



Building a better
working world

Rīgas pašvaldības SIA «Rīgas Satiksme» neatkarīgas biznesa pārbaudes ziņojums

Ierobežotai lietošanai

2019. gada 13. Februāris



Building a better
working world

Ierobežotai lietošanai

Anrijam Matīsam
Pagaudu Valides priekšsēdētājs

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

SIA Ernst & Young Baltic
Muitas iela 1a, Rīga, LV-1010

www.lv.ey.com

Guntars Krols
Partneris

Darījumu un finanšu konsultāciju nodalā

Aleksējs Sēntuhovskis

Vecākais Projektu Vadītājs

Darījumu un finanšu konsultāciju nodalā

T +371 6704 3886

M +371 2923 4569

E Guntars.Krols@lv.ey.com

Darījumu un finanšu konsultāciju nodalā

T +371 6704 3991

M +371 2655 4402

E Aleksējs.Sēntuhovskis@lv.ey.com

2019. gada 13. Februāris

Nosūtām Jums Neatkarīgas Finanšu konsultācijas ziņojumu (tālāk tekstā – „Ziņojums”), kas pēc Jūsu pieprasījuma sagatavots saskaņā ar mūsu 2019. gada 3. janvāri 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 cēlonus atbilstoši Līgumam norādītajam darba uzdevumam, un sniegtu komentārus par SIA Rīgas Satiksme (tālāk tekstā – „Uzņēmums” vai „Sabiedrība”). Šī Ziņojuma sagatavošanas laikā mēs esam nēmuši vērā tikai Klienta intereses. Ziņojumu nedrīkst izmantot vai palauties uz to jebkādos citos nolūkos.

Ziņojums satur konfidenciālu informāciju, kurā bez mūsu iepriekšējas rakstiskas piekrišanas nedrīkst citēt vai atklāt nevienu trešai personai, nedz arī atsaukties uz to. Līdz ar to personas, kurām mēs neesam ļauvuši iepazīties ar šo Ziņojumu, tālāk to lasīt nedrīkstētu. Šis konfidencialitātes nosacījums neatliecas uz nevienu personu, kam mēs atbilstoši Jūsu līgumam esam piekrituši atklāt šo Ziņojumu un kura ir parakstījusi mūsu vēstuli par atbīvošanu no atbildības.

Šis konfidencialitātes nosacījums neatliecas arī uz gadījumiem, kad Ziņojumā ietvertā informācija jāatkājā saskanā ar likumu, valdības rīkojumu, regulatoru prasībām, profesionālajiem standartiem vai tiesas lēmumu. Tikai un vienīgi trešās personas pašas var noteikt, vai Ziņojums var tilt izmantots vīnu mērķiem. Trešās personas pašas uzņemas visus ar šī Ziņojuma izmantošanu saistītos riskus. Ne mēs, ne mūsu salīstītie uzņēmumi, darbinieki un pārstāvji neuzņemas nekādas saistības, atbildību vai rūpības pienākumu pret vīniem un nav atbildīgi ne par kādem 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 vispārpienēmtajiem revīzijas principiem. Līdz ar to mēs nevaram izteikt un neizsakām nekādu atzinumu par mums sniegtu 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 sniegtu datu vai informācijas pareizību, izņemot tikai tik liešā mērā, kādā Jūs to līdzāt 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.

Ierobežotai lietošanai



Building a better
working world

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

SIA "Rīgas Satiksme" Neatkarīga Biznesa pārbaude

2019. gada 13. Februāris

Mēs pabeidzām darbu 2019. gada 11. februāri. Tādējādi mūsu Ziņojumā nav nēmti 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 nēmt 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 nerēvidētajiem vadības ziņojumiem par 2018. gadu. Mēs izmantojām arī citu informāciju un paskaidrojumus, kurus mums sniedza SIA „Rīgas Satiksme” finanšu direktore, ekonomikas un grāmatvedības departaments un citi administrācijas darbinieki.

Par visu mums sniegtu informāciju atbild SIA Rīgas Satiksme vadība. Mēs nemēģinājām pārbaudīt mums sniegtās informācijas uzticību, izņemot, kā tāpāši norādīts mūsu Ziņojumā. Līdz ar to mēs neizsakām nekādus apliecinājums par minēto finanšu informāciju.

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

Šajā Ziņojumā atsauces uz SIA „Ernst & Young Baltic” attiecīas uz mūsu konsultācijām, ieteikumiem un analīzi. Šādās 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.

Darījumu un finanšu konsultāciju nodala

T +371 6704 3886

M +371 2923 4569

E Guntars.Krols@lv.ey.com

Guntars Krols
Partneris

Aleksējs Sentuhovskis
Vecākais Projektu Vadītājs

Darījumu un finanšu konsultāciju nodala

T +371 6704 3991

M +371 2655 4402

E Aleksejs.Sentuhovskis@lv.ey.com

Ierobežotai lietošanai



Building a better
working world

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

2019. gada 13. Februāris

SIA "Rīgas Satiksme" Neatkarīga Biznesa pārbaude

Zināojuma ierobežojumi

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

- 2018. gada finanšu dati atspoguļo kontu apgrozijuma starpbilances informāciju, līdz ar to revidētie 2018. gada rādītāji var atšķirties no šajā zinājumā minētajiem skaitļiem. Turkāt, 2018. gada operatīvie dati neiekļauj nekāda veida uzkrājumu atziņas ieņēmumus vai uzkrājumu izveidošanas izmaksas;
- kā mūs informēja finanšu direktore, mums sniegtās 2019. un 2020. gada budžeta prognosēs ir būtiski mainītas, nēmot vērā gaidāmo Rīgas domes kompensāciju. Aktuālās budžeta prognosē finanšu direktorei mums nesniedza, jo veiktās izmaiņas Zināojuma brīdi vēl nav apstiprinātas pagaidu valde.
- kā mūs informēja Uzņēmuma vadība, Sabiedrības krājumi satur daudz tādu, kuriem nav veiktais legādes vairāk par 3 gadiem un kuri nav izmantoti vairāk kā 5 gadus un to izmantošanas nav paredzēta. Krājumi tiek uzskaitīti vidējā svērtā cenu un par cik atlukumiem uz 2018. gada beigām iegādes datums un iepirkuma cena nav redzama, mēs nevaram analizēt cik daudz un kas tieši no kopējā krājumu apjoma ir novēcojis.

Perspektīvā finanšu informācija ("prognoses")

Pietiekamu pierādījumu gadījumā mēs izdarījam uz faktiem balstītu secinājumus un izteicām ieteikumus par konkrētiem prognosēs izmantojām pienēumiem un komponentēm. Mēs nesniedzām nekādu atzinumu vai jebkāda veida apliecinājumu par prognosēm, pienēumiem 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 paīdzējuši SIA „Rīgas Satiksme” neizstrādāt prognozes, ne sagatavot jebkādus attiecīgos pieņēmumus.

Guntars Krols
Partneris

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

Aleksējs Sentuhovskis
Vecākais Projektu Vadītājs

Darījumu un finanšu konsultāciju nodala

T +371 6704 3991
M +371 2655 4402
E Aleksejs.Sentuhovskis@lv.ey.com

Ierobežotai lietošanai



Building a better
working world

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

2019. gada 13. Februāris

SIA "Rīgas Satiksme" Neatkarīga Biznesa pārbaude

Vadības apliecinājumi

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

Guntars Krols
Partneris

Darījumu un finanšu konsultāciju nodalā

T +371 6704 3886
M +371 2923 4569
E Guntars.Krols@lv.ey.com

Patiessā cieņā

Aleksejs Sentuhovskis
Vecākais Projektu Vadītājs

Guntars Krols

SIA Ernst & Young Baltic

Darījumu un finanšu konsultāciju nodalā

T +371 6704 3991
M +371 2655 4402
E Aleksejs.Sentuhovskis@lv.ey.com



Satura rādītājs

Satura rādītājs

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Pelņas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Piešķirumi

Galvenie secinājumi

1

Lapa 7

Pelņas un Zaudējumu ...

2

Lapa 30

Bilances analīze

Naudas Plūsmas analīze

3

Lapa 50

Galvenie secinājumi

Pelņas un Zaudējumu ...

4

Lapa 63

Piešķirumi

5

Lapa 70

1

Galvenie secinājumi

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes secinājumi

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

Nākamo soļu prioritātēs



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 izmantojies tam piešķirto bankas kreditlimitu, 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 terminš ir [Komerčsolēpums]. Sobiņ nav pamats uzskatīt, ka līgums varētu tikt lauzts priekšlaicīgi.

EY komentārs un rekomendācija

Lai novērstu Uzņēmuma iespējamo maksātnespēju, Uzņēmuma vadībai un akcionāriem ir steidzami jāpienēm ārkārtas lēnumi.

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

Iespējamie nākamie soļi

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

IIgtermiņā: (i) veikt sabiedriskā transporta pakalpojuma kompensācijas aprēķinu Ministru kabineta noteiktajā kārtībā; (ii) pilnveidot budžeta sagatavošanas procesu un ieklaut budžēta 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.

