



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

(Vidējā sabiedrība)

2023. GADA PĀRSKATS

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR GADA PĀRSKATU UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU

KOPĀ AR NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMU



SATURS

Bilance.....	3
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	5
Naudas plūsmas pārskats	6
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	7
Finanšu pārskata pielikums.....	8
Vadības ziņojums.....	29
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	42



Bilance

AKTĪVS

		31.12.2023.	31.12.2022.
	Piezīme	EUR	EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		-	899
Nemateriālie ieguldījumi kopā	3	-	899
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi			
a) zemesgabali, ēkas un inženierbūves		8 413 543	5 927 045
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		7 879 280	4 674 800
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		438 827	207 508
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		39 666	140 301
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	36 210
Pamatlīdzekļi kopā	4	16 771 316	10 985 864
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		16 771 316	10 986 763
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		1 187 079	829 276
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		18 860	18 860
Krājumi kopā		1 205 939	848 136
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	5	2 009 575	5 202 682
Citi debitori	6	107 623	6 693
Nākamo periodu izmaksas	7	14 153	17 118
Debitori kopā		2 131 351	5 226 493
Nauda	8	3 992 800	2 283 614
Apgrozāmie līdzekļi kopā		7 330 090	8 358 243
Aktīvs kopā		24 101 406	19 345 006

Pārskata pielikums no 8. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Guntis Gailums
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis



Bilance

		31.12.2023.	31.12.2022.
		EUR	EUR
PASĪVS			
Pašu kapitāls	Piezīme		
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	9	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		852 272	849 206
Pašu kapitāls kopā		10 157 397	9 805 125
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	10	6 084 924	3 305 214
Citi aizņēmumi	11	11 646	21 612
Nākamo periodu ieņēmumi	12	3 342 133	1 540 549
Ilgtermiņa kreditori kopā		9 438 703	4 867 375
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	1 180 142	857 313
Citi aizņēmumi	14	10 027	10 416
Saņemtie avansi ES projektu realizācijai		488 362	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		615 610	3 039 555
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	15	77 438	125 688
Pārējie kreditori	16	71 249	38 500
Nākamo periodu ieņēmumi	17	251 137	236 147
Uzkrātās saistības	18	1 811 341	364 887
Īstermiņa kreditori kopā		4 505 306	4 672 506
Kreditori kopā		13 944 009	9 539 881
Pasīvs kopā		24 101 406	19 345 006

Pārskata pielikums no 8. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Guntis Gailums
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis



Peļņas vai zaudējumu aprēķins
(pēc izdevumu funkcijas)

		2023	2022
	Piezīme	EUR	EUR
Neto apgrozījums			
b) no citiem pamatdarbības veidiem	19	16 595 455	14 126 261
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	20	(15 026 218)	(12 613 938)
Bruto peļņa vai zaudējumi		1 569 237	1 512 323
Pārdošanas izmaksas	21	(313 466)	(732 649)
Administrācijas izmaksas	22	(662 000)	(500 144)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23	638 064	1 052 986
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	24	(232 753)	(403 572)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas:			
b) citām personām		(146 810)	(78 896)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		852 272	850 048
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		-	(842)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		852 272	849 206
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		852 272	849 206

Pārskata pielikums no 8. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Guntis Gailums
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis



Naudas plūsmas pārskats
(pēc netiešās metodes)

	2023	2022
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	852 272	850 048
Korekcijas:		
pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	1 447 074	1 505 471
nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	899	1 359
izslēgtie pamatlīdzekļi	410	2 383
procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	146 810	78 896
Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām	2 447 465	2 438 157
Korekcijas:		
debitoru parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	3 095 142	(3 466 431)
krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(357 803)	(175 362)
piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 312 786	2 066 813
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	6 497 590	863 177
Izdevumi procentu maksājumiem	(146 810)	(78 896)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(842)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	6 349 938	784 281
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(7 233 936)	(301 659)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	1 000	7 856
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(7 232 936)	(293 803)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	4 282 107	2 200 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(1 179 568)	(1 375 223)
Izdevumi nomātā pamatlīdzekļa izpirkumam	(10 355)	(10 389)
Izmaksātās dividendes	(500 000)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	2 592 184	814 388
Pārskata gada neto naudas plūsma	1 709 186	1 304 866
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 283 614	978 748
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3 992 800	2 283 614

Pārskata pielikums no 8. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Guntis Gailums
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis



Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

		2023	2022
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Piezīmes	EUR	EUR
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		5 450 548	5 450 548
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		5 450 548	5 450 548
Rezerves			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		2	2
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		352 272	849 206
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		4 706 847	4 354 575
Pašu kapitāls			
Iepriekšējā gada bilancē norādītā summa		9 805 125	8 955 919
Pārskata gada bilancē norādītā summa perioda beigās		10 157 397	9 805 125

Pārskata pielikums no 8. līdz 28. lapai ir finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Guntis Gailums
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis



Finanšu pārskata pielikums

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	Guntis Gailums	valdes loceklis no 29.03.2023.
	Aldis Mežals	valdes loceklis līdz 29.03.2023.
Dalībnieki	Rēzeknes pilsētas pašvaldība	100%
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.)	
Pārskata gads	01.01.2023. – 31.12.2023.	
Revidents	Biruta Novika	AS "Nexia Audit Advice"
	LR Zvērināts Revidents LZRA Sertifikāts Nr. 106	Mihaila Tāla iela 1, Rīga, Latvija, LV-1045 Reģ. Nr. 40003858822 Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 134



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Sabiedrības finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas "Grāmatvedības likumu", Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, Ministru kabineta 2015. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 775 „Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi”.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir klasificēts pēc izdevumu funkcijas.

Pielietotie grāmatvedības principi

Gada pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) pieņemts, ka sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- b) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā gadā;
- c) posteņu 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 gada pārskata parakstīšanas 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) pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci;
- g) norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā;
- h) saimnieciskie darījumi gada pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;
- i) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņus novērtē atbilstīgi iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksai. Iegādes izmaksas ir preces vai pakalpojuma pirkšanas cena (atskaitot saņemtās atlaides), kurai pieskaitīti ar pirkumu saistītie papildu izdevumi. Ražošanas pašizmaksa ir izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu iegādes izmaksas un citi izdevumi, kas ir tieši saistīti ar attiecīgā objekta izgatavošanu. Ražošanas pašizmaksā drīkst iekļaut arī tādu izmaksu daļas, kas ir netieši saistītas ar objekta izgatavošanu, ja vien šīs izmaksas ir attiecināmas uz to pašu laikposmu

Pārskata periods

Finanšu pārskats aptver laika periodu no **01.01.2023.** līdz **31.12.2023.**

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Darbības turpināšana

2023. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 2 824 784. Īstermiņa saistībās ir iekļauta ilgtermiņa bankas aizņēmuma īstermiņa daļa. Sabiedrības vadība prognozē, ka Sabiedrība varēs norēķināties ar pārējiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Tāpēc Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Grāmatvedības politikas maina

Saistībā ar "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma" stāšanās spēkā attiecībā uz gada pārskatiem, kas sākas 2017. gada 1. janvārī un vēlāk grāmatvedības politiku Sabiedrības vadība nav mainījusi.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība *euro*. Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti *euro* pēc attiecīgās ārvalstu valūtas oficiālā Eiropas Centrālās bankas kursa pret *euro*, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti *euro* saskaņā ar izmantojamo ārvalstu valūtas kursu, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Ilgtermiņa un īstermiņa posteņi

Ilgtermiņa posteņos uzrādītas summas, kuru saņemšanas, maksāšanas, vai norakstīšanas termiņi iestājas vēlāk par gadu pēc attiecīgā pārskata gada beigām. Summas, kas saņemamas, maksājamas vai norakstāmas gada laikā, uzrādītas īstermiņa posteņos.

Darījumi ar saistītajām personām

Saistītās personas ir Sabiedrības dalībnieki, valdes locekļi (Sabiedrības augstākās vadības amatpersonas) un uzņēmumi, kuri kontrolē Sabiedrību un kuriem ir būtiska ietekme uz Sabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, un iepriekš minēto privātpersonu tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kurus šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Par saistītām personām tiek uzskatīti arī uzņēmumi, kuros Sabiedrībai ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Visi nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi sākotnēji novērtēti iegādes vērtībā.

Par pamatlīdzekļiem tiek atzīti iegādātie aktīvi, ja to vērtība pārsniedz 250 euro. Iegādātie aktīvi zem 250 euro tiek uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs

Pamatlīdzekļu iegādes vērtību veido iegādes cena, ievedmuita un neatskaitāmie iegādes nodokļi, citas uz iegādi tieši attiecināmās izmaksas, lai nogādātu aktīvu tā atrašanās vietā un sagatavotu darba stāvoklī atbilstoši tā paredzētajai lietošanai.

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti uzskaites vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu. Nolietojumu pamatlīdzekļiem un nemateriāliem ieguldījumiem aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laika periodā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot šādas vadības noteiktās likmes:



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Nemateriālie ieguldījumi:

<u>Patenti, licences un preču zīmes</u>	20.00	%
<u>Pamatlīdzekļi</u>		
Ēkas un inženierbūves	5.00	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	12.50	%
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	14.3	%
Automašīnas	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	20.00	%
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10.00	%

Nolietojumu aprēķina sākot ar nākamā mēneša pirmo datumu pēc tā mēneša, kad nemateriālo ieguldījumu vai pamatlīdzekli iespējams izmantot paredzētajam mērķim. Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Katrai pamatlīdzekļa daļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tas atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku.

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 vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības.

Peļņu vai zaudējumus no ilgtermiņa ieguldījumu objekta atsavināšanas atspoguļo attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Remonta un atjaunošanas darbu izmaksas, kas paaugstina pamatlīdzekļu izmantošanas laiku vai vērtību, tiek kapitalizētas un norakstītas to lietderīgās izmantošanas laikā. Pārējās remonta un atjaunošanas darbu izmaksas tiek atzītas pārskata perioda izdevumos.

Ja nomātajā aktīvā tiek veikti ieguldījumi (piemēram, rekonstrukcija, uzlabošana vai atjaunošana), tad šādas izmaksas atzīst bilances postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un aprēķina nolietojumu nomas termiņa laikā.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana un rezerves veidošana

Pamatlīdzekļu objektu, kura vērtība ir būtiski lielāka par tā iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, vai novērtējumu iepriekšējā gada bilancē Sabiedrība pārvērtē atbilstoši augstākai vērtībai, ja var pieņemt, ka vērtības paaugstinājums būs ilgstošs. Šādas pārvērtēšanas rezultātā radušos starpību starp novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz iegādes izmaksām vai ražošanas pašizmaksu, un novērtējumu, kas veikts, pamatojoties uz pārvērtēšanu, ja šī starpība ir pozitīva, iekļauj attiecīgajā bilances aktīva postenī, kurā norādīts pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts, un bilances pasīva postenī "Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve" iedaļā "Pašu kapitāls". Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtētais pamatlīdzekļu objekts ir atsavināts, likvidēts vai tā vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības atbilstoši *nepārtrauktās inventarizācijas metodei*.

Izmaksas, kas radušās, nogādājot krājumus to tagadējā atrašanās vietā un stāvoklī, tiek uzskaitītas šādi:

- materiāli un iepirktais preces tiek uzskaitītas atbilstoši to iegādes izmaksām *pēc metodes "Pirmais iekšā - pirmais ārā" (FIFO)*.
- Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Debitoru parādi

Debitoru parādi tiek uzskaitīti atbilstoši sākotnējo rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidoto uzkrājumu atlikumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas iekasēšana ir apšaubāma. Parādi tiek norakstīti, ja to atgūšana ir uzskatāma par neiespējamu.

Pazīmes, kas liecina par debitoru parāda nedrošumu, ir:

- kavēta parāda apmaksa, pēc vairākkārtējiem atgādinājumiem debitors joprojām nemaksā vai debitors apšaubā Sabiedrības tiesības piedzīt šo parādu;
- parādnieka sliktais finanšu stāvoklis un negatīvie darbības rezultāti vai citi apstākļi, kas liecina par parādnieka nespēju apmaksāt pilnu parāda summu (zināms, ka pret debitoru ierosināts tiesas process par tā atzīšanu par bankrotējušu) u.tml.

Pircēju un pasūtītāju parādi

Pircēju un pasūtītāju parādus Sabiedrība uzrāda neto vērtībā, no neapmaksāto sākotnējo rēķinu summas atskaitot uzkrājumus nedrošiem debitoru parādiem.

Citi debitori

Sabiedrība postenī "Citi debitori" iekļauj debitorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī pārmaksātos nodokļus, kreditoru parādu debeta atlikumus.

Nākamo periodu izdevumi un ieņēmumi

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem gadiem, tiek uzrādītas postenī "Nākamo periodu izmaksas".

Maksājumi, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamo gadu vai tālākiem gadiem, tiek parādīti kā nākamo periodu ieņēmumi.

Naudas līdzekļi

Par naudu un tās ekvivalentiem tiek uzskatīta bezskaidra nauda maksājumu kontos un skaidra nauda Sabiedrības kasē.

Pamatkapitāls

Postenī "Pamatkapitāls" uzrāda daļu lielumu atbilstoši Komercreģistrā reģistrētajam lielumam.

Rezerves

Rezerves ir daļa pārskata gada tīrās peļņas, kas novirzīta likuma un statūtu prasībām paredzētiem īpašiem mērķiem (t.sk., zaudējumu segšanai).

Kreditoru parādi

Kreditoru parādus Sabiedrība norāda atbilstoši attaisnojuma dokumentiem, un tie ir saskaņoti ar pašu kreditoru.

Aizdevumi un aizņēmumi

Aizdevumi un aizņēmumi sākotnēji tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizdevuma vai aizņēmuma summas patiesajai vērtībai pieskaitot ar aizdevuma izsniegšanu saistītās vai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atlīdzība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu, lai katrā periodā nodrošinātu pastāvīgu procentu likmi par saistību atlikumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Visos citos gadījumos kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomā maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās Sabiedrības saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas.

Uzkrātie ieņēmumi

Kā uzkrātie ieņēmumi tiek atzīti, skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par preču piegādi vai pakalpojumu sniegšanu pārskata gadā, attiecībā uz kuriem saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistībās tiek atzītas skaidri zināmās saistību summas pret piegādātājiem un darbuņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments (rēķins).

Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircēja saņemtais avanss ir maksājums, kuru saskaņā ar noslēgto līgumu pircējs iemaksā pārdevējam pirms preces vai pakalpojuma saņemšanas.

Pārējie kreditori

Sabiedrība postenī "Pārējie kreditori" iekļauj kreditorus, kurus nevar uzrādīt citos posteņos, arī debitoru parādu kredīta atlikumus.

Dividendes

Prasījumi un saistības par dividendēm tiek atzītas, kad rodas dalībnieku vai akcionāru tiesības uz dividenžu saņemšanu, tas nozīmē, ka tikai tad, kad ir pieņemts dalībnieku sapulces lēmums par dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, kā arī noteikta un aprēķināta dividendes summa.

Nodokli un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

Nodokļu informāciju Sabiedrība saskaņo ar nodokļu administrāciju. Kreditoru sastāvā Sabiedrība uzrāda tikai nodokļu parādus, visas pārmaksas iekļaujot citu debitoru sastāvā.

Ieņēmumu atzīšana

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



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Preču pārdošana

Ieņēmumi no preču pārdošanas tiek atzīti tad, ja ir ievēroti visi šādi nosacījumi:

- 1) Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgus īpašuma tiesībām uz precēm raksturīgus riskus un atlīdzības;
- 2) Sabiedrība nepatur turpmākās ar īpašuma tiesībām saistītas pārvaldīšanas tiesības un reālu kontroli pār pārdotajām precēm;
- 3) Ir ticams, ka Sabiedrība saņems ar darījumu saistītos saimnieciskos labumus;
- 4) Var ticami novērtēt izmaksas, kas radušās vai radīsies saistībā ar darījumu.

