



**Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750**

## **KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS**

**par periodu no 2018. gada 1. oktobra  
līdz 2019. gada 30. septembrim**

**ar pievienotu neatkarīgu revidentu ziņojumu**

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

## Neatkarīgu revidentu ziņojums AS "RĪGAS SILTUMS" akcionāriem

### Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši AS "RĪGAS SILTUMS" ("Sabiedrība") un tās meitas sabiedrību ("Koncerns") pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 10. līdz 33. lapai revīziju. Pievienotais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto bilanci 2019. gada 30. septembrī,
- konsolidēto peļņas vai zaudējumu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī, kā arī
- konsolidētā finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsaprāt, pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "RĪGAS SILTUMS" un tās meitas sabiedrību konsolidēto finansiālo stāvokli 2019. gada 30. septembrī un par tās konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī, saskaņā ar Latvijas Republikas (turpmāk - LR) Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

### Atzinuma pamatojums

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

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

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

### Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

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

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

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

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

#### **Citas ziņošanas prasības saskaņā ar LR tiesību aktu prasībām**

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsaprāt:

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

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

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

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

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

#### **Revidentu atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju**

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

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ 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 Koncerna 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 Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Koncerns savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Koncerna sabiedrību vai darbības vienību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Koncerna revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

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

KPMG Baltics SIA  
Licence Nr. 55

/personiskais paraksts/

Armine Movsisjana  
Valdes priekšsēdētāja  
Zvērināta revidente  
Sertifikāta Nr. 178  
Rīga, Latvija  
2020.gada 22.janvārī

## SATURS

<b>Neatkarīgu revidentu ziņojums</b>	<b>2</b>
<b>Vispārīga informācija</b>	<b>6</b>
<b>Vadības ziņojums</b>	<b>8</b>
<b>Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>11</b>
<b>Konsolidētā bilance</b>	<b>12</b>
<b>Konsolidētais naudas plūsmas pārskats</b>	<b>14</b>
<b>Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>15</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>16</b>

## Vispārīga informācija

Koncerna mātes sabiedrības nosaukums	RĪGAS SILTUMS
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	Reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, 2004. gada 8. maijā pārreģistrēta Komercreģistrā. Reģ.Nr. 40003286750.
Juridiskā un pasta adrese	Cēsu iela 3 <sup>a</sup> 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 pašvaldība Rīgas dome (49%) Reģ.Nr.90000064250 Rātslaukums 1 Rīga, LV-1050, Latvija  Latvijas Valsts Ekonomikas ministrija (48,995%) Reģ.Nr.90000086008 Brīvības iela 55 Rīga, LV-1519, Latvija  SIA „Energijas Risinājumi.RIX” (2%) Reģ.Nr.40003718848 Vietalvas 5 Rīga, LV-1009, Latvija  AS „Latvenergo” (0,005%) Reģ.Nr.40003032949 Pulkveža Brieža iela 12 Rīga, LV-1230, Latvija
Ziņas par meitas sabiedrību	SIA “Rīgas BioEnergija” Adrese: Meirānu iela 10, Rīga, LV-1073, Latvija Līdzdalība daļu kapitālā: 100% (no 2017. gada 22. decembra)

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

No 2019.gada 13.augusta:

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

No 2020.gada 2.janvāra:

Vjačeslavs Stepaņenko	Padomes priekšsēdētājs
Kaspars Lore	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Jānis Ločmelis	Padomes loceklis
Dzintars Kauliņš	Padomes loceklis

Finanšu gads 2018. gada 1. oktobris – 2019. gada 30. septembris

Iepriekšējais finanšu gads 2017. gada 1. oktobris – 2018. gada 30. septembris

Neatkarīgi revidenti un to adrese	Armine Movsisjana LR zvērināta revidente Sertifikāta Nr. 178	KPMG Baltics AS Licences Nr. 55 Vesetas iela 7 Rīga, LV-1013 Latvija
-----------------------------------	--	--

## Vadības ziņojums

Akciju sabiedrība „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk tekstā – “Koncerna mātes sabiedrība”) dibināta 1996.gadā un ir lielākais centralizētās siltumapgādes uzņēmums Latvijā un Baltijas valstīs, kas nodarbojas ar siltumenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali, realizāciju, siltumenerģijas un elektroenerģijas vienlaicīgu ražošanu koģenerācijas stacijās, kā arī siltumtīklu un ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu apkalpošanu. Papildus Koncerna mātes sabiedrība daudzīvokļu mājām piedāvā veikt apkures sistēmas maksas sadalītāju uzstādīšanu, automatisku datu nolasīšanu no apkures sistēmas maksas sadalītājiem, kā arī no ūdens un elektrības skaitītājiem.

Domājot par videi draudzīgāku vietējo energoresursu izmantošanu un mazinātu atkarību no importētā kurināmā – dabasgāzes, kā arī veicinātu Koncerna mātes sabiedrības konkurētspēju, 2014. gada decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Enerģijas Risinājumi” nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnerģija”, kur katrai no pusēm piederēja 50% no pamatkapitāla daļām. Ņemot vērā akcionāru pārstāvju ieteikumu, ka AS “RĪGAS SILTUMS” būtu lietderīgi šo projektu realizēt tikai ar saviem spēkiem, saņemot piedāvājumu izmantot pirkuma tiesības un iegādāties atlikušās pamatkapitāla daļas, AS “RĪGAS SILTUMS” šo iespēju izmantoja, kļūstot par vienīgo SIA “Rīgas BioEnerģija” kapitāla daļu īpašnieci, tikai tad, kad katlumāja bija nodota ekspluatācijā un uzsākta siltumenerģijas ražošana. SIA “Rīgas BioEnerģija” un AS “RĪGAS SILTUMS” no 2017. gada 22. decembra veido koncernu (turpmāk tekstā – “koncerns”).

SIA „Rīgas BioEnerģija” (turpmāk tekstā – “meitas sabiedrība”) dibināšanas mērķis bija uzbūvēt divas biokurināmā katlu mājas Rīgas pilsētas Daugavas Labajā krastā ar kopējo jaudu līdz 100 MW, lai pēc nodošanas ekspluatācijā tajās saražoto siltumenerģiju realizētu Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas operatoram – Koncerna mātes sabiedrībai. Katlumāja, kas atrodas Meirānu ielā 10, siltumenerģijas ražošanu uzsāka 2017. gada novembrī, bet ņemot vērā to, ka otrai projekta ietvaros izbūvējamai katlumājai, būvprojekta izstrādes gaitā būtiski pieauga nepieciešamās izmaksas ārējo komunikāciju izbūvei plānotajā atrašanās vietā, tad tika mainīta sākotnēji plānotā būvniecības vieta un iegādāts zemes gabals Rencēnu ielā 30. Šobrīd notiek iepriekš izstrādātā būvprojekta korekcijas, atbilstoši jaunajai būvniecības vietai.

Uz 2018./2019. finanšu gada pārskata sastādīšanas dienu, 2019. gada 30. septembri, meitas sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls ir 12,998 milj. eiro, kas sastāv no 129 980 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir 100 eiro.

Pārskata periodā Koncerna mātes sabiedrība no 3,44 milj. MWh nepieciešamās siltumenerģijas 31% saražoja savos 45 siltumavotos, bet 69%, rīkojot iepirkuma procedūras, iepirka no citiem neatkarīgiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, Koncerna mātes sabiedrība veic iknedēļas iepirkumus, ievērojot ekonomiskā izdevīguma principu.

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

Ņemot vērā to, ka gāzes tirgus liberalizācija nav sekmējusi gāzes cenu samazinājumu, bet gan cenas ir būtiski pieaugušas, Koncerna mātes sabiedrībai Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprināja jaunu siltumenerģijas tarifu, kas ir spēkā no 2019.gada 1.augusta

2018./2019. finanšu gadā lietotājiem tika pārdotas 3 milj. MWh siltumenerģijas, kas atbilst pieprasītajam apjomam. No siltumenerģijas pārdošanas iegūti 136 milj. eiro, kas sastāda 91% no konsolidētā apgrozījuma. Vidējais siltumenerģijas tarifs šajā atskaites periodā bija 44,78 EUR/MWh, iepriekšējā finanšu gadā tas bija 44,39 EUR/MWh.