Nākamo soļu prioritātēs

26, 27
lapa





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 ienēmumu (aprēķinātās kompensācijas) un ikmēneša izdevumu apmērs.
- Sabiedriskā transporta pakalpojuma sniegšanas gaitā radušies zaudējumi tiek segti ar autostāvietu peļņu. Pārējais naudas iztrūkums tika finansēts no kreditlinijām un aizdevuma, kas tika paredzēts kapitāleguldījumiem.

EY komentārs un rekomendācija

Pamatojoties uz pieejamo informāciju, var secināt, ka Uzņēmums spēj precīzi prognozēt kompensācijas apmēru, kas lik 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 ienēmumus.

28 lapa

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

Sanēmētās kompensācijas apmērs par sabiedriskā transporta pakalpojumiem

- Saskaņa ar pasutījuma līgumu, kas noslēgts starp Rīgas domi un Rīgas Satiksme, un Ministru kabineta noteikto kompensācijas aprēķina kārtību, Rīgas Satiksme iāsajēm kompensācijas par (i) pasažieru pārvadāšanu, kuriem noteikti braucieni maksas atvieglojumi, (ii) zaudējumiem, kas radušies izmaksām pārsniedzot gūtos ieņēmumus, un (iii) noteikto peļņas apmēru.
- Nemot vērā augstāk minēto kompensācijas aprēķina metodiku, Rīgas Satiksme nepieprasītā kompensācijas daļa, attiecīgi ieņēmumi, no Rīgas domes un Valsts no 2012. gada līdz šī ziņojumā sastādīšanas brīdim sastāda [Komercnoslēpums] ir nepieprasītā kompensācija par 2018. gadu.
- Pienērojot 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 [Komercnoslēpums] apmērā, no kuriem [Komercnoslēpums] nav pieprasīta par 2018. gadu.
- Sanēmētajam 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 [Komercnoslēpums], kā arī Uzņēmuma zaudējumi 2018. gada pirms revīzijas ir [Komercnoslēpums].

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 lkgadējais kompensācijas apmērs tiek noteikts, ņemot vērā pašvaldības budžeta iespējas. Šādas prakses dēļ Rīgas Satiksme sistemātiski nesanēma no Rīgas domes pilnu kompensāciju, proti, no 2012. gada līdz 2018. gadam Uzņēmums nav sanēmis kompensāciju [Komercnoslēpums] apmērā.

Iespējamie nākamie soļi

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

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



29 lapa

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes galvenie secinājumi

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances 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 nodot izmēģinājumu ekspluatācijā, 2 ir veiktais 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 koriģēt kapitālieguldījumu plānu.

61, 62
lapa

Augsta

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

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

Zemās grīdas tramvaja projekta realizācijai saņemtā aizdevuma izmantošana operatīvajām vajadzībām

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

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 soli

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 kreditētāju un sniedzis nepatiesu informāciju saistībā ar kredīta līdzekļu izlietojumu.

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

Augsta

68 lapa

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

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

Kredītlinijas izmantošana

- Nemot vērā budžeta sagatavošanas nepilnības, Uzņēmums gada laikā radušos naudas iztrūkumu sedz ar kredītliniju. Uzņēmumam ir atvērti kredītliniju līgumi [Komercnoslēpums] bankās. Kredītlinijas limits [Komercnoslēpums] bankā 2018. gadā tika samazināts no [Komercnoslēpums] līdz [Komercnoslēpums]; kredit limits [Komercnoslēpums] bankā ir [Komercnoslēpums].
- Vidējais izmantotās kredītlinijas apmērs FY16 - [Komercnoslēpums] jeb 68% no pieejamajiem [Komercnoslēpums], FY17 – [Komercnoslēpums] ieb 70% no pieejamajiem [Komercnoslēpums], FY18 – [Komercnoslēpums] jeb 12% no pieejamajiem [Komercnoslēpums] (detalizēta kredītlinijas analīze sniepta 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 izmantošanas izmaksas bija [Komercnoslēpums], FY17 – [Komercnoslēpums], FY18 – [Komercnoslēpums].

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 [Komercnoslēpums].

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

Iespējamie nākamie soļi

Īstirmēja likviditātes problēmu risināšanai 2019. gadā ieteicams tikties ar komercbankām un lūgt pārskatīt un palīelināt 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

Vidējā

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

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

- Neto ienēmumi no autostāvvielu pakalpojumiem FY16 bija [Komercnostlēpums], FY17 – [Komercnostlēpums] un FY18 – [Komercnostlēpums]. Nemot vērā iepriekš minētās nepilnības Rīgas domes kompensācijas aprēķinā, kā arī zaudējumus no citas operatīvās darbības, ieņēmumi no autostāvvietai tiek izmantoti šo zaudējumu segšanai.
- Zaudējumi no citam saimnieciskajām darbībām, kas FY16 bija [Komercnostlēpums], FY17 [Komercnostlēpums] un FY18 [Komercnostlēpums]*, galvenokārt iekļauj citas operatīvās darbības izmaksas (t.sk. zaudējumi no darījumiem ar finanšu instrumentiem; darbinieku kolektīvo pasākumu izmaksas; konsultāciju un eksperīžu pakalpojumu 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 autostāvvielu 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 autostāvvielu pakalpojumu peļņu novirzīt saimnieciskās darbības attīstībai un kapitālieguldījumiem.



42 lapa

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

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

Autostāvvieta parādu atgūšanas izmaksas un norakstīto debitoru apmērs

- Uzņēmuma ienēumi no autostāvvietu pakalpojumiem FY18 un FY17 sasniedza attiecīgi [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums], no kuriem attiecīgi [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums] tika iekasēti no pēcapmaksas pažīnojumiem. Svarīgi piebilst, ka pēcapmaksas pažīnojums nav klasificējams kā administratīvais pārkāpums, bet gan kā pakalpojums ar aukstāku pakalpojuma maksu nekā priekšapmakska.
- Parādu piedzīju nodrošina [Komercnoslēpums] (uzņēmuma īpašnieki: [Komercnoslēpums]). FY18 un FY17 Uzņēmums par sliktu parādu piedzīju minētajam uzņēmumam samaksāja attiecīgi [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums]. Turklat, neraugoties uz piesaistīto parādu piedzījas konsultantu, Uzņēmums FY17 bija spiests izveidot uzkrājumus sliktajiem debitoriem [Komercnoslēpums] apmērā, atzīstot, ka minētie parādi nav atgūstami (piebilde: FY18 uzkrājumu apmēra aplēse vēl nav veikta).

EY komentārs un rekomendācija

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

Iespējamie nākamie soli

EY iesaka izvērtēt sliktu debitoru atgūšanas procesu un parādu piedzījas 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 Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Būtisks izmaksu pieaugums saistībā ar SIA Rīgas Karte sniegtaijem pakalpojumiem

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

EY komentārs un rekomendācija

Veicot SIA „Rīgas Satiksme” un „Rīgas Karte” vispārēju sadarbības līguma sākotnējo analīzi, tika konstatēts sarežģīts SIA „Rīgas Karte” sniegtos pakalpojumu atlīdzības apreķināšanas 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” pieaugaši par [Komercnoslēpums] 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 Pelṇas 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

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

EY komentārs un rekomendācija

Saskaņā ar Uzņēmuma finanšu direktorei sniegtā 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 veikti 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

45 lapa

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

«Rīgas mikroautobusu satiksme» līgums ar Rīgas Satiksme

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

EY komentārs un rekomendācija

2018. Gada decembri noslēgtais pakalpojuma līgums ar Rīgas mikroautobusu satiksme rada Uzņēmuma aptuveni [Komerchnoslēpums] 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 Pelēkas un Zaudējumu ...
 - 3 Bilances analīze
 - 4 Naudas Plūsmas analīze
 - 5 Pielikumi

Apdrošināšanas izmaksas

- Uzņēmums veic autobusu, trolejbusu un tramvaju obligāto un brīvprātīgo apdrošināšanu. Kopējās apdrošināšanas FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums]. Izmaksas par [Komercnoslēpums] pieaugašas 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 [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums]:
 - autobusu, trolejbusu, tramvaju apdrošināšana, kā arī nelaimes gadījumu un būvdarbu apdrošināšana;
 - Gjensedige ADB Latvijas filiāle- kopējā apdrošināšanas prēmijās samaksātā summa FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums]:
 - transportlīdzekļu OCTA;
 - AS Balta- kopējā apdrošināšanas prēmijās samaksātā summa FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums].
 - transportlīdzekļu OCTA un brīvprātīgā apdrošināšana, kas pēc būtības ir autotransporta apdrošināšanu dažādiem nelaimes gadījumiem (piem. ugunsgrēki, vandālisms, u.c.).
 - Lielākās apdrošināšanas izmaksas veido autotransporta brīvprātīgās apdrošināšanas izmaksas (FY18 – [Komercnoslēpums]; FY17 – [Komercnoslēpums]), OCTA izmaksas FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums].
 - Kopējie ienēmumi no apdrošināšanas kompensācijām FY18 un FY17 bija attiecīgi [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums].
 - Būtiski piebilst, ka parmatlīdzekļu OCTA un brīvprātīgā apdrošināšana ir aizdevēju prasība, piešķirot finansējumu pamatlīdzekļu legādei.

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 [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums].

