RĪGAS PAŠVALDĪBAS SABIEDRĪBAS AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU **"RĪGAS SATIKSME"**

KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS **PAR 2022. GADU (01.01.2022. -31.12.2022.)**

RĪGĀ

SATURS

Informācija par Koncernu	3 - 5
Vadības ziņojums	6 - 12
Konsolidētais finanšu pārskats:	13 - 36
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	13
Konsolidētā bilance	14 - 15
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	16
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	17
Pielikumi	18 - 36
Neatkarīga revidenta ziņojums	37 - 38

Informācija par Koncernu

	Koncerna mātes sabiedrība
Sabiedrības nosaukums	RP SIA „Rīgas satiksme"
Sabiedrības juridiskais statuss	Rīgas pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003619950 Rīga, 2003. gada 20. februārī
Pamatdarbības veidi:	Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi, NACE kods 4931; Ceļu un maģistrāļu būvniecība, NACE kods 4211; Elektroinstalācijas ierīkošana, NACE kods 4321; Automobiļu apkope un remonts, NACE kods 4520; Degvielas mazumtirdzniecība degvielas uzpildes stacijās, NACE kods 4730; Citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports, NACE kods 4939; Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, NACE kods 6820; Automobiļu iznomāšana un ekspluatācijas līzings, NACE kods 7711; u. c. statūtos paredzētā darbība (00.00).
Adrese	Kleistu iela 28, Rīga, LV–1067, Latvija
Dalībnieks	Rīgas dome (100%)
Padomes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Ainārs Ozols – Padomes priekšsēdētājs Normunds Narvaišs – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Rolands Paņko – Padomes loceklis
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Džineta Innusa – Valdes priekšsēdētāja Jānis Golubevs – Valdes loceklis Inga Krūkle – Valdes locekle Gints Zeltiņš – Valdes loceklis Andris Lubāns – Valdes loceklis
Koncerna meitas sabiedrības	
Sabiedrības nosaukums **Juridiskais statuss**	**SIA „Rīgas karte"** Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003979933 Rīga, 2007. gada 20. decembrī
Darbības veids	Pārējās citur neklasificētas uzņēmējdarbības veicināšanas palīgdarbības, NACE kods 82.99
Juridiskā adrese	Ūnijas iela 11A, Rīga, LV-1039, Latvija

Dalībnieki	RP SIA „Rīgas satiksme" (51%) Conduent Business Solutions France S.A.S. (49%) (līdz 15.11.2017. Xerox Business Solutions France S.A.S.)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Katherine Gauran – valdes priekšsēdētāja Diāna Šmite – valdes locekle Jeļena Loiteršteina – valdes locekle (līdz 2022.gada 6.februārim)
Sabiedrības gada pārskata revidents	PricewaterhouseCoopers SIA Komercdarbības licence Nr.5 Kr.Valdemāra iela 21-21 Rīga, LV-1010, Latvija

Sabiedrības nosaukums	**SIA „Rīgas acs"**
Juridiskais statuss	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40103443088 Rīga, 2011. gada 2. augustā
Darbības veids	Datu apstrāde, uzturēšana un ar to saistītās darbības, NACE kods 63.11; Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi, NACE kods 49.31.
Juridiskā adrese	Ganību dambis 32, Rīga, LV-1005, Latvija
Dalībnieki	RP SIA „Rīgas satiksme" (100%)
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati	Edgars Bebris – Valdes loceklis
Sabiedrības gada pārskata revidents	Komandītsabiedrība "S.Vilcānes Audits" Pulkveža Brieža iela 15 Rīga, LV–1010 Latvija
Koncerna mātes sabiedrības Grāmatvede	Regīna Arensburga- Rancāne
Pārskata gads	2022. gada 1. janvāris – 31. decembris
Finanšu pārskatā lietotā naudas vienība	EUR
Vidējais darbinieku skaits	3,400

Revidenta un atbildīgā zvērinātā revidenta vārds un adrese	Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS Komercsabiedrības licence Nr. 88 Pulkveža Brieža ielā 15 Rīga, LV–1010 Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne zvērināta revidente sertifikāts Nr. 30

Vadības ziņojums

Darbības veids

Rīgas pašvaldības SIA "Rīgas satiksme" (turpmāk – Koncerna mātes sabiedrība vai RP SIA "Rīgas satiksme") nodrošina sabiedriskā transporta pakalpojumus atbilstoši 2011. gada 14. novembrī starp Rīgas domi un RP SIA „Rīgas satiksme" noslēgtajam pasūtījuma līgumam un autotransporta un maksas autostāvvietu pakalpojumu sniegšanu Rīgas pilsētā atbilstoši noslēgtajam Deleģēšanas līgumam ar Rīgas domi (turpmāk-Pasūtītājs).
Koncernā ietilpst Koncerna mātes sabiedrība un divas meitas sabiedrības:

(a) Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Rīgas karte" - 51% no pamatkapitāla - Rīgas maksas autostāvvietu elektroniskās norēķinu sistēmas uzstādīšana un apkalpošana;
(b) Sabiedrība ar ierobežotu atbildību „Rīgas acs" - 100% no pamatkapitāla - sabiedriskā transporta integrētas informācijas sistēmas ieviešana un uzturēšana.

Koncerna asociētā sabiedrība:

(c) AS "Rīgas starptautiskā autoosta" – 49,9% no pamatkapitāla – pārējais pasažieru sauszemes transports, kas kursē pēc grafika, un pārējie sauszemes transporta palīgdarbības veidi.

Izmaiņas koncerna vadībā pārskata gadā

2022. gadā izmaiņas Koncerna mātes sabiedrības valdes sastāvā nav notikušas. 2022.gada 1.februārī par Koncerna mātes sabiedrības padomes priekšsēdētāju ievēlēts padomes loceklis Ainārs Ozols un par padomes priekšsēdētāja vietnieku ievēlēts padomes loceklis Normunds Narvaišs. Koncerna meitu valdes sastāvā izmaiņas nav notikušas.

Koncerna darbības un finanšu rādītāji pārskata gadā

Pārskata gadā Koncerna mātes sabiedrība turpināja sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu pasūtījuma līgumā noteiktajā apjomā un kvalitātē, kā arī veica pasākumus atbilstoši RP SIA "Rīgas satiksme" ilgtermiņa un vidējā termiņa stratēģijā iekļautajiem mērķiem. No 2018. gada 1. decembra līdz 2022.gada 9.septembrim sabiedriskā transporta pakalpojumu veikšanai bija piesaistīts apakšuzņēmējs – pilnsabiedrība „Rīgas mikroautobusu satiksme" (turpmāk – RMS).

Pārskata perioda beigās Koncerna mātes sabiedrība apkalpoja Rīgas domes Pasažieru komercpārvadājumu licencēšanas komisijā apstiprinātus 51 autobusu maršrutus, 21 trolejbusu maršrutus un 5 tramvaju maršrutus, ar autobusu maršrutu garumu –875,0 km, tramvaju maršrutu garumu – 59,0 km un trolejbusu maršrutu garumu – 210,7 km.

Perioda beigās Koncerna mātes sabiedrības rīcībā (ieskaitot rezervē) bija 867 sabiedriskie transporta līdzekļi, t.sk. 473 autobusi, 113 tramvaju vagoni, 46 zemās grīdas tramvaji un 235 trolejbusi. Sabiedriskā transporta plānoto reisu izpilde 2022. gadā bija 99,86% apmērā, papildus veiksmīgi nodrošinot visus plānotos un neplānotos reisus atbilstoši pieprasījumam.

Sabiedrisko transportlīdzekļu nobraukums maršrutu tīklā 2022. gada 12 mēnešos bija 35 738 tūkst. km (t.sk. 2 477 tūkst. km RMS), kas ir par 8,4% mazāks kā 2021. gadā nodrošinātais nobraukums, ņemot vērā, ka apakšuzņēmējs nostrādājis līdz 2022.gada 9.septembrim.

Sabiedriskajos transportlīdzekļos 2021. gada 12 mēnešos tika pārvadāti 93 271 tūkst. pasažieru, kas ir par 18 984 tūkst. vai 26% pasažieru vairāk kā 2021. gadā . Tai skaitā ar paaugstināta servisa autobusa maršrutiem pārvadāti 1 502 tūkst. pasažieru, kas ir par 663 tūkst. un 31% pasažieru mazāk kā 2021. gadā.

Arī 2022 gadā sabiedriskā transporta pakalpojumu un pasažieru pārvadājumus būtiski ietekmēja pārvadātāja pienākums nodrošināt koronavīrusa COVID-19 pandēmijas ierobežošanai pieņemtos ierobežojumus, kad līdz 28.februārim spēkā saglabājās Ministru kabineta noteiktie ierobežojumi attiecībā uz sabiedriskā transportlīdzekļa piepildījumu (80% no transportlīdzekļa ietilpības šajā periodā). Sākot ar 1.martu ierobežojumi tika atcelti un turpmāk 2022.gada laikā nebija spēkā citu ierobežojumu, kas būtu attiecināmi uz sabiedriskā transporta pakalpojumu nodrošinājumu vai iedzīvotāju pārvietošanos.

2022. gadā Koncerns apkalpoja vidēji 6 245 (t.sk. 322 stāvvietas Vecāķos periodā no maija līdz septembrim) pašvaldības maksas autostāvvietas Neskatoties uz to, ka 2022. gada sākumā, turpinoties pandēmijas Covid -19 ietekmei, un, samazinoties autotransporta lietotāju pārvietošanās aktivitātei, apmaksāto darījumu skaits bija 5 902 248, kas ir par 819 833 darījumu skaitu vairāk kā 2021. gadā. Savukārt ieņēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem palielinājās par 22% vai 2 327 tūkst. euro, kopumā sasniedzot 12 723 tūkst. euro.

2022. gadā Koncernā tika nodarbināti vidēji 3 400 darbinieki ar vidējo darba atlīdzību 1 365 euro.

2022. gada novembrī Koncerna mātes sabiedrībā notika ārējais integrētās vadības sistēmas audits. Audita laikā neatkarīga sertifikācijas iestāde SIA "BM Sertification" vērtēja ieviestās pārvaldības sistēmas atbilstību ISO 9001 "Kvalitātes pārvaldības sistēmas", ISO 45001 "Arodveselības un darba drošības pārvaldības sistēmas" un ISO

50001 "Energopārvaldības sistēmas" standartu prasībām un kā atbilstības apliecinājumu 2022. gada 25. novembrī Koncerna mātes sabiedrībai izsniedza sertifikātus. Integrētās vadības sistēmas uzturēšana kopumā palīdz uzlabot Koncerna mātes sabiedrības sniegumu, nodrošināt klientu prasībām atbilstošus pakalpojumus, sasniegt energomērķus un nodrošināt enerģijas patēriņa efektīvu vadību, uzlabot darba drošības vidi un nepārtraukti attīstīties.

Koncerna 2022. gada konsolidētais neto apgrozījums bija 168,8 milj. *euro*, kas ir par 7,6 milj. *euro* vai 4,7% vairāk kā 2021. gadā. Koncerna aktīvi 2022. gada beigās veidoja 495,1 milj. *euro*. Koncerna pašu kapitāla vērtība 2022.gada nogalē bija 135,8 milj. *euro*, kas ir par 1,8 milj. *euro* vairāk kā 2021. gada nogalē, un veido 27,4% attiecībā pret Koncerna aktīviem.

2022. gadā Koncerns realizēja kapitālieguldījumus 58,8 milj. *euro* apmērā.

2022.gada nogalē Koncerna saistības sastādīja 354,3 milj. *euro* un kopš gada sākuma ir palielinājušas par 4,5 milj. *euro* un to īpatsvars pret Koncerna aktīviem ir 71,6%

Koncerns 2022. gadu noslēdza ar peļņu 1 768 109 *euro*, tai skaitā uz Koncerna mātes sabiedrības dalībniekiem attiecināmā peļņa 1 795 016 *euro*, un Mazākuma dalībniekiem – zaudējumi 26 907 *euro*.

Nozīmīgākie Koncerna attīstības pasākumi pārskata gadā

Tālākai sabiedriskā transporta pakalpojuma attīstībai atbilstoši Koncerna ilgtermiņa un vidējā termiņa stratēģijā iekļautajiem mērķiem, 2023. gadā nepieciešams turpināt jau iesāktos projektus un uzsāk jaunus projektus, to ieceres apstiprināšanas gadījumā.

- Projekts "Zemās grīdas tramvaja ieviešanas Rīgā projekta 2. posms", veicot zemās grīdas tramvaja infrastruktūras atjaunošanas un pārbūves darbus, atbilstoši projekta plānam un pieejamajam finansējumam.
- 2022. gadā tika noslēgti pieci būvniecības līgumi (sliežu ceļu pārbūve, kontakttīkla un kabeļu tīkla pārbūve) – nozīmīgākie objekti sliežu ceļu pārbūve 1. tramvaja maršrutā Slokas ielā posmā no krustojuma ar Jūrmalas gatvi līdz krustojumam ar Kalnciema ielu (ieskaitot krustojumu) un 11. tramvaja maršrutā posmā no Ausekļa ielas loka (ieskaitot) līdz Aspazijas bulvāra/Radio ielas krustojumam pa Kronvalda, Z.A.Meirovica un Aspazijas bulvāriem. Tāpat apakšstaciju modernizācijai ir noslēgts līgums par televadības iekārtu piegādi un uzstādīšanu. Tāpat pārskata periodā tika noslēgti pieci līgumi par būvprojektu izstrādi un izstrādāti trīs būvprojekti.
- Projekta apjomīgākā objekta - 5. tramvaju depo ražošanas ēku pārbūve Brīvības ielā 191, Rīgā - ietvaros pabeigta pamata būvprojekta ekspertīze un turpinājusies izmaiņu būvprojekta izstrāde, kā arī uzsākta būvdarbu iepirkuma procedūra.
- Projekts "Rīgas tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja (ZGT) parametriem", kura īstenošanai ir piesaistīts Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējums 38,78 milj. *euro* apmērā. Līgums par projekta īstenošanu ar Centrālo finanšu un līgumu aģentūru (CFLA) tika noslēgts 2022. gada 5. augustā. Izstrādāti un Rīgas domes Pilsētas attīstības departamentā (RD PAD) apstiprināti būvniecības ieceru dokumentācija 11.novembra krastmalas un 13.janvāra ielas krustojuma pārbūvei, 5. tramvaja līnijas posmā no Slokas ielas un Jūrmalas gatves krustojuma līdz galapunktam "Iļģuciems" pielāgošanai ZGT, 11.apakšstacijas (AST) atjaunošanai. Izstrādāti un turpinās būvprojektu saskaņošana ar inženiertīklu īpašniekiem un / vai RD PAD 7. tramvaja līnijas posma no Centrāltirgus ielas līdz galapunktam "Ķengarags" pārbūvei un trīs apakšstaciju (4., 16., un 17.) atjaunošanai un vienas (13.AST) apakšstacijas izbūvei. Uzsākti pirmie būvniecības darbi - kontakttīkla atjaunošanas posmā no Dienvidu tilta līdz t/c "Dole".
- Projekts "Elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētai", kura īstenošanai ir piesaistīts Eiropas Savienības kohēzijas fonda līdzfinansējums 16,07 milj. *euro* apmērā. Līgums par projekta īstenošanu ar CFLA tika noslēgts 2022. gada 17. augustā. 2022. gadā turpinājās 2021. gada oktobrī uzsāktā iepirkuma procedūra elektroautobusu iegādei, kuras rezultātā 2022. gada 29. novembrī tika noslēgts līgums ar Solaris Bus & Coach Sp. z o.o. par 35 elektroautobusu piegādi.