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā koncerns ražoja 4 siltumavotos. 2018./2019. finanšu gadā koģenerācijas procesā tika saražotas 95 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 11 tūkst. MWh mazāk nekā 2017./2018. finanšu gadā. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 12 milj. eiro, kas sastāda 8% no konsolidētā apgrozījuma.

Koncerna mātes sabiedrības ieņēmumi 2018./2019. finanšu gadā no emisijas kvotu pārpalikuma realizācijas bija 8,7 milj. EUR.

Koncerna mātes sabiedrība veic arī Rīgas pilsētas ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehnisko apkopi. Ieņēmumi par ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehnisko apkopi saskaņā ar līgumiem, kas noslēgti ar ēku apsaimniekotājiem, ir sabalansēti



ar izdevumiem. Ieņēmumi no ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehniskās apkopes 2018./2019. finanšu gadā bija 0,5 milj. eiro, kas ir 0,3% no konsolidētā sabiedrības apgrozījuma.

Koncerna konsolidētie aktīvi 2018./2019. finanšu gadā bija 221 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 196 milj. eiro (89%), apgrozāmie līdzekļi 24,9 milj. eiro (11%). 2018./2019. finanšu gada apgrozījums bija 148,7 milj. eiro. 2018./2019. finanšu gads tika noslēgts ar 2,3 milj. eiro peļņu. Koncerna konsolidētā pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 57%, kas liecina, ka kreditoru intereses ir labi sabalansētas. Debitoru parādi finanšu gada noslēgumā bija 8,1 milj. eiro jeb 4% no aktīvu vērtības. Saistību īpatsvars bija 42% no bilances kopsummas jeb 93,2 milj. eiro, no tām īstermiņa saistības – 27 milj. eiro.

Uz 2019. gada 30. septembri koncernā bija nodarbināti 703 darbinieki.

Koncerns ir pakļauts finanšu riskiem – kredīriskam, likviditātes riskam un procentu likmju svārstībām. Kredīriskam pakļautos finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju parādi. Koncerna mātes sabiedrība ir pakļauta ievērojamai kredīriskai koncentrācijas pakāpei, jo būtiska neto apgrozījuma daļa attiecas uz vienu klientu, kas veido līdz pat 43% no realizācijas apjoma. Koncerna vadība mazinājusi potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz koncerna finansiālo stāvokli, realizējot kontroles un analīzes pasākumu kopumu. Tā kā meitas sabiedrība visu tīklā nodoto siltumenerģiju realizē Koncerna mātes sabiedrībai, tad var uzskatīt, ka meitas sabiedrība praktiski nav pakļauta kredīriskam. Pārskata gada beigās koncerna īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par 2 126 tūkst. eiro. Tomēr Koncerns ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot atbilstošu un pietiekamu kredītresursu pieejamību, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos un kompensējot naudas plūsmas svārstības. Koncerns regulāri veic finansējuma piesaisti investīciju projektiem. Aizņēmumi, kuriem ir noteikta mainīgā procentu likme, rada risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaug situācijās, kad procentu likme palielinās. Riska mazināšanai un finansiālās stabilitātes nodrošināšanai, aizņemoties finanšu līdzekļus, tiek izmantotas gan fiksētā, gan mainīgā procentu likme. Pēc gāzes tirgus atvēršanas koncerna mātes sabiedrība tiek pakļauta dabasgāzes cenas izmaiņu riskam, kas tiek pārvaldīts - gan slēdzot īstermiņa dabasgāzes piegādes līgumus, gan pašiem iegādājoties un uzglabājot dabasgāzes rezerves Inčukalna dabasgāzes krātuvē.

Ņemot vērā vides aizsardzības nozīmi pasaulē un lai sekmētu Latvijas nacionālās enerģētikas un klimata politikas mērķu sasniegšanu, koncerna mātes sabiedrība turpina investēt videi draudzīgos projektos. Atbalstot Eiropas zaļā kursa virzienu, piesaistot ES līdzfinansējumu, ir uzsākta divu projektu realizācija biokurināmā izmantošanai: katlu mājas izbūve ar jaudu līdz 50 MW SC „Imanta” un biokurināmo ūdenssildkatlu ar jaudu 2X4 MW uzstādīšana siltumcentrālē "Daugavgrīva". Abus projektus plānots pabeigt 2020.gadā.

Ilgstoši un mērķtiecīgi modernizējot siltumenerģijas pārvades sistēmu, koncerna mātes sabiedrība ir devusi ieguldījumu tīras vides saglabāšanā, drošībā, kā arī sasniegusi augstāku ekonomisko efektivitāti, tādējādi ieguvēji ir gan sabiedrība kopumā, gan mūsu klienti. Viens no galvenajiem centralizētās siltumapgādes elementiem ir siltumtīkli. Tieši no siltumtīklu un to elementu tehniskā stāvokļa ir atkarīga centralizētās siltumapgādes drošība un siltumapgādes nepārtrauktība, kā arī pārvades siltumenerģijas zudumu īpatsvars. 2018./2019. finanšu gadā nomainīti un no jauna izbūvēti 9,38 km siltumtīklu, tajā skaitā 8,31 km, pielietojot rūpnieciski izolētus cauruļvadus, kas izbūvēti bezkanāla tehnoloģijā. Īstenojot akciju sabiedrības nospraustos mērķus jauno klientu piesaistei tika izbūvēti siltumtīkli 2,9 km garumā.

Koncerna mātes sabiedrības siltumenerģijas lietotāju skaits ar katru gadu palielinās. 2018./2019. finanšu gadā siltumenerģijas lietošana tika uzsākta 48 jaunos objektos ar kopējo plānoto siltuma slodzi 32,6 MW. Pieaugot interesei par jaunbūvējamo objektu pieslēgšanu Rīgas centralizētajai siltumapgādes sistēmai, 2018./2019. finanšu gadā koncerna mātes sabiedrība izbūvēja siltumtīklus un pieslēdza klientu Stopiņu novadā, tādējādi pirmo reizi akciju sabiedrības vēsturē paplašināja siltumapgādes zonu ārpus Rīgas robežām.

Koncerna vadība ir atbildīga par Koncerna mātes sabiedrības un tās meitas sabiedrības konsolidēto finanšu pārskatu sagatavošanu. Konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots un sniedz patiesu priekšstatu par koncerna aktīviem, saistībām un finansiālo stāvokli uz 2019. gada 30. septembri, tā darbības rezultātiem un naudas plūsmu par atskaites periodu.

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

Valdes loceklis  
2020.gada 22.janvārī

Valdes loceklis

### Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	4	148 691 380	151 696 181
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5	(152 107 800)	(145 073 657)
<b>Bruto peļņa/(zaudējumi)</b>		<b>(3 416 420)</b>	<b>6 622 524</b>
Administrācijas izmaksas	6	(4 400 843)	(4 170 083)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	7	11 896 244	3 072 286
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	8	( 921 492)	(2 033 844)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		11 740	6 567
Ieņēmumi no līdzdalības asociēto sabiedrību kapitālā	3	-	1 130 197
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		( 899 505)	( 458 164)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>2 269 724</b>	<b>4 169 483</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	-	( 296 490)
<b>Pārskata gada peļņa</b>		<b>2 269 724</b>	<b>3 872 993</b>