Iespējamie nākamie soļi

Nemot 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 Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Konsultāciju izmaksas

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

[Komercnoslēpums]

EY komentārs un rekomendācija

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

Izvērtējot juridisko personu sniegtu konsultāciju sarakstu, būtiski izceļt [Komercnoslēpums], kas Uzņēmumam sniegusi finanšu un ar finanšu piesaisti saistītas konsultācijas.

Iespējamie nākamie soļi

EY iesaka izvērtēt saņemto konsultāciju pakalpojumu lietderību, kā arī Šobrīd nolīgtu konsultantu pakalpojumu un samaksas apmēru.

Zema

46 lapa

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Pelēkas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances 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 „Ilmanta” 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”.
- Nemot vērā, ka mantiskais ieguldījums pāšu kapitālā tika veikts pirms uzturēšanai darba kārtībā, jo šādu tehnikas vienību rezerves daļas tirgū ir grūti neatspogulo mantiskā ieguldījuma patieso vērtību, kas varētu būt salīdzināma ar rezervju apmēru bilancē (piem., zemes gabalu vērtība neatbilst tirgus vērtībai).

EY komentārs un rekomendācija

Uzņēmuma valde var pieņemt lēmumu par rezervju pārklassificēšanu, lai segu iepriekšējo gadu nesegetos zaudējumus.

Novecojuši krājumi

- Sabledrības krājumi satur daudz vienību, kas nav izmantotas vairāk nekā piecus gadus. Saskaņā ar mums sniegtu 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. Nemot vērā, ka 2018. gada beigās daļai krājumu iegādes datums un pirkšanas cena nav zināma, mēs nevarām noteikt, cik daudz un kas tieši no kopējā krājumu apjoma ir novecojis.
- Atbilstoši užņēmuma evidentu 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, pārdomdot vai norakstot krājumus, kuri vairs nav nepieciešami operatīvās darbības nodrošināšanai.
- Svarīgi piebilst, ka, saskaņā ar vadības sniegtu informāciju Uzņēmuma krājumos iekļauti aktīvi, kas ir iegādāti jauno projektu Istenošanas ietvaros (piem., detales un infrastruktūras komponentes zemās gārdas tramvaja projekta realizācijai), bet pats infrastruktūras projekts ir apturēts; līdz ar to Uzņēmuma bilancē ir aktīvi, kuriem šobrīd nav saimnieciska pielietojuma.

EY komentārs un rekomendācija

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

Iespējamie nākamie soļi

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



53 lapa

52 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

Novecojus autobusu un tramvaju parks

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

61, 62
lapa

EY komentārs un rekomendācija

- 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 [Komercnoslēpums]. Taču, svarīgi piebilst, ka 2018. gadā tika ieplānoti papildus [Komercnoslēpums] 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 [Komercnoslēpums] tramvaji. Rīgas tramvaja infrastruktūras attīstības projekta ietvaros tika plānota [Komercnoslēpums] tramvaju iegāde, taču 2018. gada decembrī CFLA ir apturējusi ES fondu līdzfinansējuma maksājumus, bet Uzņēmums apturējis visus iepirkumus, tostarp arī tramvaju iepirkumu.

Iespējamie nākamie soļi

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

Augsta

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

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

- 1 Galvenie secinājumi**
 - 2 Pelēcas 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 pilsetas sabiedriskajā transportā, autostāvvietas pakalpojums ir bezmaksas.
- Zemes gabalu bilances vērtība ir [Komercnoslēpums]. Kā mūs informēja Uzņēmuma pārstāvji, zemes gabalu patiesā vērtībā 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 gabaloši paredzēts attīstīt park & ride projektu un akcionāra plānos nebija šo zemes gabalu pārdošana.

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 [Komercnoslēpums] lielākoties ir parādi par autostāvvietām [Komercnoslēpums] un starpnieku parādi [Komercnoslēpums].
- Uzņēmuma koriģētajos kreditoros [Komercnoslēpums] lielākoties ir parādi piegādātājiem (par transporta pakalpojumiem, elektroenerģiju, rezerves daļām, saistības pret [Komercnoslēpums], kopā [Komercnoslēpums], saistības par darba samaksu, neizmantotajiem atvaiņojumiem un VSAOI [Komercnoslēpums] un uzkrātās saistības dažādu līgumu ietvaros [Komercnoslēpums]).
- 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 reķinus debitori apmaksā vidēji 15 dienās.
- Analizējot kreditoru vecumstruktūru, mēs secinājām, ka Uzņēmumam nav būtisku kreditoru maksājumu kavējumu virs 30 dienām.

52 lapa

60 lapa

1 Galvenie secinājumi

SIA Rīgas Satiksme neatkarīgas biznesa pārbaudes citi secinājumi

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Pelēcas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze
- 5 Piešikumi

Ārpusbilances aktīvi- aprēķinātie kavēto piegāžu līgumsoda summu

► Uzņēmums 2013.gada 6.novembrī atklātā konkursa rezultātā ar SOLARIS Bus & Coach S.A. noslēdza līgumu [Komercnoslēpums] “Par autobusu piegādi”. Līgums paredzēja, ka Piegādātājs saražos un piegādās [Komercnoslēpums] jaunus zemās grīdas autobusus “Solaris Urbino 12” un 115 zemās grīdas autobusus “Solaris Urbino 18”. Līgums paredzēja, ka Autobusi tiks piegādāti [Komercnoslēpums] gadu laikā kopš Līguma noslēgšanas brīža balstoties uz detalizētu piegādes grafiku. Dala no autobusiem netika piegādāti atbilstoši līgumā noteiktajam grafikam un Piegādātājs vairākkārtēji ir kavējis Autobusu piegādi, līdz ar to Uzņēmums ir pieprasījis Piegādātājam līgumsodu [Komercnoslēpums] apmērā no termiņā nepiegādātā Autobusa cenas par katru nokavēto dienu. **Uzņēmums ir aprēķinājis un pieprasījis Piegādātājam apmaksāt līgumsoda summu [Komercnoslēpums] apmērā.**

► Uzņēmums un Škoda Transportation a.s. 2016.gada 26.aprīlī noslēgta līgumu par kopumā [Komercnoslēpums] zemās grīdas trīsekciiju tramvaju ŠKODA 15T RIGA2 un 5 zemās grīdas četrsekciiju tramvaju ŠKODA 15T RIGA2A iegādi. Piegāde jāveic saskaņā ar Līgumam pievienoto piegāžu grafiku un ar to saistītajiem grozījumiem. Līdz [Komercnoslēpums] Piegādātājs nav piegādājis un Līgumā noteiktajā kārtībā nodevis ekspluatācija nevienu tramvaju. Sabiedrības teritorijā piegādāti [Komercnoslēpums] tramvaju sastāvī, no kuriem [Komercnoslēpums] nodoti izmēģinājumu ekspluatācijā, [Komercnoslēpums] ir veiktais pārbaudes un tie ir gatavi nodošanai izmēģinājumu ekspluatācijā. Attiecībā uz visiem tramvajiem un tramvaju sastāvu 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 [Komercnoslēpums] apmērā no tramvaja vērtības par katru nokavēto dienu. **Uzņēmums ir aprēķinājis un pieprasījis Piegādātājam apmaksāt līgumsoda summu [Komercnoslēpums] 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 [Komercnoslēpums] Sabiedrībai piegādāti un Līgumā noteiktajā kārtībā nodoti ekspluatācijā [Komercnoslēpums] no [Komercnoslēpums] 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 Piegādātājam apmaksāt līgumsoda summu [Komercnoslēpums] 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 Piegādātājam apmaksāt līgumsodus par kopējo summu par 6 745kEUR.

Iespējamie nākamie soli

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.

Augsta

1 Galvenie secinājumi

Nākamie darbības soļi un papildus nepieciešamā analīze

Nākamie darbības soļi un to prioritātes

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

Papildus nepieciešamā analīze

- 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 [Komercnoslēpums], izskatot dažādus darbības scenāriju, t.sk. tādas iespējas kā (i) līguma pagarināšana, ja netiek mainīta SIA „Rīgas Karte” īpašnieku struktūra; (ii) SIA „Rīgas Karte” kapitāla daļu iegāde [Komercnoslēpums]; (iii) SIA „Rīgas Karte” Izveidotās infrastruktūras atpirkšana; (iv) citas alternatīvas tehnoloģijas un/vai norēķinu sistēmas izveide.
- Jāveic degvielas iepirkuma un tā rezultātā noslēgtā līguma juridisks un finansiālais izvērtējums un iespējamo risku analīze. Jāveic arī cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentu izmantošanas detalizēta analīze.
- Jāizvērtē autostāvvietu slikto debitoru atgūšanas process un parādu piedzīnas konsultanta darba efektivitāte. Jāveic atsevišķu autostāvvietu pakalpojumu tirgus analīze, iekļaut esošās operatīvās darbības novērtējumu un iespējamo uzlabojumu analīzi.
- Jāveic no EIB saņemtā aizdevuma detalizēta juridiskā un finanšu izpēte, lai mazinātu piešķirtā alzdevuma atsaukšanas risku. Papildus, jāveic pārrunas ar komercbankām par esošā piešķirtā finansējuma apgūšanu un iespējamo jauna finansējuma plesaisti.
- Jāveic Uzņēmuma biješu maksas izcenojuma principu analīze un jāapsver optimizācijas iespējas.
- Jāveic PVN risku un PVN izmaksu samazināšanas iespēju izvērtēšana saistībā ar Rīgas domes un valsts piešķirto finansējumu.
- Ir ieteicams veikt iedzīvotāju apmierinātības ar pasažieru pārvadājumu pakalpojumiem analīze un pilns pakalpojuma monitorings, apsverot iespējamos uzlabojumus.
- Jāveic piegādātāju detalizēta analīze, tajā skaitā jāanalizē esošo piegādātāju saistība ar politiski nozīmīgām personām un atkarība no tām. Jāveic arī piegādes kēdes analīze attiecībā uz krājumu iegādi, lai izvērtētu optimālo krājumu apjomu un struktūru.