Papildus ir norisinājies darbs pie vairāku projektu ieceru īstenošanas:

- Lai nodrošinātu elektroautobusu uzlādei nepieciešamo infrastruktūru līdz 2023. gada beigām, 7. autobusu parka teritorijā (Vestienas ielā 35, Rīgā) plānots izbūvēt elektrouzlādes stacijas. 2022. gadā tika pabeigta būvprojekta izstrāde un tika uzsākts būvdarbu iepirkums. Lai nodrošinātu iespēju piesaistīt Eiropas Savienības fondu līdzfinansējumu elektrouzlādes staciju izbūvei, 2022. gada 10. novembrī tika iesniegts projekta "ELECTRIC BUS CHARGER CONSTRUCTION IN RIGA (PHASE 1)" pieteikums Connecting Europe Facility projektu konkursā CEF-T-2021-AFIFCOEN. Projekta pieteikums paredz līdz 1,65 milj. *euro* līdzfinansējuma piesaisti. Infrastruktūras izbūvei tika noslēgts aizdevuma līgums AS "SEB banka" aizdevums 1,65 *euro* apmērā.

- Tāpat ir veikti sagatavošanas darbi pie projekta ieceru īstenošanas, kurām plānots piesaistīt līdzfinansējumu Latvijas Atveseļošanas un noturības mehānisma plāna ietvaros:
- **"Emisiju samazināšana Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanā",** paredzot iegādāties 17 elektroautobusus un izbūvēt septiņas ātrās elektroautobusu uzlādes stacijas. Iecere paredz 14.27 milj. euro līdzfinansējuma piesaisti.
- **"7.tramvaja līnijas pagarinājuma izbūve"**, paredzot izbūvēt tramvaja līnijas pagarinājumu līdz Maskavas ielas un Višķu ielas krustojumam 2,2 km garumā- vienotu, savstarpēji integrētu sabiedriskā transporta transportmijas punktu (autobuss/elektroautobuss, tramvajs, trolejbuss), pa Višķu ielu izbūvējot 15.trolejbusa līnijas (maršruta) pagarinājumu 300 m. Iecere paredz 28 milj. *euro* līdzfinansējuma piesaisti.
- Vienlaikus Koncerna mātes sabiedrība pārstāvji turpināja piedalīties arī Rīgas domes projektu ieceru un ar to īstenošanu saistīto iepirkumu dokumentācijas sagatavošanā, kuru ietvaros paredzēts izbūvēt neatkarīgu sabiedriskā transporta līniju Dzelzavas ielas posmā no J.Zemitāna tilta līdz Juglas ielai, kā arī izbūvēt pilsētas sabiedriskā transporta savienojuma punktus ar dzelzceļu sešos mobilitātes punktos Rīgā (Zemitāni, Sarkandaugava, Dauderi, Ziemeļblāzma, Šķirotava, Bolderāja). Tāpat Koncerna mātes sabiedrības pārstāvji piedalījās pie Koncerna mātes sabiedrības īstenoto un plānoto projektu un Rail Baltica izbūves projekta, kā arī ar Rail Baltica izbūvi saistītā pilsētas centra infrastruktūras pārbūves/izbūves projekta, risinājumu salāgošanas.

2022. gadā Koncerna meitas sabiedrība SIA "Rīgas Acs" 2022.gadā uzsāka atskaišu servisa veidošanu ar mērķi, radīt atskaišu servisa kompetenci, aizstājot esošo atskaišu servisu. Koncerna meitas sabiedrība SIA "Rīgas Acs" plānoja nodrošināt esošo datu atspoguļošanas atskaišu servisu ar datu atainošanas programmatūru, kas ievērojami samazinātu atskaišu servisa reakcijas laiku un izmaksas. Attīstot ātrās diagnostikas procesu, t.i. izmantojot automatizētos procesus panākot standarta gadījumu nekavējošu identifikāciju un nekavējošu paredzētu reakciju, pārskata periodā papildus testēšanā nodotajiem vadītāja pieslēgšanās un transporta līdzekļa identifikācijas līmeņa analīzes rīkiem, uzsāka veidot log failu kļūdu indikatoru apkopojumu, kas pēc indikācijas apstiprinājuma gūšanas, tiks iekļautas apziņošanas kopā. Tāpat Koncerna meitas sabiedrība SIA "Rīgas Acs" pārskata periodā veikusi borta iekārtu modernizāciju tramvaju maršrutos tādejādi panākot uzlabojumus datu stabilitātē, kas ļauj Koncerna meitas sabiedrības klientam nodrošināt automatizācijas risinājumus un secīgi – izmaksu samazinājumu.

Koncerna nākotnes projekti

Tālākai sabiedriskā transporta pakalpojuma attīstībai atbilstoši Koncerna ilgtermiņa un vidējā termiņa stratēģijā iekļautajiem mērķiem, 2023. gadā nepieciešams turpināt jau iesāktos projektus un uzsāk jaunus projektus, to ieceres apstiprināšanas gadījumā.

- Projektā "Zemās grīdas tramvaja ieviešanas Rīgā projekta 2.posms" 2023. gadā turpināsies 2022.gadā uzsāktie sliežu ceļu pārbūves, kontakttīkla un kabeļu tīkla pārbūves darbi, apakšstaciju iekārtu modernizācijas darbi - no tiem apjoma ziņā nozīmīgākā ir sliežu ceļu pārbūve Slokas ielā posmā no krustojuma ar Jūrmalas gatvi līdz krustojumam ar Kalnciema ielu (ieskaitot krustojumu).
- 2023.gadā tiks pabeigta vairāk kā desmit būvprojektu izstrāde (sliežu ceļu un pieturvietu pārbūve, apakšstaciju iekārtu modernizācija un ēku pārbūve, kontakttīkla un kabeļu tīkla atjaunošana) un daļai no tiem, tiks veiktas būvdarbu iepirkumu procedūras un uzsākti arī būvdarbi. Papildus tam plānots iegādāties iekārtas piecu apakšstaciju rekonstrukciju ietvaros, kā arī turpināt iesāktos apakšstaciju modernizācijas darbus, iegādājoties televadības iekārtas. Lielākais objekts, kurā tiks uzsākti būvdarbi ir 5.tramvaju depo pārbūve ar plānotajām būvdarbu izmaksām ~ 30 milj. eiro apmērā.
- Projektā "Rīgas tramvaja infrastruktūras pielāgošanai zemās grīdas tramvaja parametriem" 2023. gadā paredzēts pabeigt visu objektu būvprojektu izstrādes darbus un veikt būvniecības darbus visās projekta komponentēs, īstenojot 7. tramvaja maršruta posma (~7 km) un 5. tramvaja maršruta posma (~2 km) infrastruktūras pielāgošanu ZGT parametriem, veicot sliežu ceļu pārbūvi un / vai atjaunošanu, energoapgādes infrastruktūras pārbūvi un izbūvi, vairāku krustojumu pārbūvi un pieturu platformu izbūvi / pārbūvi. Tiks īstenota sliežu ceļu pārbūve / atjaunošana 11. novembra krastmalas un 13. janvāra ielas krustojumā (~0,25 km), t.sk. nodrošinot automātisko pārmiju vadības sistēmas ierīkošanu. Tiks veikta četru apakšstaciju ēku atjaunošana/ pārbūve, kā arī vienas jaunas apakšstacijas izbūve, 10kV elektrolīniju atjaunošana un elektroiekārtu nomaiņa.
- Projektā "Elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētai" 2023. gadā paredzēts saņemt 35 elektroautobusus, veikt to testēšanu un pieņemšanu ekspluatācijā.

- Projekta iecerei "ELECTRIC BUS CHARGER CONSTRUCTION IN RIGA (PHASE 1)" 2023. gadā, labvēlīga projektu konkursa rezultātā, paredzēts noslēgt līgumu ar Connecting Europe Facility finansējuma administrējošo iestādi CINEA. Attiecīgi 2023.gadā tiktu noslēgts līgums par būvdarbu veikšanu atbilstoši izstrādātajam būvprojektam.
- Tāpat 2023.gadā paredzēts iesniegt projektu pieteikumus Centrālajā Finanšu un Līgumu aģentūrā un apstiprināšanas gadījumā, uzsākt projektus "Emisiju samazināšana Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanā" – tiktu izsludināts projektēšanas un būvniecības iepirkums un noslēgts atbilstošu iepirkuma līgums, uzsākti projektēšanas darbi, un "7.tramvaja līnijas pagarinājuma izbūve".

Informācija par jebkuriem svarīgiem notikumiem pārskata periodā

2022. gada pirmajā ceturksnī Koncerna mātes sabiedrība turpināja veikt nepieciešamos pasākumus, lai izpildītu normatīvo aktu, kā arī Rīgas domes nosacījumu un ieteikumu izpildi, attiecībā uz pasažieru pārvadājumu nodrošināšanu ārkārtas situācijas laikā.

Tika turpināts veikt pasažieru plūsmas datu monitorings ikdienas režīmā (elektroniskās norēķinu sistēmas dati, automātiskās pasažieru skaitīšanas sistēmas dati, apsekošana pieturvietās klātienē, pieslēgšanās video novērošanas kamerām transportlīdzekļu salonā), lai vērtētu kustības sarakstu un transportlīdzekļu salona piepildījumu atbilstību noteiktajiem piepildījuma ierobežojumiem.

No 2022. gada 1.aprīļa, pēc veiktajiem grozījumiem Ministru kabineta 2020. gada 9. jūnija noteikumos Nr. 360 "Epidemioloģiskās drošības pasākumi Covid-19 infekcijas izplatības ierobežošanai" (turpmāk – Noteikumi) un dažādus ierobežojošus pasākumus atceļot, visu amatu darbinieki savus darba pienākumus drīkstēja veikt bez Covid-19 vakcinācijas, balstvakcinācijas vai pārslimošanas sertifikāta. Rūpējoties par pasažieru veselību un drošību, tiek veikta regulāra transportlīdzekļa salona vēdināšana galapunktā, visās pieturvietās tiek atvērtas durvis, gaisa ventilācijai salonā tiek izmantots gaiss no ārpuses, kā arī logi nav bloķēti un pasažieri pēc vajadzības var tos atvērt. Katru vakaru tiek veikta pastiprināta transportlīdzekļu tīrīšana un dezinfekcija, tiek tīrīti visi pieturstieņi, logu apmales, sienas, slaucītas un mazgātas grīdas u.c. virsmas. Regulāri tiek veiktas dezinfekcija uzkopšana klientu centros - galdi, durvju rokturi un citas virsmas.

Lai ierobežotu Covid-19 izplatību darbinieku vidū un rūpētos par darbinieku drošu darba vidi, ar Koncerna mātes sabiedrības izdotu drošības protokolu tika noteiktas pamatdarbības un norādījumi klientu un darbinieku apkalpošanā iesaistītajam personālam un rekomendācijas pārējiem darbiniekiem.

2022. gada 24. februārī pēc Krievijas Federācijas militārā iebrukuma Ukrainā Koncerns pievienojās atbalsta aktivitātēm, lai palīdzētu Ukrainai un tās civiliedzīvotājiem ar ziedojumiem un darba vietām. Saskaņā ar Rīgas domes 2022.gada 19.aprīļa lēmumu un 2022.gada 21.aprīļa ārkārtas dalībnieku sapulcē pieņemto lēmumu – aprīļa beigās dāvināt Kijivas tautai Koncerna mātes sabiedrībai piederošos vienpadsmit divdesmit gadus vecos, bet labā tehniskajā stāvoklī, sabiedriskā transporta "Mercedes Benz" autobusus, kas trijās dienās tika piepildīti pilni ar Rīdzinieku saziedotajām mantām un humāno palīdzību un brīvprātīgie Koncerna mātes sabiedrības autobusu šoferi nogādāja līdz Polijas un Ukrainas robežai. Par otru, desmit sabiedriskā transporta "Mercedes Benz" autobusus dāvinājumu Rīgas dome un ārkārtas dalībnieku sapulce lēma 2022.gada decembra beigās. 2023.gada 10.janvāra rītā, Kijivas tautai, evakuācijai un pārvadājumiem tik ļoti nepieciešamais dāvinājums, piepildīts ar humāno palīdzību, devās ceļā līdz Polijas un Ukrainas robežai.

Ievērojot Ukrainas civiliedzīvotāju atbalsta likumu, Koncerna mātes sabiedrība pārskata gadā ir sniegusi darba vietas 30 Ukrainas civiliedzīvotājiem.

2022.gada 31 decembrī stājās spēkā Rīgas domes lēmums Par sabiedriskā transporta pakalpojumu tarifu Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta maršruta tīklā un Rīgas domes un Rīgas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" 14.11.2011 noslēgtā pasūtījuma līguma Nr. RD-11-1490-lī "Par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta maršrutu tīklā" Vienošanās Nr.10 grozījumi, kurā tika no Rīgas domes puses uzdots Koncerna mātes sabiedrībai veikt regulāros pasažieru pārvadājumus maršruta tīklā par sabiedriskā transporta pakalpojumu braukšanas maksu (tarifu) 2,00 *euro* ar PVN, kā arī tika samazināta mēneša abonementa cena no 50 *euro* uz 30 *euro*. Izmaiņu mērķis ir veicināt pasažieru transporta regulāru izmantošanu, radot tam ekonomisku stimulu. Pateicoties šīm izmaiņām Koncerna mātes sabiedrība sagaida pasažieru skaita pieaugumu 2023.gadā.

Informācija par būtiskākajām tiesvedībām

Ievērojot Koncerna mātes sabiedrības darbības jomas: pasažieru pārvadājumi, transporta pakalpojumi, transporta infrastruktūras izveide un uzturēšana, kā arī cita veida saimnieciskā darbība, dažādi strīdi un strīdu risināšana, t.sk. tiesās, ir parasta komercdarbības sastāvdaļa.
Koncerna mātes sabiedrības būtiskās tiesvedības ir sekojošas:

- AAS Compensa, SIA "Maxima Latvija" apdrošinātājs, cēlis prasību pret AAS "Gjensidige" par 260 826,86 EUR zaudējumu piedziņu sakarā ar izmaksāto apdrošināšanas atlīdzību par 31.08.2018. notikušo ceļu satiksmes negadījumu, par kura izraisīšanu atbildīgs Koncerna mātes sabiedrībai piederošs trolejbuss. Koncerna mātes sabiedrība šajā lietā tika pieaicināta kā trešā persona. Lietas Nr.C30410121. 2023. gada 3. martā Prasītājs iesniedza prasības grozījumus, lūdzot Atbildētāja pusē noteikt arī Koncerna mātes sabiedrību. Tiesa šo lūgumu apmierinājusi. Lietā C68364719, kuras pamatā ir tas pats notikums – ceļu satiksmes negadījums, tiesa piesprieda Koncerna mātes sabiedrībai atlīdzināt SIA "Questek investments" radušos zaudējumus – negūto peļņu un minētais spriedums ir stājies spēkā. Koncerna mātes sabiedrība ir vērsusies Eiropas Komisijā ar lūgumu par pārkāpuma procedūras uzsākšanu, jo, iespējams, ka OCTA likums neatbilst OCTA direktīvas prasībām.
- Prasība pret Koncerna mātes sabiedrību par lietošanas maksas noteikšanu par kontakttīklu balstiem Kalna ielā 1A un Maskavas ielā 185. Lai arī šajās lietās prasījumu summas nav salīdzinoši lielas, tomēr, ņemot vērā kontakttīklu balstu un stiprinājumu skaitu, šīm lietām var būt ietekme un radīt precedentu, kā rezultātā arī citi īpašnieki, pie kuru mājām atrodas kontakttīklu atsaites, varēs iesniegt prasījumu pret Koncerna mātes sabiedrību. Tiesvedības lietas turpinās. Lai novērstu šo risku, RP SIA "Rīgas satiksme" ir sagatavojusi un iesniegusi Saeimā priekšlikumus grozīt Ceļu satiksmes likumā esošo regulējumu (7.1. pantu), lai iesaistītu nekustamā īpašuma īpašniekus ar līdzfinansējumu, ja vēlas mainīt ceļu inženierbūvju vai satiksmes organizācijas tehnisko līdzekļu izvietošanu nekustamajā īpašumā. Mūsu priekšlikumi ir izskatīti Tautsaimniecības, agrārās, vides un reģionālās politikas komisijā un atbalstīti pieņemšanai 2.lasījumā.
- Lieta par Konkurences padomes 17.01.2017. lēmumu, saskaņā ar kuru Koncerna mātes sabiedrība un RMS darbībās konstatēts Konkurences likuma 11. panta pirmajā daļā noteiktā aizlieguma pārkāpums, pieteicējām uzlikti naudas sodi un uzdots izbeigt pārkāpumu. Šajā lēmumā konstatēts, ka pārkāpums izpaudās kā vienošanās par minimālās braukšanas maksas (tarifa) noteikšanu par Rīgā sniegtajiem paaugstināta servisa sabiedriskā transporta pakalpojumiem, vienošanās rezultātā horizontālā līmenī starp pieteicējām kā sabiedriskā transporta pakalpojumu sniedzējām tika ierobežota konkurence. Koncerna mātes sabiedrībai tika piemērots sods, piemērojot naudas sodu 2 163 046,63 EUR apmērā. Augstākā tiesa Administratīvās apgabaltiesas 2018.gada 9.maija spriedumu atcēla un nodeva to atkārtotai izskatīšanai Administratīvajai apgabaltiesai.
- SIA "WEAREDOTS" cēlusi prasību par parāda piedziņu no Koncerna mātes sabiedrības par veiktajiem darbiem informācijas un tehnoloģiju pakalpojumu jomā. Pamatprasības summa EUR 413 035.00, likumiskie procenti EUR 4435.88. Pirmās instances tiesa ierosinājusi tiesvedību lietā Nr.C68226422. Koncerna mātes sabiedrības prasību neatzīst. Ir uzsākta tiesvedība 1.instances tiesā. Sprieduma pieejamība noteikta 2023. gada 2. maijā.
- 2022.gadā turpinās tiesvedība ar Valsts ieņēmumu dienestu par 2016.-2018.gada nodokļu audita rezultātiem (Valsts ieņēmumu dienesta ģenerāldirektores 2021. gada 23. decembra lēmums Nr. 30.2-22.13/22.13/11258). Prognozējams, ka tiesvedība turpināsies visu 2023.gadu. Vienlaikus Valsts ieņēmumu dienesta nodokļu administrācija Sabiedrībai piešķīrusi samaksas termiņa pagarinājumu, sadalot PVN un UIN nodokļu pamatparāda un nokavējuma aprēķina 11 672 260,25 EUR apmērā iespēju nomaksāt sešdesmit proporcionālos ikmēneša maksājumos termiņā uz laiku no 28.01.2022 līdz 22.12.2026. PVN un UIN soda nauda 1 549 678,80 EUR grāmatota PZA - izmaksas soda naudai un līgumsodiem. Šīs izmaksas tiek iekļautas PZA atbilstoši maksājumu grafikam, laika periodā no 2022. – 2026. gadam.

Koncerna finanšu risku vadība

Koncerna darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot likviditātes risku, kredītrisku, procentu likmju svārstību riskus. Koncerna vadība cenšas samazināt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Koncerna finansiālo stāvokli.

Tā kā aizņēmumi no bankām ir ar mainīgām procentu likmēm, Koncerns ir pakļauts procentu likmju svārstību riskam. Koncerns ierobežo ar procentu likmju svārstībām saistīto risku ar savām ikdienas pamatdarbības un finanšu aktivitātēm, neizslēdzot nepieciešamības gadījumos izmantot arī atvasinātos finanšu instrumentus.

Kredītriskam pakļautos finanšu aktīvus, galvenokārt, veido pircēju un pasūtītāju parādi, veiktie avansa maksājumi un naudas līdzekļi bankās. Koncerns nodrošina, ka preces un pakalpojumi tiek pārdoti klientiem un pirkti no sadarbības partneriem ar labu kredītvēsturi.

Koncerns ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Likviditātes risks tiek samazināts, nosakot Koncerna aizņēmumu portfeļa saistību izpildes termiņus dažādos gados.

2022. gada 31. decembrī Koncerna apgrozāmie līdzekļi pārsniedza īstermiņa saistības par 26,2 milj. *euro*. Koncerna mātes sabiedrības vadība plāno norēķināties par saistībām paredzētajos termiņos, izmantojot

saimnieciskās darbības naudas plūsmas, piešķirto Rīgas pašvaldības finansējumu, pašu līdzekļus un pieejamos finanšu instrumentus, pastāvīgi sekojot līdzi Koncerna likviditātes rezerves prognozēm, ņemot vērā sagaidāmo naudas plūsmu. Turklāt likviditātes vadības politika paredz naudas plūsmas plānošanu, ievērojot Koncerna rīcībā esošo likvīdo aktīvu līmeni, pastāvīgi kontrolējot likviditātes rādītāju un sekojot saistību finansēšanas plānam. Ņemot vērā, ka Koncerna neto apgrozījumā lielu daļu sastāda Rīgas pašvaldības finansējums par pasūtīto pakalpojumu, Koncerna darbības turpināšana ir lielā mērā atkarīga no piešķirtā finansējuma apjoma.

Koncerna mērķi kapitāla riska vadībā ir nodrošināt ilgtspējīgu darbību un investīciju programmai nepieciešamo finansējumu. Lai uzturētu noteiktu kapitāla struktūru, Koncerna mātes sabiedrība izvērtē jaunu investīciju programmu finansēšanai nepieciešamo aizņēmumu apjomu un saņemšanas periodu, veic regulārus pašu kapitāla rādītāja aprēķinus un analīzi. Koncerna pašu kapitāla rādītājs ir jāuztur vismaz 20% līmenī un 2022. gada 31. decembrī Koncerna rādītājs ir 27%.

2022.gada 24.februārī, uzsākot Krievijas Federācijai karadarbību Ukrainā, rezultātā paaugstinājās enerģētikas un lauksaimniecības cenas visā Eiropas Savienībā. Kā arī Krievijas Federācijai un Baltkrievijai uzlikto Eiropas Savienības ekonomisko sankciju un importa un eksporta ierobežošanas rezultātā bija jūtamas uz materiālu, rezerves daļu un iekārtu trūkums. Kā arī divu gadu ilgušās pandēmijas Covid-19 rezultāts atspoguļojās darba spēka trūkumā. Lai apturētu inflācijas kāpumu visā Eiropā, Eiropas Centrāla banka 2022.gadā vairākkārtīgi paaugstinājusi Euribor procentu likmes. Pēc vienpadsmit gadiem, pirmais paaugstinājums gada Euribor likmei no negatīvas uz pozitīvu bija 2022.gada maijā līdz 0,2% (12 mēn.likme), nākamais lielākais kāpums bija 2022.gada septembrī līdz 1,9% (12 mēn.likme) un gada nogalē līdz pat 2,84% (12 mēn.likme) saglabājot pieauguma tendenci. Eiropas Centrālā banka prognozē, ka varētu pieaugt likmes līdz pat 3,8% līdz inflācijas procents stabilizēsies līdz 2% mērķrādītājam. Šāds inflācijas, cenu un finanšu stabilitātes instruments būtiski ietekmē Koncerna mātes sabiedrības saimnieciskās darbības finanšu plūsmu un procentu maksājumus par aizņemtajiem līdzekļiem.

Informācija par veiktajiem pasākumiem korupcijas risku novēršanā 2022. gadā

Koncerna mātes sabiedrībā ir izveidota iekšējā kontroles vide, kas ir vērsta uz korupcijas un interešu konflikta riska novēršanu. 2022. gadā Sabiedrībā izstrādāti noteikumi "Korupcijas un interešu konflikta novēršanas kartība", ar mērķi novērst, nepieļaut korupcijas un interešu konflikta situācijas. Ir izstrādāta kārtība, kādā Koncerna mātes sabiedrība veic korupcijas un interešu konfliktam pakļauto amatu izvērtēšanu un nosaka valsts amatpersonas statusu, pamatojoties uz iegūto vērtību un likumā "Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā" noteiktajiem kritērijiem, kā arī pilnveidots process, amatu savienošanas un blakus darbu atļauju izsniegšanas kārtība.

Atklāta un godīga rīcība ar Koncerna mātes sabiedrības īpašumu, godprātīgi darbinieki, kā arī caurspīdīgi darījumi ar trešajām personām ir viens no būtiskākajiem labas korporatīvās pārvaldības principiem, ko savā darbībā ievēro un īsteno Koncerna mātes sabiedrība, un uz ko ir vērsta iekšējā kontroles sistēma, kas cieši saistīta ar ārējiem normatīvajiem aktiem un to prasībām.

Koncerna mātes sabiedrība ir pilnībā nodrošinājusi korupcijas risku novēršanas pasākumu plāna izpildi par 2022.gadu, kas noteikta Rīgas valstspilsētas pašvaldības pretkorupcijas stratēģijas 2022. - 2025. gada realizācijas plānā – Izstrādāta vienota procedūra, paredzot precīzu kārtību, kādā uzturams un aktualizējams Sabiedrībā nodarbināto valsts amatpersonu amatu saraksts, kā arī Iepirkumu līgumos paredzēta atruna par vispārpieejamas informācijas statusa attiecināšanu uz publisko izdevumu detalizētām izmaksām, neparedzot ierobežotas pieejamības informācijas statusa attiecināšanu uz detalizētām izdevumu pozīcijām pēc pasūtījuma izpildes.

Koncerna mātes sabiedrība arī izstrādājusi savu pretkorupcijas pasākumu plānu un izpildījusi noteiktos uzdevumus un pasākumus.

Koncerna mātes sabiedrībā veikti vairāki pasākumi, lai nepieļautu korupcijas gadījumus un izvairītos no interešu konflikta. Daži no tiem - aktualizēti noteikumi "Darba kārtības noteikumi", pārskatīts un aktualizēts process un noteikumi "Par iekšējās trauksmes celšanu un trauksmes cēlēja ziņojuma izskatīšanu", veikts visu risku novērtējums, analizējot augstu risku faktorus un ietekmi uz Koncerna mātes sabiedrību, organizētas apmācības darbiniekiem, gan ar iekšējiem resursiem, gan ārējiem, aktualizēts process un instrukcija "Kārtība, kādā tiek veikta darījumu partneru un darījumu apstākļu izvērtēšana", nosakot arī darījumu partneru pamatprincipus un notikusi cieša sadarbība ar tiesībsargājošām un citām valsts iestādēm, lai uzlabotu korupcijas risku novēršanu Koncerna mātes sabiedrībā.

Koncerna mātes sabiedrības valde ir izveidojusi sistēmu, kas vērsta uz to, lai Koncerna mātes sabiedrības darbība būtu ekonomiska, efektīva, normatīvajam regulējumam un labas pārvaldības principiem atbilstoša. Veiktajās ārējās revīzijās nav konstatēti trūkumi, tiesību normu pārkāpumi vai nelikumīgs publiskās personas finanšu līdzekļu izlietojums.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Pamatojoties uz Rīgas domes 2022. gada 26. jūnija lēmums Nr.1669 "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Skrindu ielā, Rīgā (kadastra Nr. 01000400027), atsavināšanu" un RP SIA „Rīgas satiksme" ārkārtas dalībnieku sapulces 2022. gada 22. decembra un Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra 2023. gada 20. janvāra lēmumu par Rīgas pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" parakstītā pamatkapitāla izmaiņu reģistrāciju to palielinot par Rīgas domes mantisko ieguldījumu - pašvaldībai piederošo nekustamo īpašumu - EUR 163 000.00 vērtībā. Koncerna mātes sabiedrības apmaksātais un balsstiesīgais pamatkapitāls 2023. gada 20. janvārī ir EUR 70 559 628

Pamatojoties uz Rīgas domes 2022. gada 5. oktobra lēmumu Nr. Nr. RD-22-1898-lē "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Biķernieku ielā 248A, Rīgā (kadastra Nr. 01001230516), atsavināšanu", 2022. gada 30. novembra lēmumu Nr. RD-22-2028-lē "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Katlakalna ielā 10A, Rīgā (kadastra Nr. 01001212563), atsavināšanu", 2022. gada 5. oktobra lēmumu Nr. RD-22-1897-lē "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Piedrujas ielā 4A, Rīgā (kadastra Nr. 01000710567), atsavināšanu", 2022. gada 5. oktobra lēmumu Nr. RD-22-1896-lē "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Tapešu ielā, Rīgā (kadastra Nr. 01000650021), atsavināšanu", 2022. gada 19. oktobra lēmumu Nr. RD-22-1922-lē "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Vienības gatvē 10A, Rīgā (kadastra Nr. 01000542024), atsavināšanu" un RP SIA „Rīgas satiksme" ārkārtas dalībnieku sapulces 2023. gada 23. marta lēmumu par Rīgas pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" parakstītā pamatkapitāla izmaiņu reģistrāciju to palielinot par Rīgas domes mantiskiem ieguldījumiem - pašvaldībai piederošiem nekustamajiem īpašumiem EUR 119 200.00 vērtībā. Pēc Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra reģistrācijas un lēmuma pārskatos 2023.gada Koncerna mātes sabiedrības apmaksātais un balsstiesīgais pamatkapitāls pieaugs līdz EUR 70 678 828.

2023.gada 5.aprīlī Rīgas dome pieņem lēmumu Nr. RD-23-2413-lē, saskaņā ar kuru tiek noteikts, ka Koncerna mātes sabiedrības dividendes no 2021., 2022., 2023., 2024., 2025., 2026. un 2027. pārskata gada peļņas netiek noteiktas un uzdod Koncerna mātes sabiedrības kapitāla daļu turētāja pārstāvim nodrošināt, ka 2021., 2022., 2023., 2024., 2025., 2026. un 2027. pārskata gada peļņa tiek novirzīta atbilstoši Rīgas domes 16.06.2021. lēmuma Nr. 691 "Par dividendēm kapitālsabiedrībās, kurās Rīgas pilsētas pašvaldībai ir izšķirošā ietekme" 6. punktā noteiktajiem mērķiem - dividendēs nesadalīto peļņas daļu, izņemot peļņas daļu, kas radusies aktīvu pārvērtēšanas rezultātā, Koncerna mātes sabiedrība izmanto attīstībai, veicot ilgtermiņa vai īstermiņa ieguldījumus, kas nepieciešami Koncerna mātes sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai un iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai.

Koncerna meitas sabiedrība SIA "Rīgas Acs" 2023. gada 2. maijā beidzas ar Swarco Baltic AS noslēgtais Atbalsta un tehniskās apkopes pakalpojumu līgums un aizstājošā risinājuma izstrādi un pakalpojuma aizstāšanas procesa virzību uzņēmies Kapitāla daļu turētājs. Tādējādi, Koncerna meitas sabiedrības pamatdarbībā sagaidāmas ievērojamas izmaiņas. Tomēr, ņemot vērā, ka aizstājošā risinājuma izstrāde nav noslēgusies un atbilstošas izmaiņas līgumā par sistēmu ieviešanu un pārvaldību vēl nav veiktas, turpmākās darbības aprises nav skaidras. Attiecīgos Koncerna meitas sabiedrības pārvaldības dokumentos izmaiņas tiks ieviestas nekavējoties pēc turpmākās darbības plāna sagatavošanas. Taču šie apstākļi neapdraud Koncerna mātes sabiedrības finanšu stabilitāti un turpmāko darbību.

Koncerns 2022. gadu noslēdza ar peļņu 1 768 109 *euro* apmērā, tai skaitā uz Koncerna mātes sabiedrības dalībniekiem attiecināmā peļņa – 1 795 016 *euro* un Mazākuma dalībniekiem zaudējumi – 26 907 *euro*.

Ja 2023.gada laikā saglabāsies kopējais, straujais inflācijas kāpums, tad Koncerna mātes sabiedrība attiecīgi koriģēs investīciju plānu, lai nodrošinātu finanšu stabilitāti.

Koncerna vadība nesaskata būtiskus riskus, kas varētu ietekmēt Koncerna darbību 2023.gadā un uzskata, ka šī finanšu pārskata sagatavošanai piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Džineta Innusa Valdes priekšsēdētāja	Jānis Golubevs Valdes loceklis	Inga Krūkle Valdes loceklis
Gints Zeltiņš Valdes loceklis	Andris Lubāns Valdes loceklis	

Gada pārskatu apstiprinājusi dalībnieku sapulce 2023. gada 31. maijā

Dalībnieku sapulces priekšsēdētājs_____ *Rīgas pilsētas izpilddirektors, kapitāla daļu turētāja pārstāvis* *J. Lange*

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2022. gadu

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
Neto apgrozījums	1	168,757,307	161,155,545
b) no citiem pamatdarbības veidiem.		168,757,307	161,155,545
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	2	(153,327,124)	(141,408,784)
Bruto peļņa		**15,430,183**	**19,746,761**
Pārdošanas izmaksas	3	(4,395,471)	(2,430,910)
Administrācijas izmaksas	4	(6,175,713)	(5,809,185)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	11,193,947	5,081,865
Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	6	715,598	782,220
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(8,880,690)	(16,223,979)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna asociēto sabiedrību kapitālos	8	583,152	172,250
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		31,440	-
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	(6,248,641)	(5,115,717)
Peļņa/(zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		**2,253,805**	**(3,796,695)**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	10	(485,696)	(893,171)
Peļņa/(zaudējumi) pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa		**1,768,109**	**(4,689,866)**
Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)		**1,768,109**	**(4,689,866)**
t. sk. attiecināmi uz:			
Mātes sabiedrības dalībniekiem		1,795,016	(916,052)
Mazākuma dalībniekiem		(26,907)	(3,773,814)

Pielikumi no 18. līdz 36. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētā bilance 2022. gada 31. decembrī **(1)**

	Pielikums	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aktīvs			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi:			
Citi nemateriālie ieguldījumi		724,535	1,028,030
Nemateriālie ieguldījumi kopā:	11	**724,535**	**1,028,030**
Pamatlīdzekļi:			
Nekustamie īpašumi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves[2]		27,257,018	27,227,453
Ēkas un inženierbūves[2]		120,890,279	124,533,507
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		173,844	16,384
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		216,871,670	195,532,821
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		9,545,225	11,610,471
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		10,909,869	8,887,127
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5,454,273	252,144
Pamatlīdzekļi kopā:	12	**391,102,178**	**368,059,907**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā	13	2,642,530	2,116,797
Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi	14	10,140	10,140
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā:		**2,652,670**	**2,126,937**
Noguldījumi	20	-	10,000,000
Nākamā perioda izmaksas	19	**7,003,356**	9,337,808
Ilgtermiņa debitori kopā:		**7,003,356**	**19,337,808**
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		**401,482,739**	**390,552,682**
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi:			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	15	17,433,813	15,801,877
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		41,258	22,345
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	16	191,991	201,037
Avansa maksājumi par precēm		7,526	48,880
Krājumi kopā:		**17,674,588**	**16,074,139**
Debitori:			
Pircēju un pasūtītāju parādi	17	211,156	54,438
Citi debitori	18	8,056,130	7,724,921
Nākamo periodu izmaksas	19	6,107,382	6,345,697
Noguldījumi	20	37,000,000	15,000,000
Debitori kopā:		**51,374,668**	**29,125,056**
Nauda:	21	**24,533,309**	**52,649,530**
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		**93,582,565**	**97,848,725**
Aktīvu kopsumma		**495,065,304**	**488,401,407**

Pielikumi no 18. līdz 36. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētā bilance 2022. gada 31. decembrī **(2)**

	Pielikums	31.12.2022.	31.12.2021.
		EUR	EUR
Pasīvs			
Uz mātes sabiedrības dalībniekiem attiecināmais pašu kapitāls:			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	22	70,396,628	70,396,628
Rezerves:			
• pārējās rezerves		5,594,439	5,594,439
• reorganizācijas rezerve		66,310,183	66,310,183
Uzkrātie zaudējumi:			
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(8,699,499)	(7,783,447)
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		1,795,016	(916,052)
		135,396,767	133,601,751
Mazākumdalībnieku līdzdalības daļa pašu kapitālā		413,142	440,049
Pašu kapitāls kopā:		**135,809,909**	**134,041,800**
Uzkrājumi:			
Citi uzkrājumi		4,955,134	4,646,941
Uzkrājumi kopā:	23	**4,955,134**	**4,646,941**
Kreditori:			
Ilgtermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	195,012,100	210,157,901
Citi aizņēmumi	25	78,106,855	62,275,770
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	7,003,356	9,337,808
Nākamo periodu ieņēmumi	29	6,749,176	6,824,551
Ilgtermiņa kreditori kopā:		**286,871,487**	**288,596,030**
Īstermiņa kreditori:			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	24	16,911,666	11,506,377
Citi aizņēmumi	25	15,445,341	15,355,815
Saņemtie avansi		179,233	132,510
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	26	11,106,111	8,137,232
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	27	4,754,831	5,300,368
Pārējie kreditori	28	13,903,571	6,111,456
Nākamo periodu ieņēmumi	29	658,462	1,528,743
Uzkrātās saistības	30	4,469,559	13,044,135
Īstermiņa kreditori kopā:		**67,428,774**	**61,116,636**
Kreditori kopā:		**354,300,261**	**349,712,666**
Pasīvu kopsumma		**495,065,304**	**488,401,407**

Pielikumi no 18. līdz 36. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2022. gadu

	Attiecināms uz Koncerna mātes sabiedrības dalībniekiem						Mazākum-dalībnieka līdzdalība	Kopā
	Pamat-kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Pārējās rezerves	Reorganizācijas rezerve	Uzkrātie zaudējumi	Kopā		
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Atlikums 2020. gada 31. decembrī	**70,396,628**	**124,002**	**5,594,439**	**66,310,183**	**(8,401,879)**	**134,023,373**	**4,463,080**	**138,486,453**
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	-	-	-	-	(450,000)	(450,000)	-	(450,000)
Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)	-	-	-	-	(916,052)	(916,052)	(3,773,814)	(4,689,866)
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	**70,396,628**	**-**	**5,594,439**	**66,310,183**	**(8,699,499)**	**133,601,751**	**440,049**	**134,041,800**
Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)					1,795,016	1,795,016	(26,907)	1,768,109
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	**70,396,628**	**-**	**5,594,439**	**66,310,183**	**(6,904,483)**	**135,396,767**	**413,142**	**135,809,909**

Pielikumi no 18. līdz 36. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats par 2022. gadu

	Pielikums	2022 EUR	2021 EUR
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa/(zaudējumi) pirms nodokļiem		2,253,805	(3,796,695)
Korekcijas:			
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	12	33,310,916	30,158,263
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	11	494,012	542,093
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	12,22	(1,157,659)	1,012,678
d) procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	6,167,699	5,030,968
e) Ieņēmumi/ zaudējumi no pamatlīdzekļu izveidošanas		(1,046,930)	(340,929)
f)peļņa no pamatlīdzekļu pārdošanas		(4,171)	496,158
h)ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo, asociēto vai citu sabiedrību kapitālā		(57,419)	-
		39,960,253	**33,102,536**
Korekcijas:			
a) debitoru parādu atlikumu pieaugums		1,559,107	(19,582,941)
b) krājumu atlikumu samazinājums/(pieaugums)		(1,600,449)	(3,205,474)
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem samazinājums		3,135,552	32,544,831
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		**43,054,463**	**42,858,952**
Procentu maksājumi		(6,247,655)	(4,970,513)
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		(551,574)	(820,487)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**36,255,234**	**37,067,952**
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(58,823,145)	(52,676,377)
Noguldījums (Izsniegtie aizdevumi) *Neto*		(12,000,000)	(25,000,000)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		164,173	103,670
Saņemtās dividendes		57,419	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(70,601,553)**	**(77,572,707)**
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		34,807,000	46,562,885
Samaksātie procenti par bankas aizdevumu			-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(13,065,512)	(7,784,598)
Izdevumi nomātu pamatlīdzekļu izpirkumam		(15,511,390)	(15,735,818)
Izmaksātās dividendes			-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**6,230,098**	**23,042,469**
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums pārskata gadā		**(28,116,221)**	**(17,462,286)**
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		52,649,530	70,111,816
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	18	**24,533,309**	**52,649,530**

Pielikumi no 18. līdz 36. lapai ir šī konsolidētā finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētā finanšu pārskata, kas sagatavots uz 2022.gada 31.decembri pielikums

(a) Informācija par Koncerna mātes sabiedrību

Rīgas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" juridiskā adrese ir Kleistu iela 28, Rīga. Koncerna mātes sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā 2003. gada 20. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 40003619950. Koncerna mātes sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Rīgas dome, kurai pieder 100% no tās pamatkapitāla. Koncerna padomes locekļi Ainārs Ozols – Padomes priekšsēdētājs, Normunds Narvaišs – Padomes priekšsēdētāja vietnieks Rolands Paņko – Padomes loceklis.
Koncerna mātes sabiedrības valdes locekļi ir Džineta Innusa - valdes priekšsēdētāja, Jānis Golubevs - valdes loceklis, Inga Krūkle - valdes locekle, Gints Zeltiņš – valdes loceklis, Andris Lubāns - valdes loceklis.

Koncerna mātes sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS" un atbildīgā zvērinātā revidente Sandra Vilcāne

Meitas sabiedrības

SIA "Rīgas karte"	
Reģistrācijas numurs	*4000 397 9933*
Adrese	*Ūnijas iela 11A,Rīga, LV-1039, Latvija*
Līdzdalības daļa, %	*51%*
Finanšu pārskata periods	*01.01.2022. – 31.12.2022.*
SIA "Rīgas acs"	
Reģistrācijas numurs	*4010 344 3088*
Adrese	*Ganību dambis 32, Rīga, LV-1005, Latvia*
Līdzdalības daļa, %	*100%*
Finanšu pārskata periods	*01.01.2022. – 31.12.2022.*

(b) Konsolidētā finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Grāmatvedības likums" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu", balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu.

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši Peļņas vai zaudējumu aprēķina shēmas vertikālajai formai (klasificēta pēc izdevumu funkcijas).

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Koncerna lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Lai precīzāk atspoguļotu darījumu būtību, dažu finanšu pārskata posteņu atšifrējumi tika pārgrupēti. Finanšu pārskata salīdzinošie rādītāji ir atbilstoši pārgrupēti.

(c) Pielietotie grāmatvedības principi

Pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

1) pieņemts, ka uzņēmums darbosies arī turpmāk;

2) izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;

3) novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību, ievērojot šādus nosacījumus:

   a) pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;

   b) 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 dienu, kad gada pārskatu paraksta vadība;

   c) aprēķināts un ņemtas vērā visas vērtības samazināšanās un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.

4) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda pēc uzkrāšanas principa, proti, ieņēmumus un izdevumus norāda, ņemot vērā to rašanās laiku, nevis naudas saņemšanas vai izdošanas laiku. Ar pārskata gadu saistītos ieņēmumus un izdevumus norāda neatkarīgi no maksājuma vai rēķina saņemšanas datuma;

5) izmaksas saskaņo ar ieņēmumiem attiecīgajos pārskata periodos;

6) bilances aktīva un pasīva posteņus novērtē atsevišķi;

7) bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos summas norāda, ņemot vērā saimniecisko darījumu saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu;

8) 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.

(d) **Darbības turpināšana**

Koncerna vadība nesaskata būtiskus riskus, kas varētu ietekmēt Koncerna darbību 2023.gadā un uzskata, ka šī finanšu pārskata sagatavošanai piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Konsolidācijas principi

Konsolidācijā iesaistītas Koncerna mātes sabiedrība un Koncerna meitas sabiedrības, kurās Koncernam tieši vai netieši ir vairāk kā puse balsstiesību vai arī citādi iegūta spēja kontrolēt darījumus. Meitas sabiedrību iegāde tiek uzskaitīta, izmantojot iegādes metodi. Meitas sabiedrības tiek konsolidētas, sākot ar datumu, kurā kontrole tiek nodota Koncernam, un, izslēgtas no konsolidācijas, sākot no datuma, kurā šī kontrole beidzas. Visi darījumi starp Koncerna sabiedrībām, norēķini un nerealizētā peļņa no darījumiem starp Koncerna sabiedrībām tiek izslēgti. Nerealizētie zaudējumi arī tiek izslēgti, bet tiek uzskatīti par iegūtā aktīva vērtības samazināšanās pazīmi. Nepieciešamības gadījumā Koncerna meitas sabiedrību uzskaites un novērtēšanas metodes ir mainītas, lai nodrošinātu atbilstību Koncerna lietotajām uzskaites un novērtēšanas metodēm.

(e) Naudas vienība un ārvalstu valūtas pārvērtēšana

Šajā finanšu pārskatā atspoguļotie rādītāji ir izteikti Latvijas Republikas oficiālajā naudas vienībā – euro (EUR).

