



# **SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "Rēzeknes siltumtīkli"**

**(vidējā sabiedrība)**

## **STARPPERIODU OPERATĪVAIS FINANŠU PĀRSKATS (neauditēts)**

**par laika periodu**

**01.01.2023. – 31.03.2023.**

Rēzekne, 2023



## SATURS

Vispārīga informācija par sabiedrību.....	3
Darbības radītāji.....	4
Vadības ziņojums .....	5
Finanšu pārskati:	
Bilance Aktīvs.....	7
Bilance Pasīvs .....	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins .....	9
Naudas plūsmas pārskats .....	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats .....	11



## **Vispārīga informācija**

Sabiedrības nosaukums	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rēzeknes siltumtīkli"
Sabiedrības juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību (līdz 30.11.2020. akciju sabiedrība)
Reģistrācijas Nr., vieta un datums	000 321 548 Rēzekne, 1994. gada 13. septembrī  Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 22. oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 321 5480
Juridiskā adrese	Rīgas iela 1, Rēzekne, LV-4601
Valdes sastāvs	Aldis Mežals Valdes loceklis no 16.09.2002.g. līdz 29.03.2023.g. Guntis Gailums Valdes loceklis no 29.03.2023.gada
Dalībnieki	Rēzeknes pilsētas pašvaldība 100.00%
Galvenie pamatdarbības veidi	Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30 NACE 2.red.) Elektroenerģijas ražošana (35.11 NACE 2.red.) Elektroenerģijas apgāde (35.12 NACE 2.red.) Elektroenerģijas tirdzniecība (35.14 NACE 2.red.) Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (43.22 NACE 2.red.) Gāzveida kurināmā sadale pa cauruļvadiem (35.22) Sava nekustamā īpašuma pirkšana un pārdošana (68.10)
Pārskata periods	01.01.2023 – 31.03.2023



### Galvenie darbības rādītāji

		<b>31.03.2023.</b>	<b>31.03.2022.</b>
Pārdotā siltumenerģija	MWh	55 612,18	64 417,1
Saražotā siltumenerģija	MWh	35 994,82	65 324,32
Iepirkta siltumenerģija		20 472,3	-
Piegādātā elektroenerģija	MWh	76,64	9 390,09
Dabas gāzes īpatsvars kurināmā bilancē	%	64,84	80,05
Šķeldas īpatsvars kurināmā bilancē	%	30,18	17,55
Granulas īpatsvars kurināmā bilancē	%	4,98	2,40

### Finanšu rādītāji

		<b>31.03.2023.</b>	<b>31.03.2022.</b>
Ieņēmumi kopā:	EUR	10 426 047	3 660 764
t.sk. siltumenerģijas realizācija	EUR	10 414 761	2 483 379
t.sk. elektroenerģijas realizācija	EUR	11 286	1 177 385
EBITDA <sup>1)</sup>	EUR	4 302 795	1 610 348
Pelņa / Zaudējumi	EUR	3 913 670	1 214 258
Aktīvi	EUR	23 075 993	16 807 762
Pašu kapitāls	EUR	13 633 874	10 170 177
Neto aizņēmumi	EUR	4 121 906	3 770 595
Investīcijas	EUR	978 755	97 028

### Finanšu koeficienti

	<b>31.03.2023.</b>	<b>31.03.2022.</b>
Neto saistības / EBITDA <sup>2)</sup>	0,96	2,34
EBITDA rentabilitāte <sup>3)</sup>	0,41	0,44
Kapitāla attiecības rādītājs <sup>4)</sup>	0,59	0,61

1) EBITDA – Pelņa pirms procentu maksājumiem, nodokļiem un amortizācijas atskaitījumiem

2) Neto saistības / EBITDA – neto aizņēmumi / EBITDA

3) EBITDA rentabilitāte – EBITDA / ieņēmumi

4) Kapitāla attiecības rādītājs – pašu kapitāls / aktīvu kopsumma



## Vadības ziņojums

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Rēzeknes siltumtīkli” (turpmāk – Sabiedrība), lai nodrošinātu pašvaldības autonomo funkciju izpildi Rēzeknes pilsētas siltumapgādes jomā, nodarbojas ar siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošanu, kā arī ar siltumenerģijas pārvadi, sadali un realizāciju.