Naudas plūsmas pietiekamība

Prognozētās naudas plūsmu izmaiņas 2019 gadā

Maksātnespējas pazīmes

Pamatojoties uz veikto naudu plūsmas analīzi, apstiprinātajām Rīgas domes kompensācijām [[Komercnoslēpums] ar PVN] un izmaksu apmēru, 2019. gada martā vai aprīlī Uzņēmums būs pilnībā izmantojis tam piešķirto bankas kreditlimitu, un tam var iestāties maksātnespēja.

Lai novērstu Uzņēmuma maksātnespēju, Uzņēmuma vadībai un akcionāriem ir steidzami jāpieliek ārkārtas lēmumi. Veiktais analīzes rezultāti liecina, ka 2019. gadā sabiedriskā transporta ikmēnesā 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 [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums] bankas piešķirtajām kredītitlījām (kopējais limits [Komercnoslēpums]; 2018. gada decembri izmantots [Komercnoslēpums], pieejams [Komercnoslēpums]).

Maksātnespējas cēloņi

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

Saskaņā ar mums sniegtu informāciju Uzņēmuma valde un vadība veic pasākumus, lai samazinātu 2019. gada budžeta izmaksu bāzi un budžeta deficitu. Tomēr svarīgi piebilst, ka šāda optimizācija būtiski neuzlabos naudas plūsmu gada sākumā. Saskaņā ar Uzņēmuma galvenās grāmatvedes sniegtu informāciju, 2019. gada budžeta izmaksas ir samazinātas par aptuveni [Komercnoslēpums], galvenokārt mazāku nolietojuma izmaksu un procentu maksājumu dēļ. Žinojuma 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 jāpalieina kredītitījas līmits, vai arī iāpārskata Rīgas domes piešķirtās kompensācijas apmērs un jāpieprasa neaprēķinātās kompensācijas.

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Pelēkas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Naudas plūsmas pietiekamība (turpinājums)

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

Iespējamie nākamie soļi

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

- (ii) pieprasīt no Rīgas domes kompensēt 2018. gadā no pasažieru pārvadājumiem radušos zaudējumus pilnā apmērā [Komercnoslēpums];
- (iii) palielināt Uzņēmumam pieejamo kreditlīnjas līmitu.

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

- (ii) pilnvēldot budžēta sagatavošanas procesu un iekļaut budžēta aprēķinā kompensācijas apmēru atbilstoši Ministru kabineta noteiktajai aprēķina kārtībai;
- (iii) sabalansēt sabiedriskā transporta ienēmumus un izdevumus, izvērtējot iespēju samazināt izdevumus optimizācijas un/vai apjomu korekcijas rezultātā.

Scenāriju analīze

Analīzes rezultāti liecina, ka, ja 2019. gadā no Rīgas domes saņemtā kompensācija ir 2018. gada apmērā [Komercnoslēpums] un ja pārējo 2019. gada ienēmumu un izmaksu struktūra paliek nemainīga, Uzņēmuma naudas izstrūkums 2019. gada decembrī pārsniegs kreditlīnijas pieejamo līmitu*.

*Tiek pienēmts, ka Uzņēmums saņems [Komercnoslēpums] mēnesī (balstoties uz [Komercnoslēpums] scenāriju) un papildus avansus Marts, Majā, Augustā, Oktobrī un Novembrī. Tiek pienēmts, ka Decembri 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, pazīnojot par to Rīgas domei sešus mēnešus iepriekš, ja:

- pasūtītājs veic grozījumus maršruta tīklā, kas pārsniedz pasūtījuma līgumā noteikto pārvadājumu apjomu un būtiski ietekmē līguma izpildī;
- pasūtītājs regulāri pārskata periodā nepilda līgumā noteiktās saistības, t.sk. kompensāciju piešķiršanu un izmaksāšanu, kas var būt par pamatu nepilnīgai vai nekvalitatīvi Uzņēmuma līguma pienākumu izpildei.

- Pasūtītājam ir tiesības vienpusēji izbeigt pasūtījuma līgumu, pazīnojot 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
- 2 Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas plūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Secinājums

Balstoties uz Rīgas Satiksmes Vadības tiešajām naudas prognozēm, **Uzņēmumam naudas izstrūkums 2019 gada Decembri pārsniegs kreditlīnijas pieejamo līmitu.**

1 Galvenie secinājumi

Budžēta sastādīšanas principi

- 1 Galvenie secinājumi**
 - 1.1 Galvenie secinājumi
 - 1.2 Pielikumi
- 2. Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3. Bilances analīze
- 4. Naudas plūsmas analīze
- 5. Pielikumi

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

[Komerchnoslēpums]

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

[Komerchnoslēpums]

Budžēta sagatavošanas procesā šobrīd nav sabalansēts sabiedriskā transporta mēneša ienēmumu un izdevumu apmērs

Saskaņā ar Uzņēmuma finanšu direktore un Juridiskās daļas vadītāja sniegto informāciju budžetā netiek iekļauts kompensācijas apmērs atbilstoši Ministru kabineta noteiktajai kārtībai. Uzņēmuma budžets tiek skaitis kontekstā ar Rīgas domes budžetu, kur ikgadējais kompensācijas apmērs tiek noteikts, nemot vērā pašvaldības budžeta iespējas. EY secina, ka tādā veidā jau budžēta sagatavošanas procesā tiek paredzēts, ka Uzņēmums nesanems kompensāciju no Rīgas domes pilnā apmērā un ka radušos zaudējumus no pasažieru pārvadājumiem būs nepieciešams kompensiēt 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 deficitis tics finansēts, izmantojot kredītīniju, kredītu, kas bija paredzēts kapitālieguldījumiem un saņemot papildu finansējumu no Rīgas domes.

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

Deficīts tiek finansēts no kredītīnijām

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

[Komerchnoslēpums]

No 2018. gada februāra līdz oktobrim kredītīnija netika izmantota, jo līdzekļi, kas paredzēti Zemās grīdas tramvaja projektam, tika izmantoti operatīvo izmaksu segšanai (detalizētāka informācijas sniepta 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 ienēmumus no sabiedriskā transporta pakalpojuma.

1 Galvenie secinājumi

Sanēmītās kompensācijas apjoms par sabiedriskā transporta pakalpojumiem

Aprēķinātā nesaņemtā kompensācija FY12 – FY18 (EUR000)

[Komercnoslēpums]

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

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

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 ienēmumus sabiedriskā transporta pakalpojumu nodrošināšanā;
- (ii) zaudējumus par tādu kategoriju pasažieru pārvadāšanu, kuriem pašvaldība ir noteikusi braukšanas maksas atvieglojums 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 peļnas apmērs, I – no biešu pārdošanas gūtie ienēumi, L – peļnas procentu likme, kas ir $2,5 + 12\%$ EURIBOR, un nav mazāka par 4% , N faktiskais nobraukums maršrutu tīkā.

Aprēķinātais zaudējumu kompensācijas apmērs tiek izmaksāts kā avanss ne mazāk kā 95% apmērā no aprēķinātās summas līdz katra mēneša piecpadsmitajam datumam. Ja izmaksātā kompensācija ir bijusi ielāka vai mazāka, starpība jāizlīdzina nākamajos periodos. Konstatētu klūdu 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 palīelinājās kompensācijas apmērs, kas tiek klasificēts kā kompensācija par piesķirtajām braucienu atlaidēm.

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

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

1 Galvenie secinājumi

Sanēmītās kompensācijas apjoms par sabiedriskā transporta pakalpojumiem (turpinājums)

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

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

Nesaņemtā kompensācija

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

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

[Komercnoslēpums]

Rīgas Satiksmei revidētu viedoklis

Uzņēmuma revidenti SIA „PricewaterhouseCoopers” (PwC) pamato ienēmumu no Rīgas domes kompensācijas atzišanu, pamatojoties uz vēsturiskiem precedenkiem. Precīzāk, revidētu viedoklis par ienēmumos atzīstamo kompensācijas apmēru ir balstīts uz pamatoju pārliecību (no ang. val. virtual certainty) par to, kādā apmērā Rīgas dome sniegs kompensāciju.

PwC uzskaata, ka tikai Uzņēmuma peļnas un zaudējuma aprēķinā var tikt ieķauti tikai apstiprinātais Rīgas domes kompensācijas apmērs, neskatoties uz to, ka šī kompensācija nav aprēķināta saskaņā ar MK noteikto kompensācijas aprēķina kārtību. Svarīgi piебilst, 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

Balistoties uz pasūtījuma līgumu starp Rīgas domi un Rīgas Satiksmi un Ministru Kabineta noteikto kompensācijas aprēķina kārtību, Rīgas Satiksme nesaņemtā kompensācijas daļa no Rīgas domes un Vaists sastāda [Komercnoslēpums].

