

Rīgas pašvaldības SIA «Rīgas Satiksme» neatkarīgas biznesa pārbaudes ziņojums

Ierobežotai lietošanai

2019. gada 13. Februāris



SIA Ernst & Young Baltic
Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010
Latvija
www.lv.ey.com

Guntars Krols
Partneris

Darījumu un finanšu konsultāciju nodaļa
T +371 6704 3886
M +371 2923 4569
E Guntars.Krols@lv.ey.com

Aleksejs Sentuhovskis
Vecākais Projektu Vadītājs

Darījumu un finanšu konsultāciju nodaļa
T +371 6704 3991
M +371 2655 4402
E Aleksejs.Sentuhovskis@lv.ey.com

Ierobežotai lietošanai

Anrijam Matīsam
Pagaidu Valdes priekšsēdētājs

SIA "Rīgas Satiksme"
Vestienas iela 35,
Rīga, LV-1035

SIA "Rīgas Satiksme" Neatkarīga Biznesa pārbaude

2019. gada 13. Februāris

Nosūtām Jums Neatkarīgas Finanšu konsultācijas ziņojumu (tālāk tekstā – „Ziņojums”), kas pēc Jūsu pieprasījuma sagatavots saskaņā ar mūsu 2019. gada 3. janvārī parakstītā Līguma nosacījumiem (tālāk tekstā – „Līgums”), secinājumu pārskatu. Šis Ziņojums ir viens no Līgumā paredzētajiem pakalpojumiem.

Ziņojuma mērķis un lietošanas ierobežojumi.

Ziņojums sagatavots saskaņā ar Līgumu tikai un vienīgi, lai konstatētu pašreizējo situāciju un tās cēloņus atbilstoši Līgumā norādītajam darba uzdevumam, un sniegtu komentārus par SIA Rīgas Satiksme (tālāk tekstā – „Uzņēmums” vai „Sabiedrība”). Šī Ziņojuma sagatavošanas laikā mēs esam ņēmuši vērā tikai Klienta intereses. Ziņojumu nedrīkst izmantot vai paļauties uz to jebkādos citos nolūkos.

Ziņojums satur konfidenciālu informāciju, kuru bez mūsu iepriekšējas rakstiskas piekrišanas nedrīkst citēt vai atklāt nevienai trešajai personai, nedz arī atsaukties uz to. Līdz ar to personas, kurām mēs neesam ļāvuši iepazīties ar šo Ziņojumu, tālāk to lasīt nedrīkstētu. Šis konfidencialitātes nosacījums neattiecas uz nevienu personu, kam mēs atbilstoši Jūsu lūgumam esam piekrituši atklāt šo Ziņojumu un kura ir parakstījusi mūsu vēstuli par atbrīvošanu no atbildības.

Šis konfidencialitātes nosacījums neattiecas arī uz gadījumiem, kad Ziņojumā ietvertā informācija jāatklāj saskaņā ar likumu, valdības rīkojumu, regulatoru prasībām, profesionālajiem standartiem vai tiesas lēmumu. Tikai un vienīgi trešās personas pašas var noteikt, vai Ziņojums var tikt izmantots viņu mērķiem. Trešās personas pašas uzņemas visus ar šī Ziņojuma izmantošanu saistītos riskus. Ne mēs, ne mūsu saistītie uzņēmumi, darbinieki un pārstāvji neuzņemas nekādas saistības, atbildību vai rūpības pienākumu pret viņiem un nav atbildīgi ne par kādiem zaudējumiem vai izdevumiem, kas varētu rasties, ja kāda trešā persona izmantotu mūsu Ziņojumu, izņemot, ja ar šīm trešajām personām esam rakstiski vienojušies citādi.

Darba apjoms un raksturs

Mūsu darba apjoms un raksturs, ieskaitot pamatojumu un ierobežojumus, detalizēti izklāstīts mūsu Līgumā.

Mūsu veiktais darbs atšķiras no revīzijas, kas veikta saskaņā ar vispārpieņemtajiem revīzijas principiem. Līdz ar to mēs nevaram izteikt un neizsakām nekādu atzinumu par mums sniegto finanšu informāciju. Ziņojums sagatavots, pamatojoties uz informāciju, kas gūta intervijās un pārrunās ar finanšu direktori un citiem vadības pārstāvjiem, kā arī piemērojot analītiskās procedūras mums iesniegtajiem pārskatiem un citiem dokumentiem. Mēs nepārbaudījām vadības sniegto datu vai informācijas pareizību, izņemot tikai tik lielā mērā, kādā Jūs to lūdzāt un mēs piekritām to darīt. Šajā ziņojumā iekļautie 2018. gada finanšu dati atspoguļo nerevidēto kontu apgrozījuma starpbilances informāciju. Līdz ar to revidētie 2018. gada rādītāji var atšķirties no šajā ziņojumā minētajiem skaitļiem.



SIA Ernst & Young Baltic
Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010
Latvija
www.lv.ey.com

Guntars Krols
Partneris

Darījumu un finanšu konsultāciju nodaļa
T +371 6704 3886
M +371 2923 4569
E Guntars.Krols@lv.ey.com

Aleksejs Sentuhovskis
Vecākais Projektu Vadītājs

Darījumu un finanšu konsultāciju nodaļa
T +371 6704 3991
M +371 2655 4402
E Aleksejs.Sentuhovskis@lv.ey.com

Ierobežotai lietošanai

SIA "Rīgas Satiksme" Neatkarīga Biznesa pārbaude

2019. gada 13. Februāris

Mēs pabeidzām darbu 2019. gada 11. februārī. Tādējādi mūsu Ziņojumā nav ņemti vērā nekādi notikumi vai apstākļi, kas notikuši vai parādījušies pēc šī datuma. Mums nav pienākuma grozīt vai papildināt šo ziņojumu saistībā ar notikumiem vai apstākļiem pēc darba pabeigšanas datuma, izņemot, ja esam rakstiski vienojušies citādi.

Lūdzam ņemt vērā, ka līdzīga rakstura un apjoma darba veikšanai parasti ir nepieciešams ievērojami lielāks laika periods, nekā mums bija atvēlēts. Līdz ar to mūsu analīze bija ierobežota, un, iespējams, mūsu darba ietvaros nav tikuši atklāti kādi būtiski aspekti.

Saņemtā informācija

Šajā Ziņojumā ietvertā informācija iegūta no SIA „Rīgas Satiksme” revidētajiem 2016. un 2017. gada un operatīvajiem 2018. gada finanšu pārskatiem, pēdējām pieejamajām 2018. gada virsgrāmatām un nerevidētajiem vadības ziņojumiem par 2018. gadu. Mēs izmantojam arī citu informāciju un paskaidrojumus, kurus mums sniedza SIA „Rīgas Satiksme” finanšu direktore, ekonomikas un grāmatvedības departaments un citi administrācijas darbinieki.

Par visu mums sniegto informāciju atbild SIA Rīgas Satiksme vadība. Mēs nemēģinājām pārbaudīt mums sniegtās informācijas uzticamību, izņemot, kā īpaši norādīts mūsu ziņojumā. Līdz ar to mēs neizsakām nekādus apliecinājumus par minēto finanšu informāciju.

Jebkādas mums sniegtās informācijas korekcijas veiktas, pamatojoties uz analītiskajām procedūrām, ko piemērojam mums sniegtajai informācijai, un šīs korekcijas uzskatāmas par ilustratīvām. Šāda analīze vienmēr ir subjektīva.

Šajā Ziņojumā atsauces uz SIA „Ernst & Young Baltic” attiecas uz mūsu konsultācijām, ieteikumiem un analīzi. Šādas atsauces nenozīmē, ka mēs uzņemamies jebkādu atbildību par attiecīgo informāciju vai apkopojam jebkādu finanšu informāciju, ieskaitot nākotnes finanšu informāciju, vai saistām sevi ar šādu informāciju.



SIA Ernst & Young Baltic
Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010
Latvija
www.lv.ey.com

Guntars Krols
Partneris

Darījumu un finanšu konsultāciju nodaļa

T +371 6704 3886

M +371 2923 4569

E Guntars.Krols@lv.ey.com

Aleksejs Sentuhovskis
Vecākais Projektu Vadītājs

Darījumu un finanšu konsultāciju nodaļa

T +371 6704 3991

M +371 2655 4402

E Aleksejs.Sentuhovskis@lv.ey.com

Ierobežotai lietošanai

SIA "Rīgas Satiksme" Neatkarīga Biznesa pārbaude

2019. gada 13. Februāris

Ziņojuma ierobežojumi

Sakarā ar to, ka mūsu darba laikā SIA „Rīgas Satiksme” pieņēma vairākus ar operatīvo darbību svarīgus lēmumus un ka mums nav pieejami revidētie 2018. gada rezultāti, mūsu Ziņojums ir pakļauts šādiem ierobežojumiem:

- 2018. gada finanšu dati atspoguļo kontu apgrozījuma starpbilances informāciju, līdz ar to revidētie 2018. gada rādītāji var atšķirties no šajā ziņojumā minētajiem skaitļiem. Turklāt, 2018. gada operatīvie dati neiekļauj nekāda veida uzkrājumu atzīšanas ieņēmumus vai uzkrājumu izveidošanas izmaksas;
- kā mūs informēja finanšu direktore, mums sniegtās 2019. un 2020. gada budžeta prognozes ir būtiski mainītas, ņemot vērā gaidāmo Rīgas domes kompensāciju. Aktuālās budžeta prognozes finanšu direktore mums nesniedza, jo veiktās izmaiņas Ziņojuma brīdī vēl nav apstiprinātas pagaidu valdē.
- kā mūs informēja Uzņēmuma vadība, Sabiedrības krājumi satur daudz tādu, kuriem nav veiktas iegādes vairāk par 3 gadiem un kuri nav izmantoti vairāk kā 5 gadus un to izmantošanas nav paredzēta. Krājumi tiek uzskaitīti vidējā svērtā cenā un par cik atlikumiem uz 2018. gada beigām iegādes datums un iepirkuma cena nav redzama, mēs nevaram analizēt cik daudz un kas tieši no kopējā krājumu apjoma ir novecojis.

Perspektīvā finanšu informācija (“prognozes”)

Pietiekamu pierādījumu gadījumā mēs izdarījām uz faktiem balstītus secinājumus un izteicām ieteikumus par konkrētiem prognozēs izmantotajiem pieņēmumiem un komponentēm. Mēs nesniedzām nekādu atzinumu vai jebkāda veida apliecinājumu par prognozēm, pieņēmumiem un komponentēm.

Aplēstie un faktiskie rezultāti parasti atšķiras, jo notikumi un apstākļi bieži vien neatbilst gaidītajiem, turklāt šīs atšķirības var būt visai būtiskas. Mēs neuzņemamies nekādu atbildību par prognozēto rezultātu sasniegšanu.

Mēs neesam palīdzējuši SIA „Rīgas Satiksme” ne izstrādāt prognozes, ne sagatavot jebkādas attiecīgos pieņēmumus.



SIA Ernst & Young Baltic
Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010
Latvija
www.lv.ey.com

Guntars Krols
Partneris

Darījumu un finanšu konsultāciju nodaļa

T +371 6704 3886

M +371 2923 4569

E Guntars.Krols@lv.ey.com

Aleksejs Sentuhovskis
Vecākais Projektu Vadītājs

Darījumu un finanšu konsultāciju nodaļa

T +371 6704 3991

M +371 2655 4402

E Aleksejs.Sentuhovskis@lv.ey.com

Ierobežotai lietošanai

SIA "Rīgas Satiksme" Neatkarīga Biznesa pārbaude

2019. gada 13. Februāris

Vadības apliecinājumi

Mēs vēlamies pievērst Jūsu uzmanību tam, ka vadība nav sniegusi apliecinājumu tam, ka mūsu ziņojumā iekļautā informācija ir pilnīga un pareiza.

Esam gandarīti par iespēju sniegt Jums minētos pakalpojumus. Ja Jums nepieciešama papildu informācija vai paskaidrojumi par mūsu veikto darbu, lūdzu, sazinieties ar mums.

Patiesā cieņā

Guntars Krols

SIA Ernst & Young Baltic



Satura rādītājs

Satura rādītājs

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Galvenie secinājumi

1

Lapa 7

Peļņas un Zaudējumu ...

2

Lapa 30

Bilances analīze

3

Lapa 50

Naudas Plūsmas analīze

4

Lapa 63

Pielikumi

5

Lapa 70

1

Galvenie secinājumi





1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes galvenie secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Nākamo soļu prioritātes



Naudas plūsmas pietiekamība

- ▶ Pamatojoties uz nauda plūsmas analīzi un Ziņojuma sagatavošanas laikā apstiprināto kompensācijas un izmaksu apmēru, 2019. gada martā vai aprīlī Uzņēmums būs pilnībā izmantojis tam piešķirto bankas kredītlimitu, un tam var iestāties maksātnespēja - Uzņēmumam nebūs pieejami brīvie naudas līdzekļi, lai segtu tekošos maksājumus.
- ▶ Rīgas Satiksmes pagaidu Valde ir saņēmusi konceptuālu atbalstu no Rīgas domes papildus finansējuma piešķiršanai 2019. gadā, bet uz Ziņojuma brīdi finansējums vēl nav apstiprināts. Pakalpojuma līgums ar Rīgas domi šobrīd ir spēkā un tā termiņš ir [Komerccnoslēpums]. Šobrīd nav pamats uzskatīt, ka līgums varētu tikt lauzts priekšlaicīgi.

26, 27
lapa

EY komentārs un rekomendācija

Lai novērstu Uzņēmuma iespējamo maksātnespēju, Uzņēmuma vadībai un akcionāriem ir steidzami jāpieņem ārkārtas lēmumi.

Pamatojoties uz veikto analīzi, 2019. gadā ikmēneša sabiedriskā transporta izdevumi būtiski pārsniegs ieņēmumus. Atšķirību starp izdevumiem un ieņēmumiem ir jāsamazina, palielinot kompensācijas apmēru vai samazinot Uzņēmuma izdevumus.

Iespējamie nākamie soļi

Īstermiņa: **(i)** pieprasīt avansa kompensācijas maksājumus no Rīgas domes; **(ii)** pieprasīt no Rīgas domes kompensēt iepriekšējos gados radušos zaudējumus par pasažieru pārvadāšanu pilnā apmērā; **(iii)** palielināt Uzņēmumam pieejamo kredītlīnijas limitu.

Ilgtermiņa: **(i)** veikt sabiedriskā transporta pakalpojuma kompensācijas aprēķinu Ministru kabineta noteiktajā kārtībā; **(ii)** pilnveidot budžeta sagatavošanas procesu un iekļaut budžeta aprēķinā kompensācijas apmēru atbilstoši Ministru kabineta noteiktajai aprēķina kārtībai; **(iii)** sabalansēt sabiedriskā transporta ieņēmumus un izdevumus, izvērtējot iespēju samazināt izdevumus optimizācijas un/vai apmēra korekcijas rezultātā.

Augsta



1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes galvenie secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Budžeta sagatavošanas principi

- ▶ Vēsturisko budžetu, kā arī 2019. gada budžeta sastādīšanas procesā nav sabalansēts sabiedriskā transporta mēneša ieņēmumu (aprēķinātās kompensācijas) un ikmēneša izdevumu apmērs.
- ▶ Sabiedriskā transporta pakalpojuma sniegšanas gaitā radušies zaudējumi tiek segti ar autostāvvietu peļņu. Pārējais naudas iztrūkums tika finansēts no kredītlīnijām un aizdevuma, kas tika paredzēts kapitālieguldījumiem.

EY komentārs un rekomendācija

Pamatojoties uz pieejamo informāciju, var secināt, ka Uzņēmums spēj precīzi prognozēt kompensācijas apmēru, kas ik mēnesi nepieciešams sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanai un budžetā prognozēto naudas līdzekļu iztrūkuma segšanai.

Iespējamie nākamie soļi

EY iesaka veikt detalizētāku kompensācijas aprēķinu, sabalansējot sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanas mēneša izdevumus un ieņēmumus.

28 lapa

Augsta

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes galvenie secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Saņemtās kompensācijas apmērs par sabiedriskā transporta pakalpojumiem

- ▶ Saskaņā ar pasūtījuma līgumu, kas noslēgts starp Rīgas domi un Rīgas Satiksmi, un Ministru kabineta noteikto kompensācijas aprēķina kārtību, Rīgas Satiksme jāsaņem kompensācijas par (i) pasažieru pārvadāšanu, kuriem noteikti braucienu maksas atvieglojumi, (ii) zaudējumiem, kas radušies izmaksām pārsniedzot gūtos ieņēmumus, un (iii) noteikto peļņas apmēru.
- ▶ Ņemot vērā augstāk minēto kompensācijas aprēķina metodiku, Rīgas Satiksmes nepieprasītā kompensācijas daļa, attiecīgi ieņēmumi, no Rīgas domes un Valsts no 2012. gada līdz šī ziņojumā sastādīšanas brīdim sastāda [Komerccnoslēpums] no kuriem [Komerccnoslēpums] ir nepieprasītā kompensācija par 2018. gadu.
- ▶ Piemērojot iepriekš minēto kompensācijas aprēķina metodiku, noteikts, ka laika posmā no 2012. gada līdz šī Ziņojuma sagatavošanai Rīgas Satiksme no Rīgas domes un valsts nav pieprasījusi kompensāciju [Komerccnoslēpums] apmērā, no kuriem [Komerccnoslēpums] nav pieprasīta par 2018. gadu.
- ▶ Saņemtajam kompensācijas apmēram no Rīgas domes un Valsts ir tieša ietekme uz Uzņēmuma darbības rādītājiem (t.sk. neto peļņu vai zaudējumiem). Uzņēmuma uzkrātie zaudējumi no 2012 līdz 2017 gadam ir [Komerccnoslēpums], kā arī Uzņēmuma zaudējumi 2018. gada pirms revīzijas ir [Komerccnoslēpums].

EY komentārs un rekomendācija

EY secina, ka kompensācija nav aprēķināta saskaņā ar Ministru kabineta noteikto kārtību un ka Uzņēmuma budžets tiek sagatavots kontekstā ar Rīgas domes budžetu, kur ikgadējais kompensācijas apmērs tiek noteikts, ņemot vērā pašvaldības budžeta iespējas. Šādas prakses dēļ Rīgas Satiksme sistemātiski nesaņēma no Rīgas domes pilnu kompensāciju, proti, no 2012. gada līdz 2018. gadam Uzņēmums nav saņēmis kompensāciju [Komerccnoslēpums] apmērā.

Iespējamie nākamie soļi

EY ieaka apspriest kompensācijas aprēķina kārtību ar Uzņēmuma akcionāru - Rīgas domi, lai novērstu šādu praksi. EY arī iesaka apspriest ar akcionāru nesaņemtās kompensācijas apmēru un tās ietekmi uz Uzņēmuma darbību, kā arī apspriest nekompensēto maksājumu atgūšanu īstermiņa naudas problēmu risināšanai.

EY uzsver, ka Rīgas Satiksmei jāveic detalizēts aprēķins un jāidentificē radušies zaudējumi dažādās pasažieru kategorijas, lai precīzāk noteiktu nesaņemtās kompensācijas apmēru.

29 lapa

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes galvenie secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Būtiskas izmaiņas plānotajos kapitālieguldījumos

- ▶ Uzņēmuma pagaidu valde ir apturējusi esošo autobusu, tramvaju un trolejbusu iepirkumu procedūras.
- ▶ Plānoto iepirkumu izpilde tika veikta daļēji:
 - no plānotajiem 175 autobusiem un 53 papildus pasūtītajiem autobusiem Uzņēmumam šobrīd piegādāti ir 140 autobusi, no kuriem 14 vēl nav pieņemti uzskaitē;
 - no plānotajiem 100 trolejbusiem, šobrīd piegādātas ir 55 vienības, no kurām 3 trolejbusi vēl nav pieņemti uzskaitē;
 - no plānotajiem 20 zemās grīdas tramvajiem, šobrīd piegādātas ir 7 vienības, bet Uzņēmums ekspluatācija nav nodevis nevienu tramvaju- 3 nodoti izmēģinājumu ekspluatācijā, 2 ir veiktas pārbaudes un tie ir gatavi nodošanai izmēģinājumu ekspluatācijā un 2 tramvaju sastāvi ir piegādāti Rīgā, taču tiem nav uzsāktas pārbaudes nodošanai izmēģinājumu ekspluatācijā.

EY komentārs un rekomendācija

Jāpārbauda visu saņemto kredītu līdzekļu izlietojums un jāprecizē, vai tie ir izmantoti atbilstoši finansēšanas mērķim. Ja veiktajos iepirkumos tiktu atklātas nelikumīgas vai korumpētas darbības, pastāv risks, ka komercbankas atsauks piešķirto finansējumu attiecīgo projektu realizēšanai. Tādā gadījumā Uzņēmumam būs nepieciešams pārkreditēt esošo kredītu apmēru un Sabiedrības akcionāram palielināt tās ieguldījumu kapitālā.

Uzņēmumam jāveic plānoto kapitālieguldījumu izvērtēšana un kapitālieguldījumu plāna sabalansēšana ar īstermiņa un ilgtermiņa naudas plūsmas prognozēm.

Iespējamie nākamie soļi

EY iesaka pārskatīt Uzņēmuma stratēģisko plānu un korigēt kapitālieguldījumu plānu.

