



SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "Rēzeknes siltumtīkli"

(vidējā sabiedrība)

STARPPERIODU OPERATĪVAIS FINANŠU PĀRSKATS (neauditēts)

par laika periodu

01.01.2023. – 30.06.2023.

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
Juridiskā adrese	Veikta pārreģistrācija Komercreģistrā 2003. gada 22. oktobrī ar vienoto reģistrācijas numuru 4000 321 5480 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

		30.06.2023.	30.06.2022.
Pārdotā siltumenerģija	MWh	60 832,93	69 920,26
Saražotā siltumenerģija	MWh	43 228,96	82 077,03
Iepirkta siltumenerģija		30 050,08	-
Piegādātā elektroenerģija	MWh	418,94	12 623,63
Dabas gāzes īpatsvars kurināmā bilancē	%	59,02	76,92
Šķeldas īpatsvars kurināmā bilancē	%	35,34	20,53
Granulas īpatsvars kurināmā bilancē	%	5,64	2,55

Finanšu rādītāji

		30.06.2023.	30.06.2022.
Ieņēmumi kopā:	EUR	12 628 076	4 754 159
t.sk. siltumenerģijas realizācija	EUR	12 581 278	3 172 638
t.sk. elektroenerģijas realizācija	EUR	46 798	1 581 521
EBITDA ¹⁾	EUR	3 160 762	(123 300)
Pelņa / Zaudējumi	EUR	2 383 998	(917 383)
Aktīvi	EUR	19 261 796	13 398 687
Pašu kapitāls	EUR	11 689 123	8 038 536
Neto aizņēmumi	EUR	4 049 221	3 227 673
Investīcijas	EUR	1 497 545	126 810

Finanšu koeficienti

	30.06.2023.	30.06.2022.
Neto saistības / EBITDA ²⁾	1,28	-26,17
EBITDA rentabilitāte ³⁾	1,33	-0,13
Kapitāla attiecības rādītājs ⁴⁾	0,61	0,60

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 līdz 2023.gada 31.maijam siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs ir 214,43 EUR/MWh bez PVN. No 2023.gada 1.jūnija 2023.gada siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs ir 120,47 EUR/MWh bez PVN.

Uz starpperiodu finanšu pārskata beigām Sabiedrības visu debitoru atlikums par siltumenerģijas piegādi sastāda **EUR 1 936 872** (bez kavējuma naudas), tai skaitā iedzīvotāju debitoru atlikums sastāda **EUR 812 701**

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 iegādājās emisijas kvotu biržas tirgū, kas Sabiedrībai tikai iepērkot kvotas 2023. gadā izmaksāja **EUR 1 174 744**.

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 darbuzņēmējiem. 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 30. jūnijam un apliecina, ka nav tādu risku, kas varētu negatīvi ietekmēt tās finansiālo stāvokli un darbības finansiālos rezultātus

Valdes loceklis

Guntis Gailums



Bilance Aktīvs

		AKTĪVS	
		30.06.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi	Piezīme		
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		379	899
Nemateriālie ieguldījumi kopā		379	899
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5 675 632	5 927 045
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		4 252 318	4 674 800
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		182 338	207 508
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		264 636	140 301
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		1 382 995	36 210
Pamatlīdzekļi kopā		11 757 919	10 985 864
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		11 758 298	10 986 763
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		379 379	829 276
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		18 860	18 860
Krājumi kopā		398 239	848 136
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 917 893	5 202 682
Citi debitori		928 060	6 693
Nākamo periodu izmaksas		18 526	17 118
Debitori kopā		2 864 479	5 226 493
Nauda		4 240 780	2 283 614
Apgrozāmie līdzekļi kopā		7 503 498	8 358 243
Aktīvs kopā		19 261 796	19 345 006

 Guntis Gailums
 Valdes loceklis

 Tatjana Greidāne
 Vecākais grāmatvedis

2023. gada 20. jūlijs



Bilance Pasīvs

		PASĪVS	
		30.06.2023.	31.12.2022.
Pašu kapitāls	Piezīme	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		5 450 548	5 450 548
Rezerves			
f) pārējās rezerves		2	2
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		3 854 575	3 505 369
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		2 383 998	849 206
Pašu kapitāls kopā		11 689 123	9 805 125
Uzkrājumi			
Kreditōri			
Ilgtermiņa kreditōri			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		3 305 214	3 305 214
Citi aizņēmumi		21 672	21 612
Nākamo periodu ieņēmumi		3 084 167	1 540 549
Ilgtermiņa kreditōri kopā		6 411 053	4 867 375
Istermiņa kreditōri			
Aizņēmumi no kredītiestādēm		717 117	857 313
Citi aizņēmumi		5 218	10 416
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		264 556	3 039 555
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		48 460	125 688
Pārējie kreditōri		34 953	38 500
Nākamo periodu ieņēmumi		91 316	236 147
Pārskata gada dividendes			364 887
Uzkrātās saistības			364 887
Istermiņa kreditōri kopā		1 161 620	4 672 506
Kreditōri kopā		7 572 673	9 539 881
Pasīvs kopā		19 261 796	19 345 006

 Guntis Gailums
 Valdes loceklis

 Tatjana Greidāne
 Vecākais grāmatvedis

2023. gada 20. jūlijs



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

	30.06.2023	31.12.2022.
	EUR	EUR
Neto apgrozījums		
b) no citiem pamatdarbības veidiem	12 628 076	14 126 261
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(9 963 784)	(12 613 938)
Bruto peļņa vai zaudējumi	2 664 292	1 512 323
Pārdošanas izmaksas	(147 127)	(732 649)
Administrācijas izmaksas	(287 979)	(500 144)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	304 088	1 052 986
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(97 522)	(403 572)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas:	-	-
b) citām personām	(51 754)	(78 896)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	2 383 998	850 048
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	-	(842)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas	2 383 998	849 206
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	2 383 998	849 206

Guntis Gailums
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis

2023. gada 20. jūlijs



Naudas plūsmas pārskats (pēc netiešās metodes)

	2023	2022
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	2 383 998	850 048
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	724 490	1 505 471
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	520	1 359
izslēgtie pamatlīdzekļi	1 000	2 383
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	51 754	78 896
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	3 161 762	2 438 157
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	2 362 014	(3 466 431)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	449 897	(175 362)
piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(1 821 032)	2 066 813
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	4 152 641	863 177
Izdevumi procentu maksājumiem	(51 754)	(78 896)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(842)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	4 100 045	784 281
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 497 545)	(301 659)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	7 856
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 497 545)	(293 803)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	2 200 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(140 196)	(1 375 223)
Izdevumi nomātā pamatlīdzekļa izpirkumam	(5 138)	(10 389)
Izmaksātās dividendes	(500 000)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(645 334)	814 388
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 957 166	1 304 866
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 283 614	978 748
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	4 240 780	2 283 614

Guntis Gailums
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis

2023. gada 20. jūlijs



Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		2023	2022
	Piezīmes	EUR	EUR
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		5 450 548	5 450 548
Akciju vai daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums/samazinājums			
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		5 450 548	5 450 548
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		2	2
Rezervju atlikuma pieaugums/samazinājums			
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		2	2
Nesadalītā peļņa			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		4 354 575	3 505 369
Nesadalītās peļņas pieaugums/samazinājums		2 383 998	849 206
Pārskata gada dividendes		(500 000)	
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		6 238 573	4 354 575
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		9 805 125	8 955 919
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		11 689 123	9 805 125

2023. gada 20. jūlijs

Guntis Gailums
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis