

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

## **AS „RĪGAS SILTUMS”**

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

Valdes priekšsēdētājs	(personiskais paraksts)	N.Talcis
Valdes locekle	(personiskais paraksts)	B.Krūze
Valdes loceklis	(personiskais paraksts)	U.Osis
Valdes loceklis	(personiskais paraksts)	R.Elliņš
Valdes loceklis	(personiskais paraksts)	J.Korols

## SATURS

1. VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA .....	4
2. VADĪBAS ZIŅOJUMS .....	5
2.1. Siltumenerģijas ražošana .....	5
2.2. Elektroenerģijas ražošana .....	6
2.3. Investīcijas .....	6
2.4. Riski un prognozes .....	7
2.5. Peļņa .....	8
2.6. Vadības atbildība .....	8
3. FINANŠU PĀRSKATS .....	9
3.1. Bilance .....	10
3.2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins .....	12
3.3. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats .....	12
3.4. Naudas plūsmas pārskats .....	13

## 1. VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA

### Informācija par sabiedrību:

Sabiedrības nosaukums	AS „RĪGAS SILTUMS”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003286750 Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996.gada 14.martā. Veikta pārreģistrācija 2004.gada 08.maijā.
Adrese	Cēsu iela 3A, Rīga, LV-1012
Akciju kapitāla sadalījums	Rīgas dome (49,00%) Latvijas Valsts (48,995%) SIA „Energijas risinājumi.RIX” (2,00%) Akciju sabiedrība „Latvenergo” (0,005%)
Valdes sastāvs	Normunds Talcis (valdes priekšsēdētājs) Uģis Osis (valdes loceklis) Birute Krūze (valdes locekle) Raivis Elliņš (valdes loceklis) Jevgeņijs Korols (valdes loceklis)

## 2. VADĪBAS ZIŅOJUMS

### 2.1. Siltumenerģijas ražošana

Laika periodā no 2017.gada 1.oktobra līdz 2018.gada 30.septembrim AS "RĪGAS SILTUMS" patērētājiem nodeva 3,1 milj. MWh lietderīgās siltumenerģijas, kas, salīdzinot ar iepriekšējo finanšu gadu, ir par 45 tūkst. MWh jeb 1,4% mazāk. Aizvadītā apkures sezona bija par 14 dienām īsāka nekā iepriekšējā sezona un vidējā āra gaisa temperatūra bija par 0,2°C zemāka.

Salīdzinot ar iepriekšējo finanšu gadu, vidējais siltumenerģijas tarifs pieauga par 2,6%, t.i., no 43,28 EUR/MWh līdz 44,39 EUR/MWh. Līdz ar to ieņēmumi par pārdoto siltumenerģiju laika periodā no 2017.gada 1.oktobra līdz 2018.gada 30.septembrim bija 137,6 milj. eiro, kas ir par 1,1% jeb 1,5 milj. eiro vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn.

2017./2018.f.g. zudumu īpatsvars bija 11,98%, bet 2016./2017.finanšu gadā 11,87%, savukārt 2015./2016.f.g. tas bija 12,52%.

Akciju sabiedrība 31% no tīklā nodotās siltumenerģijas saražo savās siltumcentrālēs un katlu mājās, bet 69% iepērk no citiem siltumenerģijas ražotājiem.

Atskaites periodā tika iepirkta 2,4 milj. MWh siltumenerģijas par 73,3 milj. eiro. Pirtās siltumenerģijas apjoms salīdzinājumā ar 2016./2017.f.g. samazinājās par 1,6%. Tā kā vidējā pirtās siltumenerģijas cena palika iepriekšējā finanšu gada līmenī, tad arī izmaksas samazinājās atbilstoši apjoma samazinājumam - par 1,6% jeb 1,2 milj. eiro.

Kurināmā izmaksas uz 1 MWh ražošanu, salīdzinot ar iepriekšējo finanšu gadu, pieauga no 22,77 EUR/MWh līdz 25,21 EUR/MWh, t.i., par 2,44 EUR/MWh jeb 10,7%. Dabasgāzes cena pieauga par 6,3% jeb 1,62 EUR/MWh, un šķeldas cena pieauga par 5,9% jeb 0,90 EUR/MWh.