Sabiedrība savu saimniecisko darbību ir uzsākusi 1991. gada 8. oktobrī kā Rēzeknes pilsētas pašvaldības siltumtīklu uzņēmums „Siltums” ar reģistrācijas numuru 240300052, savukārt 13.09.1994. tika reorganizēta, mainot uzņēmējdarbības formu un izveidojot akciju sabiedrību „Rēzeknes siltumtīkli” ar vienoto reģistrācijas numuru 40003215480, kas nodarbojas ar siltumenerģijas (vēlāk arī elektroenerģijas) ražošanu Rēzeknes pilsētā.

2017.gada 31.martā tika pabeigta vēl viena Sabiedrības reorganizācija, pēc Sabiedrības reorganizācijas no 01.04.2017. siltumapgādi Rēzeknes pilsētā no ražošanas procesa līdz realizācijai nodrošina viens uzņēmums.

Saskaņā ar Uzņēmumu reģistra 30.11.2020. lēmumu tika pabeigts vēl viens Sabiedrības reorganizācijas process – pārveidošana, saskaņā ar kuru, uzņēmumam mainījās firmas tiesiskā forma, akciju sabiedrību “Rēzeknes siltumtīkli” pārveidojot par sabiedrību ar ierobežotu atbildību “Rēzeknes siltumtīkli”.

Sabiedrības pamatkapitāls uz pārskata gada beigām sastāda **EUR 5 450 548**. 100% Sabiedrības kapitāla daļu turētāja ir Rēzeknes valstspilsētas pašvaldība (reģistrācijas Nr.90000025465).

### Vadības modelis un personāla resursi

SIA „Rēzeknes siltumtīkli” augstākā pārvaldes institūcija ir Dalībnieku sapulce, kuras funkcijas pilda kapitāla daļu turētāja pārstāvis. Uzņēmuma pārstāvību nodrošina Valde. Valdes sastāvā ir viens valdes loceklis. Valdes locekļi ieceļ Dalībnieku sapulce. Strādājošo skaits SIA "Rēzeknes siltumtīkli" pārskata perioda beigās **57** darbinieki.

### Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības galvenais darbības veids ir siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošana, pārvade, sadale un realizācija.

Sabiedrības darbības mērķis ir nodrošināt kvalitatīvu, drošu un nepārtrauktu siltumenerģijas ražošanas procesu, siltumenerģijas pārvadi, sadali un realizāciju, veicināt uzņēmuma un patērētāju efektīvu resursu izmantošanu, atbalstīt centralizētās siltumapgādes sistēmas saglabāšanu un attīstību Rēzeknes pilsētā, nodrošināt videi draudzīgu tehnoloģiju darbību uzņēmumā.

2021. gada 11. novembrī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (turpmāk -SPRK) apstiprināja iesniegto gala tarifu projektu - 47,42 EUR/MWh. Tarifs spēkā stājās 2022.gada 1.janvārī un bija spēkā līdz 2022. gada 31.janvārim. Tā kā Sabiedrībai SPRK piešķīra atļauju pašai noteikt tarifus kurināmā cenas un pārdotās elektroenerģijas cenas izmaiņu gadījumā, attiecīgi, Sabiedrība uz šīs atļaujas pamata vairākkārt noteica tarifus, jo tika mainītas gan kurināmā cenas, gan arī pārdotās elektroenerģijas cena. Laika periodā no 2022. gada 1. februāra līdz 2022. gada 28.februārim tarifs bija 41,16 EUR/MWh, no 2022. gada 1. marta līdz 2022. gada 30. aprīlim - 42,80 EUR/MWh, no 2022. gada 1. maija līdz 2022 gada 30. septembrim - 198,13 EUR/MWh un no 2022.gada 1.oktobra līdz 2022.gada 31.decembrim 216,69 EUR/MWh. No 2023.gada 1.janvāra siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs ir 214,43 EUR/MWh bez PVN.

Uz starpperiodu finanšu pārskata beigām Sabiedrības visu debitoru atlikums par siltumenerģijas piegādi sastāda **EUR 3 750 949** (bez kavējuma naudas), tai skaitā iedzīvotāju debitoru atlikums sastāda **EUR 2 068 635**.