61, 62
lapa

Augsta

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Zemās grīdas tramvaja projekta realizācijai saņemtā aizdevuma izmantošana operatīvajām vajadzībām

- ▶ 2018. gada janvārī tika saņemti [Komerccoslēpums] no Eiropas Investīciju Bankas (EIB) Zemās grīdas tramvaja (ZGT) projekta 2. posma un Ūdeņraža projekta realizācijai. Gada beigās abiem projektiem kopā iztērētā summa bija [Komerccoslēpums] un kopējā atlikusī summa projektu realizēšanai - [Komerccoslēpums].
- ▶ Pamatojoties uz mūsu veikto analīzi, Uzņēmuma kontā atlikušie naudas līdzekļi 2018. gadā sadalījumā pa mēnešiem ir būtiski mazāki par [Komerccoslēpums] (skatīt grafiku 68. lapā) un sasniedza zemāko naudas atlikuma līmeni 2018. gada Novembrī - [Komerccoslēpums]. Saskaņā ar finanšu direktores sniegto informāciju, Uzņēmums projekta realizācijai piešķirtos naudas līdzekļus izmantojis operatīvo izmaksu segšanai, bet 2018. gada decembrī, saņemot Rīgas domes budžeta grozījumos paredzētos papildu [Komerccoslēpums] (skatīt 33 lapu), atjaunojis projektam paredzēto naudas līdzekļu summu.
- ▶ Sākot no 2018. gada, Uzņēmums ir atvēris atsevišķu bankas kontu, kurā atrodas atlikusī ZGT un Ūdeņraža projektam paredzēta naudas summa, kuras atlikums 2018. gada decembra beigās bija [Komerccoslēpums]. Uzņēmuma finanšu direktore apliecina, ka turpmāk minētie projektiem atvēlētie finanšu līdzekļi nebūs pieejami operatīvo izmaksu segšanai un tiks izmantoti atbilstoši līgumā paredzētajiem mērķiem.

68 lapa

Augsta

EY komentārs un rekomendācija

Pamatojoties uz mūsu veikto analīzi, var secināt, ka Uzņēmums ir izmantojis ZGT un Ūdeņraža projekta realizācijai paredzētos EIB aizdevuma līdzekļus operatīvo izdevumu segšanai.

Iespējamie nākamie soļi

Mēs iesakām veikt papildu juridisko izpēti, lai izprastu ar šādu līdzekļu izmantošanu saistītos riskus un novērtētu EIB finansējuma atsaukšanas riskus. Nepieciešams izvērtēt, vai Uzņēmums nav apzināti maldinājis kredītētāju un sniedzis nepatiesu informāciju saistībā ar kredīta līdzekļu izlietojumu.

Ir svarīgi nodrošināt, ka līdzīga prakse saistībā ar šī vai citu aizdevumu līdzekļu izlietošanu netiek turpināta un finanšu kontrole tiek uzlabota.

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Kredītlinijas izmantošana

- ▶ Ņemot vērā budžeta sagatavošanas nepilnības, Uzņēmums gada laikā radušos naudas iztrūkumu sedz ar kredītliniju. Uzņēmumam ir atvērti kredītliniju līgumi [Komerccoslēpums] bankās. Kredītlinijas limits [Komerccoslēpums] bankā 2018. gadā tika samazināts no [Komerccoslēpums] līdz [Komerccoslēpums]; kredīt limits [Komerccoslēpums] bankā ir [Komerccoslēpums].
- ▶ Vidējais izmantotās kredītlinijas apmērs FY16 - [Komerccoslēpums] jeb 68% no pieejamajiem [Komerccoslēpums], FY17 – [Komerccoslēpums] jeb 70% no pieejamajiem [Komerccoslēpums], FY18 – [Komerccoslēpums] jeb 12% no pieejamajiem [Komerccoslēpums] (detalizēta kredītlinijas analīze sniegta 28. lapā). No 2018. gada februāra līdz oktobrim kredītlinija netika izmantota, jo līdzekļi, kas paredzēti Zemās grīdas tramvaja projektam, tika izmantoti operatīvo izmaksu segšanai.
- ▶ Šāda veida finansējuma nodrošināšana Uzņēmum rada papildu izmaksas par kredītlinijas izmantošanu. FY16 kopējās kredītlinijas izmantošanas izmaksas bija [Komerccoslēpums], FY17 – [Komerccoslēpums], FY18 – [Komerccoslēpums].

EY komentārs un rekomendācija

Var secināt, ka nepienācīgas budžeta sagatavošanas un kompensācijas aprēķina dēļ Uzņēmums ir spiests izmantot kredītlinijas, lai kompensētu trūkstošos naudas līdzekļus, kas pēdējos trīs gados Uzņēmumam procentu maksājumos kopā izmaksāja [Komerccoslēpums].

Svarīgi arī vērst uzmanību uz 2018. gada nogalē samazināto [Komerccoslēpums] pieejamās kredītlinijas apmēru (kredītlinija samazināta no [Komerccoslēpums] uz [Komerccoslēpums]). Līdz ar to Uzņēmumam šobrīd kopējais pieejamais kredītlinijas apmērs ir [Komerccoslēpums], no kuriem 2018. gada decembrī bija izmantots [Komerccoslēpums].

Iespējamie nākamie soļi

Īstermiņa likviditātes problēmu risināšanai 2019. gadā ieteicams tikties ar komercbankām un lūgt pārskatīt un palielināt pieejamo kredītlinijas apmēru. Ilgtermiņā jāuzlabo budžeta sagatavošanas process un Rīgas domes kompensācijas aprēķina kārtība, lai Uzņēmums varētu uzlabot finanšu naudas plūsmu un samazināt kredītlinijas izmaksas vai pilnīgi atteikties no kredītlinijas izmantošanas

28 lapa

Vidēja



1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Sabiedriskā transporta pakalpojumu un citi saimnieciskās darbības zaudējumi tiek segti no autostāvvietu pakalpojumu peļņas

- ▶ Neto ieņēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem FY16 bija [Komerccnoslēpums], FY17 – [Komerccnoslēpums] un FY18 – [Komerccnoslēpums]. Ņemot vērā iepriekš minētās nepilnības Rīgas domes kompensācijas aprēķinā, kā arī zaudējumus no citas operatīvās darbības, ieņēmumi no autostāvvietām tiek izmantoti šo zaudējumu segšanai.
- ▶ Zaudējumi no citam saimnieciskajām darbībām, kas FY16 bija [Komerccnoslēpums], FY17 [Komerccnoslēpums] un FY18 [Komerccnoslēpums]*, galvenokārt iekļauj citas operatīvās darbības izmaksas (t.sk. zaudējumi no darījumiem ar finanšu instrumentiem; darbinieku kolektīvo pasākumu izmaksas; konsultāciju un ekspertīžu pakalpojumu izmaksas; uzkrājumu izmaksas; u.c.). * EY aplēse

EY komentārs

Zaudējumus no sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanas un pārējos saimnieciskās darbības zaudējumus Uzņēmums sedz no peļņas, kas gūti no autostāvvietu pakalpojumu sniegšanas.

Iespējamie nākamie soļi

Mēs iesakām apspriest ar Uzņēmuma akcionāru sabiedriskā transporta pakalpojumu izmaksu kompensācijas aprēķina kārtību, lai novērstu zaudējumus no sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanas nepilnīga kompensācijas aprēķina dēļ un lai rastu iespēju autostāvvietu pakalpojumu peļņu novirzīt saimnieciskās darbības attīstībai un kapitālieguldījumiem.

42 lapa

Vidēja

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Autostāvvietu parādu atgūšanas izmaksas un norakstīto debitoru apmērs

- ▶ Uzņēmuma ieņēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem FY18 un FY17 sasniedza attiecīgi [Komerccoslēpums] un [Komerccoslēpums], no kuriem attiecīgi [Komerccoslēpums] un [Komerccoslēpums] tika iekasēti no pēcapmaksas paziņojumiem. Svarīgi piebilst, ka pēcapmaksas paziņojums nav klasificējams kā administratīvais pārkāpums, bet gan kā pakalpojums ar aukstāku pakalpojuma maksu nekā priekšapmaks.
- ▶ Parādu piedziņu nodrošina [Komerccoslēpums] (uzņēmuma īpašnieki: [Komerccoslēpums]). FY18 un FY17 Uzņēmums par slikto parādu piedziņu minētajam uzņēmumam samaksāja attiecīgi [Komerccoslēpums] un [Komerccoslēpums]. Turklāt, neraugoties uz piesaistīto parādu piedziņas konsultantu, Uzņēmums FY17 bija spiests izveidot uzkrājumus sliktajiem debitoriem [Komerccoslēpums] apmērā, atzīstot, ka minētie parādi nav atgūstami (*piebilde: FY18 uzkrājumu apmēra aplēse vēl nav veikta*).

EY komentārs un rekomendācija

Saskaņā ar pieejamo informāciju Uzņēmuma FY17 izmaksas un plānotā sliktu debitoru norakstīšana % no kopējiem ieņēmumiem veido aptuveni [Komerccoslēpums], kas, pamatojoties uz EY pieredzi, ir būtiski vairāk nekā citiem uzņēmumiem, kas nodarbojas ar autostāvvietu pakalpojumu sniegšanu.

Iespējamie nākamie soļi

EY iesaka izvērtēt sliktu debitoru atgūšanas procesu un parādu piedziņas konsultanta darba efektivitāti. EY iesaka veikt atsevišķu autostāvvietu pakalpojumu tirgus analīzi, iekļaut esošās operatīvās darbības novērtējumu un iespējamo uzlabojumu analīzi.

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Būtisks izmaksu pieaugums saistībā ar SIA Rīgas Karte sniegtajiem pakalpojumiem

- ▶ Lielākā daļa Uzņēmuma maksājumu par saņemtajiem pakalpojumiem veikti SIA „Rīgas Karte”. Kopā šim uzņēmumam FY18 samaksāti [Komerccoslēpums], tajā skaitā [Komerccoslēpums] par e-Talona un personalizētās viedkartes sistēmas uzturēšanu, [Komerccoslēpums] – par sniegtajiem pakalpojumiem un [Komerccoslēpums] – par autostāvvietu pakalpojumu uzlabojumiem. No FY16 maksājumi SIA „Rīgas Karte” pieauguši par [Komerccoslēpums], galvenokārt pieauguši maksājumi tieši par e-Talona un personalizētās viedkartes sistēmas uzturēšanu.
- ▶ Šobrīd Uzņēmumam ir vairāki kopīgi projekti ar SIA „Rīgas Karte” ar dažādiem izpildes termiņiem. Vislielākais projekts ir e-Talons, kura līguma termiņš ir [Komerccoslēpums]. Pašlaik arī tiek veidota aplikācija, ar kuru jebkurš Rīdzinieka kartes lietotājs varēs norēķināties par stāvvietu, iegādāties sabiedriskā transporta biļetes utt.
- ▶ Pēc Uzņēmuma pasūtījuma SIA Rīgas Karte ir arī uzstādījusi identifikācijas sistēmu un brīvpusdienu uzskaites sistēmu Rīgas skolās. Par to Uzņēmums maksā [Komerccoslēpums] mēnesī par katru identifikācijas sistēmas ierīci un [Komerccoslēpums] mēnesī – par katru brīvpusdienu uzskaites sistēmas ierīci.

EY komentārs un rekomendācija

Veicot SIA „Rīgas Satiksme” un „Rīgas Karte” vispārēju sadarbības līguma sākotnējo analīzi, tika konstatēts sarežģīts SIA „Rīgas Karte” sniegto pakalpojumu atlīdzības aprēķināšanas mehānisms, kas ietver vairākas mainīgās komponentes, kā arī vairākas pakalpojumu grupas, kuru izmaksas sedz SIA „Rīgas Satiksme”. Svarīgi piebilst, ka no 2016. gada maksājumi SIA „Rīgas Karte” pieauguši par [Komerccoslēpums] un tiek sagaidīts turpmāks izmaksu pieaugums, kā paredzēts sadarbības līgumā.

Iespējamie nākamie soļi

EY iesaka veikt SIA „Rīgas Satiksme” un SIA „Rīgas Karte” sadarbības līguma pilnu juridisko un finansiālo analīzi, lai varētu noteikt nākotnes maksājumu pieauguma apmēru un pamatojumu, kā arī izvērtēt maksājumu būtību un saņemto pakalpojumu nepieciešamību.

50 lapa

Vidēja

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Vēsturiskā degvielas piegādes iepirkuma analīze un degvielas cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentu izmaksu analīze

45 lapa

- ▶ Uzņēmums galvenokārt iepērk degvielu no [Komerccnoslēpums]. Kopējie maksājumi par degvielas piegādi FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komerccnoslēpums] un [Komerccnoslēpums], no kuriem attiecīgi [Komerccnoslēpums] un [Komerccnoslēpums] tika maksāti tieši minētajam uzņēmumam. Pārējie maksājumi par degvielas piegādi veikti [Komerccnoslēpums] un [Komerccnoslēpums].
- ▶ Atsaucoties uz publiski pieejamo revidēto [Komerccnoslēpums] 2017. gada pārskatu, kopējais apgrozījums uzņēmumam bija [Komerccnoslēpums], no kuriem [Komerccnoslēpums] bija ieņēmumi no Rīgas Satiksmes. Svarīgi piebilst, [Komerccnoslēpums] īpašnieku struktūra ir necaurredzama. Īpašnieks ir [Komerccnoslēpums] reģistrēts uzņēmums [Komerccnoslēpums], kas savukārt pieder [Komerccnoslēpums] reģistrētam ofšoram - [Komerccnoslēpums].
- ▶ Degvielas līgums starp Uzņēmumu un [Komerccnoslēpums] noslēgts [Komerccnoslēpums] un ir spēkā [Komerccnoslēpums] gadus no līguma spēkā stāšanās brīža. Līgumā noteiktā degvielas cena veidojas no trīs komponentēm:
 1. dīzeļdegvielas cena, ko nosaka pēc ultra-zemā sulfura dīzeļdegvielas (ULSD 10ppm) cenas indeksa;
 2. piegādātāja prēmija, kuras apmēru nosaka, pamatojoties uz piegādes izmaksām, prēmijām u.c. izmaksām. Prēmijas lielums ir atkarīgs no piegādātās dīzeļdegvielas kvalitātes un veida;
 3. kļūdas labojums, kas ir abu iepriekšējo komponentu summa, reizināta ar references blīvumu un dalīta ar piegādātās dīzeļdegvielas blīvumu +15 grādos pēc Celsija.
- ▶ Ņemot vērā, ka degvielas iepirkuma cena ir atkarīga no degvielas cenas indeksa, Uzņēmums līdz 2018. gadam izmantoja degvielas cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentus, ko piedāvāja [Komerccnoslēpums] banka. FY17 un FY16 kopējās riska ierobežošanas izmaksas bija attiecīgi [Komerccnoslēpums] un [Komerccnoslēpums], bet FY18 šādu riska ierobežošanas instrumentu izmantošana tika netika turpināta, jo, kā norādīja finanšu direktore, tas radījis būtiskus zaudējumus. Minētie riska ierobežošanas instrumenti degvielas iepirkumu FY17 un FY16 sadārdzinājuši par attiecīgi [Komerccnoslēpums] un [Komerccnoslēpums].
- ▶ Svarīgi piebilst, ka papildu komentārus par risku ierobežošanas instrumentu izmantošanu nebija iespējams iegūt, jo par šiem darījumiem atbildīgā persona neilgi pirms EY neatkarīgas biznesa pārbaudes uzsākšanas pārtrauca darba attiecības ar SIA „Rīgas Satiksme”.

EY komentārs un rekomendācija

Saskaņā ar Uzņēmuma finanšu direktores sniegto informāciju Uzņēmums 2018 gadā pārtraucis degvielas cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentu izmantošanu, jo vēsturiski šādu instrumentu izmantošana radījusi būtiskus zaudējumus.

Iespējamie nākamie soļi

EY iesaka veikt degvielas iepirkuma un tā rezultātā noslēgtā līguma juridisko un finansiālo izvērtējumu un iespējamo risku analīzi. Jāveic arī cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentu izmantošanas detalizēta analīze.

Vidēja

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

«Rīgas mikroautobusu satiksme» līgums ar Rīgas Satiksme

- ▶ 2018. gada oktobrī noslēdzās 2016.gadā izsludinātais Rīgas Satiksmes 90 miljonu iepirkums par tiesībām Rīgā pārvadāt pasažierus ar mikroautobusiem, ko izpildīs Rīgas mikroautobusu satiksme (RMS). Jaunais līgums ir spēkā no 2018. gada decembra.
- ▶ Jaunais līgums paredz izmaiņas norēķinu kārtība. Līdz šim Rīgas mikroautobusu satiksme saņēma [Komerccnoslēpums] eiro par katru pārvadāto braucēju. Jaunajā līgumā brauciena pašizmaksa ir [Komerccnoslēpums] eiro. Balstoties uz finanšu direktora komentāriem un mums pieejamo informāciju, biļešu cena nav mainījies un ir [Komerccnoslēpums] eiro, kā rezultātā minēto starpību sedz Rīgas Satiksme. Kopējie budžeta zaudējumi no RMS darbības 2019. gadā sastāda aptuveni [Komerccnoslēpums].
- ▶ “Rīgas mikroautobusu satiksme” ir uzņēmumu “B-Bus” un “Sabiedriskais autobuss” pilnsabiedrība. Tā izveidota 2012.gadā. Uzņēmumu B-Bus un Sabiedriskais autobuss īpašnieks ir Beļģijā reģistrēta kompānija “B – international”.

EY komentārs un rekomendācija

2018. Gada decembrī noslēgtais pakalpojuma līgums ar Rīgas mikroautobusu satiksme rada Uzņēmuma aptuveni [Komerccnoslēpums] lielus zaudējumus

Iespējamie nākamie soļi

EY iesaka veikt noslēgtā līguma juridisko un finansiālo izvērtējumu un iespējamo risku analīzi. Nepieciešams veikt pārrunas ar Uzņēmuma akcionāru par iespējamo pakalpojuma zaudējumu segšanas mehānismu.



Vidēja



1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Apdrošināšanas izmaksas

- ▶ Uzņēmums veic autobusu, trolejbusu un tramvaju obligāto un brīvprātīgo apdrošināšanu. Kopējās apdrošināšanu izmaksas FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komerccoslēpums] un [Komerccoslēpums]. Izmaksas par [Komerccoslēpums] pieaugušas galvenokārt obligātās civiltiesiskās atbildības apdrošināšanas (OCTA) dēļ.
- ▶ Apdrošināšanu galvenokārt nodrošina trīs piegādātāji:
 - AS Baltijas Apdrošināšanas Nams- kopējā apdrošināšanas prēmijās samaksātā summa FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komerccoslēpums] un [Komerccoslēpums]:
 - autobusu, trolejbusu, tramvaju apdrošināšana, kā arī nelaiemes gadījumu un būvdarbu apdrošināšana;
 - Gjensedige ADB Latvijas filiāle- kopējā apdrošināšanas prēmijās samaksātā summa FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komerccoslēpums] un [Komerccoslēpums]:
 - transportlīdzekļu OCTA;
 - AS Balta- kopējā apdrošināšanas prēmijās samaksātā summa FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komerccoslēpums] un [Komerccoslēpums].
 - transportlīdzekļu OCTA un brīvprātīgā apdrošināšana, kas pēc būtības ir autotransporta apdrošināšanu dažādiem nelaiemes gadījumiem (piem. ugunsgrēki, vandālisms, u.c.).
- ▶ Lielākās apdrošināšanas izmaksas veido autotransporta brīvprātīgās apdrošināšanas izmaksas (FY18 – [Komerccoslēpums]; FY17 – [Komerccoslēpums]), OCTA izmaksas FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komerccoslēpums] un [Komerccoslēpums].
- ▶ Kopējie ieņēmumi no apdrošināšanas kompensācijām FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komerccoslēpums] un [Komerccoslēpums].
- ▶ Būtiski piebilst, ka pamatlīdzekļu OCTA un brīvprātīgā apdrošināšana ir aizdevēju prasība, piešķirot finansējumu pamatlīdzekļu iegādei.

EY komentārs un rekomendācija

EY konstatēja, ka veiktās apdrošināšanas izmaksas būtiski pārsniedz saņemto apdrošināšanas kompensāciju summu. FY18 un FY17 apdrošināšanas izmaksas, atskaitot saņemtās apdrošināšanas kompensācijas, bija attiecīgi [Komerccoslēpums] un [Komerccoslēpums].

Iespējamie nākamie soļi

Ņemot vērā, ka viena no šobrīd noslēgto finansējuma līgumu prasībām ir iegādāto transportlīdzekļu brīvprātīgā apdrošināšana, EY iesaka turpmāk sarunās ar aizdevējiem apspriest šādas apdrošināšanas nepieciešamību, lai iespējami samazinātu no šiem pakalpojumiem radušos zaudējumus.

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Konsultāciju izmaksas

- ▶ Saskaņā ar Uzņēmuma sniegtajiem datiem, Rīgas Satiksme gan FY18, gan FY17 saņēma [Komerccoslēpums] vērtus konsultāciju pakalpojumus, no kuriem lielākā daļa [Komerccoslēpums] no visām konsultāciju izmaksām) tika saņemti no privātpersonām, ar kurām tika noslēgti uzņēmuma līgumi.
- ▶ Lielākie konsultanti – privātpersonas 2018. gadā bija:
 - [Komerccoslēpums];
 - [Komerccoslēpums];
 - [Komerccoslēpums];
- ▶ Lielākie konsultanti – juridiskas personas 2018. gadā bija:
 - [Komerccoslēpums];
 - [Komerccoslēpums];
 - [Komerccoslēpums];
 - [Komerccoslēpums].

[Komerccoslēpums]

EY komentārs un rekomendācija

Izvērtējot privātpersonu sniegto konsultāciju sarakstu, EY ir konstatējis, ka Uzņēmums ir saņēmis konsultācijas no politiski nozīmīgām personām.

Izvērtējot juridisko personu sniegto konsultāciju sarakstu, būtiski izcelt [Komerccoslēpums], kas Uzņēmumam sniegusi finanšu un ar finanšu piesaisti saistītas konsultācijas.