## 2.2. Elektroenerģijas ražošana

Laika periodā no 2017.gada 1.oktobra līdz 2018.gada 30.septembrim AS "RĪGAS SILTUMS" koģenerācijas procesā saražoja 106,7 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 7,4 tūkst. MWh jeb 7,5% vairāk nekā iepriekšējā finanšu gadā.

Akciju sabiedrība koģenerācijas procesā saražoto elektroenerģiju primāri izmanto siltumenerģijas ražošanai attiecīgajā siltuma avotā, bet atlikušo elektroenerģiju pārdod. 2017./2018.f.g. AS "RĪGAS SILTUMS" siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošanas avotos izlietoja 12,6 tūkst. MWh pašu saražotās elektroenerģijas, kas ir par 16% jeb 1,7 tūkst. MWh vairāk nekā iepriekš. Pārdotas tika 93,7 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 6,5% jeb 5,8 tūkst. MWh vairāk nekā iepriekš. Par elektroenerģijas pārdošanu iegūti 11,6 milj. eiro lieli ieņēmumi. Salīdzinot ar 2016./2017.f.g., ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju samazinājās par 230 tūkst. eiro jeb 2%, jo samazinājās vidējā pārdošanas cena.

2017./2018.f.g. elektroenerģiju pārdošanai un savām vajadzībām ražoja SC "Imanta", SC "Ziepniekkalns", SC "Daugavgrīva" un KM "Keramikas 2A". Elektroenerģijas ražošanu pašpatēriņam uzsāka arī SC "Vecmīlgrāvis".

## 2.3. Investīcijas

Lai paaugstinātu centralizētās siltumapgādes drošību, nodrošinātu lietotājiem mūsdienu prasībām atbilstošu komforta līmeni un samazinātu siltumenerģijas zudumus pārvadē laika periodā no 2017.gada 1.oktobra līdz 2018.gada 30.septembrim, tika veikti uzturēšanas remontu darbi par 6,7 milj. eiro.

Domājot par uzņēmuma konkurētspējas palielināšanu, 2014.gadā 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 vairākkārt pausto viedokli par to, ka AS "RĪGAS SILTUMS" būtu lietderīgi apsvērt iespēju šo projektu realizēt tikai ar saviem spēkiem, 2017.gada 15.decembrī AS "RĪGAS SILTUMS" padome piekrita pirkuma tiesību uz SIA "Rīgas BioEnerģija" atlikušo 50% kapitāla daļu izmantošanu.

## 2.4. Riski un prognozes

Analizējot apstākļus, kas var ietekmēt uzņēmuma saimniecisko darbību turpmāk, tika izvērtēta maksājumu par patērēto siltumenerģiju disciplīna.

Neskaitot 2018.gada septembra rēķinus ar apmaksas termiņu 20.10.2018., uz 30.09.2018. kopējais parāds par piegādāto siltumenerģiju bija 3,46 milj. eiro, tajā skaitā par laika periodu no 2017.gada oktobra līdz 2018.gada augustam piegādāto siltumenerģiju 3,35 milj. eiro. Parāda lielāko daļu – 3,01 milj. eiro (89,85% no kopējās summas) veido SIA “Rīgas namu pārvaldnieks” aizkavētie maksājumi par 2017./2018.f.g. apkures sezonā piegādāto siltumenerģiju. Salīdzinājumā – uz 30.09.2017. parāds par piegādāto siltumenerģiju bija 2,15 milj. eiro, tajā skaitā par laika periodā no 2016.gada oktobra līdz 2017.gada augustam piegādāto siltumenerģiju – 2 milj. eiro.

Sākot no 2018.gada janvāra, AS “RĪGAS SILTUMS” pārtrauca maksāt subsidētās elektroenerģijas nodokli (SEN). SEN piemēroja apliekamajiem ienākumiem, kas gūti laika periodā no 01.01.2014. līdz 31.12.2017. Saskaņā ar SEN likumu, ar nodokli tika aplikti ienākumi no obligātā iepirkuma ietvaros pārdotās elektroenerģijas, kā arī no saņemtās garantētās maksas par koģenerācijas stacijā uzstādīto elektrisko jaudu.