Sabiedrība atspoguļo preču pārdošanu, ņemot vērā darījuma ekonomisko būtību, nevis tikai juridisko formu.

Pakalpojumu sniegšana

Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumi no pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas atzīstamas, ņemot vērā to, kādā izpildes pakāpē bilances datumā ir attiecīgais darījums.

Ja ar pakalpojumu saistītā darījuma iznākums nevar tikt pamatoti novērtēts, ieņēmumi tiek atzīti tikai tik lielā apmērā, kādā atgūstamas atzītās izmaksas.

Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi ir ieņēmumi, kas nav iekļauti neto apgrozījumā, ir radušies saimnieciskās darbības rezultātā vai saistītas ar to vai tiešā veidā no tās izrietošas. Pārējie ieņēmumi tiek atzīti šādi:

- ieņēmumi no soda un nokavējuma naudām – saņemšanas brīdī;
- ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no ilgtermiņa ieguldījumu pārdošanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- ieņēmumi no valūtas kursa svārstībām – neto vērtībā, peļņa vai zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, tiek aprēķināti kā starpība starp ieņēmumiem no valūtas kursa svārstībām un zaudējumiem no valūtas kursa svārstībām, un iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies;
- procentu ienākumi no Latvijas Republikā reģistrētām kredītiestādēm par norēķinu kontu atlikumiem – saņemšanas brīdī;
- pārējie ieņēmumi – to rašanās brīdī.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma "Par uzņēmumu ienākuma nodokli" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo bāzi un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi.

Notikumi pēc bilances datuma

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



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Vidējais darbinieku skaits

	2023	2022
Vidējais darbinieku skaits	60	58

2. Personāla izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Darba alga	1 070 131	761 829
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	250 045	178 842
- tajā skaitā atlīdzība valdei:	41 523	41 796
- tajā skaitā valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas valdei:	9 795	9 860

	2023 EUR	2022 EUR
<i>Pamatdarbībā nodarbināto darba samaksa</i>		
Darba alga	603 621	417 385
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	140 727	97 577
Kopā	744 348	514 962

	2023 EUR	2022 EUR
<i>Administrācijas darba samaksa</i>		
Darba alga	466 510	344 444
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	109 318	81 265
Kopā	575 828	425 709



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Pielikums Bilancei

3. Nemateriālo ieguldījumu kustības pārskats

	Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības EUR	Nemateriālie ieguldījumi kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2022.	7 211	7 211
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa 31.12.2023.	7 211	7 211
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2022.		
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	899	899
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcija 31.12.2023.	7 211	7 211

4. Pamatlīdzekļu kustības pārskats

	Nekustamie īpašumi EUR	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces EUR	Pārējie pamat- līdzekļi un inventārs EUR	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas EUR	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem EUR	Kopā EUR
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa	11 202 637	12 897 023	681 194	140 301	36 210	24 957 365
Vērtības palielinājumi, ieskaitot uzlabojumus	8 480	7 937	13 850	3 897 637	3 301 947	7 229 851
Atsavināšana vai likvidācija pārskata gadā	(22 540)	(2 864)	(6 760)	-	-	(32 164)
Pārvietots uz citu bilances posteni	3 006 682	4 043 444	286 303	(3 998 272)	(3 338 157)	-
Pārvietots no krājumiem	4 085	-	-	-	-	4 085
Iegādes izmaksas vai ražošanas pašizmaksa	14 199 344	16 945 540	974 587	39 666	-	32 159 137
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2022.	5 275 592	8 222 223	473 686	-	-	13 971 501
Pārskata gadā aprēķinātās vērtības samazinājuma korekcijas	532 659	846 901	67 514	-	-	1 447 074
Uzkrāto vērtības samazinājumu korekciju kopsummas izmaiņas saistībā ar objekta atsavināšanu, likvidāciju vai pārvietošanu uz citu posteni	(22 450)	(2 864)	(5 440)	-	-	(30 754)
Uzkrātās vērtības samazinājuma korekcijas 31.12.2023.	5 785 801	9 066 260	535 760	-	-	15 387 821
Bilances vērtība uz 31.12.2022.	5 927 045	4 674 800	207 508	140 301	36 210	10 985 864
Bilances vērtība uz 31.12.2023.	8 413 543	7 879 280	438 827	39 666	-	16 771 316

2023. gada laikā finanšu nomā netika iegādāti pamatlīdzekļi. Finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2023. gada 31. decembrī ir EUR 20 387. Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skat. 11. un 14 pielikumu).



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Pircēju un pasūtītāju uzskaites vērtība	2 188 089*	5 399 368
Uzkrājumi šaubīgiem debitoriem	(178 514)	(196 686)
Kopā	2 009 575	5 202 682

*T.sk. Sabiedrības dalībnieks EUR 138 379.

6. Citi debitori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini ar norēķinu personām	3	1
Tiesāšanās izdevumu uzkrāšana	6 503	3 592
PVN pārmaksa	99 789	-
Avansa maksājums par precēm	1 328	3 100
Kopā	107 623	6 693

7. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	4 325	5 154
Abonēšanas maksājumi	195	-
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	7 882	9 773
LMT garantijas depozīts	41	41
Drošības nauda par pasta pakalpojumiem	71	71
Izdevumi atvaļinājumiem nākamajā pārskata periodā	1 639	2 079
Kopā	14 153	17 118

8. Nauda

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos	3 992 800	2 283 614
Kopā	3 992 800	2 283 614

9. Daļu kapitāls

Sabiedrības daļu kapitāls 2023. gada 31. decembrī ir pilnībā apmaksāts. Sabiedrības pamatkapitāls ir veidots no Rēzeknes valstspilsētas pašvaldības ieguldījumiem EUR 5 450 548 apmērā, kas sastāv no 5 450 548 daļām ar vienas daļas nominālvērtību EUR 1.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

10. Aizņēmumi no kredītiestādēm (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
* A/S "Swedbanka"	2%+6 mēn.Euribor	27.08.2024.	547 922	724 012
** A/S "Swedbanka"	2%+6 mēn.Euribor	23.08.2024.	1 254 895	1 658 122
*** Valsts kase	1.953%	20.08.2024.	-	923 080
****Valsts kase	1.913%	20.01.2043.	4 282 107	-
Kopā			6 084 924	3 305 214

Šobrīd Aizdevuma (kredīta) līguma Nr.17-0310700-IN grafiks pieejams līdz 27.08.2024., un līguma Nr. 19-049781 grafiks pieejams līdz 23.08.2024. Šāds kredīta pārskatīšanas termiņš tika izvēlēts tobrīd ļoti mainīgās EURIBOR procentu likmes dēļ, kā arī lai būtu iespēja nākotnē pārskatīt kredīta pamatsummas atmaksas termiņu. Tāpat, kā iepriekšējā gadā, arī 2024. gada jūlijā Sabiedrībai ir paredzēta tikšanās ar AS "Swedbank" pārstāvjiem par turpmāku abu aizņēmumu atmaksas kārtību. Sabiedrības kopējo kredītsaistību atlikums pret AS Swedbank uz 31.12.2023. bija EUR 1 802 817, kas ir pietiekami liela summa, kuru Sabiedrība noteikti nespēs pilnībā atmaksāt līdz 2024. gada augusta beigām. Pat, kas gan ir maz ticams, pie situācijas, ja neizdosies panākt vienošanos ar AS Swedbank par aizdevumu līgumu pagarinājumu, Sabiedrība meklēs refinansēšanas iespējas un aizņēmums jebkurā gadījumā paliks kā ilgtermiņa saistības.

* Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 17-031700-IN "Swedbank" AS nodrošinājums ir:

- Hipotēka uz sabiedrības nekustamo īpašumu Rīgas ielā 1, Rēzeknē; Atbrīvošanas aleja 155a, Rēzekne; Meža iela 1/2, Rēzekne.
- Visu aktīvu Komerčķīla uz:
 - SIA "Rēzeknes siltumtīkli" visi ķermeniskie pamatlīdzekļi un to piederumi, kuru ieķīlāšana nav noteikti aizliegta, kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas, izņemot inženierkomunikācijas, kas atrodas: Rancāna iela, V. Seiles iela, Rēzekne; Rancāna iela, Rēzekne; Rāznas iela, Rēzeknē; Atbrīvošanas aleja 155, Rēzeknē un Zemnieku iela, Rēzekne.
 - SIA "Rēzeknes siltumtīkli" nemateriālie ieguldījumi; prasījuma tiesības; pajas, akcijas un obligācijas, uzņēmums kā lietu kopība; krājumi - visi kā lietu kopība uz ieķīlāšanas brīdi, kā arī lietu kopības nākamās sastāvdaļas.

Ar komerčķīlu nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 4 355 737.

** Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. 19-049781 "Swedbank" AS nodrošinājums ir:

- Hipotēka uz sabiedrības nekustamo īpašumu Rēzeknē, Atbrīvošanas aleja 155A un Atbrīvošanas aleja 155F, kas ierakstīts Rēzeknes pilsētas zemesgrāmatas nodaļījumā Nr. 100000555346 (zemes gabals un visas ēkas un būves, kas uz tā tiks uzceltas).
- Komerčķīlas priekšmets:
 - Divi 3MW ar šķeldu kurināmie un ūdens sildāmie apkures katli, kas atradīsies Atbrīvošanas aleja 155A, Atbrīvošanas aleja 155F, Rēzekne.

Ar komerčķīlu nodrošinātā prasījuma maksimālā summa EUR 2 500 000.

*** Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. AI/1/22/341 "Valsts kase" nodrošinājums ir:

- Starp Latvijas Republiku un Rēzeknes valstspilsētas pašvaldību noslēgts Galvojuma Līgums aizdevuma trančei Nr. K-16/2022, saskaņā ar kuru Rēzeknes valstspilsētas pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt **Aizdevējam** par **Aizņēmēja** saistību izpildi saskaņā ar Līgumu.

**** Aizdevuma (Kredīta) līguma Nr. AI/1/23/25 "Valsts kase" nodrošinājums ir:

- Starp Latvijas Republiku un Rēzeknes valstspilsētas pašvaldību noslēgts Galvojuma Līgums aizdevuma trančei Nr. K-1/2023, saskaņā ar kuru Rēzeknes valstspilsētas pašvaldība uzņemas pienākumu atbildēt **Aizdevējam** par **Aizņēmēja** saistību izpildi saskaņā ar Līgumu.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

<i>Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
* No 2 - 5 gadiem	547 922	724 012
** No 2 - 5 gadiem	1 254 895	340 712
** Pēc 5 gadiem	-	1 317 410
*** No 2 - 5 gadiem	-	923 080
**** No 2 -5 gadiem	751 968	-
**** Pēc 5 gadiem	3 530 139	-
Kopā	6 084 924	3 305 214

11. Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)

	Procentu likme	Atmaksas datums	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
SIA "Citadele līzings un faktoringš"	2.70% un 6 m.	30.11.2025.	11 646	21 612
	EURIBOR			
Kopā			11 646	21 612

12. Nākamo periodu ieņēmumi (ilgtermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	105 564	117 628
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	20 424	22 555
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2014. gada)	20 424	22 555
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2015. gada)	78 888	86 979
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018. gada)	72 550	77 892
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018. gada)	75 925	81 514
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018. gada)	78 132	84 221
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2018., 2019. gada)	69 950	78 189
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2019. – 2021. gada)	836 060	969 016
Ieņēmumu no ES projekta ilgtermiņa daļa (2023. gada)	1 984 216	-
Kopā	3 342 133	1 540 549

<i>Nākamo periodu ieņēmumu norakstīšanas termiņš</i>	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
No 2 - 5 gadiem	730 528	730 528
Pēc 5 gadiem	2 611 605	810 021
Kopā	3 342 133	1 540 549



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

Skaidrojums par saņemto finanšu palīdzību

Kad saņemts (gads)	Summa	Saņemšanas mērķis
2014	236 260	Siltumtrases posmu rekonstrukcija SK-1 līdz SK-3, SK-1A līdz SK-1A-1, SK-3 līdz SK-3-1 N. Rancāna, SK-2 līdz SK-2-1, SK-2-SK-2-2V.S
2014	83 824	Siltumtrases posmu rekonstrukcija no SK-3 līdz SK-3-3 Rēznas ielā
2015	158 451	Siltumtrases posmu rekonstrukcija Zemnieku ielā no SK-11 līdz SK-19, Rēzekne
2018	109 463	Maģistrālās siltumtrases posma rekonstrukcija no SK-5-17 līdz SK-5-25 Lubānas ielā, Rēzekne
2018	104 598	Lubānas ielā, Rēzekne Maģistrālās siltumtrases. posma rekonstrukcija no koģenerācijas stacijas Atbrīvošanas alejā līdz siltumkamerai SK-1
2019	136 193	Siltumavota efektivitātes paaugstināšana Katlu māja Meža 1B
2020	1 221 126	Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona Katlu māja efektivitātes paaugstināšana
2021	135 681	Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona Katlu māja efektivitātes paaugstināšana
2023	2 472 578	Rēzeknes pilsētas Ziemeļu rajona Katlu māja efektivitātes paaugstināšana

13. Aizņēmumi no kredītiestādēm (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
A/S "Swedbanka"	149 434	85 178
A/S "Swedbanka"	342 244	195 215
Valsts kase	688 464	576 920
Kopā	1 180 142	857 313

14. Citi aizņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
SIA "Citadele līzings un faktoringš"	10 027	10 416
Kopā	10 027	10 416

15. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	48 482	29 716
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	25 750	12 995
Pievienotās vērtības nodoklis	-	77 876
Dabas resursu nodoklis	1 666	2 478
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	22	21
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	842
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	1 518	1 760
Kopā	77 438	125 688



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. Pārējie kreditori

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Norēķini par darba algu	70 815	37 935
Pārmaksātie nodokļi	434	557
Norēķini ar norēķinu personām	-	8
Kopā	71 249	38 500

17. Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)

	31.12.2023. EUR	Izmaiņas pārskata gadā EUR	31.12.2022. EUR
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2009. gada)	-	(115)	115
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)	12 064	-	12 064
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)	2 131	-	2 131
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2014. gada)	2 131	-	2 131
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2015. gada)	8 091	-	8 091
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2018. gada)	5 341	-	5 341
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2018. gada)	5 590	-	5 590
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2018. gada)	6 088	-	6 088
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2018, 2019. gada)	8 239	-	8 239
Ieņēmumu no ES projekta īstermiņa daļa (2019- 2021. gada)	132 957	-	132 957
Iedzīvotāju pārmaxsa	68 505	15 105	53 400
Kopā	251 137	14 990	236 147

18. Uzkrātās saistības

	31.12.2023. EUR	31.12.2022. EUR
Uzkrātās saistības neizmantoto atvaļinājumu izmaksām	46 273	34 173
Uzkrātās saistības piegādātājiem	1 765 068	330 714
Kopā	1 811 341	364 887



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Pielikums Peļņas vai zaudējumu aprēķinam

19. Neto apgrozījums

	2023	2022
	EUR	EUR
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde	16 515 539	12 544 740
Ieņēmumi no elektroenerģijas piegāde	79 916	1 581 521
Kopā	16 595 455	14 126 261

20. Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Darba alga	603 621	417 385
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	140 727	97 577
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	10 327	3 755
Kurināma izmaksas	10 599 459	7 841 459
Izejvielas, materiāli un palīgmateriāli	54 598	67 934
Iekārtu remontu izdevumi	170 714	220 388
Pamatlīdzekļu nolietojums	1 441 004	1 491 883
Nemateriālo ieguldījumu vērtības norakstīšana	899	1 359
Komunālie izdevumi (elektrto, ūdens)	306 442	470 719
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	3 363	3 772
Mazvērtīgais inventārs	13 651	12 074
Emisijas kvotu izlietojums	1 670 467	1 971 400
Dabas resursu nodoklis	5 119	8 525
Nekustamā īpašuma nodoklis	5 827	5 708
Kopā	15 026 218	12 613 938