Pielikums no 15. līdz 33. 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		

2020.gada 22.janvārī

## Konsolidētā bilance

### AKTĪVS

	Piezīme	30.09.2019. EUR	30.09.2018. EUR
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	12	140 946	188 796
Nemateriālā vērtība	13	1 764 640	1 978 536
KOPĀ		<b>1 905 586</b>	<b>2 167 332</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	12	126 909 356	118 266 332
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12	39 916 075	43 677 780
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	12	4 610 752	5 049 517
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	12	22 724 244	14 886 539
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	12	4 138	-
KOPĀ		<b>194 164 565</b>	<b>181 880 168</b>
<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>		<b>196 070 151</b>	<b>184 047 500</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	2 528 341	3 260 300
Avansa maksājumi par krājumiem		3 282 142	1 903
KOPĀ		<b>5 810 483</b>	<b>3 262 203</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	15	7 644 670	7 429 041
Citi debitori	16	277 982	211 820
Nākamo periodu izmaksas		211 994	476 031
Uzkrātie ieņēmumi		-	926
KOPĀ		<b>8 134 646</b>	<b>8 117 818</b>
<b>Nauda</b>		<b>10 952 602</b>	<b>9 183 323</b>
<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>		<b>24 897 731</b>	<b>20 563 344</b>
<b>KOPĀ AKTĪVS</b>		<b>220 967 882</b>	<b>204 610 844</b>

Pielikums no 15. līdz 33. 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

2020.gada 22.janvārī

## Konsolidētā bilance

### PASĪVS

	Piezīme	30.09.2019. EUR	30.09.2018. EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		57 551 944	55 327 251
<b>KOPĀ</b>		<b>57 551 944</b>	<b>55 327 251</b>
Nesadalītā peļņa:			
Pārskata gada peļņa		2 269 724	3 872 993
<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>		<b>126 789 968</b>	<b>126 168 544</b>
<b>UZKRĀJUMI</b>			
Citi uzkrājumi	25b	1 007 490	1 007 490
<b>KOPĀ UZKRĀJUMI</b>		<b>1 007 490</b>	<b>1 007 490</b>
<b>KREDITORI</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	51 954 561	40 296 207
Nākamo periodu ieņēmumi	21	14 192 469	10 642 070
<b>KOPĀ</b>		<b>66 147 030</b>	<b>50 938 277</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	6 396 336	5 777 288
No pircējiem saņemtie avansi		601 872	962 115
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	18	11 376 189	11 763 059
Pārējie kreditori		14 162	13 239
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	1 163 108	923 504
Uzkrātās saistības	19	6 296 863	5 879 731
Nākamo periodu ieņēmumi	21	1 174 864	1 177 597
<b>KOPĀ</b>		<b>27 023 394</b>	<b>26 496 533</b>
<b>KOPĀ KREDITORI</b>		<b>93 170 424</b>	<b>77 434 810</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>220 967 882</b>	<b>204 610 844</b>

Pielikums no 15. līdz 33. 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

2020.gada 22.janvārī

## Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	01.10.2018. - 30.09.2019. EUR	01.10.2017. - 30.09.2018. EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>2 269 724</b>	<b>4 169 483</b>
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	14 758 389	13 643 683
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(11 740)	(6 567)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	727 354	458 164
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	-	(1 348 638)
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(872 779)	(894 818)
Nelikvīdo krājumu norakstīšana un pārcenošana	-	(2 791)
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājums	-	(1 130 197)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	(599 856)	(118 411)
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>16 271 092</b>	<b>14 769 908</b>
Korekcijas:		
Krājumu atlikumu pieaugums	(2 548 280)	(1 221 508)
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums	(16 829)	450 459
Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)	(203 868)	(2 128 557)
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>13 502 115</b>	<b>11 870 302</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(603 976)	(458 164)
Atmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(300 337)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>12 898 139</b>	<b>11 111 801</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu un iegāde	(26 981 444)	(21 485 344)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	800 261	480 473
Ieņēmumi no aizdevumu atmaksas	-	2 418
Saņemtie procenti	11 740	6 567
Ieguldījums radniecīgās / asociētās sabiedrības kapitālā, atskaitot saņemto naudu	-	(3 536 475)
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(26 169 443)</b>	<b>(24 532 361)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Izmaksātās dividendes	(1 648 300)	(4 000 000)
Saņemtās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	4 411 481	-
Saņemtie aizņēmumi	18 000 000	21 880 952
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(5 722 598)	(2 656 807)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>15 040 583</b>	<b>15 224 145</b>
<b>Pārskata gada neto naudas plūsma</b>	<b>1 769 279</b>	<b>1 803 585</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</b>	<b>9 183 323</b>	<b>7 379 738</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>10 952 602</b>	<b>9 183 323</b>

Pielikums no 15. līdz 33. 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

2020.gada 22.janvārī

### Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
<b>2017. gada 30. septembrī (neauditēts)</b>	<b>66 968 300</b>	<b>51 800 434</b>	<b>7 526 817</b>	<b>126 295 551</b>
leskaiītis rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	3 526 817	(3 526 817)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(4 000 000)	(4 000 000)
Pārskata gada peļņa	-	-	3 872 993	3 872 993
	-	-	-	-
<b>2018. gada 30. septembrī</b>	<b>66 968 300</b>	<b>55 327 251</b>	<b>3 872 993</b>	<b>126 168 544</b>
leskaiītis rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	2 224 693	(2 224 693)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(1 648 300)	(1 648 300)
Pārskata gada peļņa	-	-	2 269 724	2 369 724
	-	-	-	-
<b>2019. gada 30. septembrī</b>	<b>66 968 300</b>	<b>57 551 944</b>	<b>2 269 724</b>	<b>126 789 968</b>

Pielikums no 15. līdz 33. 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

2020.gada 22.janvārī

## Finanšu pārskata pielikums

### 1. Vispārēja informācija par Koncerna mātes sabiedrību

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

2019. gada 30. septembrī un 2018. 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 „Energijas Risinājumi.RIX”	2,000	13 395	1 339 500
AS „Latvenergo”	<u>0,005</u>	<u>34</u>	<u>3 400</u>
Kopā	<u>100</u>	<u>669 683</u>	<u>66 968 300</u>

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

Koncerna mātes sabiedrības juridiskā adrese ir Cēsu iela 3<sup>a</sup>, Rīga, LV-1012, Latvija.

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

Meitas sabiedrība*	Līdzdalība		Juridiskā adrese
	30.09.2019.	30.09.2018.	
SIA "Rīgas BioEnergija"	100%	100%	Meirānu iela 10, Rīga, LV-1073, Latvija

### SIA "Rīgas BioEnergija" finanšu rādītāji:

Radniecīgā sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	
	30.09.2019. EUR	30.09.2018. (nerevidētie) EUR	01.01.2019.- 30.09.2019. EUR	1.1.2018.- 30.09.2018. (nerevidētie) EUR
SIA „Rīgas BioEnergija”	13 363 tūkst.	11 174 tūkst.	470 tūkst.	(393 tūkst.)

### 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

#### Finanšu pārskata forma un saturs

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

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

Konsolidētais finanšu pārskats aptver laika periodu no 2018. gada 1. oktobra līdz 2019. gada 30. septembrim. Koncerna finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2019. gada 30. septembrī, apstiprināts ar koncerna valdes lēmumu 2020.gada 22.janvārī. Koncerna akcionāriem ir tiesības pēc konsolidētā finanšu pārskata izdošanas lūgt tajā veikt labojumus.

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

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



## 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

### **Konsolidācijas pamatnostādnes**

#### *Konsolidācija*

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

Meitas sabiedrība tiek konsolidēta, sākot ar to iegādes datumu, proti, ar datumu, kurā Koncerns ieguvis kontroli pār meitas sabiedrību, un konsolidācija tiek turpināta līdz brīdim, kad Koncerns pārstāj kontrolēt attiecīgo meitas sabiedrību. Meitas sabiedrības finanšu pārskats sagatavots par atšķirīgu pārskata periodu, proti no 1. janvāra līdz 30. septembrim (jo 2019. gadā meitas sabiedrībai mainīts pārskata periods), bet izmantojot tādas pašas grāmatvedības politikas, kuras izmanto Koncerna mātes sabiedrība. Konsolidētajā pārskatā par gadu, kas noslēdzās 2019.gada 30.septembrī, ir nodrošināts, ka dati no meitas sabiedrības ir par pilnu pārskata gadu no 2018.gada 1.oktobra līdz 2019.gada 30.septembrim. Konsolidācijā ietilpst meitas sabiedrības finanšu dati no kontroles iegādes datuma līdz 2019. gada 30. septembrim. Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir pilnībā izslēgti Koncernā ietilpstošo sabiedrību savstarpējie norēķini, ieņēmumi un izmaksas, nerealizētā peļņa un zaudējumi, kā arī dividendes, kas izriet no Koncernā ietilpstošo sabiedrību savstarpējiem darījumiem. Ieguldījumi asociētajās sabiedrības konsolidētajā pārskatā tiek atspoguļoti pēc pašu kapitāla metodes.

