 508	3 075 553
Datortehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	204 502	187 774
Sakaru izdevumi	81 678	97 757
Pārējās administrācijas izmaksas	408 076	324 866
KOPĀ:	3 991 764	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 (skat. 21. piezīmi)	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	30 149	20 173
Pārējie ieņēmumi	42 143	84 959
KOPĀ:	3 078 277	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	611 708	468 673
KOPĀ:	1 873 422	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)	5 942 835

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	16 146 507	17 780 886
Administrācijas izmaksas	3 297 508	3 075 553
KOPĀ:	19 444 015	20 856 439

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Atlīdzība par darbu	16 051 286	17 379 005
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 392 729	3 477 434
KOPĀ:	19 444 015	20 856 439

Atlīdzība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Atlīdzība valdei	386 244	381 872
Atlīdzība padomei	117 176	111 098
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	92 653	90 084
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	27 365	23 366
KOPĀ:	623 438	606 420

Vidējais darbinieku skaits

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Valde	5	5
Padome	4	4
Pārējie darbinieki	785	919
KOPĀ:	794	928

11. Peļņas sadale

Par finanšu gada, kas noslēdzās 2018. 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 30.09.2016.	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
legāde	12 006	242 312	253 659	834 979	17 545 119	18 888 075
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	228 143 099	86 054 834	17 920 880	11 739 146	345 888 431
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)
Nolietojums/ amortizācija	(72 861)	(6 095 281)	(4 753 281)	(1 522 176)	-	(12 443 599)
Likvidēto aktīvu nolietojums	2 342	2 925 584	602 572	696 388	-	4 226 886
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2018.	(1 841 676)	(113 330 187)	(54 472 996)	(12 881 396)	-	(182 526 255)
Atlikusi vērtība 30.09.2017.	249 763	102 826 218	34 209 420	5 517 439	14 476 923	157 279 763
Atlikusi vērtība 30.09.2018.	188 796	114 812 912	31 581 838	5 039 484	11 739 146	163 362 176

2017. gada 30. septembrī akciju 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 kredītlīgumiem akciju 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 akciju sabiedrības bilances vērtības, izņemot, ja manta tiek atsavināta vai iznomāta akciju sabiedrības parastās komercdarbības ietvaros (skatīt 17. piezīmi). Saskaņā ar akciju sabiedrības grāmatvedības politiku attiecībā uz ieguldījumu izveidošanai paredzēto kredītu procentu izmaksu uzskaiti aizdevumu procenti netiek kapitalizēti.

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

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

13. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

	30.09.2018.	30.09.2017.
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā (skat. 3. piezīmi)	12 852 000	-
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā (skat. 3. piezīmi)	-	3 899 000
Finanšu nomas prasības *	3 692	16 877
(Atskaitot) īstermiņa daļu (skat. 16. piezīmi)	(3 692)	(14 459)
KOPĀ:	12 852 000	3 901 418

* 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.

14. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2018.	30.09.2017.
Gāze*	1 084 732	-
Šķelda	81 108	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:	3 219 547	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 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	7 002 273	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:	7 406 901	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)	171 343	783 635
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	51 644	7 221
ISM nomas izrietošo prasību īstermiņa daļa (skat. 13. piezīmi)	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:	285 103	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

2013. gada 11. septembrī akciju 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 akciju sabiedrībai bez iepriekšējas rakstveida piekrišanas apņemas neapgrūtināt un neatsavināt par labu trešajai personai jebkādu daļu no akciju sabiedrības īpašuma un negalvot par trešo personu saistībām, izņemot, ja akciju sabiedrības īpašuma vai jebkādas tā daļas kopējais apgrūtinājums un akciju sabiedrības izsniegto galvojumu kopējais apmērs nepārsniedz 142 287 eiro, kā arī neizsniegt naudas aizdevumus (kredītus), izņemot, ja akciju sabiedrības izsniegtie naudas aizdevumi (kredīti) kopsummā nepārsniedz 142 287 eiro. Tāpat akciju sabiedrība apņemas neslēgt līgumus, uz kuru pamata akciju 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 (līzingu) 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 akciju sabiedrība noslēdza kredītlīgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2015./2016. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 5 000 000 eiro. Akciju sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot savstarpēji nesaistītu personu darījumus saskaņā ar parastiem, komerciāliem darījumu noteikumiem: attiecībā uz aktīviem (izņemot akcijas (kapitāla daļas), sabiedrības un nekustamo īpašumu) apmaiņā pret citiem, to veida, vērtības un kvalitātes ziņā līdzvērtīgiem vai pārākiem aktīviem; attiecībā uz novecojušiem vai nevajadzīgiem transportlīdzekļiem, mehānismiem vai iekārtām pret naudu; un tādu aktīvu atsavināšana, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) nepārsniedz 500 000 eiro finanšu gada ietvaros.