21. Pārdošanas izmaksas

	2023	2022
	EUR	EUR
Pārdotās elektroenerģijas ražošanas izmaksas	311 771	731 318
Pārdotās ūdens ražošanas izmaksas	1 695	1 331
Kopā	313 466	732 649



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

22. Administrācijas izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Administrācijas personāla algas	466 510	344 444
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	109 318	81 265
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	257	249
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 774	(1 500)
Sakaru izmaksas	3 644	3 311
Kancelejas preces	3 191	4 346
Biroja uzturēšanas izmaksas	-	75
Mazvērtīgais inventārs	9 338	4 928
Izejvielu un materiālu iegādes izmaksas	9 912	12 387
Pamatfondu uzturēšana darba kārtībā	5 161	3 669
Pamatlīdzekļu nolietojums	4 696	11 343
Apdrošināšanas izdevumi (veselība un nelaimes gadījuma)	2 877	2 893
Juridiskie pakalpojumi	7 062	1 245
Valsts nodevas	19 314	20 328
Gada pārskata revīzijas izdevumi	13 050	5 090
Banku pakalpojumi	3 473	4 786
Reprezentācijas izdevumi	2 423	1 285
Kopā	662 000	500 144



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

23. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023 EUR	2022 EUR
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2009. gada)	115	275
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	12 064	12 064
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	2 131	2 131
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2014. gada)	2 131	2 131
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2015. gada)	8 091	8 091
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2018. gada)	5 341	5 341
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2018. gada)	5 590	5 590
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2019. gada)	6 088	6 088
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2019. gada)	8 239	8 239
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2021. gada)	132 957	132 957
Nākamo periodu ieņēmumi norakstījumi (2020. gada)	-	33 329
Ieņēmumi no siltumenerģijas piegāde (līdz 2005. gadam)	1 139	2 314
Ieņēmumi no materiālu pārdošanas	2 245	-
Nomas un īres maksa	408 288	815 683
Saņemtie nokavējuma procenti	27 427	15 254
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	100	-
Atlīdzība par macību prakse	3 648	-
Šaubīgo debitoru parādu samazinājums	12 470	3 499
Kopā	638 064	1 052 986



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

24. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023 EUR	2022 EUR
Zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidēšanas, neto, t.sk.:	410	2 383
<i>Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas</i>	<i>(1 000)</i>	<i>(7 856)</i>
<i>Pamatlīdzekļu neamortizētā daļa</i>	<i>1 410</i>	<i>10 239</i>
Krājumu pārceļšana uz jaunu periodu (AS Latvijas gāze)	8 366	-
Samaksātās soda naudas, līgumsodi, kompensācijas	4 249	42 251
Dabas resursu nodokļa maksājums un degvielas patēriņš virslimita	639	3 209
Projekta izstrāde, topogrāfiskā uzmērīšana	2 600	11 380
Datorprogrammas apkalpošanas izmaksas	4 768	5 599
Maksa par debitoru parādu piedziņu	223	458
Iznomāto pamatlīdzekļu nolietojums	1 374	2 245
Uzkrājumu izveidošana šaubīgajiem debitoriem	51 524	61 723
Tehnisko iekārtu tehniskā pārbaude	7 100	4 758
Mērlīdzekļu pārbaude	6 076	4 470
Metlink sistēmas abonēšanas izmaksas	10 950	10 854
Tehnisko iekārtu apkalpošanas izmaksas	18 852	132 759
Atkritumu un kurtuvju pelnu izvešana un konteineru noma	35 533	46 590
Nomas izmaksas	1 887	3 256
Mājas apsaimniekošana	2 832	1 195
Izdevumi medicīniskajām pārbaudēm sabiedrības darbiniekiem	579	443
Ugunsdzēsamo aparātu apkope	1 068	424
Transporta pakalpojumi	88	429
Deratizācijas pakalpojumi	1 207	256
Apdrošināšanas izmaksas	12 337	29 204
Apsardzes pakalpojumi	3 663	2 938
Paklāju noma	1 150	1 081
Apmācības izmaksas	8 598	3 380
Sakaru pakalpojumi	2 992	2 861
Dzera mais ūdens	1 336	766
Komandējuma nauda	599	403
SEG pārskata verifikācija	574	2 722
Ūdeņu analīze izmaksas	4 350	4 695
Vides aizsardzības kontroles pakalpojumi	385	1 102
Publikācijas izmaksas, abonēšanas izmaksas	1 355	1 211
Vieglo transportlīdzekļa nodoklis, TL ekspluatācijas nodoklis	5 588	5 833
Automazgātavas pakalpojumi, TL tehniska apskate	4 972	3 745
Demontāžas un labiekārtošanas darbi	-	699
Nekustamo īpašuma novērtēšana	582	-
Pētniecības un mērījumi darbi	6 932	3 589
Pārējās izmaksas	240	223
Dalības maksa LSUA	1 700	1 700



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Tiesāšanas izdevumi	1 802	612
Personāla ilgtspējas pasākumu izmaksas	12 345	1 365
Bēru pabalsts	750	750
Citi izdevumi	178	11
Kopā	232 753	403 572

Informācija par peļņu vai zaudējumiem no ilgtermiņa objektu atsavināšanas

Ilgtermiņa ieguldījumu objekts	Balances vērtība		Atsavināšanas ieņēmumi	Atsavināšanas izdevumi	Bruto ieņēmumi vai izdevumi	Peļņa vai zaudējumi no objekta atsavināšanas
	izslēgšanas brīdī	EUR				
Nekustamie īpašumi	89	-	-	-	(89)	(89)
Pārējie pamatlīdzekļi	1 321	1 000	-	-	(321)	(321)
Kopā	1 410	1 000	-	-	(410)	(410)

25. 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 kredītē 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 lizingu.

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 kredīšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Sabiedrībai nav nozīmīgu kredītriska koncentrāciju attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījumu partneru grupu.

26. Ziņas par ārpusbilances saistībām un iekļātiem aktīviem

Ziņas par iekļātiem aktīviem uzrādītas 10. un 13. skaidrojumā.



Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

27. Darbības turpināšana

2023. gada 31. decembrī Sabiedrības apgrozāmie līdzekļi pārsniedza tās īstermiņa saistības par EUR 2 824 784. Pārskata gadu Uzņēmums ir noslēdzis ar peļņu 852 272 eiro apmērā. Sabiedrības pašu kapitāls ir pozitīvs. Pēdējo gadu globālie notikumi, ieskaitot epidemioloģiskās un ģeopolitiskās krīzes, ir radījuši nozīmīgas sekas gan Latvijai, gan visai pasaulei. Šīs krīzes ir atstājušas jūtamu ietekmi uz energoresursu pieejamību un cenām. Ir vērojams straujš izejmateriālu un galaproduktu cenu pieaugums, tostarp, degvielai, elektroenerģijai un dabasgāzei. Šo cenu paaugstināšanās tiešā veidā ietekmē Sabiedrības saimniecisko darbību, palielinot izmaksas un radot spiedienu uz rentabilitāti. Ņemot vērā krīzes un pastāvīgās energoresursu cenu svārstības, kā arī to neprognozējamību ilgtermiņā, šī situācija atzīstama par vienu no lielākajiem riskiem Sabiedrības saimnieciskajai darbībai.

Sabiedrība šobrīd atrodas tiesvedības procesā ar Pilnsabiedrību "REZ NRJ", ar kuru noslēgts iepirkuma līgums par siltumenerģijas iepirkumu. Tiesvedības pamatā ir strīds par cenu piemērošanas kārtību, kas pašlaik ir neatrisināts, jo puses nav panākušas vienošanos cenu piemērošanas kārtībā un Sabiedrība turpina veikt maksājumus par siltumenerģiju saskaņā ar iepirkuma līgumā noteikto sākotnējo cenu, neveicot cenas indeksāciju. Starpību, kas rodas starp Sabiedrības piemēroto un Pilnsabiedrības "REZ NRJ" piemēroto cenu Sabiedrība uzskaita atsevišķā grāmatvedības kontā. Līdz tiesas lēmumam Sabiedrībai nepieciešams "iesaldēt" ievērojamu naudas summu, kas uz 29.02.2024. ir sasniegusi EUR 1 555 925.96. Šī prasība pēc naudas rezervēšanas var būtiski ietekmēt uzņēmuma likviditāti un spēju izpildīt saistības, kā arī ierobežot plānoto projektu realizāciju. Uzņēmums pilnībā apzinās finanšu likviditātes riskus, kas saistīti ar pašreizējo tiesvedības procesu, un ir apņēmis veikt visus nepieciešamos pasākumus, lai mazinātu šo risku ietekmi. Sabiedrības ieskatā proaktīva risku pārvaldība, cieša sadarbība ar juridiskajiem konsultantiem un stratēģiska finanšu plānošana ļaus Sabiedrībai saglabāt uzņēmuma finanšu stabilitāti un turpināt veicināt ilgtspējīgu un efektīvu siltumenerģijas piegādi saviem klientiem.

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar visiem kreditoriem noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

Sankcijas (ierobežojošie pasākumi attiecībā uz darbībām, ar ko tiek grauta vai apdraudēta Ukrainas teritoriālā integritāte, suverenitāte un neatkarība) neietekmē Sabiedrības spēju turpināt darbību.

28. Vadības priekšlikumi par sabiedrības peļņas sadalīšanu

2023.gadu Sabiedrība noslēdza gūstot peļņu EUR 852 272 apmērā. Šī peļņa ir būtisks solis uzņēmuma ilgtspējīgas attīstības un operacionālās efektivitātes virzībā. Sabiedrība ir apņēmusies pilna šo peļņu izmantot atbildīgi un mērķtiecīgi, atbalstot gan Sabiedrības attīstību, gan ilgtspējīgu siltumenerģijas piegādi Sabiedrības klientiem.

Ņemot vērā Rēzeknes valstspilsētas pašvaldības vēstuli Nr. 3.1.1.17/210 "Par budžeta projektu 2024. gadam" un pašvaldības noteikumus "Kārtība, kādā pašvaldības kapitālsabiedrības un publiski privātā kapitālsabiedrība, kurās pašvaldība ir dalībnieks nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu, un veic maksājumus pašvaldības budžetā par pašvaldības kapitāla izmantošanu" (22.06.2023. redakcijā, kas grozīti ar Rēzeknes valstspilsētas pašvaldības domes lēmumu Nr.895), kas paredz novirzīt 20% - 60% no Sabiedrības peļņas dividendžu izmaksai kapitāldaļu turētājam - Rēzeknes valstspilsētas pašvaldībai, Sabiedrība apzinās savu atbildību veicināt pašvaldības finansiālo stabilitāti un tās spēju investēt sabiedrības labklājībā. Tomēr ir svarīgi līdzsvarot pašvaldības finansiālās intereses ar uzņēmuma nepieciešamību reinvestēt peļņu tā ilgtspējīgā attīstībā, veicinot atbildīgu peļņas sadali dividendžu izmaksai.

Sabiedrība vēlas pievērst pašvaldības uzmanību svarīgam aspektam, kas ietekmē uzņēmuma spēju nodrošināt nepārtrauktu un efektīvu siltumenerģijas piegādi. Līdz 2023. gadam finansiālo resursu ierobežojumu dēļ Sabiedrība nevarēja realizēt divus būtiskus projektus, kas bija iekļauti Sabiedrības 2021.-2023. gada vidējā termiņa stratēģijā:

1. Maģistrālās siltumtrases posma rekonstrukcija no siltumkameras SK 5-16-2 līdz SK-20 Lubānas ielā, Rēzeknē (I un II kārtā).
2. Maģistrālās siltumtrases posma rekonstrukcija no siltumkameras SK 5 līdz SK 5-9 Kosmonautu ielā, Rēzeknē (I un II kārtā).

Šie posmi ir kritiskā tehniskā stāvoklī, un 2023.gada vasaras hidraulisko pārbaužu laikā tika konstatēta augsta resursu patēriņa nepieciešamība avārijas remontiem. Abiem posmiem ir izstrādāti tehniskie projekti, kuru derīguma termiņš beigsies 2024.gadā. Abu projektu realizācijai nepieciešamās aptuvenās izmaksas ir EUR 1 500 000.

Sabiedrības ieskatā, šo posmu rekonstrukcija ir absolūti un vitāli svarīga, lai nodrošinātu kvalitatīvu un nepārtrauktu siltumenerģijas piegādi, lai atbilstu MK noteikumu Nr.243 siltuma zudumu siltumtrasēs prasībām, kā arī lai ilgtermiņā ekonomētu Sabiedrības līdzekļus.

Ņemot vērā, ka infrastruktūras novecošanās un nepietiekamā finansējuma problēma ir kļuvusi par kritisku jautājumu drošai, kvalitatīvai, efektīvai un ilgtspējīgai siltumenerģijas nodrošināšanai Rēzeknes pilsētā, Sabiedrība lūdz pašvaldību apsvērt iespēju novirzīt visu 2023.gada peļņu šo kritiski svarīgo attīstības projektu - siltumtrašu rekonstrukciju finansēšanai.



Finanšu pārskata pielikums (*turpinājums*)

Sabiedrība ir pārliecināta, ka šāda investīcija uzņēmumā ir būtiska tā ilgtermiņa stabilitātes un attīstības nodrošināšanai. Tā ne tikai uzlabos siltumapgādes sistēmas darbības efektivitāti un drošību, bet arī kopumā veicinās Sabiedrības darbības un sniegtā pakalpojuma efektivitāti, nodrošinot plašākas sabiedrības labklājību un finansiālo stabilitāti.

29. Notikumi pēc bilances datuma

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

Guntis Gailums
Valdes loceklis

Tatjana Greidāne
Vecākais grāmatvedis



Vadības ziņojums

1. Kapitālsabiedrības vispārējā informācija

Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rēzeknes siltumtīkli" (turpmāk – Sabiedrība) veic siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali un realizāciju, nodrošinot Rēzeknes pašvaldības deleģētās autonomās funkcijas izpildi siltumapgādes jomā. Kā Rēzeknes pilsētas siltumapgādes sistēmas operators, Sabiedrība ir atbildīga galvenokārt par siltumenerģijas ražošanu, šo resursu efektīvu pārvaldību, infrastruktūras uzturēšanu un attīstību.

Sabiedrība savu saimniecisko darbību uzsāka 1991.gada 8.oktobrī kā Rēzeknes pilsētas pašvaldības siltumtīklu uzņēmums „Siltums” ar reģistrācijas numuru 240300052, kas nodarbojās ar siltumenerģijas ražošanu un 1994.gada 13.septembrī tika reorganizēta, mainot uzņēmējdarbības formu uz akciju sabiedrību „Rēzeknes siltumtīkli” ar vienoto reģistrācijas numuru 40003215480, vēlāk paplašinot tās darbības jomu ar elektroenerģijas ražošanu Rēzeknes pilsētā.

Otra lielā reorganizācija tika pabeigta 2017.gada 31.martā, kas no 2017.gada 1.aprīļa bija solis uz efektivitātes palielināšanu, apvienojot ražošanas un realizācijas procesus vienā struktūrā. Tas ļāva uzņēmumam uzlabot koordināciju starp dažādām darbībām un palielināt operacionālo efektivitāti.

2020.gadā (*Uzņēmuma reģistra 30.11.2020.lēmums*) tika pabeigts vēl viens reorganizācijas process – Sabiedrības tiesiskās formas maiņa no akciju sabiedrības "Rēzeknes siltumtīkli" uz sabiedrību ar ierobežotu atbildību "Rēzeknes siltumtīkli", kas veicināja uzņēmuma struktūras vienkāršošanu un pārvaldības uzlabošanu.

Juridiskās formas izmaiņas Sabiedrībā ir bijušas būtiskas uzņēmuma struktūras un darbības veida pārveidošanā. Šīs izmaiņas ne tikai atspoguļo uzņēmuma adaptāciju pie mainīgajām tirgus un regulatīvajām prasībām, bet arī pašvaldības vēlmi efektīvizēt siltumapgādes sektoru, nodrošinot ilgtspējīgu un efektīvu siltumenerģijas piegādi pilsētas iedzīvotājiem.