Darījumi ārvalstu valūtās tiek pārrēķināti euro pēc darījuma dienā spēkā esošā kursa, kuru nosaka, pamatojoties uz Eiropas Centrālo Banku sistēmas un citu centrālo banku saskaņošanas procedūru un kurš tiek publicēts Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Pārskata perioda pēdējā dienā visi monetārie aktīva un pasīva posteņi tika pārrēķināti euro pēc likmes, kas publicēta Eiropas Centrālās bankas interneta vietnē.

Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(f) Ieguldījumi koncerna asociēto sabiedrību kapitālos

Asociētās sabiedrības ir visas tās sabiedrības, kurās Koncernam ir būtiska līdzdalība, bet nav kontrole. Ieguldījumi asociēto sabiedrību kapitālos tiek uzskaitīti pēc pašu kapitāla metodes. Pēc iegādes datuma radusies Koncerna peļņas vai zaudējumu daļa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, un pēc iegādes datuma radusies Koncerna daļa rezervēs tiek atzīta rezervēs. Ieguldījumu uzskaites vērtība tiek koriģēta par kopējām izmaiņām asociēto sabiedrību pašu kapitālā pēc iegādes datuma. Ja Koncernam pienākošā asociētās sabiedrības zaudējumu daļa ir vienāda vai pārsniedz tā ieguldījumu asociētajā sabiedrībā, tai skaitā jebkurus citus nenodrošinātos parādus, Koncerns neatzīst turpmākos zaudējumus, ja vien Koncerns nav uzņēmies saistības vai veicis maksājumus asociētās sabiedrības labā.

(g) Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

1. *Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem* – ir gada laikā sniegto pakalpojumu vērtības kopsumma, atskaitot piešķirtās atlaides un pievienotās vērtības nodokli. Neto apgrozījumā tiek ieskaitīts no valsts un pašvaldības saņemtais finansējums zaudējumu no konkrētu pasažieru grupu pārvadāšanas segšanai. Ieņēmumi no pilsētas transporta un citu transporta pakalpojumu sniegšanas, kā arī no autostāvvietu nomas, tiek atzīti tad, kad tie tiek sniegti.

2. *Ieņēmumi no pašvaldības/valsts finansējuma* - neto apgrozījums – Finansējumu atzīst ieņēmumos sistemātiski tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, kuru segšanai finansējums piešķirts, ja ir izpildīti visi ar finansējuma saņemšanu saistītie nosacījumi.

3. *Ieņēmumi no dividendēm* – ieņēmumi no dividendēm tiek atzīti, kad rodas likumīgas tiesības uz tām.

4. *Ieņēmumi no līgumsodiem* – saskaņā ar likumdošanu, pasažieris, kurš nevar uzrādīt derīgu braukšanas biļeti, ir uzskatāms par pasažieri bez biļetes, un pasažierim ir pienākums maksāt paredzēto līgumsodu. Par pircēju un pakalpojumu saņēmēju saistību nepienācīgu izpildi un norēķinu termiņu neievērošanu aprēķināto līgumsodu

(nokavējuma naudu), kā arī līgumsodu par braukšanu bez biļetes ieņēmumos atzīst tad, kad šīs summas saņemšana tiek uzskatīta par drošu, kas parasti sakrīt ar samaksas saņemšanas brīdi.

(h) Citi ieņēmumi – Finansējums no pašvaldības budžeta

Rīgas domes saskaņā ar pasūtījuma līgumus finansējums iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai- izdevumu un zaudējumu kompensācijai pasažieru pārvadājumos sabiedriskajā transportā, kā arī šo pakalpojumu nodrošināšanai.

(i) Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi ir uzrādīti iegādes (izveidošanas) vai pārvērtētajā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Zeme netiek pakļauta nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda garumā, izmantojot šādas vadības noteiktas likmes:

	% gadā
Datorprogrammas un dator licences	20 – 50
Ēkas un būves	2 – 20
Tehnoloģiskās iekārtas, transportlīdzekļi	2 – 50
Pārējās iekārtas un aprīkojums	10 – 50

Nepabeigtās celtniecības objektu sākotnējā vērtība tiek palielināta perioda laikā par citām tiešajām izmaksām, kas radušās, finansējot attiecīgo objektu laika periodā, kas nepieciešams, lai sagatavotu jaunizveidoto objektu.

Attiecīgā pamatlīdzekļa sākotnējā vērtība netiek palielināta par aizņēmumu izmaksām periodos, kad netiek veikti aktīvi nepabeigtās celtniecības objekta attīstības darbi.

Gadījumos, kad kāda nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamai vērtībai. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma vai pamatlīdzekļa patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Koncerna bilancē pamatlīdzekļu sastāvā ir iekļautas zemes, ko tā saņēmusi no Rīgas pašvaldības kā ieguldījumu pamatkapitālā vai apvienošanās ar radniecīgu sabiedrību (reorganizācijas) rezultātā. Zemes paredzētas Koncerna pamatdarbības mērķu nodrošināšanai un darbības attīstībai nākotnes projektu ietvaros. Saimnieciskā darbībā neizmantoto zemju atgūstamā vērtības aplēse ir balstīta uz to lietošanas vērtību, ņemot vērā saistībā ar zemju paredzamo izmatošanu saistīto ekonomisko potenciālu.

Zemju atgūstamo vērtību pārskata, ja tiek pieņemts lēmums par šādu zemju izmantošanas mērķu maiņu, piemēram, atsavināšanu, un veic to patiesās vērtības noteikšanu, piesaistot neatkarīgu vērtētāju.

Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdīs Koncerna sabiedrībās un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Šādas izmaksas tiek norakstītas attiecīgā pamatlīdzekļa atlikušajā lietderīgās lietošanas periodā. Kapitalizējot uzstādītās rezerves daļas izmaksas, nomainītās daļas atlikusī vērtība tiek norakstīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Transportlīdzekļi, kuri ir piegādāti, bet nav vēl nodoti ekspluatācijā tiek iekļauti postenī pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tajā periodā, kad tie ir piegādāti. Brīdī, kad transportlīdzekļi tiek nodoti ekspluatācijā, tie tiek pārklasificēti kā tehnoloģiskās iekārtas un ierīces.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Nomāto pamatlīdzekļu kapitālā remonta izmaksas tiek norakstītas pēc lineārās metodes īsākajā no kapitālo uzlabojumu lietderīgās lietošanas laika un nomas perioda.

Apsaimniekošanā saņemtā Rīgas domes nekustamā īpašuma renovācijas un citas kapitālā remonta izmaksas tiek atspoguļotas postenī "Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos" un norakstītas pēc lineārās metodes to lietderīgās izmantošanas laikā.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un ieņēmumiem no attiecīgā pamatlīdzekļa pārvērtēšanas rezerves norakstīšanas un, iekļauti tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tie radušies.

(j)Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto izmaksu metodi. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Koncerna darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to pašizmaksu, šiem krājumiem tiek izveidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

(k)Debitoru parādi

Debitoru parādi bilancē tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka Koncerns nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

(l)Finanšu noma – Koncerns ir nomnieks

Aktīvu noma, saskaņā ar kuru Koncerns pārņem būtībā visus īpašumtiesībām raksturīgos riskus un atdevi, tiek klasificēta kā finanšu noma. Finanšu noma tiek kapitalizēta nomas uzsākšanas datumā zemākajā no nomātā aktīva patiesās vērtības vai minimālo nomas maksājumu tagadnes vērtības. Nomas procentu maksājumi tiek ietverti perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, lai tie atspoguļotu konstantu likmi attiecībā uz nomas saistību atlikumu.

(m)Operatīvā noma - Koncerns ir nomnieks

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašumtiesībām raksturīgajiem riskiem un atlīdzības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(n)Operatīvā noma - Koncerns ir iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Koncerna pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

(o)Aizņēmumi

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, kura tiek noteikta, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā.

(p) Nodokļi

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas konsolidētajā finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem veiktajiem aprēķiniem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama dalībniekiem). Uzņēmuma ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Koncerna dalībnieki pieņem lēmumu par peļņas sadali.

Koncerns aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas un aizdevumus saistītām personām, ja tie atbilst Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumā minētiem kritērijiem, kā arī citas izmaksas, kas pārsniedz atskaitīšanai paredzētos likumā noteiktos robežlielumus. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu un uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķina rindā "Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu", atšifrējot nodokļa summas sastāvu finanšu pārskata pielikumā.

(r)Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Koncernam ir pagātnes notikumu rezultātā radies pašreizējs juridisks vai prakses radīts pienākums, pastāv liela varbūtība, ka pienākuma nokārtošanai būs nepieciešama saimniecisko labumu aizplūšana un summu var ticami aplēst.

Uzkrājumi neizdevīgiem līgumiem, kur izmaksas lai izpildītu līguma saistības pārsniedz sagaidāmos ekonomiskos labumus, tiek veidoti, ja izpildās iepriekšējā rindkopā aprakstītie apstākļi. Uzkrājumi netiek veidoti nākotnē paredzamiem zaudējumiem no pamatdarbības.

(s) Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

(t) Uzkrājumi saistībām par veselībai nodarīto kaitējumu

Uzkrāto izmaksu par veselībai nodarīto kaitējumu summa tiek noteikta ar tiesas lēmumu noteiktajam maksāšanas periodam, ņemot vērā iespējamo vidējo iedzīvotāju dzīves ilgumu un piemērojot diskontētu pārskata perioda pēdējā mēnesī veikto izmaksu apmēra lielumu, kas palielināts, piemērojot iespējamo izmaksu summas pieaugumu turpmākajos gados.

(u) Uzkrājumi darbinieku pēcnodarbinātības pabalstiem

Uzkrāto izmaksu summa pēcnodarbinātības pabalstu izmaksām Koncerna darbiniekiem, kuri sasnieguši pensijas vecumu, tiek noteikta saskaņā ar darba koplīguma nosacījumiem un aktuāru veiktajiem pieņēmumiem. Saistības attiecībā pret darbiniekiem tiek noteiktas, reizinot pabalstu ar iespējamību nostrādāt līdz noteiktajam vecumam un pensionējoties tieši šajā vecumā, summējot diskontētu katra potenciālā pensionēšanās gada iespējamo atlīdzību. Saistības attiecībā pret katru darbinieku katram potenciālajam pensionēšanās gadam tiek diskontētas ar diskonta likmi. Tiek pieņemts, ka jebkura atlīdzība tiek izmaksāta kalendārā gada sākumā.

(q) Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas kasē, pašreizējo bankas kontu atlikumiem un augsti likvīdiem īstermiņa ieguldījumiem ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām.

(p) Uzņēmumu ienākuma nodokļa likums

Uzņēmumu ienākuma nodokli veido par pārskata gadu aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis. Uzņēmumu ienākuma nodokli par pārskata gadu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Par pārskata periodu aprēķinātais nodoklis ir aprēķināts, ievērojot likuma " Uzņēmuma ienākuma nodokļa likums" prasības, nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu un piemērojot likumā noteikto 20% nodokļa likmi. Nosakot ar nodokli apliekamo ienākumu netiek ņemti vērā reprezentācijas izdevumi un personāla ilgtspējas pasākumu izdevumi, kas kopā pārskata gadā nepārsniedz piecus procentus no iepriekšējā pārskata gada kopējās darba ņēmējiem aprēķinātās bruto darba samaksas, par kuru samaksāti valsts sociālās apdrošināšanas maksājumi.

(q) Elektroniskā deklarēšanās sistēma (EDS)

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

(r) Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

Latvijas likumdošanas prasības nosaka, ka, sagatavojot finanšu pārskatu, Koncerna mātes sabiedrības vadība novērtē un izdara aplēses un pieņēmumus, kas ietekmē pārskatos un ārpusbilancē uzrādītos aktīvus un pasīvus uz gada pārskata sagatavošanas dienu, kā arī uzrādītos pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus.

Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Jomas, kuras visvairāk var ietekmēt pieņēmumi ir vadības pieņēmumi un aprēķini, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, debitoru un krājumu atgūstamo vērtību.

(s) Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

Koncerna mātes uzņēmuma vadība nosaka pamatlīdzekļu lietderīgās ekspluatācijas laiku, balstoties uz vēsturisko informāciju, novērtējot aktīva pašreizējo stāvokli un ārējos novērtējumus.

(t) Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Koncerna mātes uzņēmuma vadība ir izvērtējusi debitoru parādus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem

(u) Krājumu novērtēšana

Krājumu novērtēšanā vadība paļaujas uz zināšanām, ņemot vērā pamatinformāciju, iespējamos pieņēmumus un nākotnes notikumu apstākļus. Nosakot krājumu vērtības samazinājumu, tiek ņemta vērā pārdošanas iespējamība, ka arī krājumu neto pārdošanas vērtība.

(v) Saistītās puses

Par saistītām pusēm tiek uzskatīti Koncerna mātes uzņēmuma dalībnieki, un valdes locekļi un viņu tuvi radinieki un sabiedrības, kuros viņiem ir nozīmīga ietekme vai kontrole.

Koncerna mātes uzņēmuma sniedz informāciju par tās darījumiem ar saistītajām pusēm, ja šie darījumi ir būtiski un neatbilst parastajiem tirgus nosacījumiem, norādot šo darījumu summas, saistīto pušu attiecību veidu un citu informāciju par šiem darījumiem, kura nepieciešama, lai izprastu Koncerna mātes uzņēmuma finansiālo stāvokli.