#### *Meitas sabiedrība*

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

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

### **Pielietotie grāmatvedības principi**

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka koncerns darbosies arī turpmāk.
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
  - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
  - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
  - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Šis ir otrais konsolidētais finanšu pārskats. Salīdzinošos rādītājus veido Koncerna konsolidētā finanšu informācija, kur dati par meitas sabiedrību ir iekļauti ar kontroles iegūšanas brīdi. .
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu. Koncerna vadība uzskata, ka salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu nav notikušas nozīmīgas izmaiņas grāmatvedības politikās, kas piemērotas finanšu pārskatu sagatavošanā.

### **Darījumi ārvalstu valūtās**

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

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

## 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

### **Pamatlīdzekļi**

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

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

	legādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks (gadi)
Ēkas un inženierbūves	20
Siltumtīkli	20-30
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5-25
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5 - 20
Dator tehnika un biroja aprīkojums	4-5

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.

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

### **Nemateriālie ieguldījumi**

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

Licences	- 4 gados;
Nemateriālā vērtība	- 10 gados.

Ja kādi notikumi vai 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.

## 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

### **Krājumi**

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

### **Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori**

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

### **Nauda**

Naudu veido nauda bankā EUR valūtā.

### **Parādi piegādātājiem un 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.

### **Finanšu nomas prasības**

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

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

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

### **Rezerves**

Koncerna rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

### **Ieņēmumu atzīšana**

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

#### *Siltumenerģijas pārdošana*

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

#### *Elektroenerģijas pārdošana*

Paralēli siltuma ražošanai koģenerācijas procesā tiek iegūta elektroenerģija. Elektroenerģija tiek pārdota AS „Enerģijas publiskais tirgotājs”, SIA “AJ Power”. Ieņēmumi tiek aprēķināti, piegādāto elektrības daudzumu reizinot ar noteikto vienības cenu.

#### *Preču pārdošana*

Ieņēmumi tiek atzīti, kad koncerns ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar ģeometriskajām 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.

## 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

### **ieņēmumu atzīšana (turpinājums)**

*Procentu, līgumsodu, nokavējuma procentu atzīšana*

Procentu ieņēmumus atzīst pamatojoties uz proporcionālu laika sadalījumu, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Procentu ieņēmumu uzkrāšana tiek pārtraukta, ja to saņemšana ir apšaubāma. Līgumsodu, nokavējuma procentu ieņēmumus atzīst ieņēmumos un iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad tie ir saņemti.

*Nomas ieņēmumi*

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

*Nākamo periodu ieņēmumi*

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

*Eiropas kopienas institūciju finansiālais atbalsts*

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

### **Saistītās puses**

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

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

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

## 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

### *Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem*

Koncerna mātes sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Līdz pagājušajam finanšu gadam, to ieskaitot, Koncerna mātes sabiedrības vadība noteica, ka Koncerna mātes 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 tika 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 tika veidoti 100% apmērā no kavētās summas. Pēdējo gadu laikā ekonomiskā situācija valstī ir stabilizējusies, kā rezultātā stabilizējās arī siltumenerģijas lietotāju maksājumu disciplīna, un Koncerna mātes sabiedrības vadība noteica, ka nav nepieciešams veidot vispārējos uzkrājumus debitoru parādiem. Finanšu gadā, kas noslēdzās 2019.gada 30.septembrī un turpmāk tiks veidoti tikai speciālie uzkrājumi šaubīgo (nedrošo) debitoru parādiem pēc individuālās debitoru parādu vērtēšanas metodes.

### *Krājumu neto realizācijas vērtība*

Koncerna vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi. Koncerna vadība ir novērtējusi krājumu neto realizācijas vērtību un uzskata, ka būtiski papildu uzkrājumi 2019. gada 30. septembrī nav nepieciešami.

### *Pamatlīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un nemateriālās vērtības lietderīgās lietošanas laiki*

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

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

### *Pamatlīdzekļu atgūstamā vērtība*

Koncerna vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā summa ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Koncerna vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Koncerna plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Koncerna vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2019. gada 30. septembrī nav nepieciešamas.

## **Uzkrājumi**

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

### *- Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi*

Koncerns darbojas nozarē, kurā pastāv ar uzņēmējdarbību saistīti vides riski, kuru novēršanā varētu būt nepieciešama finanšu resursu ieguldīšana. Viens no tādiem riskiem ir dabas resursu piesārņojums, kas varēja rasties iepriekšējos koncerna darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā koncerns veic potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu, kas kalpo par pamato piesārņota grunts apjoma noteikšanai. Uzkrājumi 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.

## 2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

### **CO<sub>2</sub> emisijas kvotu uzskaitē**

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

CO<sub>2</sub> emisijas kvotu uzskaiti koncerns veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i., ja koncerns pārtērē savas kvotas un tam ir pienākums iepirkt papildus kvotas, tad šīs saistības tiek atspoguļotas izmaksās un saistībās. Ja kvotas tiek pārdotas, tad ieņēmumi tiek atzīti attiecīgajā pārskata periodā.

### **Notikumi pēc pārskata gada beigām**

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

## 3. Darījumi ar saistītajām personām

### **AS „Latvenergo”**

Viens no Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem, AS „Latvenergo”, ir lielākais Koncerna siltumenerģijas piegādātājs. Finanšu gados, kas noslēdzās 2019. gada un 2018. gada 30. septembrī, AS „Latvenergo” piegādāja siltumenerģiju attiecīgi par 64 336 tūkst. eiro un 63 579 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), kā arī elektroenerģiju 1 492 tūkst. eiro un 1 618 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa), citi sniegtie pakalpojumi 2 tūkst. eiro un 2 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2019. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par siltumenerģijas piegādi ir 1 664 tūkst. eiro (2018. gada 30. septembrī 1 308 tūkst. eiro), bez pievienotās vērtības nodokļa un 2019. gada 30. septembrī AS „Latvenergo” nepārskaitītā summa par piegādāto elektroenerģiju un pārējiem saņemtajiem pakalpojumiem ir 111 tūkst. eiro (2018. gada 30. septembrī 97 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 2019. gada un 2018. gada 30. septembrī, Koncerna mātes sabiedrība pārdeva elektroenerģiju AS „Enerģijas publiskais tirgotājs” attiecīgi par 9 300 tūkst. eiro un 8 834 tūkst. eiro (bez pievienotās vērtības nodokļa). 2019. gada 30. septembrī AS „Enerģijas Publiskais tirgotājs” parāds par pārdoto elektroenerģiju ir 757 tūkst. eiro (2018. gada 30. septembrī 1 028 tūkst. eiro).

### **Rīgas dome / Ekonomikas ministrija**

2019. un 2018. gada 30. septembrī koncernam nav parādu Rīgas domei / Ekonomikas ministrijai, gada laikā ar Rīgas domi / Ekonomikas ministriju nav bijuši nekādi darījumi.

### 3. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

#### Koncerna vadība

Darījumus ar koncerna vadību veido tikai atalgojums (skat. 10. piezīmē). Uz 2019. gada 30. septembri bilances atlikumu darījumiem ar vadību nav.