Iespējamie nākamie soļi

EY iesaka izvērtēt saņemto konsultāciju pakalpojumu lietderību, kā arī šobrīd nolīgto konsultantu pakalpojumu un samaksas apmēru.

46 lapa

Zema

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Uzņēmuma pašu kapitālā ir atzītas reorganizācijas rezerves 66,3mEUR apmērā un pārējās rezerves 5,6mEUR apmērā

- ▶ Pārējās rezerves atzītas 2003. gadā, kad SIA „Rīgas Satiksme” izveidojās kā atsevišķs uzņēmums, apvienojoties autobusu parkiem „Imanta” un „Tālava”.
- ▶ Reorganizācijas rezerve izveidojās 2005. gadā, kad Uzņēmums pievienoja Tramvaju un trolejbusu pārvaldi, Rīgas autostāvvietas un Rīgas domes autobāzi. Visu pievienoto uzņēmumu pamatkapitāli tika ieguldīti SIA „Rīgas Satiksme”.
- ▶ Ņemot vērā, ka mantiskais ieguldījums pašu kapitālā tika veikts pirms vairākiem gadiem, Uzņēmuma uzskaitē ir aktīvi, kuru bilances vērtība varētu neatspoguļo mantiskā ieguldījuma patieso vērtību jeb vērtību, kas varētu būt salīdzināma ar rezervju apmēru bilancē (piem., zemes gabalu vērtība neatbilst tirgus vērtībai).

53 lapa

EY komentārs un rekomendācija

Uzņēmuma valde var pieņemt lēmumu par rezervju pārklassificēšanu, lai segtu iepriekšējo gadu nesegtos zaudējumus.

Novocojuši krājumi

- ▶ Sabiedrības krājumi satur daudz vienību, kas nav izmantotas vairāk nekā piecus gadus. Saskaņā ar mums sniegto informāciju Uzņēmuma uzskaitē ir krājumi, kas paredzēti tehniski vecākā transportlīdzekļu parka uzturēšanai darba kārtībā, jo šādu tehnikas vienību rezerves daļas tirgū ir grūti pieejamas.
- ▶ Krājumi tiek uzskaitīti vidējā svērtā cenā. Ņemot vērā, ka 2018. gada beigās daļai krājumu iegādes datums un pirkšanas cena nav zināma, mēs nevaram noteikt, cik daudz un kas tieši no kopējā krājumu apjoma ir novecojis.
- ▶ Atbilstoši uzņēmuma revidentu ieteikumam Uzņēmumā tika ieviesta papildu kontroles procedūra, lai uzlabotu lēnas aprites krājumu analīzi, kas paredzēja nevajadzīgo krājumu pārdošanu. Tika secināts, ka novecojušo krājumu atlikums ir mazs. Uzņēmuma vadība mūs arī informēja, ka ir izveidota speciāla darba grupa, kas ir atbildīga par nelikvīdu un novecojušu krājumu nepieciešamības izvērtēšanu un veic pastāvīgu Uzņēmuma krājumu kontroli, pārdodot vai norakstot krājumus, kuri vairs nav nepieciešami operatīvās darbības nodrošināšanai.
- ▶ Svarīgi piebilst, ka, saskaņā ar vadības sniegto informāciju Uzņēmuma krājumos iekļauti aktīvi, kas ir iegādāti jauno projektu īstenošanas ietvaros (piem., detaļas un infrastruktūras komponentes zemās grīdas tramvaja projekta realizācijai), bet pats infrastruktūras projekts ir apturēts; līdz ar to Uzņēmuma bilancē ir aktīvi, kuriem šobrīd nav saimnieciska pielietojuma.

52 lapa

EY komentārs un rekomendācija

Uzņēmumam jāveic papildu kontroles procedūras, lai sekotu krājumu vecumstrukturai un skaidri identificētu novecojušos un norakstāmos krājumus.

Iespējamie nākamie soļi

EY rekomendē pagaidu Valdi iedzīlīnāties un izvērtēt jauno projektu realizācijai iegādāto krājumu nepieciešamību un sastāvu, lai definētu šobrīd neizmantoto krājumu apjomu, kā arī lai definētu jauno iepirkumu specifiku un nepieciešamo papildus piegādājamos krājumus.

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Novecojs autobusu un tramvaju parks

- ▶ Pilsētas autoparks (tramvaji, trolejbusi un autobusi) jeb kopā 891 transporta vienības veido 40% no atlikušās pamatlīdzekļu vērtības. No tiem [Komerccoslēpums] transportlīdzekļi [Komerccoslēpums] 2018.gada decembrī ir pilnībā nolietoti.
- ▶ Pilsētas autobusu parks drīzumā prasīs lielus kapitālieguldījumus – [Komerccoslēpums] autobusi ir 13-22 gadus veci, un to atlikusī bilances vērtība ir nulle. [Komerccoslēpums] no tiem ir 18 metrus garie autobusi, kuru iegādes vērtība 2000. gadā bija [Komerccoslēpums], savukārt, 2018. gada beigās jaunais ekvivalents SOLARIS Urbino maksāja jau [Komerccoslēpums]. Līdzīga situācija ir ar 12 metrus garajiem autobusiem, kuru iegādes vērtība 1997. gadā bija [Komerccoslēpums], bet 2018.gadā – jau [Komerccoslēpums]. Salīdzināmie dati par 15 metrus garajiem autobusiem nav pieejami, jo pēdējais iegādātais šāda garuma autobuss ir 15 gadus vecs.

[Komerccoslēpums]

- ▶ Periodā no 2007. līdz 2013. gadam ieskaitot uzņēmums nebija nodevis ekspluatācijā nevienu autobusu, kas pašlaik atrastos uzskaitē. 2013. gadā tika noslēgts līgums ar SOLARIS BUS & COACH S.A. par 175 autobusu iegādi 5 gadu laikā. Tika piegādāti 140 autobusi, no kuriem 2018. gada beigās ekspluatācijā bija nodoti [Komerccoslēpums]. Taču, svarīgi piebilst, ka 2018. gadā tika ielānoti papildus [Komerccoslēpums] autobusi šī paša iepirkuma ietvaros, bet 2018. gada izskaņā Rīgas satiksme apturēja visus iepirkumus, tostarp arī autobusu iepirkumu.
- ▶ Pilsētas tramvaju parku veido 14 metrus garie Tatra tramvaji un jaunie 31-41 metrus garie Škoda 15T tramvaji. Škoda tramvaji tika iegādāti ZGT projekta ietvaros, un tiek paredzēts, ka projekta 2.posma ietvaros tiks piegādāti vēl [Komerccoslēpums] tramvaji. Rīgas tramvaja infrastruktūras attīstības projekta ietvaros tika plānota [Komerccoslēpums] tramvaju iegāde, taču 2018. gada decembrī CFLA ir apturējusi ES fondu līdzfinansējuma maksājumus, bet Uzņēmums apturējis visus iepirkumus, tostarp arī tramvaju iepirkumu.

EY komentārs un rekomendācija

Uzņēmumam ir jāpielāgo kapitālieguldījumu plāns esoša transportlīdzekļu parka vajadzībām un jāizvērtē, kādas izmaiņas tajā nepieciešamas saistībā ar iepirkumu procedūru apturēšanu.

Iespējamie nākamie soļi

Jāpārbauda visu saņemto kredītlīdzekļu izlietojums un jāprecizē, vai tie ir izmantoti atbilstoši finansēšanas mērķim. Ja veiktajos iepirkumos tiktu atklātas nelikumīgas un korumpētas darbības, pastāv risks, ka komercbankas atsauks piešķirto finansējumu attiecīgo projektu realizēšanai. Tādā gadījumā Uzņēmuma akcionāram būs nepieciešams pārfinansēt esošo kredītu apjomu.

61, 62
lapa

Augsta

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Saimnieciskajā darbībā neizmantotie zemes gabali

- ▶ Uzņēmuma bilancē ir trīs zemes gabali, kas tika iegūti 2005. gadā kā mantiskais ieguldījuma veiktās reorganizācijas ietvaros un kas netiek izmantoti Uzņēmuma saimnieciskajā darbībā. Zemes gabali paredzēti darbības attīstībai Rīgas domes nākotnes projektu ietvaros (park & ride projekts).
- ▶ Park&ride projekts paredz, ka automašīnu īpašnieki var novietot savu automašīnu apsargātā autostāvvietā un tālāk doties ar sabiedrisko transportu. Dienas laikā veicot 2 validācijas jebkurā Rīgas pilsētas sabiedriskajā transportā, autostāvvietas pakalpojums ir bezmaksas.
- ▶ Zemes gabalu bilances vērtība ir [Komerccoslēpums]. Kā mūs informēja Uzņēmuma pārstāvji, zemes gabalu patiesā vērtība jānosaka, pamatojoties uz ekonomiskajiem labumiem, kas varētu tikt gūti nākotnes projektu īstenošanas rezultātā, nevis zemes, proti, nekustamā īpašuma, izmantošanas rezultātā. Zemes gabalu vērtēšana netika veikta, jo minētajos zemes gabalos paredzēts attīstīt park & ride projektu un akcionāra plānos nebija šo zemes gabalu pārdošana.

52 lapa

EY komentārs un rekomendācija

Uzņēmumam ir jāvēršas pie akcionāra, lai pārskatītu zemes gabalu izmantošanas mērķus un, ja tie vairs nav aktuāli, veiktu zemes gabalu novērtējumu, lai noteiktu to patieso vērtību. Ja zemes gabalu izmantošanas mērķis paliek nemainīgs, Uzņēmuma akcionāram jāapsver zemes gabalu atsavināšana par labu Rīgas domei.

Uzņēmumam ir negatīvs apgrozāmais kapitāls

- ▶ Uzņēmuma koriģētajos debitoros [Komerccoslēpums] lielākoties ir parādi par autostāvvietām [Komerccoslēpums] un starpnieku parādi [Komerccoslēpums].
- ▶ Uzņēmuma koriģētajos kreditoros [Komerccoslēpums] lielākoties ir parādi piegādātājiem (par transporta pakalpojumiem, elektroenerģiju, rezerves daļām, saistības pret [Komerccoslēpums], kopā [Komerccoslēpums], saistības par darba samaksu, neizmantotajiem atvaļinājumiem un VSAOI [Komerccoslēpums] un uzkrātās saistības dažādu līgumu ietvaros [Komerccoslēpums]).
- ▶ Norēķinu periods ar lielākajiem kreditoriem ir 30 dienas, izņemot norēķinus par degvielu (60 dienas), pārējiem kreditoriem – 10-14 dienas. Pamatojoties uz veikto debitoru analīzi, mēs secinām, ka rēķinus debitori apmaksā vidēji 15 dienās.
- ▶ Analizējot kreditoru vecumstruktūru, mēs secinājām, ka Uzņēmumam nav būtisku kreditoru maksājumu kavējumu virs 30 dienām.

[Komerccoslēpums]

60 lapa

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Ārpusbilances aktīvi- aprēķinātie kavēto piegāžu līgumsodi

- ▶ Uzņēmums 2013.gada 6.novembrī atklātā konkursa rezultātā ar SOLARIS Bus & Coach S.A. noslēdza līgumu [Komerccoslēpums] "Par autobusu piegādi". Līgums paredzēja, ka Piegādātājs saražos un piegādās [Komerccoslēpums] jaunus zemās grīdas autobusus "Solaris Urbino 12" un 115 zemās grīdas autobusus "Solaris Urbino 18". Līgums paredzēja, ka Autobusi tiks piegādāti [Komerccoslēpums] gadu laikā kopš Līguma noslēgšanas brīža balstoties uz detalizētu piegādes grafiku. Daļa no autobusiem netika piegādāti atbilstoši līgumā noteiktajam grafikam un Piegādātājs vairākkārtēji ir kavējis Autobusu piegādi, līdz ar to Uzņēmums ir pieprasījis Piegādātājam līgumsodu [Komerccoslēpums] apmērā no termiņā nepiegādātā Autobusa cenas par katru nokavēto dienu. **Uzņēmums ir aprēķinājis un pieprasījis Piegādātājam apmaksāt līgumsoda summu [Komerccoslēpums] apmērā.**
- ▶ Uzņēmums un Škoda Transportation a.s. 2016.gada 26.aprīlī noslēgts līgumu par kopumā [Komerccoslēpums] zemās grīdas trīssekciju tramvaju ŠKODA 15T RIGA2 un 5 zemās grīdas četrsekciju tramvaju ŠKODA 15T RIGA2A iegādi. Piegāde jāveic saskaņā ar Līgumam pievienoto piegāžu grafiku un ar to saistītajiem grozījumiem. Līdz [Komerccoslēpums] Piegādātājs nav piegādājis un Līgumā noteiktajā kārtībā nodevis ekspluatācija nevienam tramvajam. Sabiedrības teritorijā piegādāti [Komerccoslēpums] tramvaju sastāvi, no kuriem [Komerccoslēpums] nodoti izmēģinājumu ekspluatācijā, [Komerccoslēpums] ir veiktas pārbaudes un tie ir gatavi nodošanai izmēģinājumu ekspluatācijā un [Komerccoslēpums] tramvaju sastāvi ir piegādāti Rīgā, taču tiem nav uzsāktas pārbaudes nodošanai izmēģinājumu ekspluatācijā. Attiecībā uz visiem tramvajiem un tramvaju sastāvu ekspluatācijai nepieciešamo instrumentu un rezerves daļu komplektiem iestājies Līgumā noteiktais piegādes pienākums, kā arī konstatējami piegāžu kavējumi. Saskaņā ar Līguma 10.2.punktu tramvaja piegādes termiņa neievērošanas gadījumā Sabiedrībai ir tiesības pieprasīt no Piegādātāja līgumsodu [Komerccoslēpums] apmērā no tramvaja vērtības par katru nokavēto dienu. **Uzņēmums ir aprēķinājis un pieprasījis Piegādātājam apmaksāt līgumsoda summu [Komerccoslēpums] apmērā.**
- ▶ Uzņēmums 2013.gada 5.jūlijā atklāta konkursa rezultātā ar ŠKODA ELECTRIC a.s. noslēdza Eksporta pamatlīgumu par 125 trolejbusu ŠKODA 27Tr piegādi. Piegāde jāveic saskaņā ar Līgumam pievienoto piegāžu grafiku un ar to saistītajiem grozījumiem. Līdz [Komerccoslēpums] Sabiedrībai piegādāti un Līgumā noteiktajā kārtībā nodoti ekspluatācijā [Komerccoslēpums] no [Komerccoslēpums] pasūtītajiem Trolejbusiem. Savukārt 3 Trolejbusi piegādāti Sabiedrības teritorijā un ir uzsākama to nodošanas procedūra. Individuālo tirdzniecības līgumu izpildes pārskats norāda uz to, Piegādātājs vairākkārtēji ir kavējis Trolejbusu piegādi, kā rezultātā Uzņēmums ir tiesīgs pieprasīt no Piegādātāja līgumsodu [Komerccoslēpums] apmērā no termiņā nepiegādātā Trolejbusa cenas par katru nokavēto dienu. **Uzņēmums ir aprēķinājis un pieprasījis Piegādātājam apmaksāt līgumsoda summu [Komerccoslēpums] apmērā.**

EY komentārs un rekomendācija

Piegādātāji SOLARIS Bus & Coach S.A., Škoda Transportation a.s. un ŠKODA ELECTRIC a.s. Vairākkārt ir kavējuši autobusu, trolejbusu un tramvaju piegādes grafikus, kā rezultātā Uzņēmums ir aprēķinājis un pieprasījis minētajiem Piegādātājiem apmaksāt līgumsodus par kopējo summu par 6`745kEUR.

Iespējamie nākamie soļi

EY rekomendē pusēm vienoties par savstarpējo attiecību noregulējumu, tas ir, noteikt vēl veicamo piegāžu apjomu, avansu atmaksas kārtību un citus jautājumus, piemēram, garantijas nodrošināšanu un līgumsodu apmaksu, lai uzlabotu uzņēmuma likviditāti.

1 Galvenie secinājumi

Nākamie darbības soļi un papildus nepieciešamā analīze

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Nākamie darbības soļi un to prioritātes

1. Panākt ilgtermiņa vienošanos ar Rīgas domi par pasūtījuma līgumā noteiktās kompensācijas aprēķinu un nodrošināt tā veikšanu atbilstoši Ministru kabineta noteiktajai kārtībai.
2. Pilnveidot budžeta sagatavošanas procesu un iekļaut budžeta aprēķinā kompensāciju, kas aprēķināta saskaņā ar Ministru kabineta noteikto kārtību.
3. Sabalansēt sabiedriskā transporta ieņēmumus un izdevumus, izvērtējot iespēju samazināt izdevumus optimizācijas un/vai apjoma korekcijas rezultātā.
4. Veikt pārrunas ar komercbankām par iespēju palielināt Uzņēmumam pieejamo kredītlīniju limitu.
5. Veikt pārrunas ar EIB par ZGT un Ūdeņraža projektam paredzētā finansējuma izlietojumu, lai samazinātu aizņēmuma atsaukšanas riskus.
6. EY rekomendē Uzņēmuma vienoties ar autobusu, trolejbusu un tramvaju piegādātājiem par savstarpējo attiecību noregulējumu un noteikt vēl veicamo piegāžu apjomu, avansu un līgumsodu atmaksas kārtību.
7. EY iesaka veikt Rīgas mikroautobusa satiksme un Rīgas Satiksme noslēgtā līguma juridisko un finansiālo izvērtējumu un iespējamo risku analīzi.
8. Izstrādāt jaunu kapitālieguldījumu plānu saskaņā ar esošā transportlīdzekļu parka vajadzībām un izvērtēt, kādas izmaiņas tajā ir nepieciešamas saistībā ar iepirkumu procedūru apturēšanu.
9. Izvērtēt jauno projektu īstenošanai iegādāto krājumu nepieciešamību un sastāvu, lai noteiktu šobrīd neizmantoto krājumu apjomu, kā arī jauno iepirkumu specifiku un nepieciešamos papildu krājumus.
10. Izstrādāt mūsdienīgas finanšu kontroles un uzraudzības vadības sistēmas, kas nodrošinātu efektīvu un ātru informācijas apmaiņu starp Uzņēmuma darbiniekiem un vadību.
11. Veikt izmaksu optimizācijas iespēju izvērtējumu, pamatojoties uz Uzņēmuma finanšu rādītāju un citu salīdzināmu tirgus dalībnieku rādītāju analīzi.

Augsta

Augsta

Augsta

Augsta

Augsta

Augsta

Vidēja

Vidēja

Zema

Zema

Zema

Papildus nepieciešamā analīze

1. Jāveic SIA „Rīgas Satiksme” un SIA „Rīgas Karte” sadarbības līguma pilna juridiskā un finansiālā analīze, lai varētu noteikt nākotnes maksājumu pieauguma apmēru un pamatojumu, kā arī izvērtēt maksājumu būtību un saņemto pakalpojumu nepieciešamību.
Jāapsver saimnieciski izdevīgākais sadarbības turpināšanas modelis pēc līguma termiņa beigām, proti, pēc [Komerccnoslēpums], izskatot dažādus darbības scenārijus, t.sk. tādas iespējas kā (i) līguma pagarināšana, ja netiek mainīta SIA „Rīgas Karte” īpašnieku struktūra; (ii) SIA „Rīgas Karte” kapitāla daļu iegāde [Komerccnoslēpums]; (iii) SIA „Rīgas Karte” izveidotās infrastruktūras atpirkšana; (iv) citas alternatīvas tehnoloģijas un/vai norēķinu sistēmas izveide.
2. Jāveic degvielas iepirkuma un tā rezultātā noslēgtā līguma juridiskais un finansiālais izvērtējums un iespējamo risku analīze. Jāveic arī cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentu izmantošanas detalizēta analīze.
3. Jāizvērtē autostāvvietu slikto debitoru atgūšanas process un parādu piedziņas konsultanta darba efektivitāte. Jāveic atsevišķu autostāvvietu pakalpojumu tirgus analīze, iekļaut esošās operatīvās darbības novērtējumu un iespējamo uzlabojumu analīzi.
4. Jāveic no EIB saņemtā aizdevuma detalizēta juridiskā un finanšu izpēte, lai mazinātu piešķirtā aizdevuma atsaukšanas risku. Papildus, jāveic pārrunas ar komercbankām par esošā piešķirtā finansējuma apgūšanu un iespējamo jauna finansējuma piesaisti.
5. Jāveic Uzņēmuma biļešu maksas izcenojuma principu analīze un jāapsver optimizācijas iespējas.
6. Jāveic PVN risku un PVN izmaksu samazināšanas iespēju izvērtēšana saistībā ar Rīgas domes un valsts piešķirto finansējumu.
7. Ir ieteicams veikt iedzīvotāju apmierinātības ar pasažieru pārvadājumu pakalpojumiem analīzi un pilns pakalpojuma monitorings, apsverot iespējamās uzlabojumus.
8. Jāveic piegādātāju detalizēta analīze, tajā skaitā jāanalizē esošo piegādātāju saistība ar politiski nozīmīgām personām un atkarība no tām. Jāveic arī piegādes ķēdes analīze attiecībā uz krājumu iegādi, lai izvērtētu optimālo krājumu apjomu un struktūru.



Prognozētās naudas plūsmu izmaiņas 2019 gadā

[Komerccnoslēpums]

Prognozētās naudas plūsma un saņemtās Rīgas domes kompensācija [Komerccnoslēpums] 2019 gadā

[Komerccnoslēpums]

Maksātspējas pazīmes

Pamatojoties uz veikto nauda plūsmas analīzi, apstiprinātajām Rīgas domes kompensācijām ([Komerccnoslēpums] ar PVN) un izmaksu apmēru, 2019. gada martā vai aprīlī Uzņēmums būs pilnībā izmantojis tam piešķirto bankas kredītlimitu, un tam var iestāties maksātspēja.