(w) Notikumi pēc bilances datuma

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

Skaidrojumi pie peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņiem

1. Neto apgrozījums

	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi no pilsētas pasažieru transporta pakalpojumu sniegšanas	32,211,799	27,637,265
Ieņēmumi – Rīgas pašvaldības finansējums	111,703,059	113,410,636
Ieņēmumi – valsts finansējums	7,032,719	6,675,242
Ieņēmumi - finansējums no Rīgas domes sakarā ar koronavīrusa COVID -19 izraisīto pandēmiju	-	2,966,309
Ieņēmumi - finansējums no valsts sakarā ar koronavīrusa COVID -19 izraisīto pandēmiju	-	31,392
Ieņēmumi - Rīgas pašvaldības finansējums sakarā ar energoresursu sadārdzinājumu - nesaņemto ieņēmumu kompensācija	4,895,785	-
Ieņēmumi -Valsts finansējums izdevumu segšanai sakarā ar piesardzības pasākumu ieviešanu sabiedriskajā transportā	57,684	-
Ieņēmumi -Valsts finansējums - precizējums par iepriekšējo periodu	78,741	-
Ieņēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem	12,723,394	10,396,011
Citi ieņēmumi	54,126	38,690
	168,757,307	**161,155,545**

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	52,564,730	51,781,388
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	12,203,997	11,887,601
Iemaksas darbinieku labā privātajā pensiju fondā	1,204,815	1,171,658
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	947,725	555,062
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	33,060,428	30,119,521
Degviela	15,339,087	10,061,047
Rezerves daļas un materiāli	9,366,448	9,199,912
Elektroenerģija	11,882,791	7,297,013

Saņemto pakalpojumu izmaksas	6,865,510	6,171,995
Apakšuzņēmēja transporta pakalpojumu izmaksas	1,832,707	2,641,158
Apdrošināšanas izmaksas	969,396	889,398
Telpu un zemes nomas maksas	206,609	466,655
Telpu un teritoriju uzturēšanas izmaksas	344,459	338,884
Materiāli dažādām vajadzībām	363,776	277,660
Nekustamā īpašuma nodoklis	252,882	269,429
Atlīdzība biļešu un autostāvvietu pakalpojumu izplatītājam	1,283,031	2,191,081
Sistēmas uzturēšanas un biļešu izplatīšanas izmaksas	728,404	1,311,334
Biļešu iegādes izdevumi	-	918,044
Viedkaršu iegādes un personalizācijas izdevumi	-	52,800
Atbalsta un tehniskās apkopes pakalpojumi	3,202,758	3,171,641
Citas ražošanas izmaksas	576,293	699,407
Izmaksu korekcija par pašražotām detaļām	131,278	(63,904)
	153,327,124	**141,408,784**

3. Pārdošanas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	1,256,994	1,218,267
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	293,415	282,919
Iemaksas darbinieku labā privātajā pensiju fondā	13,887	13,968
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	15,125	10,371
Degviela	11,299	12,077
Rezerves daļas un materiāli	510	1,033
Elektroenerģija	12,333	9,296
Elektroniskās norēķinu sistēmas (E-talons) uzturēšanas un viedbiļešu izgatavošanas izmaksas	816,917	
Atlīdzība biļešu un autostāvvietu pakalpojumu izplatītājam	1,329,352	
Saņemto pakalpojumu izmaksas	220,728	624,070
Apdrošināšanas izmaksas	2,639	3,973
Materiāli dažādām vajadzībām	37,345	39,174
Pamatlīdzekļu nolietojums	356,972	176,758
Reklāmas izmaksas	-	10,000
Telpu uzturēšanas izmaksas	25,546	25,552
Citas pārdošanas izmaksas	2,409	3,452
	4,395,471	**2,430,910**

4. Administrācijas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	4,055,231	3,832,773
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	953,391	898,848
Iemaksas darbinieku labā privātajā pensiju fondā	41,556	45,167
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	38,025	23,591
Degviela	35,636	19,048
Rezerves daļas un materiāli	4,799	3,012
Elektroenerģija	14,653	11,723
Apdrošināšanas izmaksas	36,581	41,624
Saņemto pakalpojumu izmaksas	708,603	617,194
Pamatlīdzekļu nolietojums	206,528	220,494
Materiāli dažādām vajadzībām	28,748	33,654
Citas administrācijas izmaksas	51,962	62,057
	6,175,713	**5,809,185**

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi par reklāmu	375,092	259,298
Transporta pakalpojumi	738,342	859,519
Apdrošināšanas atlīdzība	359,680	380,701
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	236,434	198,054
Ieņēmumi no telpu nomas	398,916	331,502
Ieņēmumi no dažādiem sniegtajiem pakalpojumiem	88,008	99,279
Iekasēts līgumsods par braukšanu bez biļetes	646,643	486,916
Ieņēmumos ieskaitītais uzkrājumu apgrozāmo līdzekļu vērtības izmaiņām samazinājums	105,620	332,092
Ieņēmumos ieskaitītie uzkrājumu maksājumu darbiniekiem (pensionāri) samazinājums	-	374,018
Ieņēmumos ieskaitītie uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums	66,716	226,700
Ieņēmumos ieskaitītie uzkrājumu mantiskiem prasījumiem (tieslietas) samazinājums	7,092	84,880
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas[1]	308,522	402,136
Ieņēmumi no iekasētas sodas naudas par līguma saistību neizpildīšanu	3,637,332	66,404
Ieņēmumi no saņemtām kompensācijām un atlīdzībām[1]	1,731,860	22,840
Ieņēmumi ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES)[1]	1,528,743	338,444
Pārējie ieņēmumi	964,947	619,082
	11,193,947	**5,081,865**

[1] *2022. gadā mainīta "Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi" posteņu klas0ifikācija, papildinot ar posteni "Ieņēmumi no saņemtām kompensācijām un atlīdzībām" un "Ieņēmumi saistībā ar noslēgtajiem Granta līgumiem", kā arī veikta pārgrupēšana starp posteņiem.. Lai nodrošinātu datu salīdzināmību, veikta 2021. gada ieņēmumu pārgrupēšana- samazināta posteņa summa "Pārējie ieņēmumi" par EUR 605,514 un palielināta posteņa "Ieņēmumi no saņemtām kompensācijām un atlīdzībām" summa par EUR 22,840, "Ieņēmumi saistībā ar noslēgtajiem Granta līgumiem" summa par EUR 338,444, "Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas" par summu EUR 244,230.*

6. Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem

	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	715,598	782,220
	715,598	**782,220**

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	192,645	230,259
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas	45,466	54,402
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	900	227
Saņemto pakalpojumu izmaksas	694,879	694,728
Degviela	51,816	87,584
Rezerves daļas un materiāli	85,239	50,052
Apdrošināšanas izmaksas	71,287	81,570
Elektroenerģija	69,658	31,467
Pamatlīdzekļu nolietojums	136,279	148,224
Ar ražošanu nesaistītu objektu uzturēšanas izmaksas	280,535	190,635
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	347,223	297,870
Maksājumi arodbiedrībai un kultūras pasākumu fondam	1,182,385	2,062,874
Reprezentācijas izmaksas	3,892	1,188
Materiāli dažādām vajadzībām	51,596	77,177

Norakstīti bezcerīgi debitoru parādi, izveidoti uzkrājumi šaubīgiem parādiem un cesijas līguma izmaksas	1,025,928	225,916
Uzkrājums maksājumiem darbiniekiem (pensionāri)	251,136	-
Uzkrājums atlīdzībai par nodarīto kaitējumu veselībai	57,057	18,876
Uzkrājumi aktīvu vērības samazinājumam	587,800	1,011,334
Uzkrājumi ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājumam	18,150	339,648
Nekustām īpašuma nodokļa izmaksas	11,256	11,709
Izmaksas saistīti ar pamatlīdzekļu norakstīšanu (atlikusī vērtība)	4,171	146,928
VID audita rezultātā papildus aprēķinātie maksājumi samaksai valsts budžetā	2,334,452	9,919,539
Izmaksas nerealizēto būvprojektu norakstīšanai	1,012,383	-
Pārējās izmaksas	364,557	541,772
	8,880,690	**16,223,979**

8. Ieņēmumi no līdzdalības Koncerna asociēto sabiedrību kapitālos

	2022 EUR	2021 EUR
Ieņēmumi no ieguldījuma asociētās sabiedrības AS „Rīgas starptautiskā autoosta" dividendes un pārvērtēšanas pēc pašu kapitāla metodes	**583,152**	**172,250**

9. Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas

	2022 EUR	2021 EUR
Procentu izmaksas	6,248,641	5,115,717
b) citām personām	*6,248,641*	*5,115,717*
	6,248,641	**5,115,717**

10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu

	2022 EUR	2021 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par aprēķinātajām dividendēm un nosacīti sadalīto peļņu (sākot ar 2018. taksācijas gadu)	485,696	893,171
	485,696	**893,171**

Skaidrojums par bilances posteņiem

11. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi EUR	Kopā EUR
Sākotnējā vērtība		
31.12.2021.	**6,862,731**	**6,862,731**
Iegādāts	190,517	190,517
Norakstīts	(186,522)	(186,522)
31.12.2022.	**6,866,726**	**6,866,726**
Nolietojums		
31.12.2021.	**5,834,701**	**5,834,701**
Aprēķināts par 2022. gadu	494,012	494,012
Norakstīts	(186,522)	(186,522)
31.12.2022.	**6,142,191**	**6,142,191**
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	**724,535**	**724,535**
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	**1,028,030**	**1,028,030**

12. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali[2]	Ēkas un inženierbūves[2]	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība								
31.12.2021.	**27,227,453**	**209,218,979**	**477,375,482**	**50,145,258**	**8,887,127**	**252,144**	**155,233**	**773,261,676**
Iegādāts	29,565	3,188,181	40,655,995	513,592	7,641,934	6,430,469	173,844	58,633,580
Norakstīts	-	(4,411)	(31,501,637)	(16,823,432)	(1,028,794)	(1,228,340)	(155,233)	(50,741,847)
Pārgrupēts	-	460,180	3,853,233	258,161	(4,571,574)	-	-	--
31.12.2022.	**27,257,018**	**212,862,929**	**490,383,073**	**34,093,579**	**10,928,693**	**5,454,273**	**173,844**	**781,153,409**
Uzkrājums vērtības samazinājumam	-	-	-	-	**(18,824)**	-	-	**(18,824)**
31.12.2022.	**27,257,018**	**212,862,929**	**490,383,073**	**34,093,579**	**10,909,869**	**5,454,273**	**173,844**	**781,134,585**
Nolietojums								
31.12.2021.	-	**84,685,472**	**281,842,661**	**38,534,787**	-	-	**138,849**	**405,201,769**
Aprēķināts par 2022. gadu	-	7,291,589	23,166,209	2,836,734	-	-	16,384	33,310,916
Par norakstīto	-	(4,411)	(31,497,467)	(16,823,167)	-	-	(155,233)	(48,480,278)
31.12.2022.		**91,972,650**	**273,511,403**	**24,548,354**	-	-	-	**390,032,407**
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2022.	**27,257,018**	**120,890,279**	**216,871,670**	**9,545,225**	**10,909,869**	**5,454,273**	**173,844**	**391,102,178**
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2021.	**27,227,453**	**124,533,507**	**195,532,821**	**11,610,471**	**8,887,127**	**252,144**	**16,384**	**368,059,907**

[2] 2022. gadā veiktas izmaiņas nekustamo īpašumu uzskaitē un atspoguļošanā bilancē- izveidots atsevišķs subkonts 1212 "Zemesgabali" zemesgabaliem (zemes vienībām) uzskaitei. Izmaiņas klasifikācijai bilancē: Nekustamie īpašumi: a) zemesgabali; b) ēkas un inženierbūves. Veikta 2021. gada atlikumu pārgrupēšana.

2013. gadā noslēgts līgums ar Čehijas uzņēmumu "ŠKODA ELECTRIC" a.s. par 125 trolejbusu piegādi. Saskaņā ar vienošanos piegādes apjoms tika samazināts un uz 2020. gada 31. decembri tika piegādāti 100 trolejbusi. Saņemto trolejbusu atlikusī vērtība 2022. gada 31. decembrī ir EUR 47,638,205 (31.12.2021.: EUR 54,415,724).

2013. gadā noslēgts līgums ar Polijas uzņēmumu "SOLARIS BUS & COACH Sp.z o.o." par 175 autobusu piegādi. Saskaņā ar vienošanos piegādes apjoms samazināts un noteikts, ka tiks piegādāti 140 autobusu. Uz 2020. gada 31. decembri visi autobusi pieņemti, saņemto autobusu atlikusī vērtība 2022. gada 31. decembrī ir EUR 22,027,247 (31.12.2021.: EUR 27,083,266).

2016. gadā noslēgts līgums ar Polijas uzņēmumu "SOLARIS BUS & COACH Sp.z o.o." par 10 ar MEDCOM elektroiekārtu un ūdeņraža degvielas elementu sistēmu darbināmu savienoto zemās grīdas trolejbusu piegādi. Uz 2020. gada 31 decembri visi trolejbusi pieņemti, saņemto trolejbusu atlikusī vērtība 2022. gada 31. decembrī ir EUR 9,180,970 (31.12.2021.: EUR 10,172,901).

Koncerna mātes sabiedrības iepirkuma procedūru rezultātā 2013. gadā noslēgusi iepirkuma līgumu ar Polijas uzņēmumu "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o par 175 autobusu piegādi. 2018. gada 26. oktobrī noslēgta papildu vienošanās par 88 papildus autobusu piegādi EUR 34 980 000.00 vērtībā. 2022. gadā piegādāti un pieņemti 88, saņemto trolejbusu atlikusī vērtība 2022. gada 31. decembrī ir EUR 33,618,450.

Citu finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2022. gada 31. decembrī ir EUR 958,608 (31.12.2021.: EUR 1,153,262). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Koncerna mātes sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skat. 23. pielikumu).

Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Koncerna mātes sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skat. 23. pielikumu).

13. Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā

	Līdzdalība asociēto sabiedrību kapitālā EUR
Sākotnējā vērtība	
31.12.2021.	**558,070**
31.12.2022.	**558,070**
Ieguldījumu vērtības izmaiņas	
31.12.2022.	**1,558,727**
Koncernam pienākošās asociētās sabiedrības 2022. gada peļņas daļa	583,152
Saņemtās dividendes	(57,419)
31.12.2022.	**2,084,460**
Bilances vērtība 31.12.2022.	**2,642,530**
Bilances vērtība 31.12.2021.	**2,116,797**

(a) informācija par asociētajām sabiedrībām

Nosaukums	Adrese	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa	
		31.12.2022.	31.12.2021.	2022	2021
		EUR	EUR	EUR	EUR
AS "Rīgas starptautiskā autoosta"	Prāgas iela 1, Rīga, Latvija LV–1050	6,272,435	5,100,191	1,299,690	344,567

Nosaukums	Līdzdalības daļas asociētajās sabiedrībās bilances vērtība		Līdzdalības daļa asociēto sabiedrību kapitālā	
	31.12.2022.	31.12.2021.	31.12.2022.	31.12.2021.
	EUR	EUR	%	%
AS "Rīgas starptautiskā autoosta"	2,642,530	2,116,797	49.99	49.99

AS "Rīgas starptautiskā autoosta" pamatdarbības veids ir pārējais pasažieru sauszemes transports, kas kursē pēc grafika, un pārējie sauszemes transporta palīgdarbības veidi.

14. Pārējie vērtspapīri un ieguldījumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Ieguldījums SIA "Centra termināls" (17.29%)	**10,140**	**10,140**

SIA "Centra termināls" pamatdarbības veids ir būvlaukumu sagatavošana, ēku, būvju vai to daļu būvēšana, būvmašīnu un ēku demontāžas tehnikas, nekustamā īpašuma izīrēšana.

15. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	21,495,618	18,376,496
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(4,061,805)	(2,574,619)
	17,433,813	**15,801,877**

16. Gatavie ražojumi un preces pārdošanai

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	560,993	589,155
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(369,002)	(388,118)
	191,991	**201,037**

17. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādu uzskaites vērtība	1,910,466	1,675,114
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pircēju un pasūtītāju parādiem	(1,699,310)	(1,620,676)
	211,156	**54,438**

18. Citi debitori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	664,474	646,222
Nodokļu iemaksa vienotais konts	12,091	2,987
Uzņēmuma ienākuma nodokļa pārmaksa	-	246,141
Valsts sociālās apdrošināšanas obligāto iemaksu pārmaksa	-	28,062
Nekustāmā īpašuma nodokļa pārmaksa	4,501	31
Norēķini par satiksmes negadījumiem	8,807	17,539
Norēķini par pakalpojumiem	1,965,199	205,127
Biļešu un autostāvvietu pakalpojumu izplatītāju parāds par pārdotajiem produktiem	1,331,975	2,814,420
Avansa norēķina personu parādi	6,060	32,890
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	18,941	49,989
Norēķini par finansējumu no valsts un pašvaldības budžeta	78,741	76,745
Norēķini ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES)	3,397,428	3,397,428
Norēķini ES struktūrfondi 4.5.1.1/22/I/001 (RTIP5.7) tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem	144,327	-
Citi debitori	8,179,352	7,555,474
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem[3]	(7,755,766)	(7,348,134)
	8,056,130	**7,724,921**

[3] *Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem, t.sk.*

Likvidējamā akciju sabiedrība "Latvijas Krājbanka"	*(6,364,697)*	*(6,364,697)*
Citi sliktie un šaubīgie debitori	*(1,391,069)*	*(983,437)*

19. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Apdrošināšanas izmaksas	2,813,793	3,139,638
Personāla izmaksas	2,343	89,645
Pakalpojumi	614,134	355,556
VID uzrēķins ilgtermiņa daļa	7,003,356	9,337,808
VID uzrēķins īstermiņa daļa	2,334,452	2,334,452
Pārējās izmaksas	342,660	426,406
	13,110,738	**15,683,505**
(Nākamo periodu izmaksas		
Ilgtermiņa daļa	***7,003,356***	***9,337,808***
Īstermiņa daļa	***6,107,382***	***6,345,697***

20. Noguldījumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Depozīts ilgtermiņa daļa	-	10,000,000
Depozīts īstermiņa daļa	37,000,000	15,000,000
	37,000,000	**25,000,000**

21. Nauda

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Naudas līdzekļi bankā	24,453,841	52,609,398
Naudas līdzekļi kasē	30,648	31,087
Naudas līdzekļi bankas inkasācijā	12,262	3,816
Norēķinu kartes	36,558	5,229
	24,533,309	**52,649,530**

22. Pamatkapitāls

2022. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 70,396,628 parastajām daļām (31.12.2021.: 70,396,628) ar katras daļas nominālvērtību EUR 1 (viens euro).

23. Uzkrājumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrājumi atlīdzības par veselībai nodarīto kaitējumu izmaksai	332,602	275,545
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstu izmaksām	3,544,211	3,293,075
Uzkrājums VID audita rezultātā aprēķinātajām soda naudām	1,078,321	1,078,321
	4,955,134	**4,646,941**

24. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Aizņēmumi no kredītiestādēm – ilgtermiņa daļa	195,012,100	210,157,901
Aizņēmumi no kredītiestādēm – īstermiņa daļa	16,911,666	11,506,377
	211,923,766	**221,664,278**
Ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas termiņi:		
– no 2 līdz 5 gadiem	81,196,003	81,987,403
– pēc vairāk kā 5 gadiem	113,816,097	128,170,498
	195,012,100	**210,157,901**

2022. gada 31. decembrī ir spēkā ar "Luminor Bank AS Latvijas filiāle" (no 01.04.2021), (līdz 31.03.2021 Nordea Bank Abp"), AS "SWEDBANK", AS "SEB Banka" noslēgtais kreditēšanas līgums 26 zemās grīdas tramvaju iegādei un infrastruktūras (tramvaju sliežu ceļi, kontakttīkls un citi) modernizācijai. Parāda atlikuma summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 97,126,294 (31.12.2021.: EUR 103,392,507). Aizdevuma procentu likme 2022. gada 31. decembrī ir 2.35% gadā plus EURIBOR likme – attiecīgā termiņa vidējā Eiro zonas banku procentu likme, kuru katru norēķinu dienu aprēķina "Thomson Reuters" (31.12.2022.: 2.35% plus 12 mēnešu EURIBOR). Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2038. gads. Koncerna mātes sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un ieķīlājusi kreditētos tramvajus. Komercķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 200,000,000.

2022. gada 1. septembrī noslēgta papildu vienošanās ar AS "SEB Banka" par aizdevuma līguma ZGT Projektam un Ūdeņraža Projektam ar komercķīlas nodrošinājumu, parāda atlikuma summa 2022. gada 31. augustā ir EUR 3,731,354 (31.12.2021.: EUR 3,908,102) un aizdevuma līguma (ZGT Projektam un Ūdeņraža Projektam ar hipotēkas nodrošinājumam, parāda atlikuma summa 2022. gada 31. augustā ir EUR 16,957,590 (31.12.2021.: EUR 17,800,785) summu apvienošanu vienā aizdevumā – aizdevuma summa EUR 20 688 944. Apvienoto līgumu parāda atlikuma summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 20 348 962 (31.12.2021.: EUR 21,708,887). Aizņēmumu procentu likme ir 1.64% gadā plus EURIBOR. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2026. gads. Koncerna mātes sabiedrība ir

noslēgusi hipotēkas līgumus un ieķīlājusi nekustamā īpašuma objektus. Hipotēkas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 31,033,415.

2022. gada 31. decembrī ir spēkā ar AS "SEB Banka" noslēgtais aizdevuma līgums Investīcijas projekta "Elektrobusu uzlādes stacijas infrastruktūras izbūve 7.autobusu parka teritorijā Vestienas ielā 35, Rīgā – 1.kārta" finansēšanai. Aizņēmumu procentu likme ir 1.374% gadā plus EURIBOR. 2022. gadā aizņēmums nav saņemts. Aizņēmumu procentu likme ir 1.5% plus EURIBOR. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2027. gads.

2022. gada 31. decembrī ir spēkā ar Ziemeļu Investīciju banku noslēgtais aizdevuma līgums šāda investīciju projekta finansēšanai – lai kopā ar Eiropas Investīciju banku un AS "SEB BANKA" līdzfinansētu projektu, kas ietver i) 20 jaunu zemas grīdas tramvaju vienību, ii) 10 ar ūdeņradi darbināmu šūnu (HFC) autobusu un iii) 10 hidrotrolejbusu ar HFC diapazona pagarinātajiem iegādi, kā arī degvielas uzpildes stacijas būvniecību, tramvaja līniju modernizāciju un infrastruktūras rekonstrukciju Rīgas pilsētā. 2022. gadā aizņēmums nav saņemts. Aizņēmumu procentu likme ir 1.5% plus EURIBOR. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2027. gads. Koncerna mātes sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un ieķīlājusi ķermeniskus pamatlīdzekļus. Komercķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 120,000,000. Hipotēkas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 45,000,000.

2022. gada 31. decembrī ir spēkā ar Eiropas Investīciju banku noslēgtais aizdevuma līgums šāda investīciju projekta finansēšanai – lai kopā ar Eiropas Investīciju banku un AS "SEB BANKA" līdzfinansētu projektu, kas ietver i) 20 jaunu zemas grīdas tramvaju vienību, ii) 10 ar ūdeņradi darbināmu šūnu (HFC) autobusu un iii) 10 hidrotrolejbusu ar HFC diapazona pagarinātajiem iegādi, kā arī degvielas uzpildes stacijas būvniecību, tramvaja līniju modernizāciju un infrastruktūras rekonstrukciju Rīgas pilsētā. Parāda atlikuma summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 48,717,949 (31.12.2021.: EUR 50,000,000). Aizņēmumu procentu likme ir 0,89%. Mainīgu Aizdevuma procentu likmi nosaka, ietver fiksētu starpību (spredu), tas ir, gada procentu likme, ko Banka nosaka katram nākamajam mainīgās likmes bāzes periodam, un tā ir vienāda ar EURIBOR plus spredu. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2027. gads. Koncerna mātes sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un ieķīlājusi ķermeniskus pamatlīdzekļus. Komercķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 150,000,000. Hipotēkas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 75,000,000.

2022. gada 31. decembrī ir spēkā ar Česka sporitelna" a.s. noslēgtais aizdevuma līgums 20 zemās grīdas tramvaju un rezerves daļu iegādes finansēšanai. Parāda atlikuma summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 45,730,561 (31.12.2021.: EUR 46,562,884)Aizņēmumu procentu likme ir 1.759% plus 6 mēnešu EURIBOR. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2033. gads. Koncerna mātes sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un ieķīlājusi ķermeniskus pamatlīdzekļus. Komercķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa par 20 zemās grīdas tramvajiem ir EUR 80 906 827.

25. Citi aizņēmumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Finanšu noma, t.sk.	78,106,855	62,275,770
– ar atmaksas termiņu 2 līdz 5 gadu laikā	*51,066,212*	*43,819,429*
- ar atmaksas termiņu pēc vairāk kā 5 gadiem	*27,040,643*	*18,456,341*
Citu aizņēmumu ilgtermiņa daļa	**78,106,855**	**62,275,770**
Finanšu nomas daļa ar atmaksas termiņu līdz vienam gadam	**15,445,341**	**15,355,815**

2017. gada 13. aprīlī noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par elektrisko autobusu "ROSERO First Electric FCLEI" piegādi (EUR 332,750), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 1.89% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 71,257 (31.12.2021.: EUR 120,264).

2017. gada 20. aprīlī noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par autobusa "Mercedes-Benz Tourismo" piegādi (EUR 467,688), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 1.89% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 128,759 (31.12.2021.: EUR 196,880).

2017. gada 15. jūnijā noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par pašgājēja iekrāvēja "Mecalac AS 900" piegādi (EUR 173,665), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši.

Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.55% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 59,178 (31.12.2021.: EUR 82,161).

2017. gada 15. jūnijā noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par transportlīdzekļa "Scania P280" piegādi (EUR 238,715 – piegādāts 2018. gada 18. janvārī), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.55% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 228,736 (31.12.2021.: EUR 299,914).

2017. gada 15. jūnijā noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par transportlīdzekļa "Scania P250" piegādi (EUR 546,400 – piegādāts 2018. gada 15. jūnijā), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.55% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 89,267 (31.12.2021.: EUR 120,609).

2017. gada 15. jūnijā noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par transportlīdzekļa "Scania P320" piegādi (EUR 532,182 – piegādāts 2018. gada 15. jūnijā), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.55% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 222,784 (31.12.2021.: EUR 292,109).

Koncerna mātes sabiedrība iepirkuma procedūru rezultātā 2013. gadā noslēgusi iepirkuma līgumu ar Polijas uzņēmumu "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o par 175 autobusu piegādi. Saskaņā ar vienošanos piegādes apjoms samazināts un noteikts, ka tiks piegādāti 140 autobusu. Uz 2021. gada 31 decembri visi autobusi pieņemti. 2014. gada 31. janvārī noslēgts līgums ar SIA "DNB līzings" par pārdevēja prasījumu pret Sabiedrību cedēšanu faktoram (no 2017. gada 1. oktobra SIA "Luminor" Līzings Latvija"). Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš faktoram ir 10 gadi. Līdz 2021. gada 31. decembrim cedēti parādi par 140 autobusiem. Parāda summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 23,376,596 (31.12.2021.: EUR 28,737,443). Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 3.7% gadā. Koncerna mātes sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un ieķīlājusi kreditētos autobusus. Komercķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 67,500,000.

Koncerna mātes sabiedrība iepirkuma procedūru rezultātā 2016. gadā noslēgusi iepirkuma līgumu ar Polijas uzņēmumu "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o. par 10 ar MEDCOM elektroiekārtu un ūdeņraža degvielas elementu sistēmu darbināmu trolejbusu piegādi. Uz 2020. gada 31 decembri visi trolejbusi pieņemti. Saskaņā ar 2021. gadā noslēgto līgumu parāds EUR 11,908,780 apmērā piegādātājam Polijas uzņēmumam "Solaris Bus & Coach Sp.z o.o cedēts SIA "Luminor Līzings Latvija". Parāda summa 2021. gada 31. decembrī ir EUR 10,254,783 (31.12.2021.: EUR 11,247,181). Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš faktoram ir 10 gadi. Kreditēšanas procentu likme ir 6 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.7% gadā. Komercķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 11 908 780.

Koncerna mātes sabiedrība iepirkuma procedūru rezultātā 2013. gadā noslēgusi iepirkuma līgumu ar Čehijas uzņēmumu "ŠKODA ELECTRIC" a.s. par 125 trolejbusu piegādi. Saskaņā ar vienošanos piegādes apjoms samazināts un noteikts, ka tiks piegādāti 100 trolejbusi. Uz 2020. gada 31. decembri visi trolejbusi saņemti. Saskaņā ar līguma nosacījumiem pārdevējs parāds cedēts "Česka sporitelna" a.s. bankai. Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš cesionāram ir 8 gadi. Parāda summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 26,095,114 (31.12.2021.: EUR 34,785,025).Kreditēšanas procentu likme ir 6 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.2% gadā. Komercķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 118,800,000.

Koncerna mātes sabiedrība iepirkuma procedūru rezultātā 2013. gadā noslēgusi iepirkuma līgumu ar Polijas uzņēmumu "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o par 175 autobusu piegādi. 2018. gada 26. oktobrī noslēgta papildu vienošanās par 88 papildus autobusu piegādi EUR 34 980 000.00 vērtībā. Sakarā ar piegādes termiņa neievērošanu 2022. gada 14. janvārī noslēgta papildu vienošanās par līgumsoda piemērošanu par katru laikā nepiegādāto autobusu 10% apmērā no pirkuma maksas un, ka piegādātājs "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o ir tiesīgs cedēt prasījumus, kas rodas no Pircēja pienākuma maksāt autobusu pirkuma maksu 90 % apmērā no katra autobusa pirkuma maksas (līgumsoda ieturēšana ieskaita veidā no pirkuma maksas). Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš faktoram ir 10 gadi. 2022. gadā piegādāti un pieņemti 88 autobusi par kopējo summu EUR 34,980,000. 2022. gada 13. septembrī starp Sabiedrību un "Citadele Faktoring" SIA noslēgts faktoringa līgums par kopējo summu EUR 31,482,000. Parāda summa 2022. gada 31. decembrī ir EUR 31,325,721. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.4% gadā. Koncerna mātes sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un ieķīlājusi kreditētos autobusus. Komercķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 47,223,000.

2016. gadā noslēgts līgums ar Čehijas uzņēmumu "ŠKODA TRANSPORTATION a.s." par 20 tramvaju piegādi. Parāda summa 2022. gada 31. decembrī piegādātājam Čehijas uzņēmumam "ŠKODA TRANSPORTATION a.s" ir EUR 1,700,000 (31.12.2021.: EUR 1,750,000).