### 4. Neto apgrozījums

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	135 817 829	137 594 624
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	12 036 843	11 620 464
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	509 100	2 204 665
Pārējie ieņēmumi	327 608	276 428
<b>KOPĀ:</b>	<b>148 691 380</b>	<b>151 696 181</b>

### 5. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Iepirkta siltumenerģija	76 934 484	70 103 207
Kurināmais	37 729 380	32 801 098
Personāla izmaksas	14 136 701	16 291 402
Amortizācija un nolietojums	14 285 451	13 483 753
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	6 351 837	8 767 929
Elektroenerģija	2 102 667	1 910 602
Subsidētās elektroenerģijas nodoklis*	-	253 093
Pārējās izmaksas	1 080 080	1 079 163
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem	(512 800)	383 410
<b>KOPĀ:</b>	<b>152 107 800</b>	<b>145 073 657</b>

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

### 6. Administrācijas izmaksas

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Personāla izmaksas	3 374 694	3 397 881
Dator tehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	222 263	205 987
Sakaru izdevumi	71 926	83 403
Pārējās administrācijas izmaksas	731 960	482 812
<b>KOPĀ:</b>	<b>4 400 843</b>	<b>4 170 083</b>

## 7. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Ieņēmumi no kvotu tirdzniecības (skat.24.piezīmi)	8 705 900	-
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	1 108 430	1 357 081
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 21. piezīmi)	872 779	894 818
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	97 168	302 904
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	680 870	380 474
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	38 386	70 708
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	195 166	24 158
Pārējie ieņēmumi	197 545	42 143
<b>KOPĀ:</b>	<b>11 896 244</b>	<b>3 072 286</b>

## 8. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Uzkrājumi vides sanācijas darbiem (skat. 25.(b) piezīmi)	-	1 007 490
Norakstīto aktīvu atlikusī vērtība, neto	81 014	254 224
Vērtības samazināšanās izdevumi*	256 598	-
Pārējās izmaksas	583 880	772 130
<b>KOPĀ:</b>	<b>921 492</b>	<b>2 033 844</b>

\*2019.gadā Koncerna meitas sabiedrība norakstīja vērtības samazināšanas izmaksas 256 598 EUR no nepabeigtās celtniecības pēc veiktā būvprojekta izmantojamības analīzes.

## 9. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	(296 490)
<b>KOPĀ:</b>	<b>-</b>	<b>(296 490)</b>

## 10. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas par finanšu gadu, kas noslēdzās 2019. gada 30.septembrī, iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	14 136 701	16 291 402
Administrācijas izmaksas	3 374 694	3 397 881
<b>KOPĀ:</b>	<b>17 511 395</b>	<b>19 689 283</b>

## Atlīdzība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Atlīdzība valdei	479 304	442 479
Atlīdzība padomei	128 997	117 176
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	126 463	98 970
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	30 292	27 365



	<b>KOPĀ:</b>	<b>765 056</b>	<b>685 990</b>
		01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
<b>Vidējais darbinieku skaits</b>			
Valde		7	7
Padome		4	4
Pārējie darbinieki		704	794
	<b>KOPĀ:</b>	<b>715</b>	<b>805</b>

Darbinieku skaita samazinājās, jo Koncerna mātes sabiedrība 2018.gada sākumā pārtrauca līguma attiecības ar SIA “Rīgas namu pārvaldnieks” par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu.

## 11. Peļņas sadale

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

## 12. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Licences	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdz ekļiem	<b>KOPĀ</b>
<b>Sākotnējā vērtība 30.09.2017.</b>	<b>2 020 920</b>	<b>212 986 708</b>	<b>84 531 707</b>	<b>17 573 047</b>	<b>14 476 923</b>	-	<b>331 589 305</b>
regade pēc kontroles pārņemšanas pār meitas sabiedrību*	-	3 570 235	13 016 284	9 657	553 006	-	17 149 182
legāde	12 006	242 312	253 659	837 861	20 139 506	-	21 485 344
Pārklasifikācija	-	18 180 583	1 882 775	219 538	(20 282 896)	-	-
Likvidācija	(2 454)	(3 266 504)	(613 307)	(706 684)	-	-	(4 588 949)
<b>Sākotnējā vērtība 30.09.2018.</b>	<b>2 030 472</b>	<b>231 713 334</b>	<b>99 071 118</b>	<b>17 933 419</b>	<b>14 886 539</b>	-	<b>365 634 882</b>
legāde	18 637	170 000	217 172	958 606	25 612 891	4 138	26 981 444
Pārklasifikācija	-	15 438 289	1 907 826	172 473	(17 518 588)	-	-
Likvidācija	(32 957)	(1 591 512)	(342 272)	(887 688)	-	-	(2 854 429)
<b>Sākotnējā vērtība 30.09.2019.</b>	<b>2 016 152</b>	<b>245 730 111</b>	<b>100 853 844</b>	<b>18 176 810</b>	<b>22 980 842</b>	<b>4 138</b>	<b>389 761 897</b>
<b>Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2017.</b>	<b>(1 771 157)</b>	<b>(110 160 490)</b>	<b>(50 322 287)</b>	<b>(12 055 609)</b>	-	-	<b>(174 309 543)</b>
Nolietojums/ amortizācija	(72 861)	(6 212 096)	(5 673 623)	(1 524 681)	-	-	(13 483 261)
Likvidēto aktīvu nolietojums	2 342	2 925 584	602 572	696 388	-	-	4 226 886
<b>Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2018.</b>	<b>(1 841 676)</b>	<b>(113 447 002)</b>	<b>(55 393 338)</b>	<b>(12 883 902)</b>	-	-	<b>(183 565 918)</b>
Nolietojums/ amortizācija	(66 466)	(6 816 741)	(5 850 207)	(1 554 480)	(256 598)	-	(14 544 492)
Likvidēto aktīvu nolietojums	32 936	1 442 988	305 776	872 324	-	-	2 654 024
<b>Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2018.</b>	<b>(1 875 206)</b>	<b>(118 820 755)</b>	<b>(60 937 769)</b>	<b>(13 566 058)</b>	<b>(256 598)</b>	-	<b>(195 456 386)</b>
<b>Atlikusī vērtība 30.09.2018.</b>	<b>188 796</b>	<b>118 266 332</b>	<b>43 677 780</b>	<b>5 049 517</b>	<b>14 886 539</b>	-	<b>182 068 964</b>
<b>Atlikusī vērtība 30.09.2019.</b>	<b>140 946</b>	<b>126 909 356</b>	<b>39 916 075</b>	<b>4 610 752</b>	<b>22 724 244</b>	<b>4 138</b>	<b>194 305 511</b>

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

2019. gada 30. septembrī Koncerna mātes sabiedrība bija iznomājusi vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, ar atlikušo vērtību 272 tūkst. eiro (2018. gada 30. septembrī 328 tūkst. eiro) apmērā.

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

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

2019.gadā tika norakstīts vērtības samazināšanas izmaksās 256 598 EUR no meitas sabiedrības nepabeigtās celtniecības pēc veiktā būvprojekta izmantojamības analīzes.

### **Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi**

Vairāki pamatlīdzekļi, kas tikuši pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās, joprojām tiek izmantoti koncerna pamatdarbībā. Kopējā šādu pamatlīdzekļu iegādes vērtība pārskata gada beigās bija 77 681 tūkst. eiro (2018. gada 30. septembrī bija 73 271 tūkst. eiro).