Lai novērstu Uzņēmuma maksātspēju, Uzņēmuma vadībai un akcionāriem ir steidzami jāpieņem ārkārtas lēmumi. Veiktās analīzes rezultāti liecina, ka 2019. gadā sabiedriskā transporta ikmēneša izdevumi būtiski pārsniedz ieņēmumus. Atšķirību starp izdevumiem un ieņēmumiem jālikvidē, palielinot kompensācijas apmēru vai samazinot Uzņēmuma izdevumus. Svarīgi uzsvērt, ka Uzņēmums operatīvo darbību šobrīd finansē no [Komerccnoslēpums] un [Komerccnoslēpums] bankas piešķirtajām kredītlīnijām (kopējais limits [Komerccnoslēpums]; 2018. gada decembrī izmantots [Komerccnoslēpums], pieejams [Komerccnoslēpums]).

Maksātspējas cēloņi

Šobrīd apstiprinātais Rīgas domes kompensācijas apmērs 2019. gadam ir [Komerccnoslēpums], proti, par [Komerccnoslēpums] mazāks nekā 2018. gadā piešķirtais kompensācijas apmērs ([Komerccnoslēpums]). Svarīgi piebilst, ka 2018. gadā sabiedriskā transporta pakalpojumi tika veikti ar [Komerccnoslēpums] lieliem zaudējumiem, galvenokārt [Komerccnoslēpums] lielā PVN dēļ. Nepietiekams Rīgas domes kompensāciju apmērs ir viens no galvenajiem radušās situācijas cēloņiem.

Saskaņā ar mums sniegto informāciju Uzņēmuma valde un vadība veic pasākumus, lai samazinātu 2019. gada budžeta izmaksu bāzi un budžeta deficītu. Tomēr svarīgi piebilst, ka šāda optimizācija būtiski neuzlabos naudas plūsmu gada sākumā. Saskaņā ar Uzņēmuma galvenās grāmatvedes sniegto informāciju, 2019. gada budžeta izmaksas ir samazinātas par aptuveni [Komerccnoslēpums], galvenokārt mazāku nolietojuma izmaksu un procentu maksājumu dēļ. Ziņojuma datumā mums nebija pieejams detalizēts 2019. gada budžets, jo tā grozījumi vēl nav apstiprināti.

Tādējādi var secināt, ka finanšu stabilitātes nodrošināšanai Uzņēmumam ir nepieciešams viens vai vairāki Rīgas domes kompensācijas avansi un/vai jāpalielina kredītlīnijas limits, vai arī jāpārskata Rīgas domes piešķirtās kompensācijas apmērs un jāpieprasa neapreķinātās kompensācijas.



Scenārijs ja Rīgas dome piešķirs 2019 gadam kompensācijas 2018 gada līmenī - [Komerccoslēpums]

[Komerccoslēpums]

Secinājums

Balstoties uz Rīgas Satiksmes Vadības tiešajām naudas prognozēm, **Uzņēmumam naudas iztrūkums 2019 gada Decembrī pārsniegs kredītlīnijas pieejamo limitu.**

Iespējamie nākamie soļi

Īstermiņa: (i) pieprasīt avansa kompensācijas maksājumus no Rīgas domes;

(ii) pieprasīt no Rīgas domes kompensēt 2018. gadā no pasažieru pārvadājumiem radušos zaudējumus pilnā apmērā [Komerccoslēpums];

(iii) palielināt Uzņēmumam pieejamo kredītlīnijas limitu.

Ilgtermiņa: (i) veikt kompensācijas aprēķinu Ministru kabineta noteiktajā kārtībā;

(ii) pilnveidot budžeta sagatavošanas procesu un iekļaut budžeta aprēķinā kompensācijas apmēru atbilstoši Ministru kabineta noteiktajai aprēķina kārtībai;

(iii) sabalansēt sabiedriskā transporta ieņēmumus un izdevumus, izvērtējot iespēju samazināt izdevumus optimizācijas un/vai apjoma korekcijas rezultātā.

Scenāriju analīze

Analīzes rezultāti liecina, ka, ja 2019. gadā no Rīgas domes saņemtā kompensācija ir 2018. gada apmērā [Komerccoslēpums] un ja pārējo 2019. gada ieņēmumu un izmaksu struktūra paliek nemainīga, Uzņēmuma naudas iztrūkums 2019. gada decembrī pārsniegs kredītlīnijas pieejamo limitu*.

**Tiek pieņemts ka Uzņēmums saņems [Komerccoslēpums] mēnesī (balstoties uz [Komerccoslēpums] scenāriju) un papildus avansus Martā, Maijā, Augustā, Oktobrī un Novembrī. Tiek pieņemts, ka Decembrī tiks saņemta atlikušā Rīgas domes kompensācijas daļa, atskaitot avansus*

Pasūtījuma līguma laušana

- ▶ Saskaņā ar pasūtījuma līgumu, kas noslēgts starp Rīgas domi un SIA „Rīgas Satiksme”, Uzņēmumam ir tiesības vienpusēji izbeigt pasūtījuma līgumu, paziņojot par to Rīgas domei sešus mēnešus iepriekš, ja:
 - *pasūtītājs veic grozījumus maršruta tīklā, kas pārsniedz pasūtījuma līgumā noteikto pārvadājumu apjomu un būtiski ietekmē līguma izpildi;*
 - *pasūtītājs regulāri pārskata periodā nepilda līgumā noteiktās saistības, t.sk. kompensāciju piešķiršanu un izmaksāšanu, kas var būt par pamatu nepilnīgai vai nekvalitatīvai Uzņēmuma līguma pienākumu izpildei.*
- ▶ Pasūtītājam ir tiesības vienpusēji izbeigt pasūtījuma līgumu, paziņojot par to SIA „Rīgas Satiksme” sešus mēnešus iepriekš, ja:
 - *Pārvadātājs vairāk kā divas reizes pārskata periodā rupji pārkāpj līguma noteikumus;*
 - *Pārvadātājs pilnīgi vai daļēji pārtrauc maršruta tīkla apkalpošanu vairāk kā uz 7 dienām.*



1 Galvenie secinājumi

Budžeta sastādīšanas principi

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Saņemtās kompensācijas un aprēķinātās peļņas vai zaudējuma apmērs FY17 – FY18 (EUR 000)

[Komerccoslēpums]

Kredītlīnijas izmantotais un pieejamais apjoms FY16 – FY18 (EUR 000)

[Komerccoslēpums]

Budžeta sagatavošanas procesā šobrīd nav sabalansēts sabiedriskā transporta mēneša ieņēmumu un izdevumu apmērs

Saskaņā ar Uzņēmuma finanšu direktores un Juridiskās daļas vadītāja sniegto informāciju budžetā netiek iekļauts kompensācijas apmērs atbilstoši Ministru kabineta noteiktajai kārtībai. Uzņēmuma budžets tiek skatīts kontekstā ar Rīgas domes budžetu, kur ikgadējais kompensācijas apmērs tiek noteikts, ņemot vērā pašvaldības budžeta iespējas. EY secina, ka tādā veidā jau budžeta sagatavošanas procesā tiek paredzēts, ka Uzņēmums nesaņems kompensāciju no Rīgas domes pilnā apmērā un ka radušos zaudējumus no pasažieru pārvadājumiem būs nepieciešams kompensēt no citas pamatdarbības.

Apstiprinātā Rīgas domes kompensācija tiek izmaksāt 1/12 apmērā katru mēnesi neatkarīgi no izmaksu apmēra attiecīgajā periodā, radot iztrūkumu katru mēnesi. Vēsturiski deficīts ticis finansēts, izmantojot kredītlīniju, kredītu, kas bija paredzēts kapitālieguldījumiem un saņemot papildu finansējumu no Rīgas domes.

2016. un 2017. gadā Rīgas dome piešķīra papildu finansējumu attiecīgi [Komerccoslēpums] un [Komerccoslēpums] apmērā. Lielāko daļu no šiem līdzekļiem izmaksā decembrī, tādējādi Uzņēmums spēj segt kārtējos maksājumus un atmaksāt kredītlīniju. 2018. gadā papildu finansējums netika saņemts, bet tika veikti Rīgas domes apstiprinātā budžeta grozījumi, kā rezultātā Uzņēmums saņēma papildu [Komerccoslēpums].

Deficīts tiek finansēts no kredītlīnijām

Šāds kompensācijas mehānisms radījis negatīvu pamatdarbības naudas plūsmu, kas tiek kompensēta gada beigās. Šādas naudas plūsmas īpatnības dēļ, Uzņēmums ir spiests izmantot bankas piešķirtās kredītlīnijas.

[Komerccoslēpums]

No 2018. gada februāra līdz oktobrim kredītlīnija netika izmantota, jo līdzekļi, kas paredzēti Zemās grīdas tramvaja projektam, tika izmantoti operatīvo izmaksu segšanai (detalizētāka informācijas sniegta 68. lapā).

Uzņēmums spēj precīzi prognozēt nepieciešamo kompensācijas apjomu un budžetā prognozēto naudas līdzekļu iztrūkumu katru mēnesi. EY rekomendē detalizētāk veikt kompensācijas aprēķināšanu sabalansējot mēneša izdevumus un ieņēmumus no sabiedriskā transporta pakalpojuma.



1 Galvenie secinājumi

Saņemtās kompensācijas apjoms par sabiedriskā transporta pakalpojumiem

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Aprēķinātā nesaņemtā kompensācija FY12 – FY18 (EUR000)

[Komerccoslēpums]

Pēc MK noteikumiem aprēķinātā kompensācija FY12 – FY 18 (EUR000)

[Komerccoslēpums]

Kompensācijas aprēķināšanas principi

Saskaņā ar MK noteikumiem Nr. 435 «Kārtība, kādā nosaka un kompensē ar sabiedriskā transporta pakalpojuma sniegšanu saistītos zaudējumus un izdevumus un nosaka sabiedriskā transporta pakalpojuma tarifu» pasūtītājs (šajā gadījumā Rīgas dome) pārvadātajam kompensē zaudējumus:

- (i) ja pasūtītājs noteicis tarifu, un nepieciešamās izmaksas pārsniedz gūtos ieņēmumus sabiedriskā transporta pakalpojumu nodrošināšanā;
- (ii) zaudējumus par tādu kategoriju pasažieru pārvadāšanu, kuriem pašvaldība ir noteikusi braukšanas maksas atvieglojumus vai atvieglojumi noteikti saskaņā ar braukšanas maksas atvieglojumu noteikumiem. Šādos gadījumos kompensācija ir noteikta par nesaņemto braukšanas maksu no pasažiera.

Papildus zaudējumu kompensācijas tiek piemērots arī peļņas aprēķins, izmantojot šādu formulu:

$$P = \frac{I}{2} \cdot L + N \cdot 0,03 \text{ EUR},$$

kur P- ir peļņas apmērs, I – no bilešu pārdošanas gūtie ieņēmumi, L – peļņas procentu likme, kas ir 2.5 + 12m EURIBOR, un nav mazāka par 4%, N faktiskais nobraukums maršrutu tīklā.

Aprēķinātais zaudējumu kompensācijas apmērs tiek izmaksāts kā avanss ne mazāk kā 95% apmērā no aprēķinātās summas līdz katra mēneša piecpadsmītajam datumam. Ja izmaksātā kompensācija ir bijusi lielāka vai mazāka, starpība jāizlīdzina nākamajos periodos. Konstatētu kļūdu gadījumā veic pārrēķinu par visiem periodiem kalendārajā gadā.

Aprēķinātā kompensācija un tās struktūras izmaiņas

2015. gadā būtiski mainījās kompensācijas tarifs, kā rezultātā noteiktais maksas tarifs paaugstinājās no 0,60 EUR līdz 1,15 EUR (92% pieaugums). Šo izmaiņu ietekmē būtiski palielinājās kompensācijas apmērs, kas tiek klasificēts kā kompensācija par piešķirtajām braucieni atlaidēm.

2018. gadā saskaņā ar MK noteikumiem aprēķinātais kompensācijas apmērs, kas būtu bijis jāsaņem Uzņēmumam, ir [Komerccoslēpums]. Tādējādi izveidojies deficīts [Komerccoslēpums] apmērā.

Būtiski piebilst, ka 2018. gadā Uzņēmumam pirmo reizi bija jāmaksā PVN par sniegtajiem bezmaksas braucieniem; kopējais maksājamais PVN bija [Komerccoslēpums]. Turklāt jāatzīmē, ka daļā pilnsabiedrības „Rīgas mikroautobusu satiksme” transportlīdzekļos no maija līdz novembra beigām bija piemērojamas braucieni atlaides, kuru kopējā kompensējamā daļa bija [Komerccoslēpums].



1 Galvenie secinājumi

Saņemtās kompensācijas apjoms par sabiedriskā transporta pakalpojumiem (turpinājums)

1 Galvenie secinājumi

- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Rīgas Satiksmes zaudēju sadalījums starp pasažieru veidiem FY12 – FY18 (EUR000)

[Komerccoslēpums]

Detalizēts nesaņemtās kompensācijas aprēķins (EUR000)

Valūta: EUR 000	Piezīmes	FY12	FY13	FY14	FY15	FY16	FY17	FY18**
Zaudējumi kopā	a = 1 + 2	[Komerccoslēpums]						
<i>t.sk. braucieni ar atlaidēm kopā</i>	1							
<i>t.sk. citi zaudējumi*</i>	2							
Aprēķinātā peļņa pēc MK	b							
Aprēķinātā kompensācija kopā	c = a + b							
Saņemtā kompensācija	d = 4 + 5							
<i>t.sk. saņemtā kompensācija no Valsts</i>	4							
<i>t.sk. saņemtā kompensācija no Rīgas domes</i>	5							
Iztrūkums no Rīgas domes	e = c - d							

* zaudējumi, kas radušies ar sabiedriskā transporta pakalpojumu pasūtījuma līguma izpildi saistītās nepieciešamās izmaksas pārsniedz gūtos ieņēmumus

** bez PVN. Sākot ar 2018 gadu, Rīgas Satiksme par sabiedriskā pakalpojumu sniegšanu maksā samazināto PVN 12% apmērā. 2018 gadā PVN maksājums ir aptuveni [Komerccoslēpums].

Nesaņemtā kompensācija

Pamatojoties uz noteikto kompensācijas aprēķina kārtību, periodā no 2012. gada līdz 2018. gadam Uzņēmums netika saņēmis tam pienākošos kompensāciju no Rīgas domes un valsts [Komerccoslēpums] apmērā.

Mēs arī vēlamies pievērst uzmanību faktam, ka aprēķinātās kompensācijas nesniegšana pilnā apmērā ir sistemātiska prakse, kas atkārtojas no gada uz gadu.

Rīgas Satiksmes revidentu viedoklis

Uzņēmuma revidenti SIA „PricewaterhouseCoopers” (PwC) pamato ieņēmumu no Rīgas domes kompensācijas atzīšanu, pamatojoties uz vēsturiskiem precedentiem. Precīzāk, revidentu viedoklis par ieņēmumos atzīstamo kompensācijas apmēru ir balstīts uz pamatotu pārliecību (no ang.val. virtual certainty) par to, kādā apmērā Rīgas dome sniegs kompensāciju.

PwC uzskata, ka tikai Uzņēmuma peļņas un zaudējuma aprēķinā var tikt iekļauts tikai apstiprinātais Rīgas domes kompensācijas apmērs, neskatoties uz to, ka šī kompensācija nav aprēķināta saskaņā ar MK noteikto kompensācijas aprēķina kārtību. Svarīgi piebilst, ka revidenti ir gatavi atzīt kompensāciju pilnā apmērā jeb tādā apmērā, kas aprēķināts saskaņā ar MK noteikumiem, ja Rīgas dome atzītu kompensācijas maksājuma saistības pret Uzņēmumu.

Secinājums

Balstoties uz pasūtījuma līgumu starp Rīgas domi un Rīgas Satiksmi un Ministru Kabineta noteikto kompensācijas aprēķina kārtību, Rīgas Satiksmes nesaņemtā kompensācijas daļa no Rīgas domes un Valsts sastāda [Komerccoslēpums].

Ir nepieciešams apspriest ar Uzņēmuma akcionāru Rīgas domi kompensācijas aprēķina kārtību, un vienoties par izmaiņām esošā praksē.

2

Peļņas un Zaudējumu analīze



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Kopējie Uzņēmuma ieņēmumi ir pieauguši par 23mEUR jeb 13%, galvenokārt pieauga ieņēmumi no kompensācijām

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

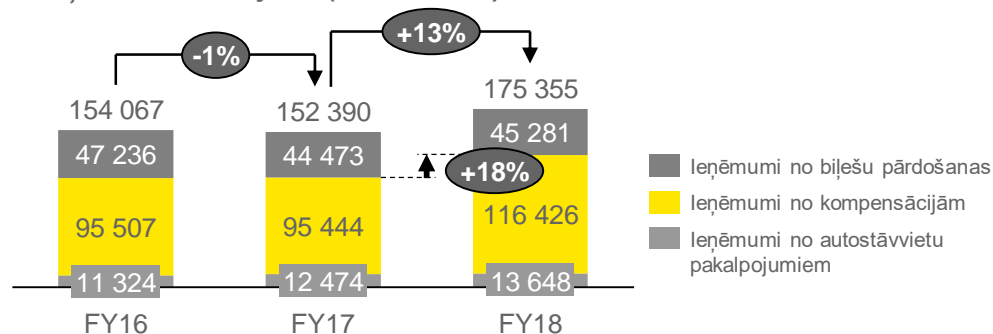
Peļņas un Zaudējuma aprēķins

Valūta: € 000	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ieņēmumi	1	154 068	152 390	175 355
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)
Bruto ieņēmumi		53 616	47 172	61 210
Pārdošanas izmaksas	3	(20 700)	(22 924)	(23 903)
Administrācijas izmaksas	4	(4 397)	(4 607)	(5 218)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	14 244	23 968	6 690
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(9 933)	(9 461)	(6 638)
Ienākumi no līdzdalības koncerna meitās	7	2 147	1 269	1 256
EBITDA		34 976	35 417	33 397
Nolietojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)
Procentu ieņēmumi		3	0	1
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)
Citi ieņēmumi / izmaksas		(2)	-	-
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		912	(15)	(2 807)
Nodokļi		(925)	-	(212)
Neto peļņa vai zaudējumi		(13)	(15)	(3 019)
<i>Bruto marža</i>		34.8%	31.0%	34.9%
<i>EBITDA marža</i>		22.7%	23.2%	19.0%
<i>Neto marža</i>		0.0%	0.0%	-1.7%

* 2018 gada rezultāti nav audītēti

Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

1. Ieņēmumu sadalījums (FY16 – FY18)



Pārvadāto pasažieru un nobraukto km statistika (FY16 – FY18)

[Komerccnoslēpums]

Ieņēmumu struktūra

- Ieņēmumi no Valsts un Rīgas domes sniegtajām kompensācijām FY18 ir 116,5mEUR, jeb 66% no kopējiem pamatdarbības ieņēmumiem. Detalizēts saņemtās kompensācijas apraksts un parēķināšanas princips ir aprakstīts 29 lapā.
- Ieņēmumi no biješu pārdošanas FY18 pieauguši no 44.5mEUR no uz 45.3mEUR, jeb 1,8%.
- Ieņēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem ir pieauguši par 1,2 mEUR jeb 9%, galvenokārt pieaugot ieņēmumiem no maksājumiem par autostāvvietu ar SMS. Detalizēta autostāvvietu ieņēmumu sadalījums atspoguļots nākamajā lapā.