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

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

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

2017. gada 6. novembrī tika noslēgts overdrafta līgums ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītlīnijas 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 akciju sabiedrība ir izmantojusi kredītlīniju 1 880 952 eiro apmērā.

2017. gada 21. septembrī tika noslēgts overdrafta līgums ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītlīnijas 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 Akciju sabiedrība nav izmantojusi kredītlīniju.

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

17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

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	-
KOPĀ:					4 380 952	2 075 000

Ilgtermiņa daļa :	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	-
KOPĀ:					32 500 000	15 000 000

18. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2018.	30.09.2017.
Parādi darbuzņēmējiem	8 130 332	9 147 818
Parādi piegādātājiem	2 728 489	1 969 172
Citi parādi par pakalpojumiem	284 295	289 169
KOPĀ:		11 143 116
		11 406 159

18. Uzkrātās saistības

*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”.

	30.09.2018.	30.09.2017.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	2 707 621	2 788 331
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	1 307 698	2 348 413
Atbildība par darbu	968 369	945 879
Uzkrājums ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehniskā apkopes (ĒISA) darbiniekiem*	46 822	680 755
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	1 080 533	213 906
KOPĀ:		6 111 043
		6 977 284

20. Nodokļi un valsts sociālas apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2017.	Aprēķināts	Samaksāts / (atgūts)	30.09.2018.
Pievienotās vērtības nodoklis	783 635	990 364	(1 602 656)	171 343
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(614 338)	(5 732 198)	5 730 280	(616 256)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(308 631)	(3 009 429)	3 035 969	(282 091)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(331)	(3 453)	3 531	(253)
Dabas resursu nodoklis	(20 008)	(160 344)	164 734	(15 618)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(152 444)	152 444	-
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(296 490)	300 337	3 847
KOPĀ:	(159 673)			(739 028)
<u>No tā:</u>				
Pārmaksātie nodokļi (skat. 16. piezīmi)	783 635			175 190
Maksājami nodokļi	(943 308)			(914 218)

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:	10 642 070	10 978 616
Īstermiņa:	1 177 597	1 132 142

22. Finanšu risku vadība

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

Procentu likmju risks

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

Kredītrisks

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

Likviditātes risks

Akciju sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2018. gada 30. septembrī akciju sabiedrības īstermiņa saistības par 6 196 tūkst. eiro pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos parādus akciju sabiedrība plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot pārskata periodā piešķirtās, kā arī pēc bilances datuma piešķirtās kredītlīnijas (skat. 17. un 27. piezīmi).

Cenas risks

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

23. Atlīdzība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Atlīdzība par gada pārskata revīzijas pakalpojumiem	16 200	16 400
Atlīdzība par konsultāciju pakalpojumiem	-	37 750
Citu lietpratēja uzdevumu veikšana	4 800	-
KOPĀ:	21 000	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.

Nemot 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.

Akciju sabiedrības 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 neizmantoto kvotu skaits 2018. gada 31. decembrī sastāda 576 643 kvotas. Augstākminētie dati ir par kalendāra gadiem, nevis akciju sabiedrības 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 iespējamās saistības

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

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

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 akciju 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 noliešanas 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 akciju 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 akciju 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 “Ziepiņkalns” SIA “Vides Konsultāciju Birojs” 2017. gadā arī ir veikta grunts piesārņojuma izpēte. SC “Ziepiņkalns” 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.

26. Akciju sabiedrības darbības turpināšana

Pārskata gada beigās akciju sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz akciju sabiedrības īstermiņa aktīvus par 6 196 tūkst. eiro. Akciju sabiedrības vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības, kā arī iespēja izmantot akciju sabiedrībai pieejamos finanšu resursus īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm un kredītliņu veidā (skat. 17. un 27. piezīmi) ļaus akciju sabiedrības vadībai nodrošināt nepieciešamo finansējumu savlaicīgai saistību segšanai.

27. Notikumi pēc bilances datuma

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

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

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.

<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	<u>/personiskais paraksts/</u> Ilze Caune Galvenā grāmatvede

2019. gada 1. februārī