## **13. Nemateriālā vērtība**

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

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

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

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
<b>Sākotnējā vērtība perioda sākumā</b>	2 138 958	-
iegāde	-	2 138 958
<b>Sākotnējā vērtība perioda beigās</b>	<b>2 138 958</b>	<b>2 138 958</b>
<b>Uzkrātā amortizācija perioda sākumā</b>	(160 422)	-
Amortizācija	(213 896)	(160 422)
<b>Uzkrātā amortizācija perioda beigās</b>	<b>(374 318)</b>	<b>(160 422)</b>
<b>Atlikusī vērtība perioda sākumā</b>	<b>1 978 536</b>	-
<b>Atlikusī vērtība perioda beigās</b>	<b>1 764 640</b>	<b>1 978 536</b>

#### 14. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2019.	30.09.2018.
Gāze*	430 534	1 084 732
Šķelda	116 219	121 861
Šķidrās kurināmais	708 456	804 610
Metālizstrādājumi	613 346	588 147
Iekārtas	110 176	146 111
Mērinstrumenti	92 465	142 268
Celtniecības materiāli	301 897	141 573
Ķīmiskie materiāli	11 619	14 331
Elektrotehniskie materiāli	10 749	12 033
Saimniecības un aizsargmateriāli	19 511	11 813
Pārējie krājumi	145 610	264 423
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(32 241)	(71 602)
<b>KOPĀ:</b>	<b>2 528 341</b>	<b>3 260 300</b>

\* Kopš 2017.gada, 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:

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Pārskata perioda sākumā	71 602	74 393
Izmaiņas uzkrājumos	(39 361)	(2 791)
<b>Pārskata perioda beigās</b>	<b>32 241</b>	<b>71 602</b>

#### 15. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2019.	30.09.2018.
Parādi par siltumenerģiju	6 715 392	7 024 413
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	1 022 026	1 027 540
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	2 530	10 608
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(95 278)	(633 520)
<b>KOPĀ:</b>	<b>7 644 670</b>	<b>7 429 041</b>

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Pārskata perioda sākumā	633 520	285 657
Reversēti uzkrājumi (skat. 2. un 5. piezīmi)	(526 000)	-
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(798)	(3 620)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(24 644)	(31 927)
Papildus izveidoti uzkrājumi (skat. 5. piezīmi)	13 200	383 410
<b>Pārskata perioda beigās</b>	<b>95 278</b>	<b>633 520</b>

## 16. Citi debitori

	30.09.2019.	30.09.2018.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 20. piezīmi)	-	98 060
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	145 207	51 644
ISM nomas izrietošo prasību īstermiņa daļa	-	3 692
Pārmaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis (skat. 20. piezīmi)	3 847	3 847
Pārmaksātais nekustamā īpašuma nodoklis (skat. 20. piezīmi)	526	-
Citi debitori	133 216	59 391
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(4 814)	(4 814)
<b>KOPĀ:</b>	<b>277 982</b>	<b>211 820</b>
Izmaiņas citu debitoru šaubīgo parādu uzkrājumus atspoguļojamas šādi:	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Pārskata perioda sākumā	4 814	6 040
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	-	(1 226)
<b>Pārskata perioda beigās</b>	<b>4 814</b>	<b>4 814</b>

## 17. Aizņēmumi no kredītiestādēm

### Koncerna mātes sabiedrības aizņēmumi

2016. gada 23. septembrī Koncerna mātes sabiedrība noslēdza kredītlīgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2015./2016. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 5 000 000 eiro. Koncerna mātes sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot savstarpēji nesaistītu personu darījumus saskaņā ar parastiem, komerciāliem darījumu noteikumiem: attiecībā uz aktīviem (izņemot akcijas (kapitāla daļas), sabiedrības un nekustamo īpašumu) apmaiņā pret citiem, to veida, vērtības un kvalitātes ziņā līdzvērtīgiem vai pārākiem aktīviem; attiecībā uz novecojušiem vai nevajadzīgiem transportlīdzekļiem, mehānismiem vai iekārtām pret naudu; un tādu aktīvu atsavināšana, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) nepārsniedz 500 000 eiro finanšu gada ietvaros. Līguma darbības laikā uz katra finanšu gada 30. septembri Koncerna mātes sabiedrība nodrošina pašu kapitāla koeficientu ne mazāku par 50%, saistību sloga koeficientu ne lielāku par 2,5 un DSCR koeficientu vismaz 1,2. Uz 2018. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti. Uz 2019. gada 30. septembri saistību sloga koeficients netiek izpildīts. Rādītāju neizpilde neietekmē līguma nosacījumus vai termiņus.

2017. gada 19. jūlijā Koncerna mātes sabiedrība noslēdza kredītlīgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2016./2017. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Koncerna mātes sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot savstarpēji nesaistītu personu darījumus saskaņā ar parastiem, komerciāliem darījumu noteikumiem: attiecībā uz aktīviem (izņemot akcijas (kapitāla daļas), sabiedrības un nekustamo īpašumu) apmaiņā pret citiem, to veida, vērtības un kvalitātes ziņā līdzvērtīgiem vai pārākiem aktīviem; attiecībā uz novecojušiem vai nevajadzīgiem transportlīdzekļiem, mehānismiem vai iekārtām pret naudu; un tādu aktīvu atsavināšana, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) nepārsniedz 500 000 eiro finanšu gada ietvaros. Līguma darbības laikā uz katra finanšu gada 30. septembri Koncerna mātes sabiedrība nodrošina pašu kapitāla koeficientu ne mazāku par 50%, saistību sloga koeficientu ne lielāku par 2,5 un DSCR koeficientu vismaz 1,2. Uz 2018. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti. Uz 2019. gada 30. septembri saistību sloga koeficients netiek izpildīts. Rādītāju neizpilde neietekmē līguma nosacījumus vai termiņus.

2018. gada 23. augustā Koncerna mātes sabiedrība noslēdza kredīta līgumu ar AS “SEB banka” projekta “Biokurināmā katla ar jaudu līdz 50 MW uzstādīšana SC “Imanta” projekta finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Koncerna mātes sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību iekļāt savu īpašumu par labu citām juridiskām vai fiziskām personām vai citādi apgrūtināt savu īpašumu par labu citām juridiskām vai fiziskām personām, ja katra atsevišķa darījuma vai visu šādu darījumu kopsumma gada laikā pārsniedz 500 000 eiro; atsavināt vai iznomāt savu mantu, ja šādas mantas kopējā bilances vērtība gada laikā pārsniedz 5% (piecus procentus) no Aizņēmēja bilances vērtības, izņemot, ja manta tiek atsavināta vai iznomāta Aizņēmēja parastās komercdarbības ietvaros. Koncerna mātes sabiedrība apņemas nodrošināt šādus finanšu rādītājus par katru finanšu pusgadu: koriģētā pašu kapitāla rādītājs ne mazāks kā 50% un sākot ar 2020. gada 31. martu neto saistības attiecība pret koriģēto peļņu (EBITDA) ne lielāka par 5. Uz 2018. gada 30. septembri un 2019. gada 30. septembri Koncerna mātes sabiedrība ir izpildījusi līguma noteiktos nosacījumus.

## 17. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

### Koncerna mātes sabiedrības aizņēmumi (turpinājums)

2018. gada 4. septembrī Koncerna mātes sabiedrība noslēdza aizdevuma līgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2017./2018. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 10 000 000 eiro. Koncerna mātes sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību slēgt nevienu atsevišķu vai vairākus darījumus jebkādu aktīvu pārdošanai, iznomāšanai, nodošanai vai cita veida atsavināšanai, izņemot savstarpēji nesaistītu personu darījumus saskaņā ar parastiem, komerciāliem darījumu noteikumiem: attiecībā uz aktīviem (izņemot akcijas (kapitāla daļas), sabiedrības un nekustamo īpašumu) apmaiņā pret citiem, to veida, vērtības un kvalitātes ziņā līdzvērtīgiem vai pārākiem aktīviem; attiecībā uz novecojušiem vai nevajadzīgiem transportlīdzekļiem, mehānismiem vai iekārtām pret naudu; un tādu aktīvu atsavināšana, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) nepārsniedz 500 000 eiro finanšu gada ietvaros. Līguma darbības laikā uz katra finanšu gada 30. septembri Koncerna mātes sabiedrība nodrošina pašu kapitāla koeficientu ne mazāku par 50%, saistību sloga koeficientu ne lielāku par 2,5 un DSCR koeficientu vismaz 1,2. Uz 2018. gada 30. septembri minētie finanšu noteikumi ir izpildīti. Uz 2019. gada 30. septembri saistību sloga koeficients netiek izpildīts. Rādītāju neizpilde neietekmē līguma nosacījumus vai termiņus.