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

Detalizētās nesaņemtās kompensācijas aprēķins (EUR000)

Valūta: EUR 000	Piezīmes	FY12	FY13	FY14	FY15	FY16	FY17	FY18**
Zaudējumi kopā								a = 1 + 2
t.sk. braucieni ar attaidēm kopā								1
t.sk. citi zaudējumi*								2
Aprēķinātā peļņa pēc MK								b
Aprēķinātā kompensācija kopā								c = a + b
Sanēmītā kompensācija								[Komercnoslēpums]
t.sk. sanēmītā kompensācija no Valsts								d = 4 + 5
Rīgas domes								e = c - d
Izstrādātie Rīgas domes								

* zaudējumi, kas radušies ar sabiedriskā transporta pakalpojumu pastūtījuma līguma izplīdi saistībā nepieciešamās izmaksas pārsniedz gūtos ienēmumus

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

2

Pēļņas un Zaudējumu analīze



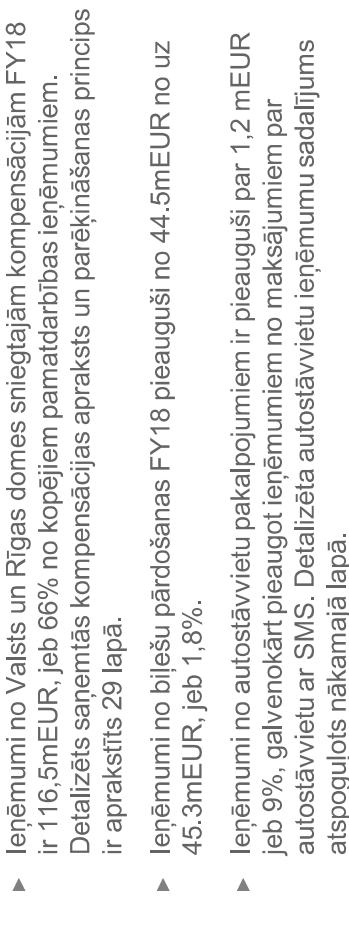
2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Kopējie Uzņēmuma ienēmumi ir pieaugaši par 23mEUR jeb 13%, galvenokārt pieauga ienēmumi no kompensācijām

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

Peļņas un Zaudējuma aprēķins

	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Valūta: € 000				
Ienēmumi	1	154 068	152 390	175 355
Pārdotās produkcijas rāžošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)
Bruto ienēmumi	53 616	47 172	61 210	
Pārdošanas izmaksas	3	(20 700)	(22 924)	(23 903)
Administratīcjas izmaksas	4	(4 397)	(4 607)	(5 218)
Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	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	
Nolētojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)
Procentu ienēmumi		3	0	1
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)
Citi ienēmumi / izmaksas		(2)	-	-
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokliem	912	(15)	(2 807)	
Nodokli		(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%



[Komercnoslēpums]

Ienēmumu struktūra

- Ienēmumi no Vaiļts un Rīgas domes sniegtajām kompensācijām FY18 ir 116,5mEUR, jeb 66% no kopējiem pamatdarbības ienēmumiem.
- Detalizēts saņemtās kompensācijas apraksts un parēķināšanas princips ir aprakstīts 29 lapā.
- Ienēmumi no biješu pārdošanas FY18 pieauguši no 44,5mEUR no uz 45,3mEUR, jeb 1,8%.
- Ienēmumi no autostāvvieta pakalpojumiem ir pieauguši par 1,2 mEUR jeb 9%, galvenokārt pieaugot ienēmumiem no maksājumiem par autostāvvietu ar SMS. Detaлизēta autostāvvietu ienēmumu sadalījums atspoguļots nākamajā lapā.

* 2018 gada rezultāti nav audīeti
Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

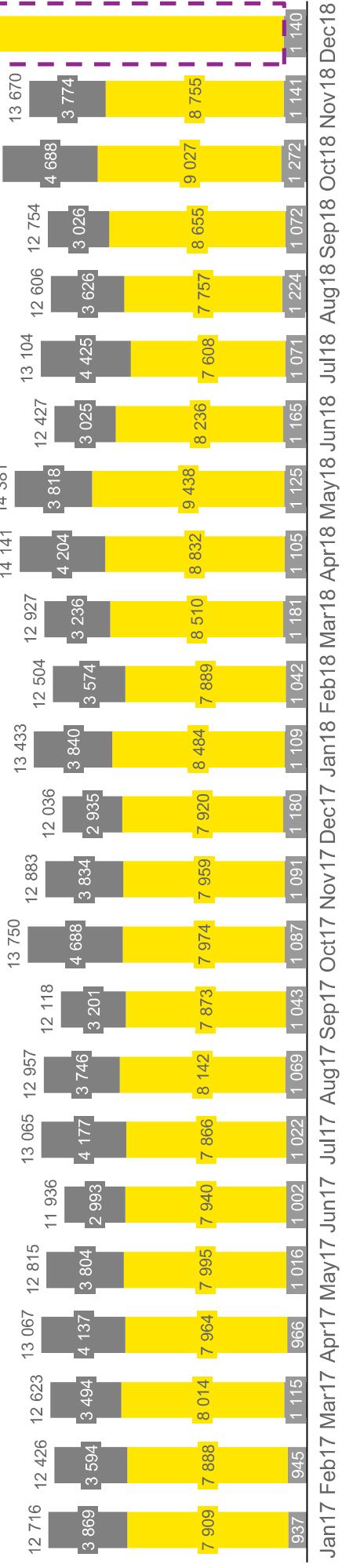
2 Peļņas un Zaudējumu analīze

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

1 Galvenie secinājumi
2 Peļņas un Zaudējumu ...
 3 Bilances analīze
 4 Naudas plūsmas analīze
 5 Piešķirumi

Ienēmumu struktūra pa mēnešiem (FY17 – FY18)

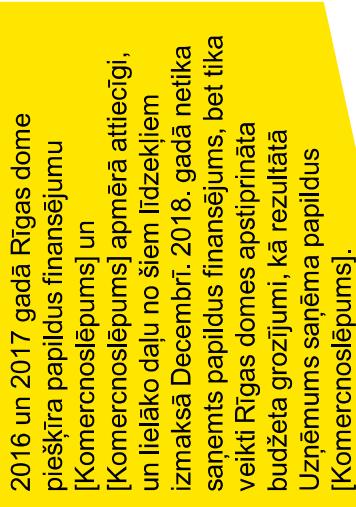
- Ienēmumi no bīļeu pārdošanas
- Ienēmumi no kompensācijām
- Ienēmumi no autostāvietu pakalpojumiem



Ienēmumi no bīļeu pārdošanas (FY16 – FY17)*

Ienēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem

Ienēmumu no kompensācijām pieaugums



Ienēmumu no kompensācijām pieaugums

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

[Komercnoslēpums]

Ienēmumi no kompensācijām pieaugums

2016 un 2017 gadā Rīgas dome piešķīra papildus finansējumu [Komercnoslēpums] un [Komercnoslēpums] apmērā attiecīgi, un liešāko 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 [Komercnoslēpums].

2 Peļņas un Zaudējumu analīze

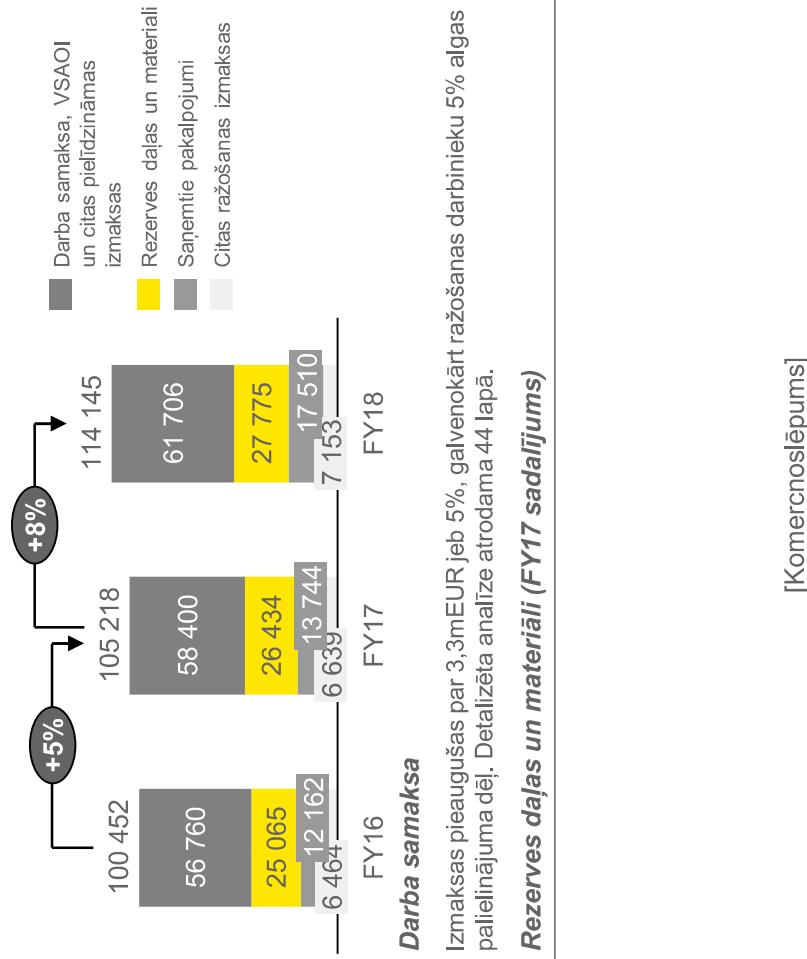
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas FY18 pieauga par 8,9mEUR, galvenokārt no saņemto pakalpojumu izmaksu pieauguma (3,8mEUR) un ražošanas darbinieku algas pieauguma (3,3mEUR) dēļ.