Sabiedrības pamatkapitāls uz pārskata gada beigām sastāda **EUR 5 450 548**.

Uzņēmuma kapitālstruktūra – **100%** Sabiedrības kapitāla daļu turētāja ir Rēzeknes valstspilsētas pašvaldība (reģistrācijas Nr.90000025465). Šī struktūra nodrošina vienotu stratēģisko virzienu un atbalstu Sabiedrības attīstībai. Rēzeknes valstspilsētas pašvaldības pilnīga kapitāla daļu turēšana ļauj pašvaldībai aktīvi iesaistīties uzņēmuma stratēģiskajā vadībā, kas nodrošina, ka uzņēmuma darbība ir saskaņā ar pilsētas ilgtspējīgas attīstības mērķiem un sabiedrības interesēm. Tostarp, pašvaldība, būdama vienīgā kapitāla daļu turētāja, var efektīvi nodrošināt uzņēmumam nepieciešamo finansiālo atbalstu un investīcijas, kas ļauj Sabiedrībai veikt nepieciešamos infrastruktūras uzlabojumus un tehnoloģisko attīstību, lai uzlabotu siltumenerģijas ražošanas un piegādes efektivitāti. Šāda struktūra Sabiedrībai uzliek augstu pārskatatbildības līmeni, Sabiedrībai nodrošinot caurskatāmu darbību, regulāri informējot pašvaldību par saviem finanšu rezultātiem, operācijām un attīstības plāniem.

Saskaņā ar NACE klasifikatoru Sabiedrībai ir reģistrēti sekojošie komercdarbības veidi:

- Tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (35.30)
- Gāzveida kurināmā sadale pa cauruļvadiem (35.22)
- Cauruļvadu, apkures un gaisa kondicionēšanas iekārtu uzstādīšana (43.22)
- Sava nekustamā īpašuma pirkšana un pārdošana (68.10)
- Elektroenerģijas ražošana (35.11)
- Elektroenerģijas apgāde (35.12)
- Elektroenerģijas tirdzniecība (35.14)

Šie komercdarbības veidi atspoguļo uzņēmuma spēju integrēt dažādas enerģijas ražošanas, pārvades un piegādes funkcijas, nodrošinot efektīvu un uzticamu enerģijas piegādi Rēzeknes pilsētai. Tāpat šī daudzveidība norāda uz uzņēmuma elastību un spēju pielāgoties tirgus izmaiņām, nodrošinot alternatīvu enerģijas avotu piegādi, diversificējot enerģijas portfeli un uzlabojot enerģijas drošību, kā arī uz tā potenciālu veicināt ilgtspējīgu enerģijas patēriņu un samazināt ietekmi uz vidi.

2. Sabiedrības darbība pārskata periodā pasākumu, pētniecības un attīstības jomā

Sabiedrības pamatdarbības veids ir orientēts uz siltumenerģijas un elektroenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali un realizāciju.

Sabiedrības darbības mērķis:

- Kvalitātes nodrošināšana – veicināt drošu, nepārtrauktu un augstas kvalitātes siltumenerģijas ražošanas, pārvades, sadalīšanas un realizācijas procesu;
- Efektivitāte – sekmēt efektīvu resursu izmantošanu gan uzņēmuma, gan patērētāju vidū;
- Centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstība – atbalstīt centralizētās siltumapgādes sistēmas saglabāšanu un attīstību Rēzeknē;
- Videi draudzīgas tehnoloģijas – nodrošināt videi draudzīgu tehnoloģiju izmantošanu uzņēmuma darbībā. No 2013.gada Sabiedrība veic elektroenerģijas ražošanu koģenerācijas procesā.

2.1. Tarifa politika

Siltumenerģijas tarifa izmaksu optimizācija ir būtiska gan patērētājiem, gan uzņēmumam. Tā ir dinamiska līdzsvara meklēšana starp uzņēmuma izmaksām un ienākumiem, nodrošinot taisnīgumu patērētājiem un ilgtspējīgu

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



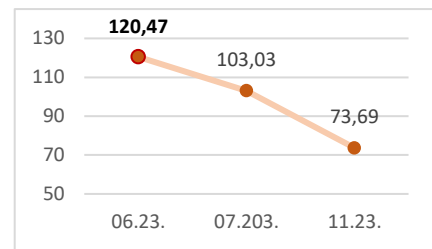
attīstību uzņēmumam. Efektīva tarifa politika var stimulēt enerģijas taupīšanu, veicināt atjaunojamās enerģijas izmantošanu un uzlabot uzņēmuma finanšu stabilitāti.

Iepirkuma rezultātā 2021.gada 9.septembrī tika noslēgts siltumenerģijas piegādes līgums, kas paredzēja investoram 2022.gada beigās uzsākt siltumenerģijas piegādi Sabiedrībai, kas veicināja pašas Sabiedrības siltumenerģijas ražošanas apjomu, izmantotā kurināmā daudzumu un daudzu citu izmaksu pozīciju izmaiņas. Balstoties uz šīm izmaiņām Sabiedrība 2022. gada 11. novembrī iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai pilnu tarifu projektu, kas tika izskatīts ar vairākkārtējiem papildus informācijas un skaidrojumu pieprasījumiem. 2023.gada 27.aprīlī komisijas Padome pieņēma lēmumu Nr.62, ar kuru tika noteikts Sabiedrības siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu 120,47 EUR/MWh ar neparedzētajiem ieņēmumiem un 129,42 EUR/MWh bez neparedzētajiem ieņēmumiem. Papildus ar šo lēmumu Regulators piešķīra Sabiedrībai tiesības turpmāk pašiem noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus, ņemot vērā kurināmā cenu un iepirkās siltumenerģijas cenu izmaiņas. 2023.gadā Sabiedrība šīs tiesības izmantoja divreiz, pārskatot siltumenerģijas tarifus:

1. no 2023. gada 1.jūlija - 103,03 EUR/MWh ar neparedzētajiem ieņēmumiem.
2. no 2023. gada 1. novembra - 73,69 EUR/MWh ar neparedzētajiem ieņēmumiem.

Šīs tarifu izmaiņas atspoguļo Sabiedrības spēju dinamiski reaģēt uz tirgus izmaiņām un nodrošināt ekonomiski pamatotus un taisnīgus tarifus patērētājiem, vienlaikus garantējot uzņēmuma finansiālo stabilitāti.

Esošais tarifs 73.69 EUR/MWh



2.2. Projekti un investīcijas

Sabiedrība ir apņēmusies veicināt ilgtspēju un korporatīvo sociālo atbildību, īstenojot projektus, kas pozitīvi ietekmē sabiedrības labklājību un samazina uzņēmuma darbības ietekmi uz vidi. Sabiedrības darbības izvirzītie uzdevumi atbilst Eiropas Savienības enerģētikas politikas mērķim līdz 2050.gadam, kas ir nodrošināt drošu un konkurētspējīgu enerģētiku bez CO² emisijām, kā noteikts Eiropas Komisijas "Ceļvedī uz zemu oglekļa dioksīda emisiju ekonomiku 2050. gadā".

Atbilstoši ES klimata un enerģijas politikas pamatnostādņiem un Nacionālajam enerģētikas un klimata plānam 2021.-2030.gadam, Sabiedrība prioritāri iekļauj vides kritērijus pakalpojumu un iepirkumu specifikācijās. Veicot uzņēmuma turpmākās attīstības plānošanu, Sabiedrība kā tālejošu attīstības perspektīvu, 2020.gadā uzsāka Centra rajona siltumapgādes zonas sistēmas modernizāciju, ieviešot biomasas (koksnes šķeldas) katlu mājas projektu. 2022. gadā tika sākta projekta "Rēzeknes Centra rajona katlu mājas efektivitātes uzlabošana" īstenošana, kas paredz jaunas biomasas katlu mājas būvniecību N.Rancāna ielā 5, Rēzeknē ar kopējo jaudu 14 MW (2x7 MW). Projekts, kas atbalstīts ar CFLA finansējumu, ir vērsts uz ražošanas efektivitātes paaugstināšanu un vietējo atjaunojamo resursu izmantošanu, kā arī siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanu.

• **Projektā izvirzītie mērķi:**

Vispārīgie mērķi: veicināt ražošanas efektivitāti un vietējo atjaunojamo energoresursu izmantošanu Rēzeknes pilsētas Centra rajona centralizētajā siltumapgādes sistēmā, veicot siltumjaudu palielināšanu, ražošanas procesa modernizēšanu un siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanu;

Specifiskie mērķi:

1. daļēja pāreja no fosilo energoresursu (dabasgāzes) uz vietējo atjaunojamo energoresursu (šķeldas) izmantošanu centralizētajā siltumapgādē, palielinot atjaunojamo energoresursu izmantošanu siltumapgādē;
 2. atjaunojamo energoresursu izmantojošu siltumražošanas jaudu modernizēšana un pieaugums centralizētajā siltumapgādē – ar jaudu 14 MW;
 3. aizstāt no fosiliem energoresursiem saražoto siltumenerģiju ar no atjaunojamiem energoresursiem saražotu siltumenerģiju vismaz 51 830 MWh/gadā apmērā, tādējādi panākot oglekļa dioksīda emisiju samazinājumu vismaz 9 017,89 t CO²/ gadā.
- **Projekta kopējās izmaksas:** EUR 7 174 775,80 (bez PVN). Projekta finansējums ietver CFLA finansiālo atbalstu līdz 40% no projekta attiecināmām izmaksām, 2023.gadā no ES fonda Sabiedrība ir saņēmusi avansa maksājumu EUR 2 472 578,00 apmērā. Turklāt 2023.gada 23.februārī Sabiedrībai projekta Nr. 4.3.1.0/22/A/063 "Rēzeknes pilsētas Centra rajona katlu mājas efektivitātes paaugstināšana" ieviešanai tika saņemts Valsts kases aizdevums EUR 4 282 107 apmērā, kura atmaksas termiņš ir paredzēts uz 20 gadiem ar pirmo pamatsummas maksājumu 2026.gada 20.janvārī.
 - **Projekta darbu izpildītājs:** izsludinātā iepirkuma rezultātā 13.12.2022. tika noslēgts līgums starp Sabiedrību un PS "BINDER NORD" par šķeldas katlu mājas projektēšanu un būvniecību N. Rancāna ielā 5, Rēzeknē.
 - **Projekta īstenošanas termiņš:** Projekta īstenošanas termiņš tika paredzēts 30.12.2023.. Projekts tika pabeigts 2023.gada 21. decembrī, katlu māja ir nodota ekspluatācijā un ir uzsākusi savu pilnvērtīgu darbību.
 - **Projekta rezultāts:** Pēc izbūves šķeldas katlu māja nodrošinās siltuma pamatslodzi, bet Sabiedrības esošā gāzes katlu māja - siltuma pīķa slodžu nosegšanu.



2023.gadā Sabiedrība turpina virzīties uz ilgtspējīgu enerģētiku, īstenojot projektu Ziemeļu rajona siltumapgādes zonās. Šis projekts, kas tika apstiprināts 2022.gada 28.aprīlī kapitāldaļu turētāju dalībnieku sapulcē, paredz jaunas biomasas (koksnes šķeldas) katlu mājas izveidi Atbrīvošanas alejā 155A, Rēzeknē. Projekts seko modelim, kurā investors uzņemas katlu mājas izbūvi un siltumenerģijas piegādi Sabiedrībai par zemāku, bet pamatotu cenu, nekā to spētu nodrošināt pati Sabiedrība.

Projekta uzsākšanai 2022.gada 7.jūlijā tika izsludināts iepirkums "Siltumenerģijas piegāde SIA "Rēzeknes siltumtīkli" Ziemeļu rajona siltumapgādes tīklam", kas noslēdzās ar siltumenerģijas piegādes līguma parakstīšanu uz 10 gadiem. Līgums paredz 10 MW jaudas šķeldas katlu mājas būvniecību un garantē siltumenerģijas piegādi par cenu, kas ir zemāka nekā to spētu nodrošināt pati Sabiedrība. Lai gan bija plānots siltumenerģijas piegādi uzsākt 2023.gada nogalē, neparedzētu apstākļu dēļ projekta realizācija ir aizkavējusies, un jaunais sākuma termiņš ir noteikts 2024. gada vasarai.

- **Projektā izvirzītie mērķi:** šī projekta galvenais mērķis ir uzlabot siltumapgādes drošību un kvalitāti Rēzeknes pilsētā, vienlaikus veicot būtiskus soļus fosilā kurināmā patēriņa samazināšanā.
- **Projekta ieguvumi:**
 1. Drošības un neatkarības palielināšana no dabasgāzes cenu svārstībām, diversificējot siltumenerģijas ražošanas avotus.
 2. Dabasgāzes izmantošanas apjoma samazināšana siltumenerģijas ražošanai Rēzeknes pilsētas centralizētajā siltumapgādes sistēmā, to pēc iespējas aizstājot ar siltumenerģiju, kas saražota izmantojot atjaunojamus energoresursus.
 3. Kopējo siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšana, veicinot vides aizsardzību.
 4. Siltumenerģijas ražošanas tarifa optimizēšana Rēzeknes iedzīvotājiem, balstoties uz atjaunojamā kurināmā izmantošanu un emisijas kvotu samazinājumu.
 5. Solis tuvāk siltumenerģijas ražošanai no atjaunojamiem avotiem, atbalstot pilsētas ilgtspējīgas attīstības mērķus.

2.3. Ilgtspēja, energoefektivitāte un vides atbildība

2023.gada 1.janvārī stājās spēkā MK noteikumi Nr.686 "Noteikumi par ilgtspējas un siltumnīcefekta gāzu emisiju ietaupījuma kritērijiem, no biomasas kurināmā ražotās elektroenerģijas kritērijiem un kārtību, kādā pamatojama, apliecināma un uzraugāma atbilstība minētajiem kritērijiem", kas izdoti saskaņā ar ES Atjaunojamo energoresursu direktīvas pārstrādāto redakciju (RED II), kas nosaka par pienākumu siltumenerģijas ražotājiem pierādīt biomasas ilgtspējīgu ražošanu un izmantošanu. MK noteikumi Nr.686 nosaka prasības konkrēta veida degvielai un kurināmajam, kā arī no meža biomasas ražotai elektroenerģijai ilgtspējas un siltumnīcefekta gāzu emisiju ietaupījuma kritērijus un specifiskus kritērijus elektroenerģijai, kā arī mehānismu to ieviešanas un ievērošanas uzraudzībai un pārbaudei attiecībā uz atbilstību prasībām. Šo prasību ievērošana attiecas uz ilgtspējas un siltumnīcefekta gāzu emisiju ietaupījuma kritērijiem, ja to izmanto elektroenerģijas, siltumenerģijas, dzesēšanai vai saldēšanai nepieciešamās enerģijas ražošanas iekārtās, vai degvielu ražošanas iekārtās, kuru kopējā nominālā ievadītā siltuma jauda ir 20 megavati (MW) vai lielāka cietā biomasas kurināmā gadījumā vai 2 MW vai lielāka gāzveida biomasas kurināmā gadījumā. SIA "Rēzeknes siltumtīkli" 2023.gada 22.maijā saņēma SURE sertifikātu (Nr. SURE-EU/LV-001/Z-00000013), kas apliecina siltumenerģijas ražošanai izmantotās šķeldas ilgtspēju. Šī sertifikāta iegūšana un atbilstoša sistēmas uzturēšana ļaus uzņēmumam neveikt CO² emisiju kvotu iegādi, ja visa iepirktā šķelda būs atzīta par ilgtspējīgu jeb tas ļaus par izlietoto biomasas kurināmo nepirkt emisiju kvotas un nesadārdzināt tarifu iedzīvotājiem.