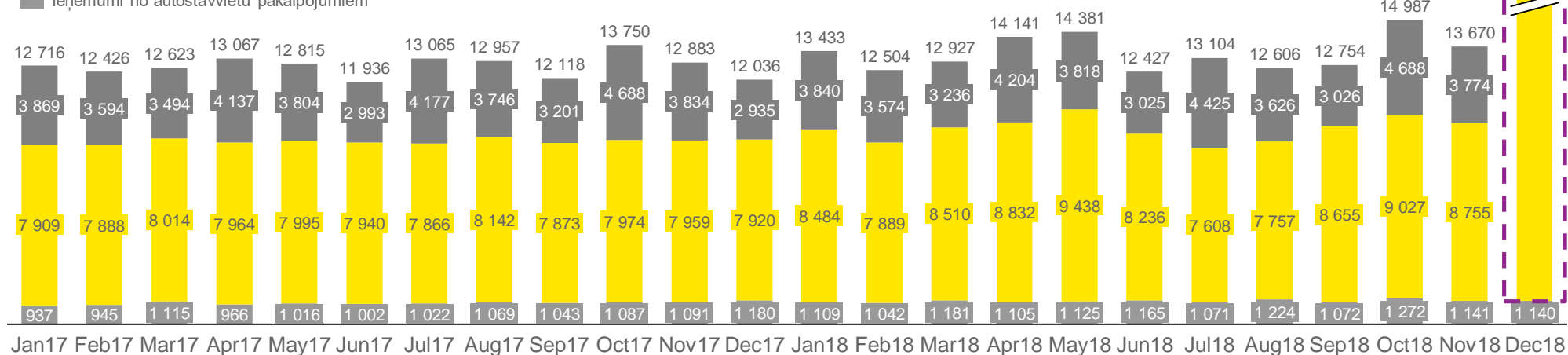
2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Apstiprinātais Rīgas domes kompensācijas apjoms tiek izmaksāts 1/12 apmērā katru mēnesi

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...**
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Ieņēmumu struktūra pa mēnešiem (FY17 – FY18)

- Ieņēmumi no biļešu pārdošanas
- Ieņēmumi no kompensācijām
- Ieņēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem

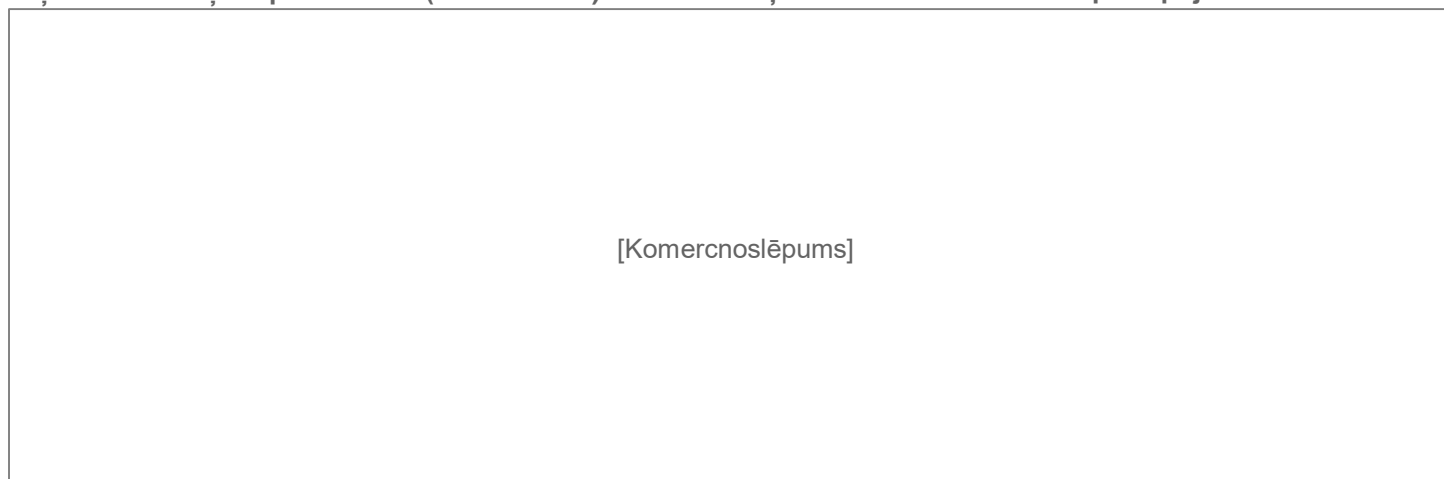


Ieņēmumu no kompensācijām pieaugums

2018. gadā nogalē tika veikti Rīgas domes apstiprināta budžeta grozījumi, kā rezultātā Uzņēmums saņēma papildus [Komerccnoslēpums].

Ieņēmumi no biļešu pārdošanas (FY16 – FY17)*

Ieņēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem



Uzmanības punkts

2016 un 2017 gadā Rīgas dome piešķirta papildus finansējumu [Komerccnoslēpums] un [Komerccnoslēpums] apmērā attiecīgi, un lielāko daļu no šiem līdzekļiem izmaksā Decembrī. 2018. gadā netika saņemts papildus finansējums, bet tika veikti Rīgas domes apstiprināta budžeta grozījumi, kā rezultātā Uzņēmums saņēma papildus [Komerccnoslēpums].



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas FY18 pieauga par 8,9mEUR, galvenokārt no saņemto pakalpojumu izmaksu pieauguma (3,8mEUR) un ražošanas darbinieku algas pieauguma (3,3mEUR) dēļ

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

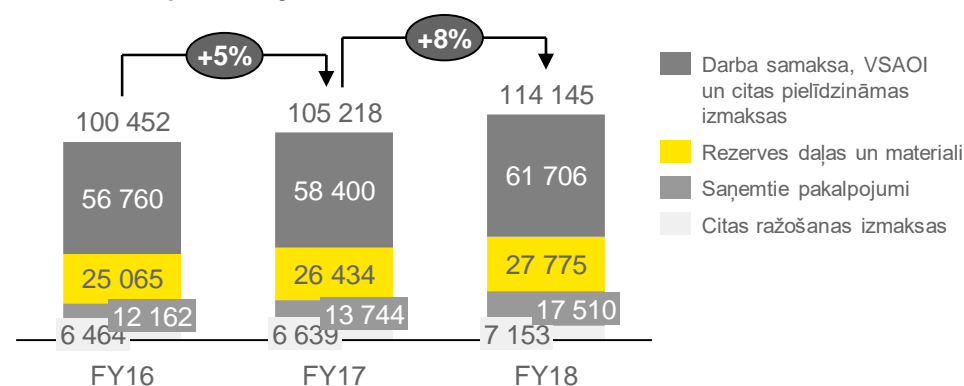
Peļņas un Zaudējuma aprēķins

Valūta: € 000	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ieņēmumi	1	154 068	152 390	175 355
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)
Bruto ieņēmumi		53 616	47 172	61 210
Pārdošanas izmaksas	3	(20 700)	(22 924)	(23 903)
Administrācijas izmaksas	4	(4 397)	(4 607)	(5 218)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	14 244	23 968	6 690
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(9 933)	(9 461)	(6 638)
Ienākumi no līdzdalības koncerna meitās	7	2 147	1 269	1 256
EBITDA		34 976	35 417	33 397
Nolietojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)
Procentu ieņēmumi		3	0	1
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)
Citi ieņēmumi / izmaksas		(2)	-	-
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		912	(15)	(2 807)
Nodokļi		(925)	-	(212)
Neto peļņa vai zaudējumi		(13)	(15)	(3 019)
<i>Bruto marža</i>		34.8%	31.0%	34.9%
<i>EBITDA marža</i>		22.7%	23.2%	19.0%
<i>Neto marža</i>		0.0%	0.0%	-1.7%

* 2018 gada rezultāti nav audītēti

Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

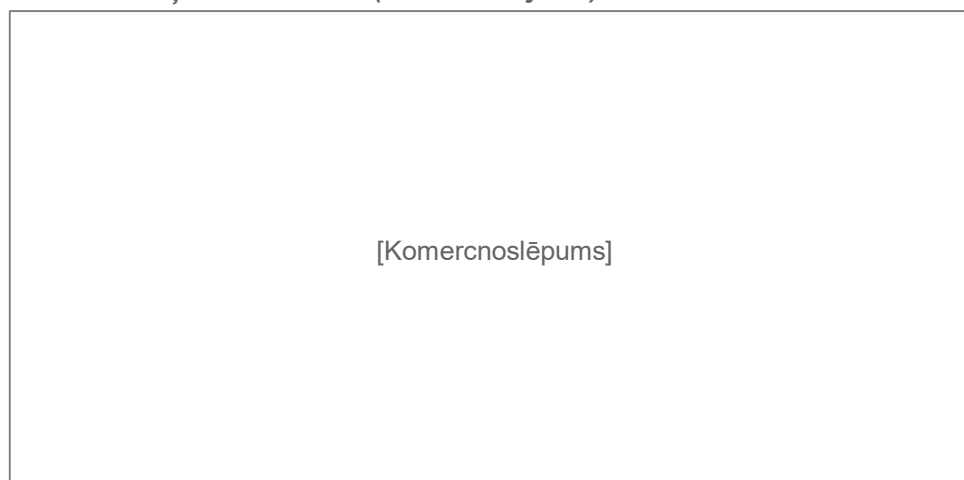
2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas



Darba samaksa

Izmaksas pieaugušas par 3,3mEUR jeb 5%, galvenokārt ražošanas darbinieku 5% algas palielinājuma dēļ. Detalizēta analīze atrodama 44 lapā.

Rezerves daļas un materiāli (FY17 sadalījums)





2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas FY18 pieauga par 8,9mEUR, galvenokārt no saņemto pakalpojumu izmaksu pieauguma (3,8mEUR) un ražošanas darbinieku algas pieauguma (3,3mEUR) dēļ

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

Peļņas un Zaudējuma aprēķins

Valūta: € 000	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ieņēmumi	1	154 068	152 390	175 355
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)
Bruto ieņēmumi		53 616	47 172	61 210
Pārdošanas izmaksas	3	(20 700)	(22 924)	(23 903)
Administrācijas izmaksas	4	(4 397)	(4 607)	(5 218)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	14 244	23 968	6 690
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(9 933)	(9 461)	(6 638)
Ienākumi no līdzdalības koncerna meitās	7	2 147	1 269	1 256
EBITDA		34 976	35 417	33 397
Nolietojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)
Procentu ieņēmumi		3	0	1
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)
Citi ieņēmumi / izmaksas		(2)	-	-
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		912	(15)	(2 807)
Nodokļi		(925)	-	(212)
Neto peļņa vai zaudējumi		(13)	(15)	(3 019)
<i>Bruto marža</i>		34.8%	31.0%	34.9%
<i>EBITDA marža</i>		22.7%	23.2%	19.0%
<i>Neto marža</i>		0.0%	0.0%	-1.7%

* 2018 gada rezultāti nav audītēti

Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas (turp.)

Saņemtie pakalpojumi

Lielākās saņemto pakalpojumu FY18 (FY17) izmaksas ir elektroenerģijas izmaksas [Komerccnoslēpums], integrētās informācijas sistēmas uzturēšana [Komerccnoslēpums] un apsardzes izmaksas [Komerccnoslēpums].

Saņemto pakalpojumu izmaksu pieaugums FY18 par [Komerccnoslēpums] galvenokārt ir pasažieru pārvadājumos piemērotā PVN [Komerccnoslēpums] izmaksu un integrētās informācijas sistēmas uzturēšana izmaksu [Komerccnoslēpums] pieauguma dēļ.

Citas ražošanas izmaksas

Citas ražošanas izmaksas FY18 (FY17) sastāda [Komerccnoslēpums] pamatlīdzekļu remonta izmaksas, [Komerccnoslēpums] apdrošināšanas izmaksas un papildus labumi darbiniekiem [Komerccnoslēpums].

Uzmanības punkti

Būtisks izmaksu pieaugums FY18 vērojams izmaksās (pieaugums par [Komerccnoslēpums]), kas saistītas ar integrētās sistēmas uzturēšanas maksu. Pakalpojumu nodrošina Rīgas Satiksmes meitas uzņēmums SIA Rīgas Acs, kas izstrādā, ievieš un vada integrētu novērošanas, kontroles un koordinācijas sistēmu, kas pilnībā ieviesta, ļaus reālā laika režīmā pamanīt notiekošo transportā un sadarbībā ar vadītāju īstenot labāko no reagēšanas scenārijiem.



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Būtiska pārdošanas izmaksu daļa ir par pakalpojumiem, kas saņemti no Rīgas Satiksmes meitas uzņēmuma Rīgas Karte

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

Peļņas un Zaudējuma aprēķins

Valūta: € 000	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ieņēmumi	1	154 068	152 390	175 355
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)
Bruto ieņēmumi		53 616	47 172	61 210
Pārdošanas izmaksas	3	(20 700)	(22 924)	(23 903)
Administrācijas izmaksas	4	(4 397)	(4 607)	(5 218)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	14 244	23 968	6 690
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(9 933)	(9 461)	(6 638)
Ienākumi no līdzdalības koncerna meitās	7	2 147	1 269	1 256
EBITDA		34 976	35 417	33 397
Nolietojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)
Procentu ieņēmumi		3	0	1
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)
Citi ieņēmumi / izmaksas		(2)	-	-
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		912	(15)	(2 807)
Nodokļi		(925)	-	(212)
Neto peļņa vai zaudējumi		(13)	(15)	(3 019)
<i>Bruto marža</i>		34.8%	31.0%	34.9%
<i>EBITDA marža</i>		22.7%	23.2%	19.0%
<i>Neto marža</i>		0.0%	0.0%	-1.7%

* 2018 gada rezultāti nav audītēti

Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

3. Pārdošanas izmaksas

[Komerccnoslēpums]

E-talona sistēmas uzturēšana un starpniecības atlīdzības izmaksas

Rīgas Satiksmei pašlaik ar Rīgas Karti ir vairāki projekti ar dažādiem noslēguma termiņiem. Vislielākais projekts ir e-Talons, kura līguma termiņš iestājas [Komerccnoslēpums].

Rīgas Karte SIA vairākuma akcionārs (51%) ir Rīgas Satiksme SIA. Pārējās akcijas pieder Francijas uzņēmumam Xerox Business Solutions S.A.S.

Detalizēts Rīgas Kartes darbības apraksts pieejams 50 lapā.

Uzmanības punkts

Rīgas Satiksmes FY18 kopējie maksājumi Rīgas Kartei bija [Komerccnoslēpums], no kurām maksājumi par e-talona sistēmas uzturēšanu bija [Komerccnoslēpums] un maksājumi par starpniecības atlīdzību par autostāvvietām bija [Komerccnoslēpums].

Minētie maksājumi tiek veikti balstoties uz Rīgas Satiksmes un Rīgas Kartes noslēgto sadarbības līgumu.



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Administrācijas izmaksa galvenokārt veido darba samaksas un tai pielīdzināmas izmaksas

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Balances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

Peļņas un Zaudējuma aprēķins

Valūta: € 000	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ieņēmumi	1	154 068	152 390	175 355
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)
Bruto ieņēmumi		53 616	47 172	61 210
Pārdošanas izmaksas	3	(20 700)	(22 924)	(23 903)
Administrācijas izmaksas	4	(4 397)	(4 607)	(5 218)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	14 244	23 968	6 690
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(9 933)	(9 461)	(6 638)
Ienākumi no līdzdalības koncerna meitās	7	2 147	1 269	1 256
EBITDA		34 976	35 417	33 397
Nolietojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)
Procentu ieņēmumi		3	0	1
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)
Citi ieņēmumi / izmaksas		(2)	-	-
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		912	(15)	(2 807)
Nodokļi		(925)	-	(212)
Neto peļņa vai zaudējumi		(13)	(15)	(3 019)
<i>Bruto marža</i>		34.8%	31.0%	34.9%
<i>EBITDA marža</i>		22.7%	23.2%	19.0%
<i>Neto marža</i>		0.0%	0.0%	-1.7%

* 2018 gada rezultāti nav audītēti

Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

4. Administrācijas izmaksas

[Komerccoslēpums]

Darba samaksa

Administrācijas darba algas FY18 izmaksas ir pieaugušas par 9%. Detalizēts darbaspēka analīze pieejama 44 lapā.

IT izmaksas

IT izmaksu pieaugums par [Komerccoslēpums] ir saistīts ar kopējo izmaksu attiecināšanu uz konkrētām PzA pozīcijām, par ko atbild Rīgas Satiksmes ekonomikas daļa.

Uzmanības punkts

Administrācijas izmaksu pieaugums FY18 galvenokārt ir saistīts ar pieaugumu administrācijas personāla darba samaksās izmaksās un pieaugumu IT izmaksās, kuras tiek attiecinātas uz administrācijas daļu.

Balstoties uz Vadības komentāriem, izmaksu attiecināšana uz PzA pozīcijām ir Rīgas Satiksmes Ekonomikas daļas pārraudzībā. Izmaksu attiecināšana tiek veikta atkarībā no izmaksu būtības.



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Pārējo saimnieciskās darbības ieņēmumu samazinājums ir Rīgas domes apstiprinātās kompensācijas apmēra dēļ

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Balances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

Peļņas un Zaudējuma aprēķins

Valūta: € 000	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ieņēmumi	1	154 068	152 390	175 355
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)
Bruto ieņēmumi		53 616	47 172	61 210
Pārdošanas izmaksas	3	(20 700)	(22 924)	(23 903)
Administrācijas izmaksas	4	(4 397)	(4 607)	(5 218)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	14 244	23 968	6 690
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(9 933)	(9 461)	(6 638)
Ienākumi no līdzdalības koncerna meitās	7	2 147	1 269	1 256
EBITDA		34 976	35 417	33 397
Nolietojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)
Procentu ieņēmumi		3	0	1
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)
Citi ieņēmumi / izmaksas		(2)	-	-
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		912	(15)	(2 807)
Nodokļi		(925)	-	(212)
Neto peļņa vai zaudējumi		(13)	(15)	(3 019)
<i>Bruto marža</i>		34.8%	31.0%	34.9%
<i>EBITDA marža</i>		22.7%	23.2%	19.0%
<i>Neto marža</i>		0.0%	0.0%	-1.7%

* 2018 gada rezultāti nav audītēti

Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

5. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

[Komerccnoslēpums]

Finansējums no pašvaldības budžeta

Saskaņā ar Rīgas domes saistošajiem noteikumiem, FY17 (FY16) Rīgas Satiksmei tika piešķirts papildus finansējums iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai [Komerccnoslēpums] apmērā.

FY18 Rīgas Satiksmei netika piešķirts papildus finansējums iepriekšējo periodu zaudējumu segšanai, bet tika grozīts apstiprinātais finansējums no Rīgas pašvaldības budžeta no [Komerccnoslēpums] uz [Komerccnoslēpums]. Papildus informācija par piešķirto finansējumu no pašvaldības atrodama 29 lapā.

Ieņēmumi no sniegtajiem pakalpojumiem

[Komerccnoslēpums]

Citu ieņēmumu pieaugums ir galvenokārt saistīts ar no piegādātājiem saņemto bezmaksas rezerves daļu ieņēmumu atzīšanu un izveidoto uzkrājumu šiem pamatlīdzekļiem, kā rezultātā citi ieņēmumi FY18 pieauga par [Komerccnoslēpums], bet samazinājās par [Komerccnoslēpums] FY17 un [Komerccnoslēpums] FY16.



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Uzņēmums līdz 2018. gadam izmantoja degvielas cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentus, bet FY18 šāda risku samazināšanu tika pārtraukta, jo risku samazināšana vēsturiski radīja būtiskus zaudējumus

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Balances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

Peļņas un Zaudējuma aprēķins

Valūta: € 000	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ieņēmumi	1	154 068	152 390	175 355
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)
Bruto ieņēmumi		53 616	47 172	61 210
Pārdošanas izmaksas	3	(20 700)	(22 924)	(23 903)
Administrācijas izmaksas	4	(4 397)	(4 607)	(5 218)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	14 244	23 968	6 690
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(9 933)	(9 461)	(6 638)
Ienākumi no līdzdalības koncerna meitās	7	2 147	1 269	1 256
EBITDA		34 976	35 417	33 397
Nolietojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)
Procentu ieņēmumi		3	0	1
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)
Citi ieņēmumi / izmaksas		(2)	-	-
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem		912	(15)	(2 807)
Nodokļi		(925)	-	(212)
Neto peļņa vai zaudējumi		(13)	(15)	(3 019)
<i>Bruto marža</i>		34.8%	31.0%	34.9%
<i>EBITDA marža</i>		22.7%	23.2%	19.0%
<i>Neto marža</i>		0.0%	0.0%	-1.7%

* 2018 gada rezultāti nav audītēti

Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

[Komerccnoslēpums]

Pārējo saimnieciskās darbības izmaksu samazinājums FY17 par [Komerccnoslēpums] galvenokārt ir saistīts ar FY18 gadā pārtraukto degvielas hedžēšanu, kas samazināja izmaksas par 1,6mEUR, kā arī 2018 gada finanšu rezultātos uz ziņojuma brīdi nav iekļauti uzkrājumu izveide, kas FY17 veidoja [Komerccnoslēpums] lielas izmaksas. Balstoties uz Vadības komentāriem, būtiski ir piebilst, ka uzkrājumu izveidošana ir jāanalizē kopā ar izveidoto uzkrājumu norakstīšanu, kā rezultātā ietekme uz pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu ir neliela.

7. Ienākumi no līdzdalības koncerna meitās

Dividenžu ieņēmumi no SIA Rīgas Karte, kurā Uzņēmums ir vairākuma akcionārs (51%). Detalizētāks SIA Rīgas Karte apraksts pieejams 50 lapā.

Uzmanības punkti

Pārējās saimnieciskās darbības iekļauj konsultāciju izmaksas un izmaksas kredītu piesaistei. Detalizēta konsultāciju izmaksu analīze pieejama 46 lapā.