AS “RĪGAS SILTUMS” bez siltumenerģijas ražošanas, pārvades un realizācijas vairāk nekā 20 gadus nodrošina arī siltumenerģijas lietotāju ēku iekšējās siltumapgādes sistēmu tehnisko apkopi. Pamatojoties uz Valsts kontroles ieteikumu, lai nodrošinātu ekonomiski izdevīgākā piedāvājuma izvēli, SIA „Rīgas namu pārvaldnieks” 2016.gada novembrī izsludināja atklātu konkursu “Siltumapgādes sistēmu tehniskā apkope”. Konkursa rezultātā tika noslēgts līgums ar citu pretendentu. Līdz ar to akciju sabiedrība pārtrauca līgumu ar lielāko ēku iekšējās siltumapgādes sistēmas tehniskās apkopes klientu SIA “Rīgas namu pārvaldnieks” un 2018.gadā ievērojami samazinājās ēku iekšējo siltumapgādes sistēmu apkalpojamā platība. Tā kā AS “RĪGAS SILTUMS” ir pastāvīgi investējis tehniskajā nodrošinājumā, tas ir būtisks zaudējums, taču AS “RĪGAS SILTUMS” turpinās nodrošināt ēku iekšējo sistēmu apkalpi tiem rīdziniekiem, par kuru ēku apkalpi ir līgumi ar AS “RĪGAS SILTUMS”, kā arī plāno slēgt jaunus līgumus ar ēku īpašniekiem, kuriem ir būtiska pakalpojumu kvalitāte un stabilitāte, ko sniedz AS “RĪGAS SILTUMS”. Akciju sabiedrība ir uzsākusi arī jaunu ēku iekšējo

inženierkomunikāciju sistēmu pakalpojumu, kas ietver siltumapgādes, aukstā ūdens apgādes un kanalizācijas, kā arī elektroapgādes sistēmu apkalpes darbus.

Pamatojoties uz Grozījumiem Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2010.gada 14.aprīļa lēmumā Nr.1/7 "Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika" un pēdējo (10.04.2017.) AS „Latvijas Gāze” publicēto paziņojumu elektroniskajā vietnē „Latvijas Vēstnesis” par dabasgāzes tirdzniecības gala tarifiem, sākot ar aprīli, tiek piemērots siltumenerģijas tarifs - 44,39 EUR/MWh bez PVN.

## **2.5. Peļņa**

2017./2018.f.g. AS "RĪGAS SILTUMS" gūtā peļņa ir 3,3 milj. eiro.

Salīdzinot ar iepriekšējo finanšu gadu, 2017./2018.f.g. akciju sabiedrības darbības sagaidāmais rezultāts ir par 4,5 milj. eiro mazāks.

2016./2017.f.g. gūtā peļņa bija 7,8 milj. eiro, bet peļņas pieaugums bija saistīts ar to, ka no 2018.gada Latvijā tika ieviesta jauna uzņēmumu ienākuma nodokļa (UIN) aprēķināšanas un maksāšanas kārtība. Līdz ar to būtiski mainījās arī uzņēmuma bilancē atzītā atliktā nodokļa apmērs. AS "RĪGAS SILTUMS" gadījumā atliktā nodokļa saistības 2016./2017.f.g. bija 5,94 milj. eiro un tās tika grāmatotas ieņēmumos 2016./2017.f.g. Ja nebūtu veiktas izmaiņas uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas un maksāšanas kārtībā, tad 2016./2017.f.g. peļņa būtu 1,8 milj. eiro.

## **2.6. Vadības atbildība**

Pamatojoties uz AS „RĪGAS SILTUMS” valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu pārskats par periodu no 2017.gada 1.oktobra līdz 2018.gada 30.septembrim ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par akciju sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

AS "RĪGAS SILTUMS" valde ir izvērtējusi Starpperiodu pārskatu par periodu no 2017.gada 1.oktobra līdz 2018.gada 30.septembrim un apliecina, ka nav tādu risku, kas varētu negatīvi ietekmēt tās finansiālo stāvokli un darbības finansiālos rezultātus.