Kā nozīmīgs elektroenerģijas patērētājs Sabiedrība ir uzņēmusies atbildību par energoefektivitātes uzlabošanu, veicot energoauditus un sākot ar 2021.gada 28.oktobri ievieša ISO 50001 energopārvaldības sistēmu. Globālā enerģijas dinamisko izmaksu svārstību kontekstā šī sistēma ir kļuvusi par Sabiedrības prioritāti.

2023.gadā veiktajā sertifikāta uzraudzības auditā tika apstiprināts, ka Sabiedrības energopārvaldības sistēma ir efektīva un atbilst ISO 50001 standarta prasībām. Ieviešot šo sistēmu, esam guvuši nozīmīgus ieguvumus:

- **Gāzes katlu optimizācija** (*pārkārtojot gāzes katlu darba režīmu uz stabilāku režīmu*):
 1. Dabasgāzes ietaupījums – 9,1 MWh/gadā
 2. Elektroenerģijas ietaupījums – 9,5 MWh/gadā
 3. CO² emisiju kvotu ietaupījums: 2,2 gadā
- **Biomasas izmantošanas palielināšana:**
 30. Nepatērētā dabasgāze – 440 MWh/gadā
 31. Palielināta siltumenerģijas ražošana no biomasas – ~ 400 MWh/gadā (izmantojot akumulācijas tvertnes)
 32. CO² emisiju kvotu ietaupījums – aptuveni 80 gab. gadā

Šie pasākumi ne tikai uzlabo mūsu enerģijas efektivitāti, bet arī veicina ilgtspējīgu enerģijas patēriņu, samazinot atkarību no fosilajiem kurināmajiem un mazinot vides ietekmi.

2.4. Infrastruktūras uzturēšana un attīstīšana

Uz 2023.gada beigām kopējais darbībā esošo siltumtīklu garums veido ~ **40 237 metrus** (*no kuriem 4 161 metru nav darbībā*), t.sk., aptuveni 18 982 metri jeb 47.17% ir rekonstruēti, izmantojot rūpnieciski izolētas caurules.



2023.gadā, izmantojot Sabiedrības līdzekļus, tika veikta 96.6 metru siltumtrašu rekonstrukcija un 102.8 metru remonts. Siltumtrašu rekonstrukcija piesaistot ārpalpojumu izmaksāja EUR 70 568, siltumtrašu tekošie remontdarbi – EUR 19 853, un siltumtīklu apkalpošanas iecirkņa saimnieciskās darbības uzturēšana un apkalpošana – EUR 19 239.

2023.gada hidrauliskajās pārbaudēs atklājās vairāki nepilnīgi siltumtrašu posmi, kas izraisīja biežas avārijas noplūdes. Šie bojājumi un to ilgstošie lokalizēšanas darbi ievērojami aizkavēja plānotos siltumtrašu rekonstrukcijas darbus. Kopumā tika novērstas 27 siltumtrašu avārijas, nomainot 102.8 metrus siltumtīklu. Ar Sabiedrības resursiem rekonstruēti 52.6 metri, savukārt 44 metri – ar ārpalpojumu palīdzību. Tika arī nomainītas 25 gab. noslēgarmatūras.

Bojājumi siltumtīklos galvenokārt tika konstatēti hidrauliskās pārbaudes laikā, kas šī brīža apstākļos liecina par nepieciešamību turpināt regulāras sistēmas uzraudzības un uzturēšanas darbības, lai nodrošinātu efektīvu un drošu siltumenerģijas piegādi Rēzeknes pilsētai, un par kritisku nepieciešamību tuvākajā laikā veikt siltumtīklu rekonstrukciju.

2023.gadā, atbilstoši uzņēmuma 2021.-2023.gada vidējā termiņa darbības stratēģijai, apstiprinātajam darbības plānam un Sabiedrības finansiālo iespēju robežās, Sabiedrība veica remontdarbus un profilaktiskos pasākumus ar kopējo apjomu 199,4 metri, t.sk.:

➤ **Rekonstrukcijas par Sabiedrības līdzekļiem un pašu spēkiem:**

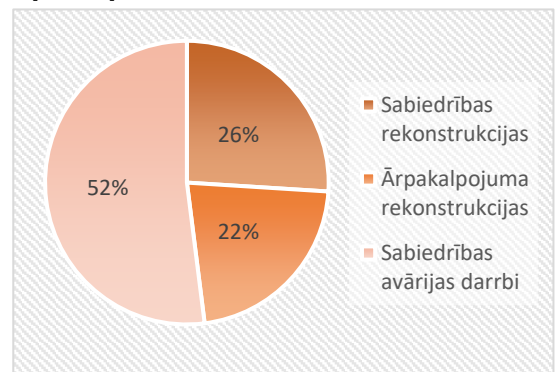
1. Siltumtrases rekonstrukcija Br.Skrindu ielā 19A. Cauruļvadu nomaina uz bezkanālu cauruļvadiem DN42/125, L=38.10m.
2. Siltumtrases rekonstrukcija no SK-6-8 līdz dz. mājai Rūpnīcas ielā 4. Cauruļvadu nomaina uz izolētām bezkanālu cauruļvadiem DN 48/125 L=14.5m. **Pavisam kopā: 52.6 m.**

➤ **Rekonstrukcijas par Sabiedrības līdzekļiem, piesaistot būvuzņēmējus:**

1. Siltumtrases avārijas remonts Dzelceļnieku ielā blakus dz. mājai Lubānas ielā 7. Cauruļvadu posma nomaina uz izolētiem cauruļvadiem DN 168/280 L=18m x 2=36m.
2. Siltumtrases avārijas remonts Dārzu ielā 16 blakus tirdz. centram "Džetta". Cauruļvadu posma nomaina uz izolētiem cauruļvadiem DN 89/180 L=5m un DN 42/100 L=3m + 2 gab. armatūras nomaina DN32. **Pavisam kopā: 44m.**

➤ **Remonti (avārijas darbi) par Sabiedrības līdzekļiem un pašu spēkiem:**

1. Siltumtrases avārijas remonts Atbrīvošanas alejā 164A. Cauruļvadu bojāto posmu DN89 L-6 m. x 2 gab.= 12m nomaina. Uzlikta jauna kanāla pārklājuma plātne (3m.x 1,2m.)- 1gab.
2. Siltumtrases remonts tehniskā koridorā Rūpnīcas ielā 3. Cauruļvadu bojātā posma DN159 L-2m nomaina.
3. Siltumtrases avārijas remonts Atbrīvošanas alejā 172. Cauruļvadu bojātā posma DN89/180 L-6m x 2 gab.= 12m nomaina. Uzlikta jauna kanāla pārklājuma plātne (3m x 1,2m)- 1gab.
4. Siltumkameras remonts SK-3-1 Rēznas ielā. Cauruļvadu bojātā posma DN89 L-1m, līkums DN89-2gab. nomaina.
5. Siltumtrases avārijas remonts Eglu ielā 4. Cauruļvadu bojātā posma DN89 L-6m x 2 gab.= 12m nomaina. Uzlikta jauna kanāla pārklājuma plātne (3mx 1,2m)- 1gab.
6. Siltumkameras SK-3-13 Maskavas ielā 28/1 remonts. Cauruļvadu bojātā posma DN125 L-1m, līkums DN89-2gab., armatūras DN100-2gab. nomaina.
7. Maģistrālās siltumtrases avārijas remonts blakus siltumkamerai SK-5-7 Kosmonautu ielā 10. Cauruļvadu bojātā posma DN200 L-2m nomaina.
8. Siltumkameras SK-5-3 remonts Kosmonautu ielā 10. Armatūras DN125-1gab. nomaina.
9. Maģistrālās siltumtrases avārijas remonts Kosmonautu ielā 7. Cauruļvadu bojāto posmu DN250 L-1m nomaina.
10. Siltumkameras SK-5-3 remonts Kosmonauta ielā 2. Armatūras DN125-1gab. Nomaina
11. Maģistrālās siltumtrases avārijas remonts Kosmonautu ielā 7. Cauruļvadu bojāto posmu DN250 L-1m nomaina.
12. Siltumkameras SK-2-4-4 remonts Skolas ielā 1.
13. Siltumkameras SK-5-16-2 Atbrīvošanas aleja un Lubānas ielas krustojumā remonts. Armatūras Dn.50-2gab.nomaina.
14. Siltumkameras SK-10-6 remonts Ventspils ielā 9. Armatūras DN150-1gab. nomaina.
15. Siltumkameras SK-2-5-2 remonts Baznīcas ielā. Atgaisotājā DN15-1gab.nomaina.
16. Maģistrālās siltumtrases avārijas remonts Kr. Valdemāra ielā 12. Cauruļvadu bojātā posma DN159 L-9m. nomaina. Uzlikta jauna kanāla pārklājuma plātne (3m x 1,2m)- 2gab.
17. Maģistrālās siltumtrases avārijas remonts Maskavas ielā 32. Cauruļvadu bojātā posma DN273 L-1 m nomaina. Uzlikta jauna kanāla pārklājuma plātne (3m x 1,5m)- 1gab.





18. Maģistrālās siltumtrases avārijas remonts Kosmonautu ielā 19. Cauruļvadu bojātā posma DN219 L-2m nomaiņa. Uzlikta jauna kanāla pārklājuma plātne (3m x 1,2m)- 2gab.
19. Maģistrālās siltumtrases avārijas remonts dz. mājas Lubānas ielā 34 pagalmā. Cauruļvadu bojātā posma DN529 L-3.8 m ar līkumu DN529 -1gab. nomaiņa.
20. Maģistrālās siltumtrases avārijas remonts Upes ielā 30. Cauruļvadu bojātā posma DN300 L-6m nomaiņa (kompensators). Uzlikta jauna kanāla pārklājuma plātne (3m x 1,8m)- 2gab.
21. Siltumtrases avārijas remonts no SK-2-17-2 līdz ēkai Dārzu ielā 10. Cauruļvadu bojātā posma DN50 L-6 m nomaiņa.
22. Siltumtrases avārijas remonts Galdnieku ielā 9. Cauruļvadu bojātā posma nomaiņa uz bezkanāla izolētiem cauruļvadiem DN114/225 L-12m x 2 gab.=12m. Uzlikta jauna kanāla pārklājuma plātne (3m x 1,2m)- 1 gab.
23. Silumkameras avārijas remonts SK-2-3-3 (Rēzeknes valstspilsētas pašvaldības pagalmā). Armatūras DN50-2gab., caurules DN50-1m nomaiņa.
24. Silumkameras SK-1-4 avārijas remonts Rīgas ielā 2. Armatūras DN80-1gab., caurules DN50-1m nomaiņa.
25. Maģistrālās siltumtrases avārijas remonts Upes ielā 30 un 32. Bojāto kanālu pārsedzes vāku nomaiņa. Siltumtrases kanālu tīrīšana no smiltīm. Cauruļvadu DN300 tīrīšana no rūsas, krāsošana un izolācijas atjaunošana. Uzlikta jauna kanāla pārklājuma plātne (3m x 1,8m)- 2gab.
26. Maģistrālās virszemes siltumtrases avārijas remonts Jupatovkas ielā 7. Bojāto drenāžas armatūras nomaiņa DN20-2 gab.
27. Siltumtrases avārijas remonts Ventspils ielā 11. Cauruļvadu bojātā posma DN159 L-9m x 2gab.=18m nomaiņa. **Pavisam kopā: 102.8m.**

Atbilstoši vidējā termiņa stratēģijai un attīstības mērķiem, 2023.gadā Sabiedrība ir veiksmīgi pieslēgusi centrālajiem siltumtīkliem vairākus jaunus objektus, tostarp:

- Tirdzniecības ēku Atbrīvošanas alejā 146A, Rēzeknē.
- Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju Dārzu ielā 12A, Rēzeknē.
- Siltumtrasi Zemnieku ielā 25A, Rēzeknē.

2023.gadā siltuma zudumu rādītājs siltumtrasēs, no kopējā siltumtīklos nodotās siltumenerģijas daudzuma, ir pieaudzis līdz **16.33%**, salīdzinot ar 15.88% 2021.gadā. 2022.gada siltuma zudumu rādītājs bija vēl zemāks, proti 12.52%, tomēr to nevar uzskatīt par statistiski un objektīvi vērtējamu, jo 2022.gada vasaras periodā siltumapgādes pakalpojums Centra rajonā vispār netika sniegts. Tāpēc 2022.gadā vērojams uzlabojums siltuma zudumu rādītājos, kas pie vienādiem apstākļiem, ja siltumapgādes pakalpojums tiktu sniegts visa gada garumā, netiktu panākts.

Turklāt, 2022. gada straujais enerģijas resursu cenu pieaugums veicināja patērētāju pāreju uz ekonomiskākiem siltumenerģijas patēriņa veidiem 2023.gadā. Daudzi dzīvokļu īpašnieki uzstādīja boilerus, un vasaras periodā vairs neizmantoja Sabiedrības karstā ūdens pakalpojumus, savukārt apsaimniekotāji pazemināja dzīvojamo māju temperatūras grafikus. Visi šie apstākļi samazināja realizētās siltumenerģijas apjomu 2023.gadā, kā rezultātā palielinot siltuma zudumu siltumtrasēs rādītājus. Tomēr, analizējot ilgtermiņa tendences pēdējo 10 gadu laikā, kur siltuma zudumu līmenis ir samazinājies no 19.3% līdz 15.9% (2021. gadā), ir skaidrs, ka Sabiedrība šajā periodā ir veikusi nozīmīgus, uz labu rezultātu vērstus pasākumus siltuma zudumu mazināšanai un energoefektivitātes uzlabošanai. Šāda rezultāta sasniegšanu būtiski veicināja maģistrālo siltumtīklu nomaiņa V.Seiles ielā 2022. gadā, kā arī regulāra siltumtīklu rekonstrukcija un efektīva avāriju novēršana. Tomēr šie rezultāti vēl ir tāli no vēlamajiem, 10 gadu laikā siltuma zudumu samazinājums ir nedaudz virs 3%, kas norāda uz nepieciešamību kā prioritāti izvirzīt siltumtīklu rekonstrukciju un renovāciju. Saskaņā ar MK noteikumiem Nr.243 "Noteikumi par energoefektivitātes prasībām licencēta vai reģistrēta energoapgādes komersanta valdījumā esošām centralizētām siltumapgādes sistēmām un to atbilstības pārbaudes kārtību" šobrīd pieļaujamie siltuma zudumi siltumtīklā ir 17% (2023.gadā Sabiedrības siltuma zudumi ir tikai nedaudz zem MK noteikumos noteiktā), bet ņemot vērā Eiropas CO² emisiju samazinājuma kursu, tas ir tikai laika jautājums, līdz tiks veiktas korekcijas MK noteikumos un pieļaujamā robeža samazināta.

2023.gadā Sabiedrība turpināja iepriekšējos gados sāktu siltumenerģijas patēriņa uzskaites modernizāciju, veicot pasākumus, kas uzlabo siltumenerģijas patēriņa kontroli un nodrošina precīzu uzskaiti. Šis darbības ir saskaņā ar 2021.-2023.gada vidēja termiņa darbības stratēģiju:

- **Telemetrijas ieviešana.** Līdz 2023. gada 31. decembrim visi Rēzeknes pilsētas centralizētās siltumapgādes objekti ir aprīkoti ar telemetriju, kopumā aprīkojot 306 skaitītājus ar Metbox sistēmu, kuru izmaksas mēnesī sastāda EUR 935 bez PVN, gada kopējās izmaksas – EUR 12 105.
- **Siltumapgādes skaitītāju pārbaude.** Veiktas 199 siltumapgādes skaitītāju pārbaudes (ieskaitot rezerves fondu), kuru izmaksas sastādīja EUR 3 402. Tika iegādāti arī 36 rezerves siltuma skaitītāji EUR 9 819.
- **Tehniskās apskates un remonts.** Veiktas plānveida siltummezglu tehniskās apskates, lai pārbaudītu apkures sistēmu un tās komponentu (siltuma skaitītāju, sūkņu, automātikas u.c.) darbību, iekārtu izmantojamību un drošību. Konstatētās problēmas un darbības traucējumi tika novērsti, nosakot arī nepieciešamību pēc remontdarbiem. Siltuma skaitītāju remontdarbu izmaksas 2023.gadā sasniedza EUR 1 173.