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

SIA Rīgas Satiksme rentabilitāte ir atkarīga no Rīgas domes piešķirtās kompensācijas apmēra

1 Galvenie secinājumi

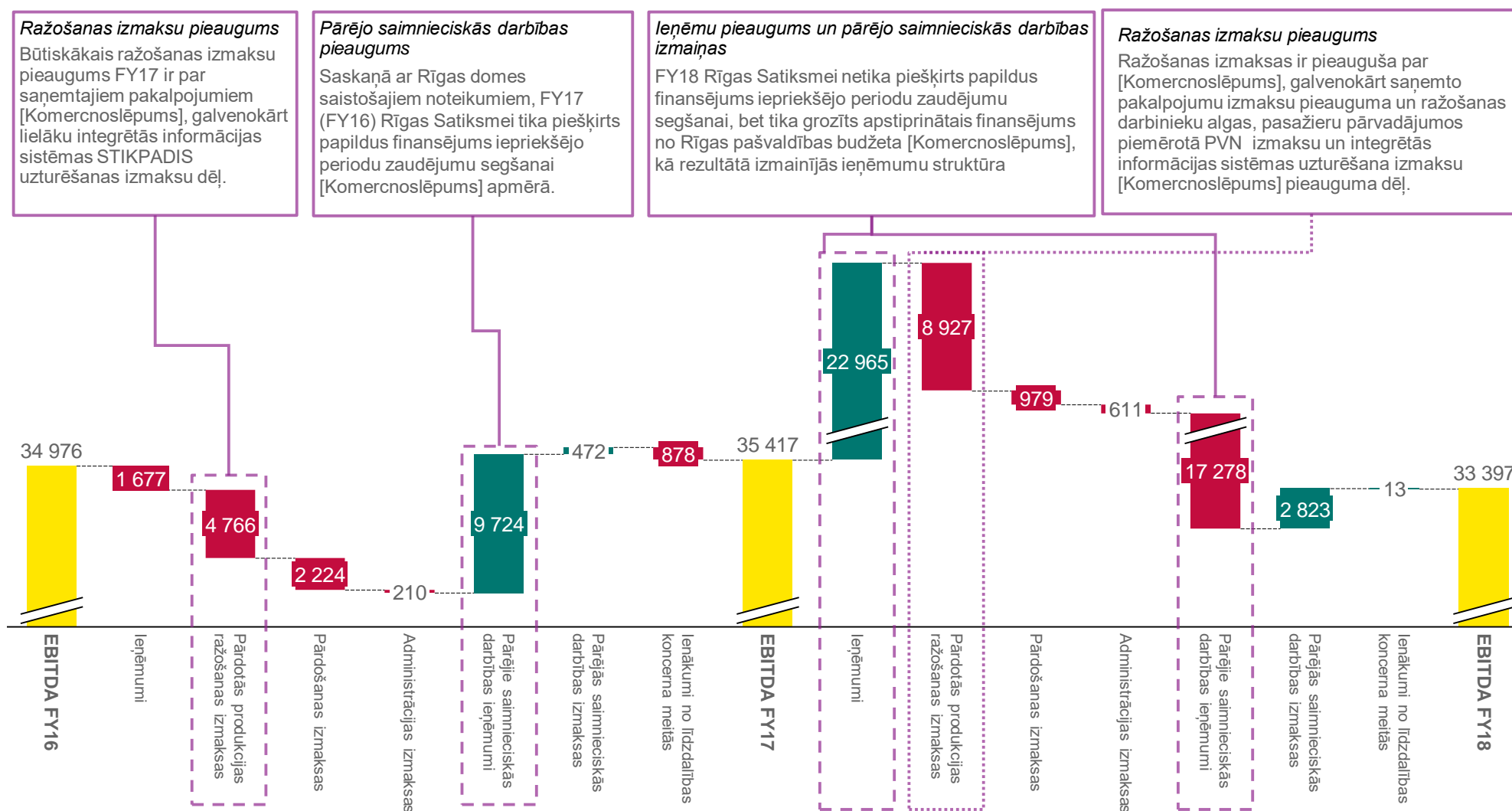
2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Balances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

EBITDA izmaiņas FY16 – FY18 (EUR 000)





2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Rīgas domes piešķirtais kompensācijas apmērs katru mēnesi tiek piešķirts 1/12 apmērā no apstiprināta kopējā kompensācijas apjoma

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...**
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Peļņas un zaudējumu aprēķins pa mēnešiem FY17 – FY18 (EUR 000)

[Komerccnoslēpums]

Saņemtās kompensācijas (iekļaujot papildus finansējumu) un aprēķinātās peļņas vai zaudējuma apmērs FY17 – FY18 (EUR 000)

[Komerccnoslēpums]

Rīgas pašvaldības un valsts finansējums

Rīgas Satiksmes EBITDA un neto maržas mēnešu dinamika tiek būtiski ietekmēta atkarībā no saņemtās Rīgas pašvaldības un valsts kompensācijas. Balstoties uz Vadības komentāriem, katru mēnesi Uzņēmums saņem 1/12 no kopējā gada sākumā apstiprinātā finansējuma, bet turpmākā gada laikā iespējami grozījumi vai papildus finansējums

Uzmanības punkts

Apstiprinātais Rīgas domes kompensācijas apjoms tiek izmaksāts 1/12 apmērā katru mēnesi, neatkarīgi no izmaksu apjoma periodā, radot iztrūkumu mēneša griezumā. Vēsturiski iztrūkstošie līdzekļi galvenokārt tiek finansēti ar kredītlinijas palīdzību un papildus finansējuma no Rīgas domes.



3 Peļņas un Zaudējumu analīze

Zaudējumus no sabiedriskā transporta un pārējos saimnieciskās darbības zaudējumus Rīgas Satiksme sedz no autostāvvietu pakalpojumos gūtās peļņas

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...**
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

PzA FY16 sadalījums starp pamatdarbības veidiem (EUR000)

PzA FY17 sadalījums starp pamatdarbības veidiem (EUR000)

[Komerccnoslēpums]

PzA FY18 provizoriskais* sadalījums starp pamatdarbības veidiem (EUR000)

[Komerccnoslēpums]

Uzmanības punkts

Aprēķinātie zaudējumi no sabiedriskā transporta neiekļauj nesaņemto kompensāciju par aprēķināto peļņu [Komerccnoslēpums].

Zaudējumus no sabiedriskā transporta un pārējos saimnieciskās darbības zaudējumus Rīgas Satiksme sedz no autostāvvietu pakalpojumos gūtās peļņas.



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Uzņēmuma budžets tiek skatīts kontekstā ar Rīgas domes budžetu, kur ikgadējais kompensācijas apmērs tiek noteikts ņemot vērā pašvaldības budžeta iespējas

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Balances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

Būtiskākās novirzes no FY17 budžeta

[Komerccnoslēpums]

FY17 budžetā paredzēts papildus finansējums

[Komerccnoslēpums]

Rīgas Satiksme vēsturisko budžetu izpilde un FY19, FY20 budžeti*

Valuta: € 000	FY17 Budžets	FY17 Fakts	Starpība	FY18 Budžets	FY18 Fakts	Starpība	FY19* Budžets	FY20* Budžets
Ieņēmumi	150 890	152 390	1 500	173 015	175 355	2 340	205 189	218 273
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(103 859)	(105 218)	(1 359)	(114 618)	(114 145)	473	(135 134)	(138 179)
Bruto ieņēmumi	47 031	47 172	141	58 396	61 210	2 814	70 055	80 093
Pārdošanas izmaksas	(22 590)	(22 924)	(334)	(23 794)	(23 903)	(110)	(24 150)	(24 533)
Administrācijas izmaksas	(4 927)	(4 607)	320	(5 266)	(5 218)	49	(5 329)	(5 474)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	23 588	23 968	380	5 305	6 690	1 385	5 781	5 791
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(8 141)	(9 461)	(1 320)	(5 443)	(6 638)	(1 195)	(7 371)	(7 953)
Ieņēmumi no līdzdalības koncerna meitās	2 000	1 269	(731)	-	1 256	1 256	1 200	1 200
EBITDA	36 961	35 417	(1 544)	29 199	33 397	4 198	40 187	49 123
Nolietojums	(30 615)	(29 100)	1 515	(30 882)	(30 920)	(38)	(33 463)	(40 406)
Procentu ieņēmumi	3	0	(3)	1	1	0	1	1
Procentu maksājumi	(6 304)	(6 332)	(29)	(6 084)	(5 286)	798	(5 705)	(7 698)
Peļņa pirms nodokļiem	45	(15)	(61)	(7 766)	(2 807)	4 958	1 020	1 020
Nodokļi	-	-	-	(129)	(212)	(82)	(1 020)	(1 020)
Neto peļņa	45	(15)	(61)	(7 895)	(3 019)	4 876	(0)	(0)

* FY19 un FY20 budžeti ir aktuāli uz 9 Janvāri, 2019 gadā. EY ir zināms, ka minētie nākamo gadu budžeti ir būtiski mainījušies plānoto kompensāciju un izmaksu optimizācijas dēļ. Balstoties uz EY pieejamo informāciju, Rīgas Satiksme uz Ziņojuma brīdi nav apstiprinājusi budžeta grozījumus, kā arī tie nav atspoguļoti šajā Ziņojumā.

Uzmanības punkts

Rīgas Satiksme budžetā netiek iekļauts kompensācijas apmērs balstoties uz Ministru Kabineta noteikto kārtību, bet tiek iekļauts Rīgas domes apstiprinātais kompensācijas apmērs. EY rekomendē veidot budžetu un iekļaut tajā Rīgas domes un Valsts kompensāciju apmēru balstoties uz MK noteikto kārtību.

Būtiskākās novirzes no FY18 budžeta

[Komerccnoslēpums]

Rīgas domes un Valsts kompensāciju aprēķināšana

[Komerccnoslēpums]



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Darbaspēka analīze

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...**
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Vidējo strādājošo cilvēku skaits Uzņēmumā (FY16 – FY18)

[Komerccoslēpums]

Vidējā bruto darba alga EUR (FY16 – FY18)

[Komerccoslēpums]

Uzmanības Punkts

Neskatoties uz bruto algas kopējo pieaugumu, Rīgas Satiksmes finanšu direktore norāda, ka darbinieku algas joprojām ir neapmierinošas un ir nepieciešams turpmāks algas pieaugums.

FY19 budžeta plānā paredzēts [Komerccoslēpums] pieaugums algu izmaksā. Algas apmērs un tā turpmākais pieaugums tiek apspriest ar Uzņēmuma darbinieku arodbiedrību.

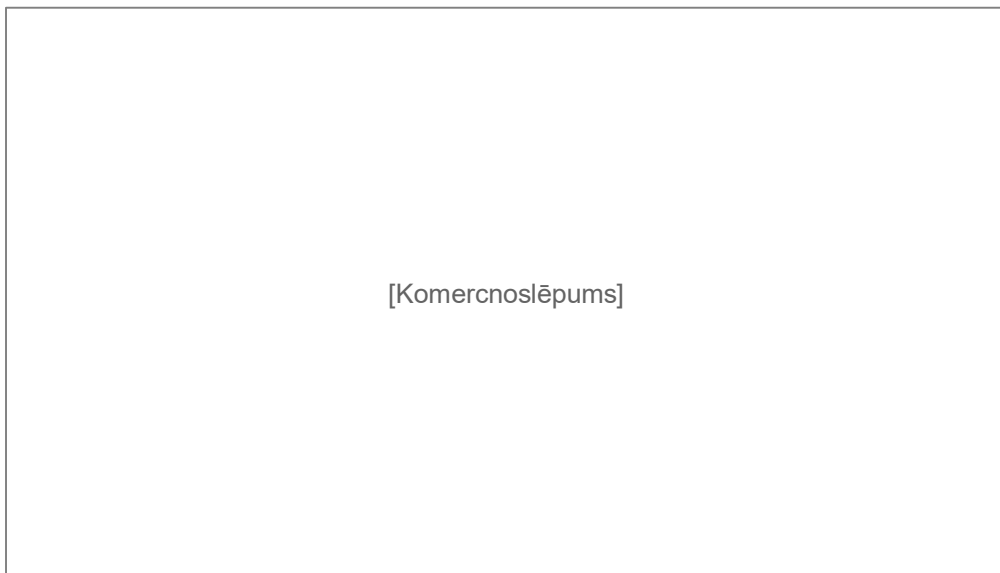


2 Peļņas un Zaudējumu analīze

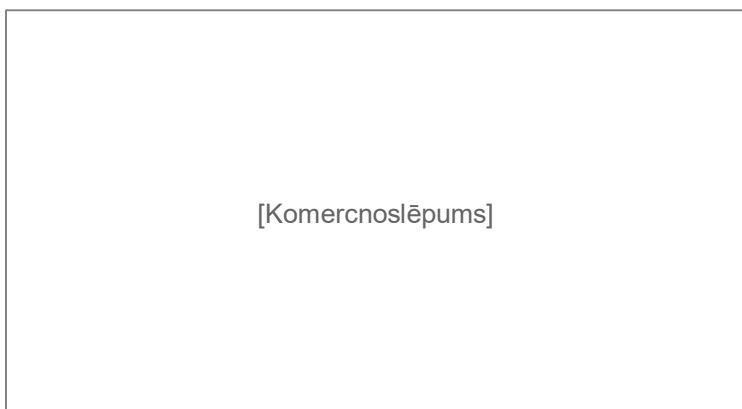
Degvielas izmaksas

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...**
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Degvielas izmaksu sadalījums starp izlietojuma veidiem EUR000 (FY16 – FY18)



Degvielas cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentu izmaksas EUR000 (FY16 – FY18)



Degvielas izmaksas

- ▶ Uzņēmums galvenokārt iepērk degvielu no [Komerccoslēpums]. Degvielas līgumā starp Uzņēmumu un [Komerccoslēpums] noslēgts [Komerccoslēpums] un ir spēkā [Komerccoslēpums] gadus no līguma spēkā stāšanās brīža. Līgumā noteiktā degvielas cena veidojas no trīs komponentēm:
 1. dīzeļdegvielas cena, ko nosaka pēc ultra-zemā sulfura dīzeļdegvielas (ULSD 10ppm) cenas indeksa;
 2. piegādātāja prēmija, kas balstīta uz piegādes izmaksām, prēmijām u.c. izmaksām. Prēmijas lielums ir atkarīgs no piegādātās dīzeļdegvielas kvalitātes un veida.
 3. kļūdas labojums, kas abu iepriekšējo komponentu summa reizināta ar references blīvumu un dalīta ar piegādātās dīzeļdegvielas blīvumu +15 grādos pēc Celsija.
- ▶ Ņemot vērā, ka degvielas iepirkuma cena ir atkarīga no degvielas cenas indeksa, Uzņēmums līdz 2018. gadam izmantoja degvielas cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentus ko piedāvāja [Komerccoslēpums]. FY17 (FY16) kopējais riska ierobežošanas izmaksas bija [Komerccoslēpums], bet FY18 šāda risku samazināšanu tika pārtraukta, jo, balstoties uz finanšu direktora komentāriem, risku samazināšana vēsturiski radīja būtiskus zaudējumus. Minētie riska ierobežošanas instrumenti degvielas iepirkumu FY17 (FY16) sadārdzināja par [Komerccoslēpums].
- ▶ Svarīgi piebilst, ka papildus komentārus par risku ierobežošanas instrumentu izmantošanu nebija iespējams iegūt, jo atbildīgā persona par šiem darījumiem neilgi pirms EY Neatkarīgas Biznesa Pārbaudes uzsākšanas uzteica darba saistības ar Rīgas Satiksmi.
- ▶ Atsaucoties uz publiski pieejamo revidēto [Komerccoslēpums] 2017. gada pārskatu, kopējais apgrozījums uzņēmumam bija [Komerccoslēpums], no kuriem [Komerccoslēpums] bija ieņēmumi no Rīgas Satiksmes. Svarīgi piebilst, ka [Komerccoslēpums] īpašnieku struktūra ir necaurredzama. Īpašnieks ir [Komerccoslēpums] reģistrēts uzņēmums [Komerccoslēpums], kas savukārt pieder [Komerccoslēpums] reģistrētam ofšoram - [Komerccoslēpums].

Balstoties uz Uzņēmuma finanšu direktora komentāriem, Uzņēmums pārtrauca degvielas cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentu izmantošanu 2018 gadā, jo vēsturiski šādu instrumentu lietošana nesa būtiskus zaudējumus.

EY rekomendē veikt degvielas iepirkuma un tā rezultātā noslēgtā līguma juridisko un finansiālo izvērtējumu un iespējamo risku analīzi. Papildus, nepieciešama detalizēta analīze par cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentu izmantošanu.



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Konsultāciju izmaksas

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...**
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

[Komerccnoslēpums]



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Piegādātāju un pakalpojumu sniedzēju analīze

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...**
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Piegādātāju un pakalpojumu sniedzēju izmaiņas FY16 – FY18 (EUR000)

[Komerccoslēpums]

Izmaiņas piegādātāju un pakalpojumu sniedzēju struktūrā

Jauni piegādātāji un pakalpojuma sniedzēji

- ▶ 2017 gadā lielākais jaunais pakalpojuma sniedzējs bija [Komerccoslēpums], kas veica ūdeņraža uzpildes stacijas Vienības gatvē 6 būvprojekta izstrādi un realizāciju par [Komerccoslēpums]. 2018. gadā maksājumi [Komerccoslēpums]. 2017 gadā tika saņemtas konsultācijas ūdeņraža tehnoloģiju ieviešanas jomā no [Komerccoslēpums].
- ▶ Papildus, 2017 gadā tika veikts avansa maksājums [Komerccoslēpums] apmērā par [Komerccoslēpums] zemās grīdas tramvaju piegādi.
- ▶ 2018 gadā Uzņēmums daļēji sāka iepirkt elektroenerģiju no [Komerccoslēpums] par [Komerccoslēpums], samazinot iepirkuma apjomu par minēto summu no [Komerccoslēpums].
- ▶ 2018 gadā [Komerccoslēpums] veica būvprojekta izstrādi jaunas tramvaju infrastruktūras posma izbūvei par [Komerccoslēpums].

Zaudēti piegādātāji un pakalpojuma sniedzēji

- ▶ 2017. gadā lielākais zaudētais piegādātājs bija [Komerccoslēpums], kas 2016. gadā piegādāja rezerves daļas [Komerccoslēpums] apmērā.
- ▶ 2018. gadā lielākais zaudētais pakalpojumu sniedzējs bija [Komerccoslēpums], kas 2017. gadā (2016 gadā) veica būvdarbus par [Komerccoslēpums].

Būtiskākās izmaiņas esošajos piegādātājos un pakalpojuma sniedzējos

- ▶ 2017. gadā netika veikti maksājumi Skoda Eelectric a.s. un Solaris Bus & Coach S.A., kas 2016. un 2017. gadā sastādīja kopā [Komerccoslēpums].
- ▶ 2017. un 2018. gadā būtiski samazinājās remonta pakalpojumi un rezerves daļas, kurus nodrošināja [Komerccoslēpums].
- ▶ 2017. un 2018. gadā būtiski palielinājās maksājumi Uzņēmuma meitas sabiedrībai Rīgas Acs SIA par STIKPADIS tehnisko iekārtu un programmatūras instalācija.
- ▶ 2018. gadā palalinājās maksājumi [Komerccoslēpums] par Datu centra izbūve Kleistu iela 28.
- ▶ 2018. gadā par [Komerccoslēpums] samazinājās iekārtu un materiālu piegāde no [Komerccoslēpums].



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Piegādātāju un pakalpojumu sniedzēju analīze:

veiktie maksājumi FY16 - FY18

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

Maksājumi piegādātājiem un pakalpojumu sniedzējiem

[Komerccoslēpums]

Top 10 piegādātāji un to apjoms FY16- FY18 (EUR 000)*

[Komerccoslēpums]

Maksājumu sadalījums un lielāko piegādātāju un pakalpojumu sniedzēju apjoms FY16 – FY18 (EUR 000)

[Komerccoslēpums]



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Lielāko piegādātāju detalizēts apraksts

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...**
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

[Komerccnoslēpums]

* *Crediweb pieejamie dati*

** *Rīgas Satiksmes veiktiem kopējiem maksājumiem FY17 dalīts ar Crediweb ziņoto piegādātāja/pakalpojuma sniedzēja apgrozījumu*

*** *Rīgas Satiksmes maksājums uzņēmumam 2018. gadā*

Vairākiem no lielākajiem piegādātājiem būtisku ieņēmumu daļu veido sadarbība ar Rīgas Satiksmi. EY rekomendē veikt lielāko piegādātāju un pakalpojumu sniedzēju analīzi, novērtējot sniegto pakalpojumu vēsturisko apjomu, piegādātāja un Rīgas Satiksmes saistību un atkarību vienu no otra.



2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Rīgas Karte SIA nodrošina e-Talonu un Rīdzinieku kartes sistēmas darbību

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

Rīgas Karte SIA Peļņas un zaudējumu aprēķins

Valūta: € 000	FY16	FY17
Ieņēmumi	20 036	21 566
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(17 019)	(16 482)
Bruto ieņēmumi	3 017	5 084
Citi ieņēmumi / izmaksas	(126)	(358)
Peļņa pirms nodokļiem	2 891	4 726
Nodokļi	(402)	(621)
Neto peļņa	2 489	4 105
<i>Bruto marža</i>	<i>15.1%</i>	<i>23.6%</i>
<i>Neto marža</i>	<i>12.4%</i>	<i>19.0%</i>
<i>Ieņēmumi no Rīgas Satiksmes kopā</i>	<i>20 350</i>	<i>21 758</i>

Rīgas Karte SIA Balance

Valūta: € 000	FY16	FY17
Pamatlīdzekļi	2 647	3 021
Apgrozāmie līdzekļi	5 846	5 022
Nauda	4 284	6 751
Aktīvs	12 777	14 794
Pamatkapitāls	3 706	3 706
Iepriekšējo periodu ieņēmumi	5 203	6 818
Pamatkapitāls	8 909	10 525
Ilgtermiņa kreditori	43	-
Īstermiņa kreditori	3 825	4 269
Kreditori	3 868	4 269
Pasīvs	12 777	14 794

Rīgas Karte SIA apraksts un darījumi ar Rīgas Satiksmi

- ▶ Uzņēmums „Rīgas karte” tika dibināts ar mērķi izveidot, pārvaldīt un nodrošināt mūsdienīgākos tehnoloģiju risinājumus, integrējot tos Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta – autobusu, tramvaju un trolejbusu – infrastruktūrā. Uzņēmums „Rīgas karte” tika dibināts 2007.gadā. „Rīgas kartes” uzdevums bija radīt elektronisko norēķinu sistēmu, kas apkalpotu Rīgas pilsētas sabiedrisko transportu, un nodrošināt tās funkcionalitāti. Elektroniskajiem norēķiniem sabiedriskajā transportā tiek izmantoti dažādu veidu e taloni, kuru aktivizēšana notiek ar karšu lasītāju palīdzību, kas izvietoti sabiedriskajā transportā. Kopš 2012.gada pavasara ar elektronisko norēķinu sistēmu var veikt arī „Rīgas satiksmes” apkalpoto maksas autostāvvietu apmaksu.
- ▶ „Rīgas karte” nodrošina biļešu izplatīšanas tīklā ikdienā veikto biļešu realizācijas, autobusus/trolejbusos/tramvajos uzstādīto iekārtu un elektronisko norēķinu sistēmas centrālā servera pārvaldību.
- ▶ Rīgas Satiksmei pašlaik ar Rīgas Karti ir vairāki projekti ar dažādiem noslēguma termiņiem. Vislielākais projekts ir e-Talons, kura līguma termiņš iestājas [Komerccnoslēpums].
- ▶ Pašlaik arī tiek veidota aplikācija, ar kuru jebkurš Rīdzinieka kartes lietotājs varēs norēķināties par stāvvietu, iegādāties sabiedriskā transporta biļetes u.c. Rīgas Satiksme par infrastruktūras izmantošanu maksās [Komerccnoslēpums] no visiem ieņēmumiem, kas gūti caur šo aplikāciju.
- ▶ Tāpat pēc Rīgas Satiksmes pasūtījuma Rīgas Karte uzstādīja identifikācijas sistēmu un brīvpusdienu uzskaites sistēmu Rīgas skolās par ko Rīgas Satiksme maksā par katru identifikācijas sistēmas ierīci [Komerccnoslēpums] mēnesī un par katru brīvpusdienas uzskaites sistēmas ierīci [Komerccnoslēpums].
- ▶ Rīgas Karte SIA vairākuma akcionārs (51%) ir Rīgas Satiksme SIA. Pārējās akcijas pieder Francijas uzņēmumam Xerox Business Solutions S.A.S.