2019. gada 15. jūlijā Koncerna mātes sabiedrība noslēdza kredīta līgumu ar Luminor Bank AS Latvijas filiāle 2018./2019. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 18 000 000 eiro. Koncerna mātes sabiedrībai bez bankas iepriekšējas rakstveida piekrišanas nav tiesību veikt naudas vai citas mantas ieguldīšanu citā komercsabiedrībā (izņemot, ja nauda vai manta tiek ieguldīta kapitālsabiedrībā, kurā pieder 100% kapitāla daļas), visas mantas vai jebkādas tās būtiskas daļas atsavināšana, iznomāšana, piešķiršana vai citāda nodošana trešajai personai, izņemot, ja summa kopā vai atsevišķi līguma darbības laikā nepārsniedz EUR 200 000 vai uzņemties saistības par summu, kas kopā vai atsevišķi nepārsniedz EUR 200 000, noslēdzot finanšu līzingu (nomas pirkuma) līgumu, operatīvā līzingu (nomas) līgumu, faktoringa līgumu, vai manta tiek pārdota vai iznomāta vispārpieņemto un parastās komercdarbības normas ietvaros, kā arī nav tiesību uz galvojumu (garantiju) un citu tādu saistību aktu izsniegšanu, ar kuriem ir pienākums atbildēt kreditoram par trešās personas parādu. Līguma darbības laikā Koncerna mātes sabiedrība nodrošina tādu savu finanšu stāvokli, lai īpatsvars bilances pasīvā būtu vismaz 40% un sākot no 2020. gada septembra par 3, 6, 9 un 12 mēnešu periodu Koncerna mātes sabiedrības finanšu parāda attiecība pret korigēto peļņu (EBITDA) nebūtu lielāka par 3. Uz 2019. gada 30. septembri Koncerna mātes sabiedrība ir izpildījusi līgumā noteiktos nosacījumus.

2017. gada 6. novembrī tika noslēgts overdrafta līgums ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītlinijas apjomu 20 000 000 eiro un darbības termiņu vienu gadu. Piemērotā gada procentu likme ir 6 mēneša EURIBOR plus 0,41%. Uz 2018. gada 30. septembri Koncerna mātes sabiedrība ir izmantojusi kredītliniju 1 880 952 eiro apmērā. Līguma termiņš beidzās pirms 2019. gada 30. septembra.

2018. gada 12. augustā tika noslēgts kredītlinijas līgums ar “Swedbank” AS ar maksimālo kredītlinijas apjomu 5 000 000 eiro un darbības termiņu līdz 2020. gada 29. aprīlim. Piemērotā gada procentu likme ir 3 mēneša EURIBOR plus 0,79%. Uz 2019. gada 30. septembri Koncerna mātes sabiedrība nav izmantojusi kredītliniju.

### Meitas sabiedrības aizņēmumi

2017. gada 21. aprīlī SIA “Rīgas BioEnergija” noslēdza sindikāta kredīta līgumu ar AS Citadele Banku un AS ABLV Bank divu biokurināmo katlu māju izbūvei Rīgas pilsētas labajā krastā par 24 500 000 EUR. Saistību izpilde tiek nodrošināta un pastiprināta ar komercķīlu uz visu SIA “Rīgas BioEnergija” mantu kā lietu kopību, finanšu ķīlu uz naudas līdzekļiem visos SIA “Rīgas BioEnergija” norēķinu kontos un pirmās kārtas hipotēku uz SIA “Rīgas BioEnergija” piederošo nekustamo īpašumu. Saskaņā ar Kredīta līgumu Uzņēmumam ir jāizpilda finanšu rādītāji DSCR, EBITDA un Pašu kapitāls/aktīvu kopsummu. 2019. gadā minētie finanšu rādītāji tika izpildīti.

Koncerna aizņēmumi no kredītiestādēm sadalās īstermiņa un ilgtermiņa daļās šādi:

Īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2019.	30.09.2018.
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	5 000 000	EUR	0,69%	28.07.2021	1 666 667	1 666 667
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	0,69%	28.05.2022	3 333 333	833 333
Overdrafts no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	20 000 000	EUR	6m EURIBOR + 0,41%	09.08.2019	-	1 880 952
AS Citadele banka un AS ABLV Bank	24 500 000	EUR	3m EURIBOR + 4,5%	20.04.2022.	1 396 336	1 396 336
<b>KOPĀ:</b>					<b>6 396 336</b>	<b>5 777 288</b>

<i>Ilgtermiņa daļa :</i>	Sākotnējā līguma summa		Spēkā esošā procentu likme (%)	Atmaksas termiņš	30.09.2018.	30.09.2017.
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	5 000 000	EUR	0,69%	28.07.2021.	1 666 667	3 333 333
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	0,69%	28.05.2022.	5 833 333	9 166 667
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	EUR	6M EURIBOR + 0,87%	28.07.2023.	10 000 000	10 000 000
AS SEB banka	10 000 000	EUR	0,99%	22.08.2023.	10 000 000	10 000 000
Luminor Bank AS Latvijas filiāle	18 000 000	EUR	3M EURIBOR + 3,5%	31.07.2024.	18 000 000	-
AS Citadele banka un AS ABLV Bank	24 500 000	EUR	3m EURIBOR + 4,5%	20.04.2022.	6 454 561	7 796 207
<b>KOPĀ:</b>					<b>51 954 561</b>	<b>40 296 207</b>

### 18. Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem

	30.09.2019.	30.09.2018.
Parādi darbuizpildītājiem	10 142 142	8 130 332
Parādi piegādātājiem	1 030 427	3 348 432
Citi parādi par pakalpojumiem	203 620	284 295
<b>KOPĀ:</b>		<b>11 376 189</b>

### 19. Uzkrātās saistības

	30.09.2019.	30.09.2018.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	2 059 459	2 727 031
Uzkrātās saistības par piegādāto siltumenerģiju AS "Latvenergo"	1 664 023	1 307 698
Atbildība par darbu	826 866	968 369
Uzkrājums ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu tehniskā apkopes (ĒISA) darbiniekiem*	-	46 822
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	1 623 137	829 811
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	123 378	-
<b>KOPĀ:</b>		<b>6 296 863</b>

\*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

	30.09.2019.	30.09.2018.
Pievienotās vērtības nodoklis	(345 905)	98 060
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(554 128)	(622 799)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(240 494)	(284 840)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(253)	(247)
Dabas resursu nodoklis	(22 328)	(15 618)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	3 847	3 847
Nekustamā īpašuma nodoklis	526	-
<b>KOPĀ:</b>	<b>(1 158 735)</b>	<b>(821 597)</b>
<u>No tā:</u>		
Pārmaksātie nodokļi (skat. 16. piezīmi)	4 373	101 907
Maksājāmie nodokļi	(1 163 108)	(923 504)

## 21. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Pārskata perioda sākumā	11 819 667	12 110 758
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	313 783	613 354
Palielinājums gada laikā ES finansējums SC Imanta (VALSTS KASE)	3 475 481	-
Palielinājums gada laikā ES finansējums SC Daugavgrīva (VALSTS KASE)	936 000	-
Nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	-	242 311
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	(40 954)	-
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos finanšu gados (skat. 7. piezīmi)	(872 779)	(894 818)
Pārskata gadā atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā saņemtie maksājumi no jaunajiem klientiem par siltumtīklu pieslēgumiem, proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam vai aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam.	(258 264)	(246 337)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam finansējums no saņemtajiem maksājumiem par KPFI pabeigto projektu elektromobiļu iegādei	(5 601)	(5 601)
<b>Pārskata perioda beigās</b>	<b>15 367 333</b>	<b>11 819 667</b>
<b>Ilgtermiņa:</b>	<b>14 192 469</b>	<b>10 642 070</b>
<b>Īstermiņa:</b>	<b>1 174 864</b>	<b>1 177 597</b>

## 22. Finanšu risku vadība

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

### **Procentu likmju risks**

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

### **Kredītrisks**

Koncerns ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. Koncernam nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu, izņemot SIA „Rīgas namu pārvaldnieku”, kurš 2019. gada 30. septembrī veido 52% (2018. gada 30. septembrī 69%) no Koncerna mātes sabiedrības pircēju un pasūtītāju parādiem par siltumenerģiju.