- **Iedzīvotāju informēšana.** Siltumenergozraudzības inspektori veica aktīvu iedzīvotāju informēšanu par apkures sistēmu ekspluatāciju un enerģijas taupīšanas pasākumiem, informējot par dažādu apkures sistēmu priekšrocībām un trūkumiem, kā arī sniedzot ieteikumus par vadības elementu izmantošanu un pareizu iekārtu konfigurāciju. Viņu darbs palīdzēja uzlabot drošību, energoefektivitāti un ietaupījumu līmeni apkures sistēmās.

Šie pasākumi ir ievērojami uzlabojuši siltumenerģijas patēriņa uzraudzību un optimizējuši siltummezglu darbību, nodrošinot lielāku drošību un efektivitāti Sabiedrības klientiem.

2023. gadā tika veiktas visas nepieciešamās bīstamo iekārtu tehniskās pārbaudes. Ņemot vērā gāzveida kurināmā dārdzību, Centra rajona koģenerācijas iekārtas no 30.04.2022. netika darbinātas un ir iekonservētas, savukārt Ziemeļu rajona koģenerācijas iekārtas tiek darbinātas periodiski, tikai gadījumā, ja ar tām ir ekonomiski pamatoti ražot elektroenerģiju, izvērtējot biržas elektroenerģijas cenas ekonomisko ieguvumu. 2023.gada periodā no koģenerācijas iekārtām Atbrīvošanas alejā brīvā tirgus sistēmā tika realizētas 553,18 MWh. Salīdzināšanai - 2022.gadā no koģenerācijas iekārtām saražotās elektroenerģijas daudzuma N.Rancāna ielā 5 brīvā tirgus sistēmā tika realizētas 0 MWh, bet OIK sistēmas ietvaros tika realizētas 9 240,51MWh elektroenerģijas, savukārt, Atbrīvošanas alejā 155A brīvā tirgus sistēmā tika realizētas 0 MWh, bet OIK sistēmas ietvaros tika realizēts 3 994,21MWh elektroenerģijas.

Sabiedrība 2023.gadā veica visu tai piederošo kustamo un nekustamo īpašumu un mantas apdrošināšanu, tajā skaitā transportlīdzekļu un tehnisko iekārtu apdrošināšanu. Kopējā īpašumu apdrošināšanas summa 2023.gadā sastāda EUR 12 337.

2.5. Debitoru pārvaldība. Tiesvedības

Uz pārskata gada beigām Sabiedrības kopējais debitoru atlikums par siltumenerģijas piegādi veidoja **EUR 1 952 920** (bez kavējuma naudas), no kuriem iedzīvotāju debitoru atlikums sastāda EUR 1 507 282. Uz 2023.gada 1.janvāri šaubīgo debitoru uzkrājums sastādīja EUR 178 514. Sabiedrībā 2023.gadā norakstīja no nedrošo debitoru uzkrājumiem zaudētos parādus EUR 56 303 apmērā un palielināja nedrošo debitoru uzkrājumu par EUR 51 374.

Juridiskā nodrošinājuma daļas darbā ar debitoru parādiem, kas veidojas apkures sezonas laikā, tiek pievērsta liela uzmanība preventīvām darbībām – veicot aktīvu komunikāciju ar klientiem, izmantojot telefoniskus zvanus un elektronisko pastu, kā arī nosūtot atgādinājumus par pastāvošajiem parādiem un brīdinājumus. Tāpat Sabiedrība aicina izmantot iespējas vienoties par parādu sadales atmaksas grafiku. Gadījumos, kad klienti neizrāda sadarbības gatavību, Sabiedrība rīkojas saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem, iesniedzot pieteikumu par parāda piedziņu tiesā.

2023.gadā tika iesniegti 283 pieteikumi par parāda piedziņu uz kopējo summu EUR 213 686,69. Pēc pabeigtajām tiesvedībām 90 lietas tika nodotas piespiedu izpildei zvērinātiem tiesu izpildītājiem un tika atvērtas 5 mantojuma lietas. Turklāt, veiksmīgi tiek īstenotas pirmstiesas darbības ar neprivatizēto dzīvokļu īrniekiem (brīdinājumu izsniegšana) un parādu piedziņa sadarbībā ar SIA "Rēzeknes Namsaimnieks".

2021.gada 9.septembrī starp Sabiedrību un pilnsabiedrību "REZ NRJ" (turpmāk – Piegādātājs) tika noslēgts iepirkuma līgums par siltumenerģijas piegādi (turpmāk – Līgums), ar kuru Piegādātājs, izmantojot savus resursus, tajā skaitā paša izveidotu siltumavotu, piegādā Sabiedrībai, un Sabiedrība pieņem siltumenerģiju. Kopš 2023.gada 1.jūnija pušu starpā pastāv domstarpības par Vienošanās Nr.2 noteikto nosacījumu turpmāku piemērošanu, gan arī Līgumā paredzētas cenas indeksācijas par vienas faktiski piegādātās siltumenerģijas megavatstundas aprēķināšanas un piemērošanas kārtību. Pilnsabiedrības izvēlēta un pielietota indeksācijas formula, kā būtisks līguma grozījums, nav tikusi pilnvērtīgi izvērtēta un pamatota, un tās ekonomiskā interpretācija ir apstrīdama, galvenokārt tādēļ, lai aprēķinātā vienas siltumenerģijas megavatstundas cena nebūtu nepamatoti augsta. Sabiedrība norāda, ka gan Sabiedrībai kā siltumapgādes operatoram, gan Piegādātājam kā siltumenerģijas ražotājam ir jādabojas saskaņā ar Enerģētikas likumā noteiktajām normām, kas paredz, ka sistēmas operators slēdzot līgumus par siltumenerģijas iepirkšanu no ražotājiem vai arī atsakoties tos slēgt, vadās pēc šādiem ekonomiskā pakāpeniskuma principa kritērijiem: 1) piedāvātās siltumenerģijas cena un samaksas nosacījumi; 2) siltumenerģijas pārvades izmaksas; 3) siltumenerģijas ražošanas režīma atbilstība patēriņa režīmam; 4) piedāvātās siltumenerģijas atbilstība sistēmas operatora noteiktajiem tehniskajiem parametriem. Pastāvot šādām normu savstarpējām attiecībām, siltumenerģijas iepirkums un tā apjoms ir balstāmas uz ekonomiskā izdevīguma principu, jeb siltumenerģijas cenai ir jānodrošina ekonomiskais izdevīgums, ņemot vērā iepriekš minētos ietekmējošos faktorus. No kā cita starpā izriet, ka piegādātās siltumenerģijas izmaksām ir jābūt mazākām, proti, ekonomiski izdevīgākām, nekā pašas Sabiedrības attiecīgā siltumenerģijas daudzuma ražošanas izmaksām. Kas nozīmē, ka Sabiedrība savā darbībā nedrīkst rīkoties pretēji ekonomiskā izdevīguma principam jeb Sabiedrība nedrīkst iepirkt siltumenerģiju par cenu, kas pārsniedz pašas Sabiedrības attiecīgā siltumenerģijas daudzuma ražošanas izmaksas.

Domstarpību risināšanas ietvaros starp pusēm ir veiktas pārrunas klātienē, kā arī veikta paskaidrojoša sarakste aicinot Piegādātāju izvērtēt alternatīvas cenas aprēķināšanas metodes. Tā kā pusēm nav izdevies panākt viedokļa saskaņojumu un domstarpību veiksmīgu atrisinājumu, Piegādātājs, pastāvot uz savu viedokli, 2023.gada 18.oktobrī pret Sabiedrību iesniedza prasības pieteikumu tiesā par parāda, līgumsoda un likumisko procentu piedziņu. Pirmā tiesas sēde ir nozīmēta 2024.gada 4.martā.



2.6. Emisiju kvotas

Joprojām viens no Sabiedrības darbību ietekmējošiem faktoriem ir saistīts ar emisijas kvotu sistēmas politiku Eiropas Savienībā, tai skaitā Latvijā. Lai norēķinātos par siltumnīcefekta gāzu emisijām 2023.gadā, Sabiedrībai bija jāiegādājas biržā 1314 emisijas kvotu, ņemot vērā to, ka tika norakstītas arī par 2024. gadu piešķirtais bezmaksas emisijas kvotu apjoms 6213 emisijas kvotu apmērā. 2023.gada sākumā emisijas kvotu cenas bija aptuveni 90 EUR/par 1 emisijas kvotu, un tikai 2023.gada otrajā pusgadā bija vērojama biržas cenu samazināšanās tendence, 2023.gada nogalē cena par 1 emisijas kvotu sastādīja aptuveni EUR 55. Tā kā ES emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas operatori, tai skaitā arī Sabiedrībai, piešķirtais bezmaksas emisijas kvotu daudzums 2023.gadā nebija pietiekams, Sabiedrība izstrūkstošo daudzumu iegādājas emisijas kvotu biržas tirgū, kas 2023.gadā kopsummā izmaksāja **EUR 1 419 304**, šie izdevumi tiek iekļauti siltumapgādes tarifā.

2.7. Energoresursu, enerģijas pārvaldība

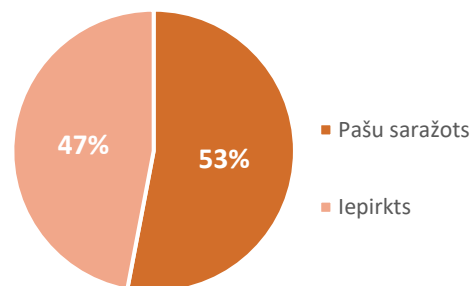
Ņemot vērā, ka 2021.gadā sākās straujš energoresursu cenu kāpums, kur dabasgāzes cena 2022.gadā sasniedza pat 300 EUR/MWh, 2023.gadā Sabiedrība, meklējot risinājumus, lai uzsākot jauno apkures sezonu sniegtu siltumapgādi Rēzeknes pilsētai par iespējami zemāku tarifu, ilgstoša laika periodā izsludināja iepirkumu par dabasgāzes iegādi Sabiedrības vajadzībām. Tirgus izpētes rezultātā 2023.gada 24.maijā Sabiedrība noslēdza dabasgāzes tirdzniecības līgumu ar SIA "ELENGER" par dabasgāzes piegādi laika periodam no 01.11.2023. – 31.05.2024. par fiksētu cenu.

2023.gadā Sabiedrība, kā jau arī visus iepriekšējos gadus, uzturēja augstu atbildības līmeni, laicīgi veicot visus nepieciešamos maksājumus par dabasgāzes piegādi un parādsaistības pret SIA "ELENGER" un AS "Latvijas Gāze" neveidojās. Gada laikā kopējais dabasgāzes patēriņš sasniedza **3 896,74 tūkst. nm³**, no kā tika saražoti 35 021.708 MWh siltumenerģijas.

Katlu mājās Meža ielā 1B un Lubānas ielā 65, Rēzeknē, tika patērētas 973,040 tonnas kokskaidu granulu. Izmantojot koksnes šķeldu, tika saražoti 30 404,4 MWh siltumenerģijas, no tiem Atbrīvošanas alejā 155A, k-2, tika saražoti 28 912,7 MWh, savukārt jaunbūvētajā šķeldas katlu mājā N.Rancāna ielā 5 - 1 491.7 MWh.

2023.gadā Sabiedrība pati saražoja 69 633,965 MWh un iepirka no neatkarīgā siltumenerģijas ražošanas uzņēmuma PS "REZ NRJ" 62 642.500 MWh. Pavisam kopā saražotais apjoms sastāda **132 276,465 MWh** (2022.gadā – 132 188,048 MWh) siltumenerģijas, kas ir par **88,417 MWh** vairāk (2022./2023. gada apkures sezonas vidējā gaisa temperatūra +2.206 °C, apkures sezonas ilgums – 212 dnn, kas salīdzinoši ar 2022.gadu, kad apkures sezonas vidējā gaisa temperatūra +6,98 °C, apkures sezonas ilgums – 227 dnn).

Kopējās patērētā kurināmā izmaksas 2023.gadā veidoja EUR 10 936 590, kas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, kad izmaksas bija EUR 7 841 459 (bez PVN), liecina par izmaksu pieaugumu. Šis izmaiņas atspoguļo globālo enerģijas tirgu svārstības un Sabiedrības centienus saglabāt augstu energoefektivitātes līmeni, vienlaikus nodrošinot kvalitatīvu un drošu siltumapgādi saviem klientiem.



3. Sabiedrības darbības finansiālie rezultāti un finansiālais stāvoklis

Finansiālo rezultātu rādītāji:

Likviditāte (maksāspēja, t.i., spēja laikus un pilnīgi dzēst savas īstermiņa saistības):

Likviditātes koeficients	kopējais	$\frac{7\,330\,090}{4\,505\,306}$	1.63 (koeficienta ieteicama robeža 1-2).
Likviditātes koeficients	starpseguma	$\frac{3\,992\,800 + 2\,131\,351}{4\,505\,306}$	1.36 (koeficienta ieteicama robeža 0.7-0.8).
Absolūtās koeficients	likviditātes	$\frac{3\,992\,800}{4\,505\,306}$	0.88 (koeficienta ieteicama robeža 0.2-0.25).



Rentabilitāte (Sabiedrības panākumi peļņas gūšanā):

Bruto peļņas rādītājs	$\frac{16\,595\,455 - 15\,363\,349}{16\,595\,455}$	7.4%
Peļņa pirms procentu maksājumiem rādītājs	$\frac{999\,082}{16\,595\,455}$	6%
Ar nodokli apliekamās peļņas rādītājs	$\frac{852\,272}{16\,595\,455}$	5%
Neto peļņas rādītājs	$\frac{852\,272}{16\,595\,455}$	5%

Nodrošinājuma ar pašu līdzekļiem koeficients

Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu	$\frac{10\,157\,397}{16\,771\,316}$	0.61
Ilgtermiņa ieguldījumu segums ar pašu kapitālu un ilgtermiņa saistībām	$\frac{10\,157\,397 + 9\,438\,703}{16\,771\,316}$	1.17
Apgrozāmo līdzekļu segums ar īstermiņa saistībām	$\frac{4\,505\,306}{7\,330\,090}$	0.61
Neto apgrozāmais kapitāls (EUR)	$7\,330\,090 - 4\,505\,306$	2 824 784

Saistību vai maksāspējas rādītāji (Sabiedrības spēja segt īstermiņa un ilgtermiņa saistības):

Saistību īpatsvars bilancē	$\frac{13\,944\,009}{24\,101\,406}$	0.58
Saistību attiecība pret pašu kapitālu	$\frac{13\,944\,009}{10\,157\,397}$	1.37
Peļņas pietiekamība procentu maksājumu segšanai	$\frac{999\,082}{146\,810}$	6.8

Nodokļu parādu Sabiedrībai nav.

4. Turpmākā Sabiedrības attīstība

Nemot vērā, ka ir uzsācies jaunais plānošanas periods 2021.–2027.gadam Eiropas Savienības fondu apgūšanai, Sabiedrība ir apņēmusies turpināt savu attīstību, piesaistot Eiropas Savienības līdzfinansējumu. Sabiedrība īpaši ir koncentrējusies uz ES investīciju izvirzīto "Zaļākas Eiropas" mērķi, kas ietver klimatneitralitāti, pielāgošanos klimata pārmaiņām un vides aizsardzību, atbilstoši Eiropas Reģionālās attīstības fonda (ERAF) un Kohēzijas fonda finansējuma prioritātēm, kur tiek piešķirts 65–85 % ERAF un Kohēzijas fonda resursu atkarībā no dalībvalstu relatīvās labklājības.