Eiropas Savienības emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas operatoriem, tai skaitā arī Sabiedrībai, tiek piešķirts noteikts daudzums emisijas kvotu bez maksas, bet no 2019. gada septembra mēneša piešķirto emisijas kvotu apmērs bija nepietiekams un Sabiedrībai tās iegādājas emisijas kvotu biržas tirgū, kas Sabiedrībai tikai iepērkot kvotas 2023. gadā izmaksāja **EUR 872 800**.

### Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, kuri ir denominēti eiro, kā arī pieprasījuma noguldījumi kredītiestādēs. Finanšu saistību lielāko daļu veido parādi piegādātājiem par precēm un pakalpojumiem, kuri denominēti eiro, līdz ar to Uzņēmums nav pakļauts valūtas riskam. Naudas līdzekļi galvenokārt tiek izvietoti pazīstamās Latvijas finanšu institūcijās. Sabiedrības galvenais finanšu kreditors ir Latvijas kredītiestāde AS Swedbanka, Valsts kase, kas kreditē uzņēmuma ilgtermiņa un īstermiņa finanšu darījumus. Līdz ar to sabiedrība ir pakļauta procentu likmju izmaiņu riskam, un tas var būtiski ietekmēt tā



darbības rezultātus. Nepastāv būtiskas atšķirības starp finanšu aktīvu un saistību bilances vērtību un to patieso vērtību. Pārskata gadā sabiedrība neizmantoja atvasinātos finanšu instrumentus.

### **Finanšu riski**

Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir valūtas risks, likviditātes risks un kredītrisks.

### **Valūtas risks**

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Sabiedrības monetārajos aktīvos un saistībās ietilpst nauda, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem. Sabiedrība galvenokārt ir pakļauta ārvalstu valūtas riskam saistībā ar *eiro* valūtu.

### **Likviditātes risks**

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot atbilstošu finansējumu, izmantojot aizņēmumus no dalībnieka un kredītiestādes, kā arī finanšu līzingu.

### **Kredītrisks**

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem un naudu. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

### **Notikumi pēc pārskata perioda pēdējās dienas**

Laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī starpperiodu finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā šajā starpperiodu finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai jāatklāj papildus informācija.

### **Paziņojums par vadības atbildību**

Pamatojoties uz SIA "Rēzeknes siltumtīkli" rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Starpperiodu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām. Starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

SIA "Rēzeknes siltumtīkli" valde ir izvērtējusi Starpperiodu pārskatu par periodu no 2023.gada 1.janvāra līdz 2023.gada 31.dmartam un apliecina, ka nav tādu risku, kas varētu negatīvi ietekmēt tās finansiālo stāvokli un darbības finansiālos rezultātus

**Valdes loceklis**

**Guntis Gailums**



## Bilance Aktīvs

		<b>AKTĪVS</b>	
	Piezīme	<b>31.03.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		572	899
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>572</b>	<b>899</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 793 734	5 927 045
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4 463 085	4 674 800
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		194 816	207 508
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		139 478	140 301
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 009 710	36 210
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>11 600 823</b>	<b>10 985 864</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>		<b>11 601 395</b>	<b>10 986 763</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 733 477	829 276
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		18 860	18 860
<b>Krājumi kopā</b>		<b>1 752 337</b>	<b>848 136</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		5 062 641	5 202 682
Citi debitori		11 235	6 693
Nākamo periodu izmaksas		13 388	17 118
<b>Debitori kopā</b>		<b>5 087 264</b>	<b>5 226 493</b>
<b>Nauda</b>		<b>4 634 997</b>	<b>2 283 614</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>11 474 598</b>	<b>8 358 243</b>
<b>Aktīvs kopā</b>		<b>23 075 993</b>	<b>19 345 006</b>

\_\_\_\_\_  
 Guntis Gailums  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Tatjana Greidāne  
 Vecākais grāmatvedis