### **Likviditātes risks**

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2019. gada 30. septembrī koncerna īstermiņa saistības par 2 126 tūkst. eiro pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos koncerns plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot pārskata periodā piešķirtās, kā arī pēc bilances datuma piešķirtās kredītlīnijas (skat. 17. un 27. piezīmi).

### **Cenas risks**

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

## 23. Atlīdzība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2018.- 30.09.2019.	01.10.2017.- 30.09.2018.
Atlīdzība par gada pārskatu revīzijas pakalpojumiem	23 100	24 700
Citu lietpratēja uzdevumu veikšana un konsultācijas pakalpojumu sniegšana	5 500	4 800
<b>KOPĀ:</b>	<b>28 600</b>	<b>29 500</b>

## 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.

Koncerna siltuma avotiem, kas piedalās ES SEG emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā, uz 2013. gadu tika piešķirtas 223 488 kvotas, uz 2014. gadu – 187 684 kvotas, uz 2015. gadu – 155 348 kvotas, uz 2016.gadu – 127 340 kvotas, uz 2017.gadu – 109 743 kvotas, bet uz 2018.gadu – 92 717 kvotas, 2013. gadā tika izlietas 164 181 kvotas, atlikums 59 307 kvotas, 2014. gadā tika izlietas 129 858 kvotas, atlikums 57 826 kvotas, bet 2015.gadā tika izlietas 126 338 kvotas, atlikums 29 010 kvotas. 2016.gadā tika izlietas 144 697 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2016.gadam – 17 357 kvotas. 2017.gadā tika izlietas 144 764 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2017.gadam – 35 021 kvotas. 2018.gadā tika izlietas 177 111 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2018.gadam – 84 394 kvotas. 2019.gadā tika izlietas 143 433 kvotas, iztrūkums no piešķirtajām 2019.gadam – 67 191 kvotas.



## 24. Piesārņojuma kvotas (turpinājums)

Ņemot vērā papildus piešķirtās kvotas, kā arī veiktos pasākumus kvotu izlietojuma samazināšanai Koncernam 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.

Eiropas Parlamenta un Padomes direktīva 2003/87/EK, kā arī Latvijas Republikas likums „Par piesārņojumu”, nosaka, ka emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā (turpmāk - ETS) obligāti jāpiedalās sadedzināšanas iekārtām, kuru nominālā ievadītā jauda pārsniedz 20 MW. Koncerna mātes sabiedrībā šim kritērijam atbilst 6 siltumavoti. Piešķiramais emisiju kvotu daudzums tiek aprēķināts pamatojoties uz 2005.gadā iekārtu radītām emisijām ar mērķi tās samazināt. Līdz ar to, katru gadu tiek piešķirts mazāks kvotu daudzums. Tā kā Koncerns savos siltumavotos ir veicis gan kurināmā diversifikāciju, gan vairākus efektivitātes uzlabojumus, izveidojis kvotu atlikumus, ko Koncerna mātes sabiedrība šajā finanšu gadā izmantoja kā finanšu instrumentu finanšu situācijas uzlabošanai. Laikā periodā no 2019.gada 29.augusta līdz 2019.gada 27.septembrim vairākos darījumos kopā tika pārdotas 335 tūkst. kvotas par 8,7 milj.eiro.

## 25. Finanšu un iespējamās saistības

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

2015. gada 12. janvārī tika parakstīts līgums ar kuru siltumcentrāles „Imanta” uzstādītās gāzes turbīnas apkopes pakalpojumus uzņemas izpildīt Industrial Turbine Company (UK) Limited (Apvienotā Karaliste). 2019.gada 15.maijā tika parakstīts visaptverošo pakalpojumu līgums ar Industrial Turbine Company (UK) Limited (Apvienotā Karaliste) par siltumcentrāles „Imanta” uzstādītās gāzes turbīnas iekārtas apkopi 38 tūkst.eiro mēnesī apmērā. Līguma termiņš 2019.gada 31.decembris vai sasniedzot 50 tūkst. spēka turbīnas darba stundas.

2017.gada 6.septembrī tika noslēgts ilgtermiņa līgums ar De Pretto Industrie S.r.l. (Itālija) par siltumcentrāles „Imanta” tvaika turbīnas, gāzes kompresora un palīgiekārtu apkopi 42 tūkst.eiro gadā. Līguma termiņš 2021.gada 20.jūnijs.

2017.gada 8.septembrī tika noslēgts ilgtermiņa līgums ar Emerson Process Management Sp.z. o.o. (Polija) par siltumcentrāles „Imanta” automatizētās vadības sistēmas apkopes un remontu darbiem koģenerācijas energobloka daļā 40 tūkst.eiro gadā. Līguma termiņš 2021.gada 20.jūnijs.

### (b) Citas Koncerna mātes sabiedrības iespējamās saistības

2019. gada 30. septembrī Koncerna mātes sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 13 049 tūkst. euro (2018. gada 30. septembrī Koncerna mātes sabiedrībai bija noslēgti remontdarbu un celtniecības līgumi par kopējo summu 6 619 tūkst. euro). Tajā skaitā līgumi ar ES finansējuma atbalstu: biokurināmā katlu ar jaudu līdz 50 MW uzstādīšana SC “Imanta” 9 257 tūkst.eiro apmērā un biokurināmā ūdenssildāmo katlu ar jaudu līdz 2x4 MW uzstādīšana SC “Daugavgrīva” 2 110 tūkst.eiro apmērā.

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

Lai nodrošinātu SC “Daugavgrīva” modernizācijas projekta, kas paredz jaunas biokurināmā noliektavas 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 urbemos 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 m<sup>3</sup> demontāža un ar mazutu piesārņotās grunts utilizācija zem demontētajiem rezervuāriem un tiešā katlu ēkas tuvumā. 2017. gada 30. septembrī Koncerna mātes sabiedrība izveidoja uzkrājumus EUR 648 000 apmērā Sanācijas darbi veikti saskaņā ar Valsts Vides dienesta Lielrīgas reģionālās vides pārvaldes (turpmāk tekstā – Pārvalde) saskaņoto sanācijas darbu programmu laika posmā no 2017. gada decembra līdz 2018. gada jūnijam. Jau veicot sākotnējo izpēti (2016. gadā), grunts piesārņojums tika konstatēts ka arī tajā siltumcentrāles teritorijas daļā, kas atrodas ap mazuta 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 Koncerna mātes sabiedrība izveidoja uzkrājumus EUR 1 007 490 apmērā grunts sanācijas un vides atjaunošanas pasākumu izstrādāšanai. Vadības aplēses uz 2019.gada 30.septembri nav mainījušas salīdzinājumā ar 2018.gada 30.septembri un nav nepieciešamas korekcijas uzkrājumos.

## 25. Finanšu un iespējamās saistības (turpinājums)

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

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

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

## 26. Koncerna darbības turpināšana

Pārskata gada beigās koncerna īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par 2 126 tūkst. eiro. Koncerna vadība uzskata, ka pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības, kā arī iespēja izmantot koncernam pieejamos finanšu resursus īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm un kredītlīniju veidā (skat. 17. un 27. piezīmi) ļaus koncerna vadībai nodrošināt nepieciešamo finansējumu savlaicīgai saistību segšanai.

## 27. Notikumi pēc bilances datuma

### (a) Koncerna mātes sabiedrības notikumi pēc bilances datuma

2019. gada 1.novembrī tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar “Swedbank” AS ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 20 000 000 eiro un darbības termiņu – deviņi mēneši.

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

2020.gada 22.janvārī

\*\*\*\*\*