Darbības programmas Latvijai 2021. – 2027.gadam 2.politikas mērķis ir "Zaļāka Eiropa ar zemām oglekļa emisijām, veicinot tīru un taisnīgu enerģētikas pārkārtošanu, "zaļas" un "zilās" investīcijas, aprītes ekonomiku, pielāgošanos klimata pārmaiņām un risku novēršanu un pārvaldību", kas ietver būtiskus pasākumus energoefektivitātes veicināšanas un siltumnīcefekta gāzu emisiju samazināšanai, atjaunojamo energoresursu

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



enerģijas veicināšanas, pielāgošanās klimata pārmaiņām pasākumi mazinās siltumnīcefekta gāzu emisijas, resursu izmantošanu, paaugstinās klimatnoturību un uzlabos gaisa kvalitāti. Šie pasākumi ir paredzēti, lai uzlabotu gaisa kvalitāti pilsētās un veicinātu taisnīgu enerģētikas pāreju.

Tāpēc Sabiedrība veic stratēģisku turpmākās attīstības perspektīvu izvērtēšanu un darbības siltumenerģijas ražošanas, pārvaldes un sadales infrastruktūras attīstībai, lai nodrošinātu iedzīvotājiem nepārtrauktu un kvalitatīvu siltumapgādes pakalpojumu, saglabājot tarifa stabilitāti:

- **Fosilā kurināmā aizstāšana.** Sabiedrības darbības ir iekļauta stratēģija fosilā kurināmā aizstāšanai ar atjaunojamajiem energoresursiem (AER), kas jau ir veicinājusi nozīmīgus uzlabojumus.. Apzinoties dabasgāzes izmantošanas ietekmi uz vidi, Sabiedrība pēdējos gados ir veikusi nozīmīgu virzību uz atjaunojamo energoresursu izmantošanu, īpaši koncentrējoties uz biomasu. Šī stratēģija atspoguļojas uzņēmuma nesenākajā sasniegumā – 2023.gada 21 decembrī, kad tika nodota ekspluatācijā jaunā biomasas katlu māja, kas ar 2x7 MW jaudu nodrošina siltumu Centra rajona iedzīvotājiem, un tas ir īstenots ar ES Kohēzijas Fonda atbalstu projekta īstenošanā darbības programmas "Izaugsme un nodarbinātība" 4.3.1. specifiskā atbalsta mērķa "Veicināt energoefektivitāti un vietējo AER izmantošanu centralizētajā siltumapgādē" ietvaros. Šāda veida projekti ne tikai samazina atkarību no fosilajiem kurināmajiem, bet arī pozitīvi veicina energoefektivitāti. Noslēdzoties 2023.gadam Sabiedrība centralizētā siltumapgādes pakalpojuma sniegšanai Rēzeknes pilsētā izmanto 4 ar biomasu (šķeldu un granulām) kurināmas katlu mājas.

Turpinot īstenot nospraustus mērķus un attīstības vīzijas plānus, 2024.gada otrajā pusē paredzēta vēl vienas šķeldas katlu mājas izbūve Ziemeļu rajonā, kas ar 10 MW jaudu spēs apmierināt gan pašreizējās, gan nākotnes siltumenerģijas vajadzības. Šis projekts, realizējot sadarbībā ar investori, ne tikai nodrošinās nepieciešamo 6 MW jaudu, bet arī garantēs siltumenerģijas pieejamību turpmākajiem 10 gadiem, vēlreiz apliecinot Sabiedrības apņemšanos veicināt ilgtspējīgu attīstību un energoefektivitāti.

Šāda pieeja ne tikai veicina drošību un diversifikāciju siltumenerģijas ražošanā, bet arī samazina siltumnīcefekta gāzu emisijas un uzņēmuma operacionālās izmaksas.

- **Siltumtrašu rekonstrukcija.** Lai nodrošinātu nepārtrauktu un efektīvu siltumapgādes pakalpojumu mūsu klientiem, Sabiedrība turpina koncentrēties uz siltumtrašu rekonstrukciju un jaunu siltumapgādes iespēju izpēti. Sabiedrības mērķis ir ne tikai uzlabot energoresursu ietaupījumu, bet arī nodrošināt visu centralizētās siltumapgādes elementu augstu efektivitāti, samazināt enerģijas zudumus, vienlaikus veicinot pilsētas attīstību.

Lai gan līdz šim finansiālo resursu ierobežojumu dēļ neizdevās īstenot divus būtiskus maģistrālo siltumtrašu rekonstrukcijas projektus - Lubānas ielas (maģistrālās siltumtrases posma rekonstrukcija no siltumkameras SK 5-16-2 līdz SK-20 (I,II kārtā) un Kosmonautu ielas maģistrālās siltumtrases posma rekonstrukcija no siltumkameras SK 5 līdz SK 5-9 (I,II kārtā) posmos, Sabiedrība ir apņēmusies šo projektus realizēt nākamajā plānošanas periodā 2024. – 2026.gadā.

Sabiedrība 2023.gadā ir izsniegusi tehniskos noteikumus projektu izstrādei šādiem objektiem, kas paredzami varētu tikt vai jau ir pieslēgti centrālajiem siltumtīkliem:

1. šķeldas katlu mājas 2x7 MW būvniecība N.Rancāna ielā 5, Rēzeknē (projekts realizēts un nodots ekspluatācijā);
2. siltummezgla pieslēgšana pie siltumtīkliem Atbrīvošanas alejā 180, Rēzeknē;
3. daudzstāvu daudzdzīvokļu dzīvojamo ēku kompleksa teritorija Maskavas ielā 25 un 27, Rēzeknē (1.,2.,3.,4.,5., kārtā);
4. ēkas pārbūve par biomasas katlu māju Atbrīvošanas alejā 155C,155C k-1, 155C k-2, 155F, Rēzeknē;
5. siltummezgla projektēšanai projektam "Daudzstāvu daudzdzīvokļu dzīvojamo ēku kompleksa teritorija Maskavas ielā 25 un 27, Rēzeknē (1.,2.,3.,4.,5. kārtā), Rēzeknē";
6. daudzdzīvokļu dzīvojamās mājas būvniecība Dārzu ielā 12A, Rēzeknē (projekts realizēts un nodots ekspluatācijā).

Izsniegtie tehniskie noteikumi šādiem nozīmīgiem projektiem, veicina Sabiedrības mērķi par ilgtspējīgu un efektīvu siltumenerģijas izmantošanu.

- **Saules enerģijas izmantošana.** Papildus mūsu pašreizējām aktivitātēm, plānots turpināt attīstības vīzijas īstenošanu ar jauniem projektiem, kas ietver saules enerģijas izmantošanu elektroapgādē, saskaņā ar nesen pieņemtajiem Enerģētikas likuma grozījumiem Latvijā. Pārņemot ES Tīrās enerģijas pakotnes direktīvu normas, šie grozījumi atbalsta sabiedrības līdzdalību atjaunīgo energoresursu izmantošanā, elektroenerģijas kopīgošanu un aktīvo lietotāju iesaisti elektroenerģijas tirgū, kas ir svarīgs solis uz ilgtspējīgu enerģētikas nākotni un klimatneitralitāti.

Jau 2022.gada sākumā Sabiedrība veica tehniskā un ekonomiski pamatota risinājuma izstrādi saņemot Atzinumu par saules paneļu elektrostacijas īstenošanas iespējām un optimālā risinājuma izstrādi Sabiedrībai. Atzinumā tiek apskatītas iespējas saules paneļu elektrostacijas uzstādīšanai šādiem Sabiedrības objektiem:

1. KATLU MĀJA-TEC, CSP-2, Atbrīvošanas aleja 155A, Rēzekne;
2. CENTRĀLĀ KATLU MĀJA, KANTORIS, MODULIS Rīgas iela 1, Rēzekne;
3. KATLU MĀJA, Meža iela 1B, Rēzekne;
4. KOGENERĀCIJAS STACIJA, N. Rancāna iela 5, Rēzekne.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



Plānotā kopējā saules paneļus uzstādīšanas jauda sastāda 400kW. Sabiedrība ir apņēmusies šo projektus realizēt nākamajā plānošanas periodā 2024. – 2026.gadā.

Sabiedrība atzīst, ka finanšu resursu efektīva pārvaldība ir būtiska plānoto projektu realizēšanai. Tāpēc esam apņēmušies prioritizēt svarīgākās iniciatīvas, meklējot risinājumus, kas ļautu Sabiedrībai veiksmīgāk pārvarēt izaicinājumus projektu realizēšanā. Strādājot saskaņā ar šo pieeju, Sabiedrība var nostiprināt savu pozīciju kā uzņēmums, kas aktīvi veicina zaļāku un taisnīgāku enerģētikas nākotni, vienlaikus nodrošinot kvalitatīvus pakalpojumus saviem klientiem.

Ar 2023.gadu ir noslēdzies iepriekšējais Sabiedrības stratēģiskās plānošanas un attīstības periods, kas bija definēts saskaņā ar 2021.-2023. gada vidējā termiņa darbības stratēģiju. Šobrīd Sabiedrība aktīvi strādā pie jaunās vidējā termiņa darbības stratēģijas izstrādes 2024.-2026.gadam, kurā ir iekļauti galvenie attīstības virzieni:

- **Saules enerģijas apgūšana energoapgādē.** Koncentrēšanās uz atjaunojamo enerģiju izmantošanu, lai veicinātu ilgtspējīgu un videi draudzīgu energoapgādi.
- **Siltumtrašu rekonstrukcijas darbi.** Pievēršot uzmanību esošo siltumtrašu stāvokļa uzlabošanai, lai samazinātu siltuma zudumus un paaugstinātu sistēmas efektivitāti un drošību.
- **Pakalpojumu klāsta pilnveidošana un paplašināšana.** Mērķis piesaistīt jaunus klientus, piedāvājot atbalstu un informatīvus materiālus, un veicinot pāreju uz centralizētām siltumapgādes sistēmām no alternatīvām apkures sistēmām privātmājās. Saskaņā ar Ministru kabineta 16.04.2020. rīkojumu Nr.197 "Par Gaisa piesārņojuma samazināšanas rīcības plānu 2020.-2030. gadam" lielākās gaisa kvalitātes problēmas un Pasaules Veselības organizācijas standartiem neatbilstoša gaisa kvalitāte konstatēta Rīgā, Liepājā un Rēzeknē. Līdz ar to ir jāievieš veicinoši pasākumi rūpniecības objektu, privāto māsaimniecību pieslēgšanai centralizētajai siltumapgādes sistēmai.

Izstrādājot stratēģiju turpmākai attīstībai, Sabiedrība ir identificējusi būtisku nepieciešamību optimizēt izdevumus un ekonomēt resursus, lai īstenotu plānotos projektus. Pašreizējais izdevumu apjoms galvenokārt sastāv no kurināmā iegādes un emisijas kvotu iegādes izdevumiem. Jaunajā plānošanas periodā īpaša uzmanība tiks pievērsta siltumtrašu rekonstrukcijai, kas ir kritiski svarīgs pasākums, ņemot vērā pašreizējo nerekonstruēto siltumtīklu stāvokli, kas prasa aizvien lielākus ieguldījumus un darba stundas to remontdarbos, kā arī drošības un siltuma zudumu mazināšanos pasākumus.

Sabiedrība atzīmē, ka pašreizējais Latvijas normatīvais regulējums attiecībā uz emisijas kvotu izdevumu atgūšanu, iekļaujot tās siltumapgādes tarifā, nepiedāvā efektīvu izskatīšanas mehānismu, tādēļ Sabiedrība šos izdevumus vēl joprojām atgūst. Tas rada finansiālu slogu, kas ierobežo Sabiedrības spēju ātri un efektīvi attīstīties un virzīties uz ilgtspējīgākiem energoresursiem, piemēram, veicot pāreju no fosilā kurināmā uz atjaunojamiem energoresursiem un realizējot siltumtrašu rekonstrukcijas.

5. Uzņēmuma darbību ietekmējošie galvenie riski

- **Izejmateriālu un energoresursu cenu svārstības.** Pēdējo gadu globālie notikumi, ieskaitot epidemioloģiskās un ģeopolitiskās krīzes, ir radījuši nozīmīgas sekas gan Latvijai, gan visai pasaulei. Šīs krīzes ir atstājušas jūtamu ietekmi uz energoresursu pieejamību un cenām. Ir vērojams straujš izejmateriālu un galaproduktu cenu pieaugums, tostarp, degvielai, elektroenerģijai un dabasgāzei. Šo cenu paaugstināšanās tiešā veidā ietekmē Sabiedrības saimniecisko darbību, palielinot izmaksas un radot spiedienu uz rentabilitāti. Ņemot vērā krīzes un pastāvīgās energoresursu cenu svārstības, kā arī to neprognozējamību ilgtermiņā, šī situācija atzīstama par vienu no lielākajiem riskiem Sabiedrības saimnieciskajai darbībai.

Rīcība. Lai mazinātu šo risku ietekmi un nodrošinātu uzņēmuma ilgtspējīgu attīstību, uzraudzības procesos jānodrošina pastāvīga uzmanība un elastīga reaģēšana. Sabiedrība turpina strādāt pie risku pārvaldības stratēģijām, tostarp cenu fiksācijas iespējām, diversifikācijas enerģijas avotu jomā un efektivitātes uzlabošanas pasākumiem, lai samazinātu Sabiedrības atkarību no svārstīgām enerģijas cenām un nodrošinātu stabilitāti mūsu klientiem.

- **Sabiedrības publiskā tēla pārvaldība.** Sabiedrības darbību un reputāciju ietekmē daudz un dažādi faktori, no kuriem viens no būtiskākajiem ir sabiedrības uzticēšanās un publiskā tēla uzturēšana. 2023.gada nogalē Valsts kontroles publicētajā starpziņojumā "Vai Rēzeknes budžeta un finanšu vadība ir atbilstoša normatīvajos aktos noteiktajam?", tika pausts vērtējums par Sabiedrības piemērotajiem siltumenerģijas tarifiem 2022./2023. gadā. Šajā ziņojumā izteiktas apgalvojums par neatbilstoši augstu siltumenerģijas tarifu radīja lielu rezonansi Sabiedrības klientu vidū un negatīvi ietekmēja uzņēmuma sabiedrisko tēlu un uzticamību. Sabiedrības mērķis ir būt atbildīgam un uzticamam partnerim siltumenerģijas piegādes jomā, nodrošinot caurredzamu, efektīvu un ilgtspējīgu pakalpojumu sniegšanu. Uzņēmums ir apņēmis aktīvi strādāt pie sabiedrības uzticēšanās atgūšanas un sabiedriskā tēla uzlabošanas, lai nodrošinātu ilgtermiņa vērtību saviem klientiem un sabiedrībai kopumā.

Rīcība. Saprotot, ka šādas situācijas rada nopietnus izaicinājumus uzņēmumam, Sabiedrība pievērš lielu uzmanību šo risku mazināšanai un sabiedrības uzticēšanās atjaunošanai, kas ietver vairākus būtiskus soļus: 1) atklāta un caurspīdīga komunikācija – esam apņēmušies nodrošināt atklātu un caurspīdīgu informācijas plūsmu par mūsu tarifu noteikšanas metodoloģiju un faktoriem, kas ietekmē siltumenerģijas cenu. Tas ietver detalizētas informācijas sniegšanu par izmaksu struktūru un ieguldījumiem infrastruktūras uzlabošanā un efektivitātes palielināšanā; 2) dialogs ar iesaistītajām pusēm – aktīvi veicinām dialogu ar mūsu klientiem, regulatīvajām iestādēm un plašsaziņas līdzekļiem, lai skaidrotu savu lēmumu pamatojumus. Mūsu mērķis ir veidot uzticēšanos

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



un sapratni starp visām iesaistītajām pusēm; 3) Proaktīva risku pārvaldība – turpinām strādāt pie proaktīvām pieejām risku pārvaldībai, lai laicīgi identificētu un risinātu jebkādas potenciālas problēmas, kas varētu negatīvi ietekmēt Sabiedrības publisko tēlu un uzticamību.