### **3. FINANŠU PĀRSKATS**

Šis nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", atbilstoši Ministru kabineta 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

Finanšu pārskatā norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgi posteņi ir apvienoti.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei (sk. tabulu 1., tabulu 2.).

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes (sk. tabulu 3., tabulu 4.).

### 3.1. Balance

Tabula 1.

<b>AKTĪVS</b>	30.09.2018.	30.09.2017.
<b><i>Ilgtermiņa ieguldījumi</i></b>		
<b><u>Nemateriālie ieguldījumi</u></b>		
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	188 796	249 763
<b><u>Pamatlīdzekļi</u></b>		
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	114 812 912	102 826 218
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	31 581 838	34 209 420
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5 039 484	5 517 439
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtn.objektu izmaksas	11 739 146	14 476 923
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	0	0
<b><i>Kopā pamatlīdzekļi</i></b>	<b>163 173 380</b>	<b>157 030 000</b>
<b><u>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</u></b>		
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	12 852 000	
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā		3 899 000
Citi ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		2 418
<b><i>Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</i></b>	<b>12 852 000</b>	<b>3 901 418</b>
<b><i>Kopā ilgtermiņa ieguldījumi</i></b>	<b>176 214 176</b>	<b>161 181 181</b>
<b><u>Aprozāmie līdzekļi</u></b>		
<b><u>Krājumi</u></b>		
Pamatmateriāli un palīgmateriāli	3 219 547	2 029 823
Avansa maksājumi	1 903	5 994
<b><i>Kopā krājumi</i></b>	<b>3 221 450</b>	<b>2 035 817</b>
<b><u>Debitori</u></b>		
Pircēju un pasūtītāju parādi	7 406 901	7 159 857
Citi debitori	285 103	879 610
Nākamo periodu izmaksas	183 985	140 489
<b><i>Kopā debitori</i></b>	<b>7 875 989</b>	<b>8 179 956</b>
<b><u>Naudas līdzekļi</u></b>	<b>7 395 333</b>	<b>7 379 738</b>
<b><i>Kopā aprozāmie līdzekļi</i></b>	<b>18 492 772</b>	<b>17 595 511</b>
<b>K O P Ā A K T Ī V S</b>	<b>194 706 948</b>	<b>178 776 692</b>

<b>PASĪVS</b>	30.09.2018.	30.09.2017.
<b><u>Pašu kapitāls</u></b>		
Apmaksātais akciju kapitāls (pamatkapitāls)	<u>66 968 300</u>	<u>66 968 300</u>
<b><u>Rezerves</u></b>		
Rezerves	55 603 448	51 845 526
<b><i>Kopā rezerves</i></b>	<u>55 603 448</u>	<u>51 845 526</u>
<b><u>Pārskata perioda nesadalītā peļņa</u></b>	<u>3 296 599</u>	<u>7 757 922</u>
<b><i>Kopā pašu kapitāls</i></b>	<b>125 868 347</b>	<b>126 571 748</b>
<b><i>Kreditori</i></b>		
<b><u>Uzkrājumi</u></b>		
Citi uzkrājumi	1 007 490	2 356 128
<b><i>Kopā uzkrājumi</i></b>	<b>1 007 490</b>	<b>2 356 128</b>
<b><u>Ilgtermiņa kreditori</u></b>		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	32 500 000	15 000 000
Nākamo periodu ieņēmumi	10 642 070	10 978 616
<b><i>Kopā ilgtermiņa kreditori</i></b>	<u>43 142 070</u>	<u>25 978 616</u>
<b><u>Īstermiņa kreditori</u></b>		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	4 380 952	2 075 000
No klientiem saņemtie avansi	962 115	1 336 307
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	11 143 116	11 406 159
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	914 218	943 308
Pārējie īstermiņa kreditori un uzkrātās saistības	6 111 043	6 977 284
Nākamo periodu ieņēmumi	1 177 597	1 132 142
<b><i>Kopā īstermiņa kreditori</i></b>	<u>24 689 041</u>	<u>23 870 200</u>
<b><i>Kopā ilgtermiņa un īstermiņa kreditori</i></b>	<b>67 831 111</b>	<b>49 848 816</b>
<b>K O P Ā P A S Ī V S</b>	<b><u>194 706 948</u></b>	<b><u>178 776 692</u></b>

### 3.2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins

Tabula 2.