2023. gada 20. aprīlis



## Bilance Pasīvs

		<b>PASĪVS</b>	
		<b>31.03.2023.</b>	<b>31.12.2022.</b>
<b>Pašu kapitāls</b>	<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		5 450 548	5 450 548
Rezerves			
f) pārējās rezerves		2	2
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		4 269 654	3 505 369
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		3 913 670	849 206
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>13 633 874</b>	<b>9 805 125</b>
<b>Uzkrājumi</b>			
<b>Kreditori</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		3 305 214	3 305 214
Citi aizņēmumi		21 612	21 612
Nākamo periodu ieņēmumi		3 084 167	1 540 549
<b>Ilgtermiņa kreditori kopā</b>		<b>6 410 993</b>	<b>4 867 375</b>
<b>Istermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		787 215	857 313
Citi aizņēmumi		7 865	10 416
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 821 616	3 039 555
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		150 462	125 688
Pārējie kreditori		42 027	38 500
Nākamo periodu ieņēmumi		137 020	236 147
Pārskata gada dividendes		84 921	
Uzkrātās saistības			364 887
<b>Istermiņa kreditori kopā</b>		<b>3 031 126</b>	<b>4 672 506</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>9 442 119</b>	<b>9 539 881</b>
<b>Pasīvs kopā</b>		<b>23 075 993</b>	<b>19 345 006</b>

\_\_\_\_\_  
 Guntis Gailums  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Tatjana Greidāne  
 Vecākais grāmatvedis

2023. gada 20. aprīlis





**Peļņas vai zaudējumu aprēķins**  
 (pēc izdevumu funkcijas)

	<b>31.03.2023</b>	<b>31.12.2022.</b>
<b>Piezīme</b>	<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
Neto apgrozījums		
b) no citiem pamatdarbības veidiem	10 426 047	14 126 261
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(6 392 677)	(12 613 938)
<b>Bruto peļņa vai zaudējumi</b>	<b>4 033 370</b>	<b>1 512 323</b>
Pārdošanas izmaksas	(74 894)	(732 649)
Administrācijas izmaksas	(124 079)	(500 144)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	151 338	1 052 986
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(47 063)	(403 572)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:	-	-
b) citām personām	(25 002)	(78 896)
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>3 913 670</b>	<b>850 048</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	(842)
<b>Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas</b>	<b>3 913 670</b>	<b>849 206</b>
<b>Pārskata gada peļņa vai zaudējumi</b>	<b>3 913 670</b>	<b>849 206</b>

\_\_\_\_\_  
 Guntis Gailums  
 Valdes loceklis

\_\_\_\_\_  
 Tatjana Greidāne  
 Vecākais grāmatvedis

2023. gada 20. aprīlis



## Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

	2023	2022
	EUR	EUR
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>3 913 670</b>	<b>850 048</b>
<b>Korekcijas:</b>		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	363 796	1 505 471
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	327	1 359
izslēgtie pamatlīdzekļi	-	2 383
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	25 002	78 896
<b>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>4 302 795</b>	<b>2 438 157</b>
<b>Korekcijas:</b>		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	139 229	(3 466 431)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(904 201)	(175 362)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(110 034)	2 066 813
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>3 427 789</b>	<b>863 177</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(25 002)	(78 896)
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>3 402 787</b>	<b>784 281</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(978 755)	(301 659)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	7 856
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(978 755)</b>	<b>(293 803)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Saņemtie aizņēmumi	-	2 200 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(70 098)	(1 375 223)
Izdevumi nomātā pamatlīdzekļa izpirkumam	(2 551)	(10 389)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(72 649)</b>	<b>814 388</b>
Pārskata gada neto naudas plūsma	2 351 383	1 304 866
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 283 614	978 748
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās</b>	<b>4 634 997</b>	<b>2 283 614</b>

Guntis Gailums  
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne  
Vecākais grāmatvedis

2023. gada 20. aprīlis



## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīmes	2023	2022
		EUR	EUR
<b>Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>5 450 548</b>	<b>5 450 548</b>
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums			
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>5 450 548</b>	<b>5 450 548</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>			
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves atlikuma pieaugums/samazinājums			
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Rezerves</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>2</b>	<b>2</b>
Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums			
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>2</b>	<b>2</b>
<b>Nesadalītā peļņa</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>4 354 575</b>	<b>3 505 369</b>
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		3 913 670	849 206
		-84 921	
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>8 183 324</b>	<b>4 354 575</b>
<b>Pašu kapitāls</b>			
<b>Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa</b>		<b>9 805 125</b>	<b>8 955 919</b>
<b>Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās</b>		<b>13 633 874</b>	<b>9 805 125</b>

2023. gada 20. aprīlis

Guntis Gailums  
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne  
Vecākais grāmatvedis