- **Vides regulējums.** Sabiedrība ir apņēmusies veicināt ilgtspējīgu attīstību, aktīvi pārejot uz atjaunojamiem energoresursiem. Lai samazinātu atkarību no fosilā kurināmā, uzņēmums ir paplašinājis atjaunojamo energoresursu izmantošanu, uzbūvējot ar šķeldu kurināmas katlu mājas un iepērkot siltumenerģiju no ražotājiem, kas izmanto atjaunojamus resursus. 2023. gadā Sabiedrība turpināja efektīvi darbināt šīs katlu mājas, būtiski samazinot dabasgāzes patēriņu, kas veicināja CO² emisijas kvotu izmaksu samazinājumu. Neskatoties uz šo progresu, Sabiedrība atzīst, ka vides regulējumu dinamika var ieviest izmaiņas, kas potenciāli varētu palielināt izmaksas, īpaši saistībā ar CO² emisijas kvotu iegādi, pat izmantojot atjaunojamus energoresursus.

Rīcība. Lai šos riskus mazinātu, Sabiedrība turpinās sekot līdzi vides regulējumu izmaiņām un aktīvi iesaistīsies diskusijās ar regulatīvajām iestādēm. Iespēju robežās ieguldīs inovācijās un tehnoloģijās, lai efektīvāk izmantotu atjaunojamus energoresursus un samazinātu CO² emisijas. Informēsim sabiedrību par vides regulējumu ietekmi uz Sabiedrības darbību un veiktajiem pasākumiem izmaksu optimizācijai.

- **Klimatneitralitāte.** Uzņēmums ir cieši saistīts ar Latvijas valsts mērķiem vides ilgtspējas jomā, kas ietver oglekļa mazietilpīgu, resursu efektīvu un klimatnoturīgu attīstību. Šie mērķi atbalsta Latvijas apņemšanos sasniegt klimatneitralitāti līdz 2050. gadam, integrējot klimata aspektus visās politikas jomās saskaņā ar ES Zaļo kursu un Latvijas stratēģiskajiem dokumentiem, tostarp "Nacionālo enerģētikas un klimata plānu 2021.-2030. gadam". Pāreja uz atjaunojamiem energoresursiem (AER) ir viena no Sabiedrības prioritātēm, jo ES mērķis līdz 2030. gadam samazināt siltumnīcefekta gāzu (SEG) emisijas par 55%, kas nozīmē stingrākas prasības un augstākas cenas par CO² emisijas kvotām. Uzņēmumam nesamazinot fosilo kurināmo vai nepārejot gandrīz pilnībā uz AER izmantošanu tuvāko gadu laikā, var radīt būtisku izdevumu pieaugumu saistībā ar emisijas kvotu iegādi. Sabiedrība ir gatava saskarties ar šiem izaicinājumiem, proaktīvi veicot pasākumus risku mīkstināšanai un ilgtspējīgas nākotnes veidošanai

Rīcība. Sabiedrība turpinās investēt inovatīvās tehnoloģijās un procesos, kas ļauj efektīvāk izmantot AER, vienlaikus samazinot CO² emisijas un operacionālās izmaksas. Tiks veikta rūpīga plānošana un analīze, lai identificētu iespējas palielināt enerģijas efektivitāti un samazināt atkarību no fosilajiem kurināmajiem, tādējādi samazinot potenciālās izmaksas saistībā ar emisijas kvotām.

- **Šķeldas ilgtspējas atbilstības pārvaldība.** Sabiedrība ir stingri apņēmusies nodrošināt, ka visa izmantotā biomasas šķelda atbilst Ministru kabineta noteikumiem Nr.686, kas nosaka prasības ilgtspējai visā piegādes ķēdes posmā - sākot no izejvielu ieguves līdz pat to izmantošanai biomasas katlumājās. Šī prasība attiecas uz visiem piegādes ķēdes dalībniekiem, tostarp meža īpašniekiem, izstrādātājiem, piegādātājiem, krautuvēm un pārvadātājiem. Ilgtspējas un siltumnīcefekta gāzu emisiju ietaupījuma kritēriju ievērošana ir būtiska, lai nodrošinātu, ka šķelda ir SURE sertificēta vai atbilst citai ES Atjaunojamo energoresursu direktīvas (RED II) prasībām atbilstoši shēmai. Jebkura neatbilstība šiem kritērijiem var radīt risku, ka iepirkta šķelda tiek atzīta par neilgtspējīgu, kas nozīmētu, ka uzņēmumam būtu jāiegādājas CO² emisiju kvotas lielākā apjomā, nekā gadījumā, ja tiktu izmantota dabasgāze. Tas var ievērojami palielināt izmaksas un ietekmēt siltumenerģijas tarifu. Šķeldas ilgtspējas atbilstības pārvaldība ir kritiska Sabiedrības darbībai, lai nodrošinātu atbildīgu resursu izmantošanu, samazinātu ietekmi uz vidi un izvairītos no papildu izmaksām, kas var rasties no CO² emisiju kvotu iegādes.

Rīcība. Lai izvairītos no šiem riskiem, Sabiedrība veic detalizētas pārbaudes visā piegādes ķēdē, lai nodrošinātu atbilstību ilgtspējas kritērijiem. Tiek nodrošinātas nepārtrauktas pārbaudes un sertifikācijas sistēmu uzturēšana un uzlabošana. Jāveicina ciešāka sadarbība ar piegādātājiem un citiem piegādes ķēdes dalībniekiem, lai nodrošinātu viņu atbilstību Sabiedrības prasībām un ilgtspējas standartiem.

- **Darba vides drošības risks.** Sabiedrība piešķir augstu prioritāti darba aizsardzības, vides aizsardzības, un ugunsdrošības standartu ievērošanai, lai nodrošinātu gan darbinieku, gan sabiedrības drošību. Pārskata gadā Sabiedrība ir pilnībā izpildījusi visus attiecīgos normatīvos aktus un prasības, ņemot vērā, ka uzņēmuma objekti ir klasificējami kā paaugstinātas bīstamības un stratēģiskas nozīmes, kas padara tos par īpaši svarīgiem gan drošības, gan sabiedrības labklājības ziņā. Sabiedrības apņemšanās nodrošināt augstus drošības standartus ir neatņemama uzņēmuma darbības sastāvdaļa, kas veicina ne tikai darbinieku un sabiedrības aizsardzību, bet arī ilgtspējīgu un atbildīgu uzņēmuma darbību.

Rīcība. Sabiedrība aktīvi seko līdzi likumdošanas un normatīvo aktu izmaiņām, lai garantētu, ka uzņēmuma darbības vienmēr atbilst jaunākajiem standartiem un prasībām. Ņemot vērā reģionālos un globālos drošības izaicinājumus, Sabiedrība aktīvi seko līdzi informācijai, lai ieviestu atbilstošus pasākumus, kas mazinātu šādu notikumu potenciālo ietekmi uz Sabiedrības darbību. Papildus, lai novērstu šādu risku iestāšanos, Sabiedrība iegulda nozīmīgus resursus darbinieku izglītošanā un kvalifikācijas celšanā, kas ietver regulāras apmācības darbiniekiem par rīcību ar iekārtām, ierīcēm un aprīkojumu, kā arī par rīcību ārkārtas situācijās, lai paaugstinātu viņu kompetenci un samazinātu cilvēkfaktora radītus riskus. Tiek un tiks veicināta darbinieku profesionālā attīstība, nodrošinot iespējas apgūt jaunas prasmes un zināšanas, kas nepieciešamas drošai un efektīvai darbībai Sabiedrības nozarē. Sabiedrība turpinās pastiprināt drošības pasākumus, lai proaktīvi pārvaldītu gan iekšējos, gan ārējos riskus, nodrošinot uzņēmuma darbības stabilitāti un uzticamību.

- **Finanšu likviditāte saistībā ar tiesvedību.** Sabiedrība šobrīd atrodas tiesvedības procesā ar Pilnsabiedrību "REZ NRJ", ar kuru noslēgts iepirkuma līgums par siltumenerģijas iepirkumu. Tiesvedības pamatā ir strīds par cenu piemērošanas kārtību, kas pašlaik ir neatrisināts, jo puses nav panākušas vienošanos cenu piemērošanas



kārtībā un Sabiedrība turpina veikt maksājumus par siltumenerģiju saskaņā ar iepirkuma līgumā noteikto sākotnējo cenu, neveicot cenas indeksāciju. Starpību, kas rodas starp Sabiedrības piemēroto un Pilnsabiedrības "REZ NRJ" piemēroto cenu Sabiedrība uzskaita atsevišķā grāmatvedības kontā. Līdz tiesas lēmumam Sabiedrībai nepieciešams "iesaldēt" ievērojamo naudas summu, kas uz 29.02.2024. ir sasniegusi EUR 1 555 925,96. Šī prasība pēc naudas rezervēšanas var būtiski ietekmēt uzņēmuma likviditāti un spēju izpildīt saistības, kā arī ierobežot plānoto projektu realizāciju. Uzņēmums pilnībā apzinās finanšu likviditātes riskus, kas saistīti ar pašreizējo tiesvedības procesu, un ir apņēmies veikt visus nepieciešamos pasākumus, lai mazinātu šo risku ietekmi. Sabiedrības ieskatā proaktīva risku pārvaldība, cieša sadarbība ar juridiskajiem konsultantiem un stratēģiska finanšu plānošana ļaus Sabiedrībai saglabāt uzņēmuma finanšu stabilitāti un turpināt veicināt ilgtspējīgu un efektīvu siltumenerģijas piegādi saviem klientiem.

Rīcība. Uzņēmums ir veicis rūpīgu finanšu plānošanu un izveidojis stratēģiju, lai pārvaldītu likviditātes riskus, kas saistīti ar tiesvedību. Tas ietver alternatīvu finanšu avotu izpēti, izdevumu racionalizāciju un investīciju prioritāšu pārskatīšanu. Darbs ciešā sadarbībā ar juridiskajiem konsultantiem, lai efektīvi pārvaldītu tiesvedības procesu, mēģinot panākt izdevīgu risinājumu vai izlīgumu ar Pilnsabiedrību "REZ NRJ", lai mazinātu finansiālo slogu uzņēmumam. Tiek un tiks uzturēta atklāta un caurskatāma komunikācija ar visām ieinteresētajām pusēm par tiesvedības gaitu un tās potenciālo ietekmi uz uzņēmuma finanšu stāvokli.

6. Vērtējums par Sabiedrības darbības perspektīvām

Veicot padziļinātu Sabiedrības 2023.gada darbības analīzi, novērojams, ka nepastāv nekādas pazīmes, kas norādītu uz potenciālu apdraudējumu Sabiedrības spējai veiksmīgi turpināt savas darbības. Šī pārlicība balstās uz vairākiem būtiskiem faktoriem, kas apliecina Sabiedrības darbības stabilitāti un izaugsmes potenciālu:

- **Pieprasījuma stabilitāte.** Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem ir novērojama stabila un pat pieaugoša pieprasījuma tendence. 2023.gadā pie centrālajiem siltumtīkliem ir pieslēgti trīs jauni objekti, kas liecina par Sabiedrības pakalpojumu efektivitāti, drošumu un uzticēšanos no klientu puses.
- **Infrastruktūras uzlabošana.** Sabiedrība turpina investēt pilsētas siltumtīklu rekonstrukcijā, uzlabojot siltumenerģijas piegādes efektivitāti. Šīs darbības ne tikai uzlabo pakalpojumu kvalitāti klientiem, bet arī veicina ilgtspējīgu un efektīvu energoapgādi.
- **Stabilitāte un ilgtspējīga attīstība.** Lēmumi vai apstākļi, kas varētu radīt būtiskas negatīvas izmaiņas Sabiedrības darbībā, nav identificēti. Sabiedrības pamatlīdzekļi ir kvalitatīvi un labā tehniskā stāvoklī, un aktīvu lietojumā nav notikušas būtiskas izmaiņas, kas varētu negatīvi ietekmēt Sabiedrības darbību. Turklāt, Sabiedrība nav pieņēmusi lēmumus, kas apturētu vai radītu zaudējumus ilgtermiņa ieguldījumu projektos.
- **Krīzes pārvarēšana un saimnieciskās darbības stabilizācija.** Salīdzinājumā ar iepriekšējiem gadiem, kad Sabiedrība piedzīvoja krīzes situācijas, ir skaidri redzams, ka Sabiedrības saimnieciskā darbība šobrīd stabilizējas. Tas ir sasniegts pateicoties mērķtiecīgai un apdomīgai vadības pieejai, kas veicinājusi gan finansiālo stabilitāti, gan operacionālo efektivitāti.

Šie apstākļi kopumā veido spēcīgu pamatu pārlicēbai par Sabiedrības spēju turpināt ilgtspējīgu attīstību un nodrošināt augstas kvalitātes pakalpojumu uzņēmuma klientiem. Sabiedrība ir apņēmusies turpināt šo pozitīvo tendenci, izmantojot gan inovatīvas pieejas, gan ilgtspējīgas prakses.

7. Svarīgi notikumi kopš pārskata gada beigām

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

Kā citi atzīmējami notikumi šajā laikā ir:

- **SURE sertifikāta iegūšana.** 2024.gada 20.janvārī Sabiedrība saņēma otro SURE sertifikātu (Nr.SURE-EU/LV-001/Z-00000013), kas ir nozīmīgs apliecinājums par Sabiedrības apņemšanos ievērot ilgtspējīgas prakses siltumenerģijas ražošanā. Šis sertifikāts apliecina, ka jaunbūvētajai Centra rajona šķeldas katlu mājai izmantotā šķelda ir iegūta atbildīgā un ilgtspējīgā veidā, kas ir svarīgs solis Sabiedrības ilgtspējīgas attīstības stratēģijas īstenošanā.
- **Valsts kases aizdevuma atmaksa.** Saskaņā ar 10.06.2020. Covid-19 infekcijas izplatības seku pārvarēšanas likuma 30.1 panta nosacījumiem, kurš noteica, ka pašvaldību kapitālsabiedrības, kurās pašvaldības daļa pamatkapitālā atsevišķi vai kopsummā pārsniedz 50 procentus, 2022. gadā ir tiesīgas saņemt valsts budžeta aizdevumu kurināmā iegādei ar pašvaldības galvojumu 100 procentu apmērā no valsts aizdevuma apmēra, Sabiedrība izmantoja šī likuma noteikto iespēju, kurš arī ir ekonomiski visizdevīgākais aizņēmuma veids un 24.08.2022. saņēma no Valsts kases kurināmā iegādei aizņēmumu 1,5 miljonu eiro apmērā, kas Sabiedrībai tā brīža apstākļos bija ekonomiski izdevīgākais aizņēmuma veids Sabiedrības darbības pilnvērtīgai nodrošināšanai. Aizņēmuma atmaksas uzsākšanas termiņš tika noteikts 2023.gada augustā, ar atmaksas gala termiņu 2024.gada augustā. Šis aizdevums tika pilnībā atmaksāts pirms termiņa 2024.gada 31.janvārī, reaģējot uz Rēzeknes valstspilsētas pašvaldības finanšu grūtībām, tādējādi atbrīvojot pašvaldību no galvojuma saistībām.

DOKUMENTS PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU



Šie notikumi ne tikai parāda Sabiedrības apņemšanos veicināt ilgtspējīgu energoresursu izmantošanu, bet arī uzņēmuma elastību un atbildību finansiālo saistību pārvaldībā.

Notikumi un apstākļi pēc pārskata gada beigām

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

Guntis Gailums
Valdes loceklis

VALDES LOCEKĻA ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ VADĪBAS ZIŅOJUMU NO 29. LĪDZ 41. LAPAI, KĀ ARĪ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 28. LAPAI.

PAR GRĀMATVEDĪBAS KĀRTOŠANU ATBILDĪGĀS PERSONAS ELEKTRONISKAIS PARAKSTS ATTIECINĀMS UZ GADA PĀRSKATU KĀ VIENOTU DOKUMENTU NO 3. LĪDZ 28. LAPAI.