Rādītāja nosaukums	01.10.2017.- 30.09.2018.	01.10.2016.- 30.09.2017.
Neto apgrozījums	151 632 305	152 320 380
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(145 110 305)	(147 486 398)
<b>Bruto peļņa</b>	<b>6 522 000</b>	<b>4 833 982</b>
Administrācijas izmaksas	(3 991 763)	(3 685 950)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	3 178 692	2 664 624
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(1 973 838)	(1 912 374)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	6 662	8 097
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(148 664)	(93 292)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>3 593 089</b>	<b>1 815 087</b>
Ieņēmumi no atliktā nodokļa saistību atlikumu izmaiņām	(296 490)	5 942 835
<b>Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem</b>	<b>3 296 599</b>	<b>7 757 922</b>

### 3.3. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Tabula 3.

	Akciju kapitāls	Pārējās rezerves	Pārskata perioda peļņa	Kopā
<b>2016.gada 30.septembrī</b>	<b>66 968 300</b>	<b>51 110 778</b>	<b>1 469 497</b>	<b>119 548 575</b>
Ieskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	734 748	-734 748	-
Dividendes	-	-	-734 749	-734 749
Pārskata perioda peļņa	-	-	7 757 922	7 757 922
<b>2017.gada 30.septembrī</b>	<b>66 968 300</b>	<b>51 845 526</b>	<b>7 757 922</b>	<b>126 571 748</b>
Ieskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	3 757 922	-3 757 922	-
Dividendes	-	-	-4 000 000	-4 000 000
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 296 599	3 296 599
<b>2018.gada 30.septembrī</b>	<b>66 968 300</b>	<b>55 603 448</b>	<b>3 296 599</b>	<b>125 868 347</b>

### 3.4. Naudas plūsmas pārskats

Tabula 4.

<b>Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā</b>	01.10.2017.- 30.09.2018., EUR	01.10.2016.- 30.09.2017., EUR
Pārskata perioda peļņa pirms nodokļiem	3 593 089	1 815 087
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums	12 448 232	12 541 609
Procentu ieņēmumi	(6 662)	(8 097)
Procentu izmaksas	148 664	85 025
<b>Saimnieciskās darbības peļņa pirms apgrozāmā kapitāla un īstermiņa kreditoru izmaiņām</b>	<b>16 183 323</b>	<b>14 433 624</b>
Krājumu (pieaugums)/samazinājums	(1 185 633)	(146 362)
Debitoru (pieaugums)/samazinājums	303 967	(1 559 293)
Kreditoru pieaugums/(samazinājums)	(1 823 657)	4 860 822
<b>Nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>	<b>13 478 000</b>	<b>17 588 791</b>
Samaksātie procenti	(148 664)	(85 025)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	(296 490)	
<b>Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem</b>	<b>13 032 846</b>	<b>17 503 766</b>
<b>Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā</b>	<b>13 032 846</b>	<b>17 503 766</b>
<b>Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā</b>		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(18 530 645)	(19 210 085)
Ieņēmumi no finanšu aktīviem	2 418	18 418
Ieguldījums meitas sabiedrības kapitālā	(8 953 000)	(2 400 000)
Saņemtie procenti	6 662	8 097
<b>Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā</b>	<b>(27 474 565)</b>	<b>(21 583 570)</b>
<b>Naudas plūsma finanšu darbības rezultātā</b>		
Pieaugums/(samazinājums) citi uzkrājumi	(1 348 638)	1 331 648
(Samaksātās) dividendes	(4 000 000)	(734 749)
Pieaugums/(samazinājums) saņemtajos aizņēmumos	19 805 952	6 018 708
<b>Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā</b>	<b>14 457 314</b>	<b>6 615 607</b>
<b>Naudas pieaugums / (samazinājums)</b>	<b>15 595</b>	<b>2 535 803</b>
<b>Nauda pārskata gada sākumā</b>	<b>7 379 738</b>	<b>4 843 935</b>
<b>Nauda pārskata gada beigās</b>	<b>7 395 333</b>	<b>7 379 738</b>