Uzmanības Punkts

Rīgas Satiksmes kopējie maksājumi SIA Rīgas Kartei pēdējo trīs finanšu gadu laikā ir palielinājušies [Komerccnoslēpums].

Turpmākajā izpētes posmā nepieciešams detalizēti analizēt sadarbības līguma ar SIA Rīgas Karte un definēt galvenos izmaksu pieauguma cēloņus.

3

Bilances analīze





3 Bilances analīze

Uzņēmuma aktīvos dominē pilsētas autotransports (138,3mEUR), sliežu ceļi (41,9mEUR), ēkas (40mEUR) un zeme (30,4mEUR).

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Bilance

Valūta: € 000	Dec16	Dec17	Dec18
Nemateriālie aktīvi	1 575	1 720	1 566
Zeme un ēkas	150 408	154 441	152 735
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	118	266	202
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	155 536	139 658	154 057
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	6 523	22 901	19 578
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtie objekti	3 137	35 374	38 370
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	14 628	21 298	22 858
Pamatlīdzekļi kopā	330 350	373 938	387 801
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	2 612	2 612	2 612
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	332 961	376 550	390 412
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10 524	14 224	16 085
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	14	11	1
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	449	441	473
Avansa maksājumi par precēm	3	3	10
Krājumi kopā	10 989	14 679	16 570
Pircēju un pasūtītāju parādi	697	580	803
Citi debitori	6 723	6 336	7 614
Nākamo periodu izmaksas	937	1 457	1 567
Debitori kopā	8 358	8 373	9 984
Nauda	467	437	32 709
Aktīvu kopsumma	354 351	401 758	451 241
Pamatkapitāls	69 922	70 397	70 397
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	124	124	124
Pārējās rezerves	5 594	5 594	5 594
Reorganizācijas rezerve	66 310	66 310	66 310
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(14 591)	(14 604)	(14 619)
Pārskata gada peļņa	(13)	(15)	(3 019)
Pašu kapitāls	127 346	127 806	124 787
Uzkrājumi	688	628	628
Aizņēmumi no kredītiestādēm	133 554	145 783	195 816
Citi aizņēmumi	47 359	56 836	72 369
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	11 194
Nākamo periodu ieņēmumi	-	-	2 225
Ilgtermiņa kreditori kopā	180 913	202 619	281 604
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19 345	16 516	4 358
Citi aizņēmumi	7 889	9 539	511
No pircējiem saņemtie avansi	818	971	872
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 123	3 137	6 101
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	2 825	2 797	2 962
Pārējie kreditori	7 874	8 617	9 315
Nākamo periodu ieņēmumi	40	-	-
Uzkrātās saistības	2 490	29 128	20 102
Īstermiņa kreditori kopā	45 404	70 705	44 221
Pašīvu kopsumma	354 351	401 758	451 241

Source: OPEN

Uzņēmuma aktīvu struktūra

Uzņēmuma **zemes un ēku** sastāvā lielākoties ietilpst sliežu ceļi [Komerccnoslēpums], rūpnieciskās ražošanas ēkas [Komerccnoslēpums], zemes gabali [Komerccnoslēpums], un tramvaju un trolejbusu elektriskās strāvas sadales līnijas [Komerccnoslēpums]. Tostarp ir ZGT depo apkopes cehs [Komerccnoslēpums] un uzņēmuma galvenās administratīvās ēkas korpusi [Komerccnoslēpums].

Pilsētas tramvaji, trolejbusi un autobusi [Komerccnoslēpums] veido lielāko daļu **tehnoloģiskās iekārtu un ierīču**. Sīkākai informācijai skatīt ziņojuma 61 un 62 lapā).

Pārējos pamatlīdzekļos un inventārā ietilpst uzņēmuma STIKPADIS sistēma [Komerccnoslēpums] un pasažieru informēšanas monitors [Komerccnoslēpums].

Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas ietver transportlīdzekļus, kuri ir piegādāti, bet vēl nav nodoti ekspluatācijā tajā periodā, kad piegādāti.

Avansa maksājumi pa pamatlīdzekļiem

Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā ir sabiedrības kapitāldaļas meitas uzņēmumos Rīgas karte SIA [Komerccnoslēpums] un Rīgas acs [Komerccnoslēpums].

Balstoties uz uzņēmuma komentāru, sabiedrības **krājumi** satur daudz tādu, kuriem nav veiktas iegādes vairāk par 3 gadiem un kuri nav izmantoti vairāk kā 5 gadus un to izmantošanas nav paredzēta.

[Komerccnoslēpums]

Krājumi tiek uzskaitīti vidējā svērtā cenā un par cik atlikumiem uz 2018. gada beigām iegādes datums un iepirkuma cena nav redzama, mēs nevaram analizēt cik daudz un kas tieši no kopējā krājumu apjoma ir novecojis.



3 Bilances analīze

Uzņēmuma kapitālstruktūrā dominē ilgtermiņa aizņēmumi no bankām. Lielu daļu no pašu kapitāla veido reorganizācijas rezerve, kas veidojās uzņēmuma 2005. gada reorganizācijas rezultātā.

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Bilance

Valūta: € 000	Dec16	Dec17	Dec18
Nemateriālie aktīvi	1 575	1 720	1 566
Zeme un ēkas	150 408	154 441	152 735
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	118	266	202
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	155 536	139 658	154 057
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	6 523	22 901	19 578
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtie objekti	3 137	35 374	38 370
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	14 628	21 298	22 858
Pamatlīdzekļi kopā	330 350	373 938	387 801
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	2 612	2 612	2 612
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	332 961	376 550	390 412
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10 524	14 224	16 085
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	14	11	1
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	449	441	473
Avansa maksājumi par precēm	3	3	10
Krājumi kopā	10 989	14 679	16 570
Pircēju un pasūtītāju parādi	697	580	803
Citi debitori	6 723	6 336	7 614
Nākamo periodu izmaksas	937	1 457	1 567
Debitori kopā	8 358	8 373	9 984
Nauda	467	437	32 709
Aktīvu kopsumma	354 351	401 758	451 241
Pamatkapitāls	69 922	70 397	70 397
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	124	124	124
Pārējās rezerves	5 594	5 594	5 594
Reorganizācijas rezerve	66 310	66 310	66 310
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(14 591)	(14 604)	(14 619)
Pārskata gada peļņa	(13)	(15)	(3 019)
Pašu kapitāls	127 346	127 806	124 787
Uzkrājumi	688	628	628
Aizņēmumi no kredītiestādēm	133 554	145 783	195 816
Citi aizņēmumi	47 359	56 836	72 369
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	11 194
Nākamo periodu ieņēmumi	-	-	2 225
Ilgtermiņa kreditori kopā	180 913	202 619	281 604
Aizņēmumi no kredītiestādēm	19 345	16 516	4 358
Citi aizņēmumi	7 889	9 539	511
No pircējiem saņemtie avansi	818	971	872
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	4 123	3 137	6 101
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	2 825	2 797	2 962
Pārējie kreditori	7 874	8 617	9 315
Nākamo periodu ieņēmumi	40	-	-
Uzkrātās saistības	2 490	29 128	20 102
Īstermiņa kreditori kopā	45 404	70 705	44 221
Pasīvu kopsumma	354 351	401 758	451 241

Source: OPEN

Uzņēmuma aktīvu struktūra (turpinājums)

Uzņēmuma pircēju un pasūtījumu parādus un citu debitorus galvenokārt veido pēcapmaksas autostāvvietu parādi. Balstoties uz Vadības komentāriem, Rīgas Satiksme nevar veikt pēcapmaksas autostāvvietu parādu atgūšanu un tas ir jāveic parādu piedzinējiem, jo Rīgas Satiksmei ir liegta pieeja datiem par automobiļu īpašniekiem. Šo parādu atgūšana ir sarežģīts process, un tas notiek tikai tiesas ceļā. Ņemot vērā, ka pēcapmaksas līgumu parādi apmēri ir salīdzinoši nelieli, to iekasēšana tiesas ceļā ir ekonomiski dārgs process.

Balstoties uz Vadības komentāriem, Uzņēmums no 2018. gada 1. novembra sākot ar trešo neapmaksāto pēcapmaksas paziņojumu izmanto riteņa bloķēšanas iekārtu. Riteņu bloķētāji tiek pielietoti tikai tām automašīnām, kurām ir neapmaksāti vismaz divi pēcapmaksas paziņojumi, kas piemēroti pēc 2018. gada 1. novembra, vai gadījumos, ja transportlīdzeklim nav piestiprināta valsts reģistrācijas numura zīme. Vadība komentē, ka šādā veidā iespējams palielināt ieņēmumus no automašīnu vadītājiem, kas sistemātiski neveic un izvairās no līgumsodu apmaksas.

Nākamo periodu izmaksas ir saistītas ar apdrošināšanas izmaksām un personāla izdevumiem.

Uzņēmuma pašu kapitāla un saistības

Uzņēmuma pamatkapitāls tika palielināts 2017. gada aprīlī saskaņā ar lēmumu par Rīgas pilsētas pašvaldības nekustamo īpašumu ieguldīšanu sabiedrības kapitālā. Pašvaldībai piederošais mantiskais ieguldījums 0,475mEUR vērtībā tikai ieguldīts pamatkapitālā.

Rezerves – reorganizācijas un pārējās – tika atzītas RS kā uzņēmuma dibināšanas rezultātā, apvienojoties autobusu parkiem 2003.gadā, kā arī pievienojot Tramvaju un trolejbusu pārvaldi, Rīgas autostāvvietas un Rīgas domes autobazi 2005. gadā.

Uzņēmums ir izveidojis uzkrājumus pēcnodarbinātības pabalstiem [Komerccnoslēpums] apmērā.

Vairāki aizņēmumi no kredītiestādēm un citām aizdevējiem veido uzņēmuma parādsaistību lielāko daļu. Sīkakai informācijai skatīt ziņojuma 55 un 56 lapā.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem [Komerccnoslēpums] apmērā 2018.gada decembrī ir maksājumi par transportlīdzekļiem.

Nākamo periodu ieņēmumi un pārējie kreditori ir saistīti ar ES finansējumu H2NODES projekta ietvaros. Sīkakai informācijai par pārējiem kreditoriem skatīt ziņojuma 58 lapā.

2017. gada decembrī uzņēmums atzina uzkrātās saistības par saņemtajiem transportlīdzekļiem, par kuriem nav iestājies maksāšanas termiņš, bet skaidri zināmas saistību summas.



3 Bilances analīze

Uzņēmuma tīrais parāds 2018.gada beigās ir 296,7mEUR

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Koriģētais tīrais parāds

Valūta: € 000	Dec16	Dec17	Dec18
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(133 554)	(145 783)	(195 816)
Citi aizņēmumi	(47 359)	(56 836)	(72 369)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	(11 194)
Nākamo periodu ieņēmumi	-	-	(2 225)
Ilgtermiņa kreditori kopā	(180 913)	(202 619)	(281 604)
Aizņēmumi no kredītiestādēm	(19 345)	(16 516)	(4 358)
Citi aizņēmumi	(7 889)	(9 539)	(511)
Īstermiņa kreditori kopā	(27 234)	(26 055)	(4 870)
Nauda	467	437	32 709
Tīrais parāds	(207 680)	(228 238)	(253 765)

Korekcijas:

[Komerccnoslēpums]

Korekcijas

Ar tīro parādu saprot uzņēmuma saistības kredītiestādēs, parādsaistības par kurām ir jāveic procentmaksājumi, maksājumi par pamatlīdzekļiem un nākamo periodu ieņēmumus pieskaitot naudu un naudas ekvivalentu. Ar koriģēto parādu jāsaprot papildus līdzīgas dabas finansējumu un saistības, kas tika atzītas citos bilances kontos vai ārpus bilances.

Mūsu korekcijas ir lielākoties saistītas ar finansējuma avotiem, kapitālieguldījumu finansēšanu, naudas ierobežojumiem un ārpus bilances saistībām:

[Komerccnoslēpums]



3 Bilances analīze

2018. gada beigās uzņēmums nebija pārkāpis nevienu no tam noteiktiem bankas nosacījumiem.

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Aizņēmumi no kredītiestādēm

Finansēšanas mērķis	Finansētājs	Izsniegtais apmērs	Izsniegšanas gads	Atlikums uz Dec18 (EUR000)	Procentu likme	Atmaksas termiņš	Ķīlas vērtība (EUR000)	Komentāri
[Komerccnoslēpums]								

Bankas nosacījumi

[Komerccnoslēpums]

Banku nosacījumi

Atbilstoši mūsu aprēķinam uzņēmums nepārkāpj bankas nosacījumus, izņemot likviditātes rādītāju 2016. un 2017. gadā.

Uzmanības punkts

Ņemot vērā uzņēmuma plānoto finansējuma struktūru 2019. gadā, ir iespējamās problēmas ar banku nosacījumu izpildi nākamajos mēnešos.



3 Bilances analīze

Autobusu un trolejbusu iegāde no Solaris un Škoda ir cedētu kredītu finansēta no [Komerccnoslēpums]

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Citi aizņēmumi

[Komerccnoslēpums]



3 Bilances analīze

Uzņēmumam ir negatīvs naudas atlikums 2018. gada 31. decembrī

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Naudas atlikums Dec18

[Komerccoslēpums]

Kredītlinijas izmantošana FY16 – FY18

[Komerccoslēpums]

Pieejamie naudas līdzekļi

2018.gada beigās uzņēmumam ir norēķinu konti vairākās bankās, kā arī nauda kasē un norēķinu konts Valsts kasē. Lai gan kopējā naudas summa, kas glabājas kontos, ir [Komerccoslēpums], no tiem [Komerccoslēpums] ir paredzēti ZGT projekta realizācijai un nedrīkst būt izlietoti citam mērķim.

Pieejamās kredītlinijas analīze

Uzņēmumam ir atvērti kredītliniju līgumi [Komerccoslēpums] bankās. Kredītlinijas limits [Komerccoslēpums] bankā tika samazināts 2018. gadā no [Komerccoslēpums]; kredītlinijas limits [Komerccoslēpums] bankā ir [Komerccoslēpums]. 2018. gada beigās uzņēmuma kredītlinijas atlikums bija [Komerccoslēpums], no tiem [Komerccoslēpums] bankā, [Komerccoslēpums], tādējādi gandrīz pilnībā [Komerccoslēpums] sasniedzot [Komerccoslēpums] kredītlinijas limitu.

FY16 kopējās izmaksas par kredītliniju sastāda [Komerccoslēpums]. Būtiski piebilst, ka, lai gan procentu maksājumi par kredītliniju izmantošanu FY18 bija būtiski zemāki kā FY17, FY18 pieauga izmaksas par resursu rezervēšanu kredītlinijai par [Komerccoslēpums] (skat. tabulu zemāk).

Laika periodā no 2018. gada februārim līdz Oktobrim Uzņēmums neizmantoja kredītliniju, jo Uzņēmums izmantoja ZGT un Ūdeņraža projekta realizācijai paredzētos EIB aizdevuma līdzekļus operatīvo izdevumu segšanai. Detalizētāks apraksts pieejams 68 lapā.

Kredītlinijas izmaksas kopā

[Komerccoslēpums]

Secinājums

Ņemot vērā naudas apmēru, kas paredzēts ZGT projektam un pašreizējo overdrafta atlikumu mēs secinām, ka uzņēmumam pietrūkst naudas līdzekļi operatīvajai darbībai.

3 Bilances analīze

Ar uzņēmuma apgrozāmo kapitālu mēs saprotam uzņēmuma debitoru un kreditoru parādus, izslēdzot uzņēmuma krājumus, jo krājumi satur daudz tādu, kuriem nav veiktas iegādes vairāk par 3 gadiem un kuri nav izmantoti vairāk kā 5 gadus.

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Apgrozāmais kapitāls

Valūta: € 000	Dec16	Dec17	Dec18
Pircēju un pasūtītāju parādi	697	580	803
Citi debitori	6 723	6 336	7 614
Nākamo periodu izmaksas	937	1 457	1 567
Citi uzkrājumi	(688)	(628)	(628)
No pircējiem saņemtie avansi	(818)	(971)	(872)
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	(4 123)	(3 137)	(6 101)
Nodokļi un VSAOI	(2 825)	(2 797)	(2 962)
Pārējie kreditori	(7 874)	(8 617)	(9 315)
Nākamo periodu ieņēmumi	(40)	-	-
Uzkrātās saistības	(2 490)	(29 128)	(20 102)
Ziņotais apgrozāmais kapitāls	(10 499)	(36 905)	(29 996)

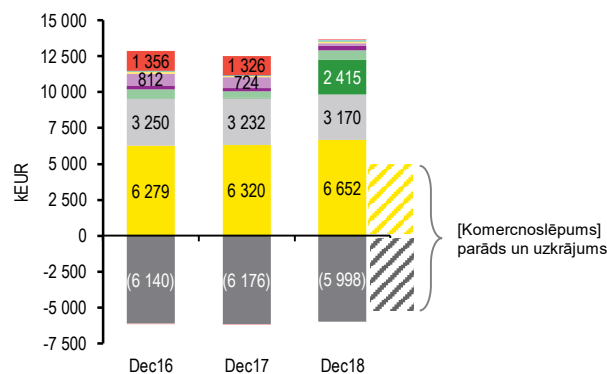
Source: OPEN

Uzmanības punkts

Liela daļa parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem (vismaz [Komerccoslēpums]) satur maksājumus, kas saistīti ar ES finansēto projektu saistībām, kā arī maksājumus par kapitālieguldījumiem, un tādējādi nevar būt uzskatīta par apgrozāmā kapitāla sastāvdaļu.

Citi debitori

40% no citiem debitoriem veido summa [Komerccoslēpums], kuru uzņēmumam ir parādā patlaban maksātnespējas procesā esošā [Komerccoslēpums]. Šis debitors ir atzīts par šaubīgu un uzņēmums ir izveidojis uzkrājumus par šī parāda summu.



- Starpība
- Norēķini par satiksmes negadījumiem
- Norēķini par pakalpojumiem
- Samaksātie avansi par pakalpojumiem
- ES struktūrfondu debitori
- Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem pārādiem
- Citi debitori kopā
- Pārmaksātie nodokļi
- Avansa norēķina personu parādi
- Valsts/pašvaldību finansējums
- Akceptētais PVN
- Starpnieku parādi

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

2018. gada 31. decembrī uzņēmumam ir parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem 6,1mEUR apmērā, no kuriem lielākā daļa, proti, 1,5mEUR ir maksājumi Rīgas mikroautobusu satiksme par transporta pakalpojumiem, 753kEUR – par elektroenerģiju, 251kEUR – par iekārtu un materiālu iegādi ES vajadzībām, 674kEUR – par rezerves daļām, 193kEUR – par ūdeņraža uzpildes stacijas būvprojekta izstrādi un realizāciju, 187kEUR – par apdrošināšanu, 513kEUR – saistības pret SIA Rīgas acs.

Pārējie kreditori

[Komerccoslēpums]

Uzkrātās saistības

2017. gada decembrī uzņēmums atzina uzkrātās saistības par saņemtajiem transportlīdzekļiem, par kuriem nav iestājies maksāšanas termiņš, bet skaidri zināmas saistību summas [Komerccoslēpums]. Saņemot maksājuma dokumentu, uzņēmumam jādzēš uzkrātās saistības un jāatzīst saistības pret kreditoru attiecīgajā kontā. Uzņēmuma uzkrāto saistību summa pakāpeniski samazinājās gada laikā uzņēmumam veicot maksājumus – 2018.gada decembrī uzkrāto saistību summa bija jau [Komerccoslēpums].

2018. gada beigās uzņēmums atzina [Komerccoslēpums] uzkrātās saistības H2NODES projekta sakarā.



3 Bilances analīze

Uzņēmums darbojas ar negatīvu koriģēto apgrozāmo kapitālu

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

[Komerccnoslēpums]



3 Bilances analīze

Uzņēmums darbojas ar negatīvu koriģēto apgrozāmo kapitālu

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

[Komerccnoslēpums]



3 Bilances analīze

Uzņēmuma aktīvos dominē pilsētas autotransports [Komerccnoslēpums], sliežu ceļi [Komerccnoslēpums], ēkas (40mEUR) un zeme (30,4mEUR).

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Galveno pamatlīdzekļu kategoriju saraksts

[Komerccnoslēpums]

Autoparka vērtība

[Komerccnoslēpums]

Pamatlīdzekļu struktūra

Ar galvenajiem pamatlīdzekļiem šeit jāsaprot nemateriālos ieguldījumus, zemesgabalus, ēkas un inženierbūves, tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, pārējos pamatlīdzekļus un inventāru, un mazcenas pamatlīdzekļus.

Pilsētas autoparks (tramvaji, trolejbusi un autobusi) jeb kopā [Komerccnoslēpums] transporta vienības veido [Komerccnoslēpums] no atlikušās pamatlīdzekļu vērtības. No tiem [Komerccnoslēpums] transportlīdzekļi 2018.gada decembrī ir pilnībā nolietojušies. Detalizētāks autoparka apraksts ir sniegts nākamajā ziņojuma lappusē.