Minimālo finanšu nomas maksājumu tagadnes vērtība:

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Finanšu nomas bruto saistības	111,181,577	82,423,722
Nākotnes finanšu izmaksas	(17,629,381)	(4,792,138)
Finanšu nomas saistību tagadnes vērtība	**93,552,196**	**77,631,584**

26. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem-īstermiņa daļa	11,632,896	8,137,232
	11,632,896	**8,137,232**

27. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis-īstermiņa daļa	257,717	743,892
Pievienotās vērtības nodoklis-ilgtermiņa daļa	2,234,896	2,979,861
Uzņēmuma ienākumu nodoklis -īstermiņa daļa	1,612,562	1,589,488
Uzņēmuma ienākumu nodoklis -ilgtermiņa daļa	4,768,460	6,357,947
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1,903,418	1,939,061
Iedzīvotāju ienākumu nodoklis	970,430	1,017,476
Dabas resursu nodoklis	10,704	10,451
	11,758,187	**14,638,176**
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		
Ilgtermiņa daļa	*7,003,356*	*9,337,808*
Īstermiņa daļa	*7,754,831*	*5,300,368*
	11.758,187	***14,638,176***

**Pārmaksātie nodokļi ir iekļauti bilances posteņa "Citi debitori" sastāvā (skat. 18. pielikumu).*

28. Pārējie kreditori

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Parāds norēķinos ar darbiniekiem	3,240,742	2,971,526
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1,258	1,317
Par saņemtajiem pakalpojumiem un citiem maksājumiem, kam nav iestājies maksāšanas termiņš	894,278	492,000
Norēķini ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES)	1,399,594	1,399,594
Norēķini ES struktūrfondi 4.5.1.1/22/I/001 (RTIP5.7) tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem	4,487,489	-
Norēķini ES struktūrfondi 4.5.1.2/22/I/002 (BEB) elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētai	2,725,690	-
Atmaksājamais finansējums -Kohēzijas fonda līdzekļi	-	150,432
Saņemtā garantijas nauda - E talons	104,019	203,383
Pārējie kreditori	1,050,501	893,204
	13,903,571	**6,111,456**

29. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES)- ilgtermiņa daļa	6,166,090	6,824,551
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi 4.5.1.1/22/I/001 (RTIP5.7) tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem - ilgtermiņa daļa	583,086	-
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES) - īstermiņa daļa	658,462	1,528,743
	7,407,638	**8,353,294**
Nākamo periodu ieņēmumi		
Ilgtermiņa daļa	***6,749,176***	***6,824,551***
Īstermiņa daļa	***658,462***	***1,528,743***

30. Uzkrātās saistības

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	3,046,226	3,145,274
Mantiskie prasījumi (tieslietas)	-	4,905
ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES)	-	40,067
Saņemts maksājums no Rīgas domes	985,885	704,616
Uzkrātās VID audita rezultātā papildus aprēķināto maksājumu samaksai budžetā izmaksas	-	8,841,218
Uzkrātās % izmaksas	437,448	308,055
	4,469,559	**13,044,135**

31. Koncernā nodarbināto personu vidējais skaits

	2022	2021
Valdes locekļi	8	9
Padomes locekļi	3	3
Vidējais Koncernā nodarbināto personu skaits pārskata gadā	3,394	3,635
	3,405	**3,647**

32. Koncerna sabiedrību vadības atalgojums

	2022 EUR	2021 EUR
Valdes locekļu		
– darba samaksa	614,138	551.021
– valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	144,875	129.986
	759,013	**681.007**
Padomes locekļu		
– darba samaksa	100,800	100.800
– valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23,779	23.779
	124,579	**124.579**

33. Operatīvās nomas līgumi

Zemes nomas līgumi - noslēgti 39 terminēti zemes nomas līgumi - 4 līgumi ar Rīgas valstspilsētas pašvaldību, 30 līgumi ar privātpersonām un 5 līgumi ar citām juridiskām personām.

Ēku un telpu nomas līgumi - ir noslēgti 21 terminēti par ēku un telpu nomas līgumi- 1 līgums ar Rīgas valstspilsētas pašvaldību un 20 līgumi ar citām juridiskām personām.

Transportlīdzekļu operatīvās nomas līgumi – 2022. gada decembrī spēkā 133 nomas līgumi, t. sk., SIA "SEB LĪZINGS" 122 līgumi, SIA "Luminor Līzings" 8 līgumi, SIA "Luminor līzings Latvija" 2 līgumi, SIA "CITADELE FACTORING" 1 līgums.
2022. gadā 87 līgumi izbeigti sakarā ar nomas termiņa beigām vai izmantotas izpirkuma tiesības.

Saskaņā ar noslēgtajiem nomas līgumiem, Mātes sabiedrībai pārskata gada beigās ir šādas nomas maksājumu saistības:

	31.12.2022. EUR	31.12.2021. EUR
Maksājamas 1 gada laikā	292,124	937,390
Maksājamas 2 līdz 5 gadu laikā	20,839	384,932
	312,964	**1,342,322**

34. Atlīdzība zvērinātu revidentu komercsabiedrībai

	2022 EUR	2021 EUR
Finanšu pārskata revīzija	45,670	45,670
	45,670	**45,670**

35. Priekšlikums par peļņas sadali

Koncerns 2022. gadā strādājis ar peļņu 1,768,109 EUR apmērā un pārskata gada zaudējumi tiks ieskaitīti iepriekšējo gadu uzkrāto zaudējumi segšanai.

36. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Koncerna mātes sabiedrība:

Pamatojoties uz Rīgas domes 2022. gada 26. jūnija lēmums Nr.1669 "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Skrindu ielā, Rīgā (kadastra Nr. 01000400027), atsavināšanu" un RP SIA „Rīgas satiksme" ārkārtas dalībnieku sapulces 2022. gada 22. decembra un Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra 2023. gada 20. janvāra lēmumu par Rīgas pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" parakstītā pamatkapitāla izmaiņu reģistrāciju to palielinot par Rīgas domes mantisko ieguldījumu - pašvaldībai piederošo nekustamo īpašumu - EUR 163 000.00 vērtībā. Koncerna mātes sabiedrības apmaksātais un balsstiesīgais pamatkapitāls 2023. gada 20. janvārī ir EUR 70 559 628

Pamatojoties uz Rīgas domes 2022. gada 5. oktobra lēmumu Nr. Nr. RD-22-1898-lē "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Biķernieku ielā 248A, Rīgā (kadastra Nr. 01001230516), atsavināšanu", 2022. gada 30. novembra lēmumu Nr. RD-22-2028-lē "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Katlakalna ielā 10A, Rīgā (kadastra Nr. 01001212563), atsavināšanu", 2022. gada 5. oktobra lēmumu Nr. RD-22-1897-lē "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Piedrujas ielā 4A, Rīgā (kadastra Nr. 01000710567), atsavināšanu", 2022. gada 5. oktobra lēmumu Nr. RD-22-1896-lē "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Tapešu ielā, Rīgā (kadastra Nr. 01000650021), atsavināšanu", 2022. gada 19. oktobra lēmumu Nr. RD-22-1922-lē "Par Rīgas valstspilsētas pašvaldības nekustamā īpašuma Vienības gatvē 10A, Rīgā (kadastra Nr. 01000542024), atsavināšanu" un RP SIA „Rīgas satiksme" ārkārtas dalībnieku sapulces 2023. gada 23. marta lēmumu par Rīgas pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" parakstītā pamatkapitāla izmaiņu reģistrāciju to palielinot par Rīgas domes mantiskiem ieguldījumiem - pašvaldībai piederošiem nekustamajiem īpašumiem EUR 119 200.00 vērtībā. Pēc Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistra reģistrācijas un lēmuma pārskatos 2023.gada Koncerna mātes sabiedrības apmaksātais un balsstiesīgais pamatkapitāls pieaugs līdz EUR 70 678 828.

2023.gada 5.aprīlī Rīgas dome pieņem lēmumu Nr. RD-23-2413-lē, saskaņā ar kuru tiek noteikts, ka Koncerna mātes sabiedrības dividendes no 2021., 2022., 2023., 2024., 2025., 2026. un 2027. pārskata gada peļņas

netiek noteiktas un uzdod Koncerna mātes sabiedrības kapitāla daļu turētāja pārstāvim nodrošināt, ka 2021., 2022., 2023., 2024., 2025., 2026. un 2027. pārskata gada peļņa tiek novirzīta atbilstoši Rīgas domes 16.06.2021. lēmuma Nr. 691 "Par dividendēm kapitālsabiedrībās, kurās Rīgas pilsētas pašvaldībai ir izšķirošā ietekme" 6. punktā noteiktajiem mērķiem - dividendēs nesadalīto peļņas daļu, izņemot peļņas daļu, kas radusies aktīvu pārvērtēšanas rezultātā, Koncerna mātes sabiedrība izmanto attīstībai, veicot ilgtermiņa vai īstermiņa ieguldījumus, kas nepieciešami Koncerna mātes sabiedrības saimnieciskās darbības nodrošināšanai un iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai.

Koncerna meitas sabiedrība Rīgas karte SIA:

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai Koncerna meitas sabiedrība turpināja darbu pie Rīgas valstspilsētas maksas autostāvvietu norēķinu sistēmas nodrošināšanas un uzturēšanas.

2023. gada 28. februārī Koncerna meitas sabiedrība izbeidza Rīgas valstspilsētas maksas autostāvvietu apmaksas norēķinu veidu ar elektronisko naudu, izmantojot mobilo aplikāciju RigaCard, personalizētās viedkartes e-maciņu un SMS.

Koncerna meitas sabiedrība prognozē, ka tiesvedība pirmās instances tiesā notiks līdz 2023.gada nogalei.

Izņemot augstāk minēto, laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī.

Koncerna mātes sabiedrība vadība uzskata, ņemot vērā augstākminētos apsvērumus, ka šī finanšu pārskata sagatavošanai ir piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Gada pārskatu ir sagatavojusi galvenā grāmatvede Regīna Arensburga – Rancāne.

Koncerna 2022. gada finanšu pārskatu, kas atspoguļots no 13. līdz 36. lappusei, 2023. gada 18. maijā ir parakstījuši:

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes loceklē

Gints Zeltiņš
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Regīna Arensburga – Rancāne
Galvenā grāmatvede

Rīgā, 2023. gada 18. maijā

S.Vilcānes Audits KS

Komandītsabiedrība "S.VILCĀNES AUDITS". Zvērinātu revidentu komercsabiedrības licence Nr. 88. VRN LV40003192915.
Juridiskā adrese: Pulkveža Brieža ielā 15, Rīgā, LV-1010. Biroja adrese: Lībagu ielā 14, Rīgā, LV-1002.
Tālr. 67220449, mob. 29222562, e-pasts: s.vilcanefinanses@gmail.com

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīgas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" dalībniekam

Mūsu atzinums par konsolidēto finanšu pārskatu

Esam veikuši Rīgas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" ("Sabiedrība") un tās meitas sabiedrību ("Koncerns") no 2022.gada 1.janvāra līdz 2022.gada 31.decembrim pievienotajā konsolidētajā gada pārskatā ietvertā konsolidētā finanšu pārskata no 13. līdz 36. lapai revīziju. Pievienotais konsolidētais finanšu pārskats ietver:

- konsolidēto bilanci 2022. gada 31. decembrī,
- konsolidēto peļņas vai zaudējumu aprēķinu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī ,
- konsolidēto pašu kapitāla izmaiņu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī,
- konsolidēto naudas plūsmas pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī.
- finanšu pārskata pielikumu, kas ietver nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju.

Mūsuprāt, pievienotais konsolidētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības un tās meitas sabiedrību konsolidēto finansiālo stāvokli 2022. gada 31. decembrī un par tās tā konsolidētajiem darbības finanšu rezultātiem un konsolidēto naudas plūsmu gadā, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu ("Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums").

Atzinuma pamatojums

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

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

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

Ziņošana par citu informāciju

Par citu informāciju atbild Sabiedrības vadība. Citu informāciju veido:

- informācija par Koncernu, kas sniegta pievienotā konsolidētā gada pārskata no 3 līdz 5. lapai,
- vadības ziņojums, kas sniegts pievienotā konsolidētā gada pārskatā no 6. līdz 12. lapai.

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

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

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

Citas ziņošanas prasības saskaņā ar Latvijas Republikas tiesību aktu prasībām

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

Pamatojoties vienīgi uz mūsu revīzijas ietvaros veiktajām procedūrām, mūsuprāt:

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

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

Vadība ir atbildīga par tāda konsolidētā finanšu pārskata, kas sniedz patiesu un skaidru priekšstatu, sagatavošanu saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, kā arī par tādas iekšējās kontroles sistēmas uzturēšanu, kāda saskaņā ar vadības viedokli ir nepieciešama, lai būtu iespējams sagatavot konsolidēto finanšu pārskatu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdas dēļ izraisītas būtiskas neatbilstības.
Sagatavojot konsolidēto finanšu pārskatu, vadības pienākums ir izvērtēt Koncerna spēju turpināt darbību, pēc nepieciešamības sniedzot informāciju par apstākļiem, kas saistīti ar Koncerna spēju turpināt darbību un darbības turpināšanas principa piemērošanu, ja vien vadība neplāno Koncerna likvidāciju vai tā darbības izbeigšanu, vai arī tai nav citas reālas alternatīvas kā Koncerna likvidācija vai darbības izbeigšana.
Personas, kurām uzticēta Koncerna pārraudzība, ir atbildīgas par Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas procesa uzraudzību.

Revidenta atbildība par konsolidētā finanšu pārskata revīziju

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

- identificējam un izvērtējam riskus, ka konsolidētajā finanšu pārskatā varētu būt krāpšanas vai kļūdas dēļ izraisītās būtiskas neatbilstības, izstrādājam un veicam revīzijas procedūras šo risku mazināšanai, kā arī iegūstam revīzijas pierādījumus, kas sniedz pietiekamu un atbilstošu pamatojumu mūsu atzinumam. Risks, ka netiks atklātas būtiskas neatbilstības krāpšanas dēļ, ir augstāks nekā risks, ka netiks atklātas kļūdas izraisītas neatbilstības, jo krāpšana var ietvert slepenas norunas, dokumentu viltošanu, informācijas neuzrādīšanu ar nodomu, informācijas nepatiesu atspoguļošanu vai iekšējās kontroles pārkāpumus;
- iegūstam izpratni par iekšējo kontroli, kas ir būtiska revīzijas veikšanai, lai izstrādātu konkrētajiem apstākļiem atbilstošas revīzijas procedūras, bet nevis, lai sniegtu atzinumu par Koncerna iekšējās kontroles efektivitāti;
- izvērtējam pielietoto grāmatvedības politiku atbilstību un grāmatvedības aplēšu un attiecīgās vadības uzrādītās informācijas pamatotību;
- izdarām secinājumu par vadības piemērotā darbības turpināšanas principa atbilstību, un, pamatojoties uz iegūtajiem revīzijas pierādījumiem, par to, vai pastāv būtiska nenoteiktība attiecībā uz notikumiem vai apstākļiem, kas var radīt nozīmīgas šaubas par Koncerna spēju turpināt darbību. Ja mēs secinām, ka būtiska nenoteiktība pastāv, revidentu ziņojumā tiek vērsta uzmanība uz konsolidētajā finanšu pārskatā sniegto informāciju par šiem apstākļiem, vai, ja šāda informācija nav sniegta, mēs sniedzam modificētu atzinumu. Mūsu secinājumi ir pamatoti ar revīzijas pierādījumiem, kas iegūti līdz revidentu ziņojuma datumam. Tomēr nākotnes notikumu vai apstākļu ietekmē Koncerns savu darbību var pārtraukt;
- izvērtējam vispārēju konsolidētā finanšu pārskata struktūru un saturu, ieskaitot atklāto informāciju un skaidrojumus pielikumā, un to, vai konsolidētais finanšu pārskats patiesi atspoguļo pārskata pamatā esošos darījumus un notikumus.
- iegūstam pietiekamus un atbilstošus revīzijas pierādījumus par Koncerna sabiedrību finanšu informāciju ar mērķi sniegt atzinumu par konsolidēto finanšu pārskatu. Mēs esam atbildīgi par Koncerna revīzijas vadību, pārraudzību un veikšanu. Mēs paliekam pilnībā atbildīgi par mūsu revidentu atzinumu.

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

Komandītsabiedrība
"S.VILCĀNES AUDITS"
Licence Nr. 88

Sandra Vilcāne
Biedre
Atbildīgā zvērināta revidente
Sertifikāts Nr.30

Rīgā, Latvija
2023.gada 18.maijā