Peļņas un Zaudējuma aprēķins

	Valūta: € 000	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ienēumi	1	154 068	152 390	175 355	
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)	
Bruto ienēumi	53 616	47 172	61 210		
Pārdošanas izmaksas	3	(20 700)	(22 924)	(23 903)	
Administratīcjas izmaksas	4	(4 397)	(4 607)	(5 218)	
Pārējie saimnieciskās darbības ienēumi	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		
Nolētojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)	
Procentu ienēumi		3	0	1	
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)	
Citi ienēumi / izmaksas		(2)	-	-	
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokliem	912	(15)	(2 807)		
Nodokli		(925)	-	(212)	
Neto peļņa vai zaudējumi	(13)	(15)	(3 019)		[Komercnoslēpums]
<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 audīēti
Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas



- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Peļņas un Zaudējumu ...
- 3 Balances analīze
- 4 Naudas plūsmas analīze
- 5 Pieikumi

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.

Peļņas un Zaudējuma aprēķins

	Valūta: € 000	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ienēumi	1	154 068	152 390	175 355	
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)	
Bruto ienēumi	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 ienēumi	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		
Nolētojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)	
Procentu ienēumi		3	0	1	
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)	
Citi ienēumi / izmaksas		(2)	-	-	
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokliem	912	(15)	(2 807)		
Nodokli		(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 audīēti
Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas (turp.)

Sanēmtie pakalpojumi

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

Sanēmto pakalpojumu izmaksu pieaugums FY18 par [Komercnoslēpums] galvenokārt ir pasažieri pārvadājumos piemērotā PVN [Komercnoslēpums] izmaksu un integrētās informācijas sistēmas uzturešana izmaksu [Komercnoslēpums] pieauguma dēļ.

Citas ražošanas izmaksas

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

Uzmanības punkti

Būtisks izmaksu pieaugums FY18 vēojams izmaksās (pieaugums par [Komercnoslēpums]), kas saistītas ar integrētās sistēmas uzturešanas maksu. Pakalpojumu nodrošina Rīgas Satiksmei meitas uzņēmums SIA Rīgas Acs, kas izstrādā, ievieš un vada integrētu novērošanas, kontroles un koordinācijas sistēmu, kas pilnībā ieviesta, laus reālā laika režīmā pamantī notiekšo transportā un sadarbiā ar vadītāju īstenoš labāko no reāģēšanas scenārijiem.

2 Peļņas un Zaudējumu analīze

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

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

Peļņas un Zaudējuma aprēķins

	Valūta: € 000	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ienēumi	1	154 068	152 390	175 355	
Pārdotās produkcijas rāžošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)	
Bruto ienēumi	53 616	47 172	61 210		
Pārdošanas izmaksas	3	(20 700)	(22 924)	(23 903)	[Komercnoslēpums]
Administratīcijas izmaksas	4	(4 397)	(4 607)	(5 218)	
Pārējie saimnieciskās darbības ienēumi	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		
Nolētojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)	
Procentu ienēumi		3	0	1	Rīgas Satiksmei pašlaik ar Rīgas Karti ir vairāki projekti ar dažādiem noslēguma termiņiem.
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)	Vislielākais projekts ir e-Talons, kura līguma termins iestājas [Komercnoslēpums].
Citi ienēumi / izmaksas		(2)	-	-	Rīgas Karte SIA vairākuma akcionārs (51%) ir Rīgas Satiksme SIA. Pārējās akciju pieder Francijas uzņēmumam Xerox Business Solutions S.A.S.
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokniem	912	(15)	(2 807)		Detalizēts Rīgas Kartes darbības apraksts pieejams 50 lapā.
Nodokli		(925)	-	(212)	
Neto peļņa vai zaudējumi	(13)	(15)	(3 019)		
Bruto marža		34.8%	31.0%	34.9%	Uzmanības punkts
EBITDA marža		22.7%	23.2%	19.0%	Rīgas Satiksmei FY18 kopējie maksājumi Rīgas Kartei bija [Komercnoslēpums], no kurām maksājumi par e-talona sistēmas uzturēšanu bija [Komercnoslēpums] un maksājumi par starpniecības atlīdzību par autostāvvietām bija [Komercnoslēpums].
Neto marža		0.0%	0.0%	-1.7%	Minētie maksājumi tiek veikti balsoties uz Rīgas Satiksmes un Rīgas Kartes noslēgjošo sadarbības līgumu.

* 2018 gada rezultāti nav audīēti
Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Administrācijas izmaksas galvenokārt veido darba samaksas un tai piešķināmas izmaksas

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

Peļņas un Zaudējuma aprēķins

Valūta: € 000	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ienēumi		1	154 068	152 390
Pārdotās produkcijas rāžošanas izmaksas		2	(100 452)	(105 218) (114 145)
Bruto ienēumi		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 ienēumi		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
Nolētojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)
Procentu ienēumi		3	0	1
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)
Citi ienēumi / izmaksas		(2)	-	-
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokliem		912	(15)	(2 807)
Nodokli		(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 audīēti
Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati
Balstoties uz Vadības komentāriem, izmaksu attiecīšanā uz PZA pozīcijām ir Rīgas Satiksme Ekonomikas daļas pārraudzībā. Izmaksu attiecīšanā tiek veikta atkarībā no izmaksu būtības.

4. Administrācijas izmaksas

[Komercnoslēpums]

IT izmaksu pieaugums par [Komercnoslēpums] ir saistīts ar kopējo izmaksu attiecīšanu uz konkrētām PZA pozīcijām, par ko atbilst RTgas Satiksmes ekonomikas daļa.
Administrācijas darba algas FY18 izmaksas ir pieaugašas par 9%. Detalizēts darbaspēka analīze pieejama 44 lapā.

IT izmaksas

Uzmanības punkts

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

Balstoties uz Vadības komentāriem, izmaksu attiecīšanā uz PZA pozīcijām ir Rīgas Satiksme Ekonomikas daļas pārraudzībā. Izmaksu attiecīšanā tiek veikta atkarībā no izmaksu būtības.

2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Pārējo saimnieciskās darbības ienēmumu samazinājums ir Rīgas domes apstiprinātās kompensācijas apmēra 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*
Ienēmumi	1	154 068	152 390	175 355	
Pārdotās produkcijas rāžošanas izmaksas	2	(100 452)	(105 218)	(114 145)	
Bruto ienēmumi	53 616	47 172	61 210		
Pārdošanas izmaksas	3	(20 700)	(22 924)	(23 903)	[Komercnoslēpums]
Administratīcjas izmaksas	4	(4 397)	(4 607)	(5 218)	
Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi	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		
Nolētojums	(28 508)	(29 100)	(30 920)		
Procentu ienēmumi	3	0	1		
Procentu maksājumi	(5 558)	(6 332)	(5 286)		
Citi ienēmumi / izmaksas	(2)	-	-		
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokliem	912	(15)	(2 807)		
Nodokli	(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 audīēti
Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

5. Pārējie saimnieciskās darbības ienēmumi

EBITDA	34 976	35 417
Nolētojums	(28 508)	(29 100)
Procentu ienēmumi	3	0
Procentu maksājumi	(5 558)	(6 332)
Citi ienēmumi / izmaksas	(2)	-
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokliem	912	(15)
Nodokli	(925)	-
Neto peļņa vai zaudējumi	(13)	(15)
<i>Bruto marža</i>	34.8%	31.0%
<i>EBITDA marža</i>	22.7%	23.2%
<i>Neto marža</i>	0.0%	0.0%
<i>[Komercnoslēpums]</i>		

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

Rīgas pašvaldības SIA «Rīgas Satiksme» neatkarīgas biznesa pārbaudes ziņojums: | Lapa 38 no 74

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 Bilances analīze
- 4 Naudas plūsmas analīze
- 5 Pieikumi

Peļņas un Zaudējuma aprēķins

	Piezīmes	FY16	FY17	FY18*
Ienēumi		1	154 068	152 390
Pārdotās produkcijas rāžošanas izmaksas		2	(100 452)	(105 218) (114 145)
Bruto ienēumi	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 ienēumi	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	
Nolētojums		(28 508)	(29 100)	(30 920)
Procentu ienēumi		3	0	1
Procentu maksājumi		(5 558)	(6 332)	(5 286)
Citi ienēumi / izmaksas		(2)	-	-
Peļņa vai zaudējumi pirms nodokliem	912	(15)	(2 807)	
Nodokli		(925)	-	(212)
Neto peļņa vai zaudējumi	(13)	(15)	(3 019)	
Bruto marža		34.8%	31.0%	34.9%
EBITDA marža		22.7%	23.2%	19.0%
Neto marža		0.0%	0.0%	-1.7%

* 2018 gada rezultāti nav audīeti
Avots: Gada pārskati, Vadības sniegti dati

6. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

[Komercnoslēpums]

Pārējo saimnieciskās darbības izmaksu samazinājums FY17 par [Komercnoslēpums] galvenokārt ir saistīts ar FY18 gadā pārrauktu degvielas hedžēšanu, kas samazināja izmaksas par 1.6mEUR, kā arī 2018 gada finanšu rezultātos uz ziņojuma brīdi nav iekļauti uzkrājumiuzveide, kas FY17 veidoja [Komercnoslēpums] 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 peļnas vai zaudējumu apreķinu ir neliela.