Uzņēmumam piederošie zemes gabali tika iegūti reorganizācijas rezultātā un Rīgas domei veicot mantiskos ieguldījumus.

Līzinga pamatlīdzekļi ir STIKPADIS centrālā dispečeru sistēma un pasažieru informēšanas tablo pieturvietās, pasažieru informēšanas monitors, vadītāja videonovērošanas monitors, borta dators ar vadītāja konsoli, digitālais videosignāla ierakstītājs, sabiedriskā transporta salona un ārējā novietojuma videonovērošanas kameras.



3 Bilances analīze

Autoparka vājās vietas ir autobusi un tramvaji, kas ir stipri nolietojušies, un kuru aizvietošana prasīs lielus kapitālieguldījumus nākotnē. Tāpat situāciju papildus sarežģī Skanstes tramvaja projekta, tostarp jauno zemās grīdas tramvaju iegādes, ES finansējuma apturēšana.

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Autobusi

Pilsētas autobusu parks drīzumā pieprasa lielus kapitālieguldījumus – [Komerccnoslēpums] ir [Komerccnoslēpums] gadus veci un to atlikusī bilances vērtība ir nulle. [Komerccnoslēpums] no tiem ir 18 metrus garie autobusi, kuru iegādes vērtība bija sākot ar [Komerccnoslēpums] 2000. gadā, savukārt, 2018. gada beigās jaunais ekvivalentais SOLARIS Urbino maksāja jau [Komerccnoslēpums]. Līdzīga situācija ir ar 12 metrus gariem autobusiem, kuru iegādes vērtība 1997. gadā bija [Komerccnoslēpums], bet 2018.gadā – jau [Komerccnoslēpums]. Salīdzināmie dati par 15 metrus gariem autobusiem nav pieejami, jo pēdējais iegādātais šāda garuma autobuss ir 15 gadus vecs.

Laika periodā no 2007. līdz 2013. gadam ieskaitot uzņēmums nebija nodevis ekspluatācijā nevienu autobusu, kas pašlaik atrastos uzskaitē. 2013. gadā tika noslēgts līgums ar SOLARIS BUS & COACH S.A. par [Komerccnoslēpums] autobusu iegādi 5 gadu laikā. 2018. gada decembrī 126 jauni autobusi atradās uzņēmuma bilancē un 14 autobusi vēl nav pieņemti uzskaitē.

Tramvaji

Pilsētas tramvaju parks ir lielākoties pārstāvēts ar 14 metrus garajiem Tatra tramvajiem un jaunajiem 31-41 metrus garajiem Škoda 15T tramvajiem. Škoda tramvaji tika iegādāti ZGT projekta ietvaros un tiek paredzēts, ka projekta 2.posma ietvaros tiks piegādāti vēl 20 tramvaji. Šobrīd piegādāti ir [Komerccnoslēpums], bet Uzņēmums ekspluatācija nav nodevis nevienu tramvaju- [Komerccnoslēpums] nodoti izmēģinājumu ekspluatācijā, [Komerccnoslēpums] ir veiktas pārbaudes un tie ir gatavi nodošanai izmēģinājumu ekspluatācijā un [Komerccnoslēpums] tramvaju sastāvi ir piegādāti Rīgā, taču tiem nav uzsāktas pārbaudes nodošanai izmēģinājumu ekspluatācijā. Tāpat Rīgas tramvaja infrastruktūras attīstības projekta ietvaros tika plānota [Komerccnoslēpums] tramvaju iegāde, taču 2018. gada decembrī CFLA ir apturējusi ES fondu līdzfinansējuma maksājumus otrajā projektā.

Trolejbusi

Pilsētas trolejbusu parks ir salīdzinoši jauns - [Komerccnoslēpums] trolejbusi ir 1-12 gadus veci un [Komerccnoslēpums] trolejbusi ir 13-10 gadus veci. 2013.gadā tika noslēgts līgums ar ŠKODA ELECTRIC par [Komerccnoslēpums] trolejbusu piegādi 5 gadu laikā. Līdz 2018.gada 31. decembrim šī līguma ietvaros tika piegādāti [Komerccnoslēpums] trolejbusi, bet [Komerccnoslēpums] trolejbusi līguma ietvaros vēl nav piegādāti.

Pilsētas autobusi

Pilsētas tramvaji

Pilsētas trolejbusi

[Komerccnoslēpums]



3 Bilances analīze

Uzņēmuma pašu kapitālā ir atzītas 66,3mEUR reorganizācijas rezerve un 5,6mEUR pārējās rezerves

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Pašu kapitāls

Valūta: € 000	Dec16	Dec17	Dec18
Pamatkapitāls	69 922	70 397	70 397
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	124	124	124
Pārējās rezerves	5 594	5 594	5 594
Reorganizācijas rezerve	66 310	66 310	66 310
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	(14 591)	(14 604)	(14 619)
Pārskata gada peļņa	(13)	(15)	(3 019)
Pašu kapitāls	127 346	127 806	124 787

Pašu kapitāla struktūra

Uzņēmuma **pamatkapitāls** tika palielināts 2017.gada aprīlī saskaņā ar lēmumu par Rīgas pilsētas pašvaldības nekustamo īpašumu ieguldīšanu sabiedrības kapitālā. Pašvaldībai piederošais mantiskais ieguldījums 0,475mEUR vērtībā tikai ieguldīts pamatkapitālā.

Pārējās rezerves ir izveidojušās 2003. gadā izveidojoties RS kā uzņēmumam, apvienojoties autobusu parkiem Imanta un Tālava.

Reorganizācijas rezerve ir izveidojusies 2005.gadā uzņēmuma pievienojot sev Tramvaju un trolejbusu pārvaldi, Rīgas autostāvvietas un Rīgas domes autobāzi. Visu pievienoto sabiedrību pamatkapitāli tika ieguldīti RS.

Uzmanības punkts

Uzņēmuma valde var pieņemt lēmumu par rezervju pārklassificēšanu, lai segtu iepriekšējo gadu nesegtos zaudējumus.

4

Naudas Plūsmas analīze





4 Naudas Plūsmas analīze

Esošo lielāko plānoto kapitālinvestīciju projektu finansējuma struktūra un piešķirto līdzekļu izlietojuma statuss

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze**
- 5 Pielikumi

Lielāko investīciju projektu plānotā finansējuma struktūra un saņemtā finansējuma izlietojums uz Dec18 (EUR000)

[Komerccnoslēpums]

Uzmanības punkts

Nepieciešams pārbaudīt visu saņemto kredītu līdzekļu izlietojumu un precizēt vai tie ir izmantoti atbilstoši finansēšanas mērķim.

Gadījumā, ja tik atklātas nelikumīgas un korumpētas darbības veiktajos iepirkumos, pastāv risks, ka komercbankas atsauks piešķirto finansējumu attiecīgo projektu realizēšanai. Tādā gadījumā Uzņēmuma akcionāram būs nepieciešams pārfinansēt esošo kredītu apjomu.



4 Naudas Plūsmas analīze

Naudas plūsmas prognoze 2019. gadam

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze**
- 5 Pielikumi

Prognozētās naudas plūsmu izmaiņas 2019 gadā

[Komerccnoslēpums]

Pieņēmumi

Prognozētās naudas plūsmas izmaiņas un tās atlikumi balstīti uz Rīgas Satiksmes Vadības tiešās naudas prognozēm, veicot sekojošas pieņēmumu korekcijas:

- ▶ Kopējais saņemtais Rīgas domes subsīdijas apmērs 2019 gadā tiek pieņemts [Komerccnoslēpums], jeb [Komerccnoslēpums] mēnesī;
- ▶ Tiek pieņemts, ka kopējais pieejamais kredītlīnijas apjoms ir [Komerccnoslēpums];
- ▶ Tiek pieņemts, ka 31.1mEUR 2018. gadā piešķirtie naudas līdzekļi zemās grīdas tramvaja projektam nav pieejami operatīvas darbības izmaksu segšanai.

Prognozētās naudas plūsma un saņemtās Rīgas domes kompensācija 2019 gadā

[Komerccnoslēpums]

Secinājums

Balstoties uz Rīgas Satiksmes Vadības tiešajām naudas prognozēm un aprakstītajiem pieņēmumiem, **Uzņēmumam naudas iztrūkums 2019 gada Martā pārsniegs kredītlīnijas pieejamo limitu.**



4 Naudas Plūsmas analīze

Naudas plūsmas prognoze 2019. gadam Rīgas domes kompensāciju 2018. gada [Komerccnoslēpums] apmērā

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze**
- 5 Pielikumi

Prognozētās naudas plūsmu izmaiņas 2019 gadā

[Komerccnoslēpums]

Prognozētās naudas plūsma un saņemtās Rīgas domes kompensācija 2019 gadā

[Komerccnoslēpums]

Pieņēmumi

Prognozētās naudas plūsmas izmaiņas un tās atlikumi balstīti uz Rīgas Satiksmes Vadības tiešās naudas prognozēm, veicot sekojošas pieņēmumu korekcijas:

- ▶ Kopējais saņemtais Rīgas domes subsīdijas apmērs 2019 gadā tiek pieņemts 2018. gada apmērā - [Komerccnoslēpums]. Tiek pieņemts ka Uzņēmums saņems [Komerccnoslēpums] mēnesī (balstoties uz [Komerccnoslēpums] scenāriju) un papildus avansus Martā, Maijā, Augustā, Oktobrī un Novembrī. Tiek pieņemts, ka Decembrī tiks saņemta atlikušā Rīgas domes kompensācijas daļa, atskaitot avansus.
- ▶ Tiek pieņemta izmaksu optimizācija [Komerccnoslēpums] apmērā, jeb [Komerccnoslēpums] mēnesī;
- ▶ Tiek pieņemts, ka kopējais pieejamais kredītlīnijas apmērs ir [Komerccnoslēpums];
- ▶ Tiek pieņemts, ka [Komerccnoslēpums] 2018. gadā piešķirtie naudas līdzekļi zemās grīdas tramvaja projektam nav pieejami operatīvas darbības izmaksu segšanai.

Secinājums

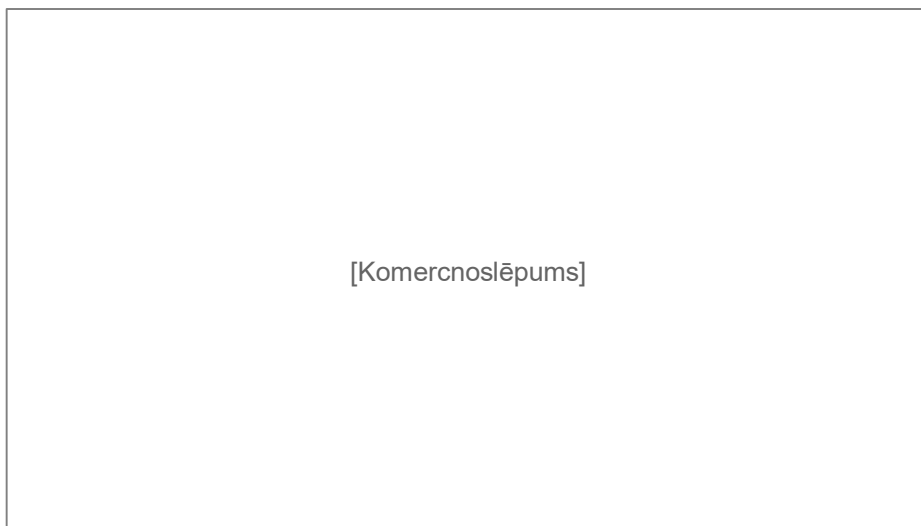
Balstoties uz Rīgas Satiksmes Vadības tiešajām naudas prognozēm un aprakstītajiem pieņēmumiem, **Uzņēmumam naudas iztrūkums 2019 gada Decembrī pārsniegs kredītlīnijas pieejamo limitu.**

4 Naudas Plūsmas analīze

Zemās grīdas tramvaju projektam paredzētais finansējums tika izlietots operatīvajām vajadzībām

1 Galvenie secinājumi
2 Peļņas un Zaudējumu ...
3 Bilances analīze
4 Naudas Plūsmas analīze
5 Pielikumi

Līdzekļu atlikums ZGT projekta realizācijai Feb18-Dec18 un patiesais naudas atlikums projekta realizācijai



Zemās grīdas tramvaja projekta naudas izlietojums

- ▶ 2018. gada Janvārī tika saņemti [Komerccnoslēpums] no [Komerccnoslēpums] Zemās Grīdas Tramvaja 2. posma (ZGT) un Īdeņraža projekta realizācijai. Gada beigās abiem projektiem kopā iztērētā summa bija [Komerccnoslēpums], kā rezultātā kopējā atlikusī summa projektu realizēšanai ir [Komerccnoslēpums].
- ▶ Balstoties uz veikto analīzi, Uzņēmuma kontā 2018. gada laikā atlikušie naudas līdzekļi mēnešu griezumā ir būtiski zemāki kā [Komerccnoslēpums] un sasniedza zemāko punktu 2018. gada Novembrī - [Komerccnoslēpums]. Balstoties uz finanšu direktora komentāriem, Uzņēmums izmantoja projekta realizācijai piešķirtos naudas līdzekļus operatīvo izmaksu segšanai, bet 2018. gada Decembrī saņemot Rīgas domes budžeta grozījumos paredzētos papildus [Komerccnoslēpums], atjaunoja projektam paredzēto naudas līdzekļu apmēru.
- ▶ Sākot no 2018. gada Uzņēmums ir izveidojis atsevišķu bankas kontu, kurā atrodas atlikusī ZGT un Īdeņraža projektam paredzēta naudas summa ar kopējo atlikumu [Komerccnoslēpums] uz Dec18 beigām. Uzņēmuma finanšu direktore apliecina, ka turpmāk minētie projektiem atvēlētie finanšu līdzekļi nav pieejami operatīvo izmaksu segšanai un tiks izmantoti atbilstoši līgumā paredzētajiem mērķiem.

Uzmanības punkts

Balstoties uz veikto analīzi, var secināt, ka Uzņēmums ir izmantojis ZGT un Īdeņraža projekta realizācijai paredzētos EIB aizdevuma līdzekļus operatīvo izdevumu segšanai.

Mēs rekomendējam veikt papildus juridisko izpēti, lai izprastu riskus saistībā ar šādu līdzekļu izmantošanu un novērtēt riskus EIB finansējuma atsaukšanai. Nepieciešams izvērtēt, vai Uzņēmums nav apzināti maldinājis kredītētāju un sniedzis nepatiesu informāciju saistībā ar kredīta līdzekļu izlietojumu.

Ir svarīgi nodrošināt, ka līdzīga prakse neturpinās saistībā ar šī vai citu aizdevumu līdzekļu izlietošanu.



4 Naudas Plūsmas analīze

Lielākajai daļai no plānotajiem investīciju projektiem uz Ziņojuma brīdi ir pārtrauktas iepirkumu procedūras, kā rezultātā investīciju apmēru sadalījums starp periodiem būtiski mainīsies

1 Galvenie secinājumi
2 Peļņas un Zaudējumu ...
3 Balances analīze
4 Naudas Plūsmas analīze
5 Pielikumi

Veikto un plānoto investīcijas projektu kopsavilkums

[Komerccnoslēpums]

Lielākie plānotie investīciju projekti

Lielākie plānotie investīciju projekti bija sekojoši:

- ▶ [Komerccnoslēpums] kopējais maksājums FY19 un [Komerccnoslēpums] kopējais maksājums FY20 zemā grīdas tramvaja projekta realizācijai, ieskaitot jauni veidotu un atjaunotu tramvaju infrastruktūru un 20 jaunus zemās grīdas tramvajus;
- ▶ [Komerccnoslēpums] kopējais maksājums FY19 [Komerccnoslēpums] jaunu trolejbusu iegādei;
- ▶ [Komerccnoslēpums] kopējais maksājums periodā no FY18 līdz FY20 [Komerccnoslēpums] jaunu udeņražā trolejbusu iegādei, kā arī udeņražā uzpildes stacijas infrastruktūras izveidei.
- ▶ [Komerccnoslēpums] kopējās izmaksas periodā no FY18 līdz FY23 ēku un būvju remontam;
- ▶ [Komerccnoslēpums] kopējās izmaksas periodā no FY18 līdz FY23 pamatlīdzekļu iegādei un atjaunošanai, ieskaitot nemateriālos ieguldījumus;

Svarīgi piebilst, ka 2018. gada nogalē pilnībā tika apturēts Rīgas tramvaja infrastruktūras attīstības projekta (Skanstes projekts), kura ietvaros tika plānota [Komerccnoslēpums] tramvaju iegāde, taču 2018. gada decembrī CFLA ir apturējusi ES fondu līdzfinansējuma maksājumus otrajā projektā.

Uzmanības punkts

Ņemot vērā, ka jaunu tramvaju, autobusu un trolejbusu iepirkumi ir pilnībā apturēti, šobrīd ir grūti paredzēt plānoto investīciju projektu apmēra sadalījumu nākamajos periodos.

Uzņēmumam ir jāpielāgo kapitālieguldījumu plāns ar esoša transportlīdzekļu parka vajadzībām un jāizvērtē kādas izmaiņas ir nepieciešamas tajā sakarā ar esošo iepirkumu procedūru apturēšanu.



4 Naudas Plūsmas analīze

Ņemot vērā būtiskās izmaiņas plānotajos investīciju projektos, plānoto kredītu palielinājumi un pamatsummas atmaksas būtiski atšķirsies no plānotā

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze**
- 5 Pielikumi

Plānoto kredītu atlikumu izmaiņas (EUR 000)

[Komerccoslēpums]

[Komerccoslēpums]

Uzmanības punkts

Atkarībā no atjaunotā kapitālieguldījumu plāna un investīciju apmēra, uzņēmuma Vadībai jāplāno optimālā finansēšanas struktūra un optimālais kredītu atmaksas grafiks.

5

Pielikumi





5 Pielikumi

Izmantotie saīsinājumi Ziņojumā

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi**

CSDD	Ceļu Satiksmes Drošības Direkcija
EBIT	Peļņa pirms procentiem un nodokļiem
EBITDA	Peļņa pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas
EBT	Peļņa pirms nodokļiem
EIB	Eiropas Investīciju Banka
ES	Eiropas Savienība
EUR	Eiro
EY, mēs	SIA „Ernst & Young Baltic”
FYXXB	20XX.finanšu gads, budžetētie rezultāti
FYXXF	20XX.finanšu gads, faktiskie rezultāti
FYXXP	20XX.finanšu gads, prognozētie rezultāti
FYXX	20XX. finanšu gads
Jun18	30.06.2018
kEUR, EUR000	Tūkstoši eiro
Līgums	2019. gada 3. janvārī parakstītais līgums
mEUR	Miljoni eiro
NWC	Neto apgrozāmais kapitāls
PwC	SIA Pricewaterhousecoopers, Uzņēmuma gada pārskata revidenti
PzA	Peļņas un Zaudējumu aprēķins
Rīgas Acs	SIA Rīgas Acs
Rīgas Karte	SIA Rīgas Karte
UIN	Uzņēmuma ienākuma nodoklis
Uzņēmums, RS	SIA Rīgas Satiksme
Vadība	SIA Rīgas Satiksme Vadība, pagaidu valde, finanšu direktore, u.c.
ZGT	Zemās grīdas tramavjs
Ziņojums, Sabiedrība	Neatkarīgas Finanšu konsultācijas ziņojums

5 Pielikumi

Pasūtījuma līguma starp Rīgas domi un Rīgas Satiksmi iespējamā līguma laušana

Pasūtījuma līguma starp Rīgas domi un Rīgas Satiksmi iespējamā līguma laušana

- ▶ Balstoties uz pasūtījuma līgumu starp Rīgas domi un Rīgas Satiksmi, Uzņēmumam ir tiesības vienpusēji izbeigt pasūtījuma līgumu 6 mēnešus iepriekš par to paziņojot Rīgas domei, ja:
 - Pasūtītājs veic grozījumus maršruta tīklā, kas pārsniedz pasūtījuma līgumā noteikto pārvadājumu apmēru un būtiski ietekmē līguma izpildi;
 - Pasūtītājs regulāri pārskata periodā nepilda līgumā noteiktās saistības, t.sk. kompensāciju piešķiršanu un izmaksāšanu, kas var būt par pamatu nepilnīgai vai nekvalitatīvai Uzņēmuma līguma pienākumu izpildei.
- ▶ Pasūtītājam ir tiesības vienpusēji izbeigt pasūtījuma līgumu 6 mēnešus iepriekš par to paziņojot Rīgas Satiksmei, ja:
 - Pārvadātājs vairāk kā divas reizes pārskata periodā rupji pārkāpj līguma noteikumus;
 - Pārvadātājs pilnīgi vai daļēji pārtrauc maršruta tīkla apkalpošanu vairāk kā uz 7 dienām.

EY | Assurance | Tax | Transactions | Advisory

About EY

EY is a global leader in assurance, tax, transaction and advisory services. The insights and quality services we deliver help build trust and confidence in the capital markets and in economies the world over. We develop outstanding leaders who team to deliver on our promises to all of our stakeholders. In so doing, we play a critical role in building a better working world for our people, for our clients and for our communities.

EY refers to the global organization, and may refer to one or more, of the member firms of Ernst & Young Global Limited, each of which is a separate legal entity. Ernst & Young Global Limited, a UK company limited by guarantee, does not provide services to clients. For more information about our organization, please visit ey.com.

Ernst & Young Baltic SIA is a client-serving member firm of Ernst & Young Global Limited operating in the US.

© 2019 Ernst & Young Baltic SIA.
All Rights Reserved.