7. Ienākumi no līdzdalības koncerna meitās

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

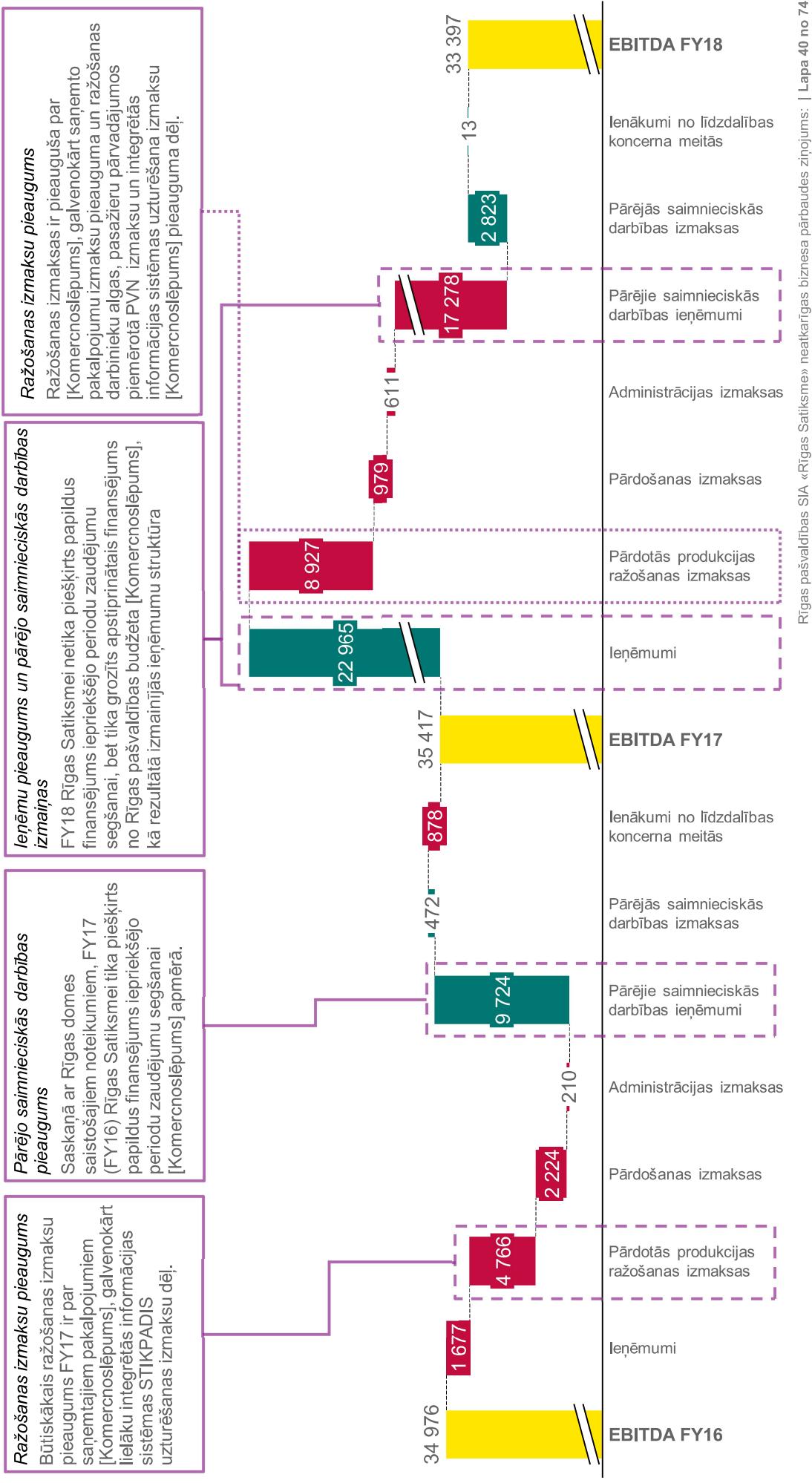
Uzmanības punkti

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

2 Peļņas un Zaudējumu analīze

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

EBITDA izmaiņas FY16 – FY18 (EUR 000)





2 Peļņas un Zaudējumu analīze

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

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naudas plūsmas analīze

5 Piešķumi

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

[Komercnostlēpums]

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

Rīgas pašvaldības un valsts finansējums

Rīgas Satiksmes EBITDA un neto maižas mēnešu dinamika tiek būtiski ietekmēta atkarībā no sanemtās Rīgas pašvaldības un valsts kompensācijas. Bristoties uz Vadības komentāriem, katrai 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 apjomss tiek izmaksāts 1/12 apmērā katrai mēnesi, neatkarīgi no izmaksu apjomma periodā, radot iztrūkumu mēneša griezumā. Vēsturiski iztrūkstošie līdzekļi galvenokārt tiek finansēti ar kreditlinijas palīdzību un papildus finansējuma no Rīgas domes.

[Komercnostlēpums]



3 Peļņas un Zaudējumu analīze

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

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naudas plūsmas analīze

5 Pielikumi

PzA FY16 sadalījums starp pamatdarbības veidiem (EUR000)

[Komercnoslēpums]

PzA FY17 sadalījums starp pamatdarbības veidiem (EUR000)

[Komercnoslēpums]

PzA FY18 provizoriskais* sadalījums starp pamatdarbības veidiem (EUR000)

[Komercnoslēpums]

PzA FY18 provizoriskais* sadalījums starp pamatdarbības veidiem (EUR000)

Uzmanības punkts

Aprēķinātie zaudējumi no sabiedriskā transporta neiekļauj nesanēmo kompensāciju par aprēķināto peļnu [Komercnoslēpums].

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

2 Peļņas un Zaudējumu analīze

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

1 Galvenie secinājumi

2 Peļņas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naudas plūsmas analīze

5 Pieikumi

Būtiskākās novirzes no FY17 budžeta**Rīgas Satiksme vēsturisko budžetu izpilde un FY19, FY20 budžeti***

Valuta: € 000	FY17		FY18		FY19*		FY20*	
	Budžets	Fakts	Starpība	Budžets	Fakts	Starpība	Budžets	Fakts
Ienēmumi	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 ienēmumi	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 ierēmumi	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)
Ienākumi 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 ienēmumi	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 nodoklēm	45	(15)	(61)	(7 766)	(2 807)	4 958	1 020	1 020
Nodokli	-	-	-	(129)	(212)	(82)	(1 020)	(1 020)
Neto peļņa	45	(15)	(61)	(7 895)	(3 019)	4 876	(0)	(0)

[Komercnoslēpums]

Rīgas domes un Valsts kompensāciju aprēķināšana		
Neto peļņa	45	(15)
Kompensāciju un izmaksu optimizācijas dēļ. Baisoties uz EY pieejamo informāciju, Rīgas Satiksme uz Zinojuma brīti nav apstiprinājusi budžeta grozījumus, kā arī tie nav atspoguļoti šajā Zinojumā.	(61)	(7 895)
FY19 un FY20 budžeti ir aktuāli uz 9. Janvāri, 2019 gadā. EY ir zināms, ka minētie nākamo gadu budžetū ir būtiski mainījušies plānoto kompensāciju un izmaksu optimizācijas dēļ. Baisoties uz EY pieejamo informāciju, Rīgas Satiksme uz Zinojuma brīti nav apstiprinājusi budžeta grozījumus, kā arī tie nav atspoguļoti šajā Zinojumā.	(3 019)	4 876
FY17 budžetā paredzēts papildus finansējums	(0)	(0)

[Komercnoslēpums]

Uzmanības punkts

Rīgas Satiksme budžetā netiek iekļauti 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.

2 Peļņas un Zaudējumu analīze

Darbas pēka analīze

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

Vidējo strādājošo cilvēku skaits Uzņēmumā (FY16 – FY18)

[Komercnoslēpums]

Vidējā bruto darba alga EUR (FY16 – FY18)

[Komercnoslēpums]

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 [Komercnoslēpums] 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 izmaksas

- Uzņēmums galvenokārt ieņem degvielu no [Komercnoslēpums]. Degvielas līgumā starp Uzņēmumu un [Komercnoslēpums] noslēgts [Komercnoslēpums] un ir spēkā [Komercnoslēpums] 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, premjām u.c. izmaksām. Prēmijas līelums ir atkarīgs no piegādātās dīzeļdegvielas kvalitātes un veida.
 3. klūdas labojums, kas abu iepriekšējo komponenšu summa reizinātā ar references blīvumu un dalīta ar piegādātās dīzeļdegvielas blīvumu +15 grādos pēc Celsija.
- Nemot vērā, ka degvielas iepirkuma cena ir atkarīga no degvielas cenas indeksa, Uzņēmums ūdz 2018. gadam izmantoja degvielas cenas svārstību riska ierobežošanas instrumentus ko piedāvāja [Komercnoslēpums]. FY17 (FY16) kopējās riska ierobežošanas izmaksas bija [Komercnoslēpums], bet FY18 šāda risku samazināšanu tika pātraukta, jo, balstoties uz finanšu direktors komentāriem, risku samazināšana vēsturiski radīja būtiskus zaudējumus. Minētie riskai ierobežošanas instrumenti degvielas iepirkumu FY17 (FY16) sadārdzīnāja par [Komercnoslēpums]. Svarīgi piebilst, ka papildus komentārus par risku ierobežošanas instrumentu izmantošanu nebija iespējams iegūt, jo atbilstīgā persona par šiem darījumiem neilgi pirms EY Neatkarīgas Biznesa Pārbaudes uzskāšanas uzteicā darba saistības ar Rīgas Satiksni.
- Atsauces uz publiski pieejamo revidēto [Komercnoslēpums] 2017. gada pārskatu, kopējais apgrozījums uzņēmumam bija [Komercnoslēpums], no kuriem [Komercnoslēpums] bija ienēmumino Rīgas Satiksmes, Svarīgi piebilst, ka [Komercnoslēpums] īpašnieku struktūra ir neauzredzama. Īpašnieks ir [Komercnoslēpums] reģistrēts uzņēmums [Komercnoslēpums], kas savukārt pieder [Komercnoslēpums] reģistrētam ofišoram - [Komercnoslēpums].

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

[Komercnoslēpums]

[Komercnoslēpums]

Balistoties uz Uzņēmuma finanšu direktores 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

[Komercnoslēpums]

2 Pēļas un Zaudējumu analīze

Piegādātāju un pakalpojumu sniedzēju analīze

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

Piegādātāju un pakalpojumu sniedzēju izmaiņas FY16 – FY18 (EUR000)

Izmaiņas piegādātāju un pakalpojumu sniedzēju struktūrā

Jauni piegādātāji un pakalpojuma sniedzēji

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

[Komercnoslēpums]

Zaudēti piegādātāji un pakalpojuma sniedzēji

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

Būtiskākās izmaiņas esošajos piegādātājos un pakalpojuma sniedzējos

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



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

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

[Komercnoslēpums]

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

[Komercnoslēpums]

[Komercnoslēpums]

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

[Komerčnoslēpums]

- * Crediweb pieejamie dati
- ** Rīgas Satiksme veiktām kopējām maksājumi FY17 daļās ar Crediweb zinoto piegādātāja/pakalpojuma sniedzēja apgrozījumu
- *** Rīgas Satiksme maksājums uzņēmumam 2018. gadā

Vairākiem no lielākajiem piegādātājiem būtisku ienēmumu 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 vienam no otru.

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 Pieikumi

Rīgas Karte SIA Peļņas un zaudējumu aprēķins

Valūta: € 000	FY17
Ienēumi	20 036
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(17 019)
Bruto ienēumi	3 017
Citi ienēumi / izmaksas	(126)
Peļņa pirms nodoklēm	2 891
Nodokji	(402)
Neto peļņa	2 489
Bruto marža	15.1%
Neto marža	12.4%
Ienēumi no Rīgas Satiksme kopā	20 350
Rīgas Karte SIA Bilance	
Valūta: € 000	FY17
Pamatlīdzekļi	2 647
Apgrozītie līdzekļi	5 846
Nauda	4 284
Aktīvs	12 777
Pamatkapitāls	3 706
Iepriekšējo periodu ienēumi	5 203
Pamatkapitāls	8 909
Igtermiņa kreditori	43
Istermiņa kreditori	3 825
Kreditori	3 868
Pasīvs	12 777
	14 794

Rīgas Karte SIA apraksts un darījumi ar Rīgas Satiksmei

- Uzņēmums „Rīgas karte” tika dibināts ar mērķi izveidot, pārvaldīt un nodrošināt sabiedriskā transporta – mūsdienīgākos tehnoloģiju risinājumus, integrējot tos Rīgas pilētās sabiedriskā transporta – autobusu, tramvaju un trolejbusu – infrastruktūrā. Uzņēmums „Rīgas karte” tika dibināts 2007.gadā. „Rīgas karte” uzdevums bija radīt elektronisko norēķinu sistēmu, kas apkalpotu Rīgas pilētās sabiedrisko transportu, un nodrošināt tās funkcionālitāti. 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 biešu izplatīšanas tīklā ikdienā veikto biešu realizācijas, „autobusos/trolejbusos/tramvajos/uzstādito lekārtu un elektronisko norēķinu sistēmas centrālā servera pārvaldību.
- Rīgas Satiksmei pašlaik ar Rīgas Karti ir vairāki projekti ar dažādīem noslēguma terminiem. Vislielākais projekts ir e-Talons, kura līguma termiņš iestājs [Komercnoslēpums].
- Pašlaik arī tiek veidota aplikācija, ar kuru jebkurš Rīdzinieka karte lietotājs varēs norēķināties par stāvvietu, iegādāties sabiedriskā transporta biletus u.c. Rīgas Satiksme par infrastruktūras izmantošanu maksās [Komercnoslēpums] no visiem ienēumiem, 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 [Komercnoslēpums].
- 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 palielinājusies [Komercnoslēpums]. Turpmākajā izpētē posmā nepieciešams detalizēti analizēt sadarības līguma ar SIA Rīgas Karte un definēt galvenos izmaksu pieauguma cēlonus.

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 Pelṇas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naujas Pūsmas 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 īekārtas un ierīces	155 536	139 658	154 057
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	6 523	22 901	19 578
Pamatlīdzeklu 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
Izdevības, pamatmateriāli un pālīgmateriāli	10 524	14 224	16 085
Nepabeigtie rāzojumi un pasutijumi	14	11	1
Gatavie rāzojumi un preces pārdošanai	449	441	473
Avansa maksājumi par precēm	3	3	10
Krājumi kopā	10 989	14 679	16 570
Pircēju un pastuītāju 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 nesētie zaudējumi	(14 591)	(14 604)	(14 619)
Pārskata gada peина	(13)	(15)	(3 019)
Pašu kapitāls	127 346	127 806	124 787
Uzkrājumi	688	628	628
Aizņēmumi no kreditīstādēm	133 554	145 783	195 816
Citi aizņēmumi	47 359	56 836	72 369
Parādi piegādātājiem un darbu zņēmējiem	-	-	11 194
Nākamo periodu ienēumi	-	-	2 225
Ilgtermiņa kreditori kopā	180 913	202 619	281 604
Aizņēmumi no kreditīstādēm	19 345	16 516	4 358
Citi aizņēmumi	7 889	9 539	511
No pircējiem saņemtie avansi	818	971	872
Parādi piegādātājiem un darbu zņēmējiem	4 123	3 137	6 101
Nodokli un sociālās nodrošināšanas maksājumi	2 825	2 797	2 962
Pārējie kreditori	7 874	8 617	9 315
Nākamo periodu ienēumi	40	-	-
Uzkrātās saistības	2 490	29 128	20 102
Istermiņa kreditori kopā	45 404	70 705	44 221
Pasīvu kopsumma	354 351	401 758	451 241

Uzņēmuma aktīvu struktūra

Uzņēmuma zemes un ēku sastāvā lielākoties ietilpst sliēžu ceļi [Komercnoslēpums], rūpnieciskās ražošanas ēkas [Komercnoslēpums], zemes gabali [Komercnoslēpums], un tramvaju un troleibusu elektriskās strāvas sadales līnijas [Komercnoslēpums]. Tostarp ir ZGT depo apkopes cehs [Komercnoslēpums] un uzņēmuma galvenās administratīvās ēkas korpus [Komercnoslēpums].

Pilsētas tramvaji, troleibusi un autobusi [Komercnoslēpums] veido lielāko daļu **tehnoloģiskās īekārtu un ierīcu**.

Pārējos pamatlīdzekļos un inventārā ietilpst uzņēmuma STIKPADIS sistēma [Komercnoslēpums] un pasažieru informācijai skaitī zinojuma 61 un 62 lapā).

Pārējais pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigtio celtniecības objektu izmaksas ietver transportlīdzekļus, kuri ir piegādāti, bet vēl nav nodoti ekspluatācijā tajā periodā, kad piegādātā.

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

Līdzdalība radniecīgo sabiedrības kapitālā ir sabiedrības kapitāldajas meitas uzņēmumos Rīgas karte SIA [Komercnoslēpums] un Rīgas acs [Komercnoslēpums].

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.

[Komercnoslēpums]

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

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.

Bilance

Valūta: € 000	Dec16	Dec17	Dec18
Nemateriālie aktīvi	1 720	1 566	
Zeme un ēkas	150 408	154 441	152 735
Ilgtermiņi 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
Izdevības, pamatmateriāli un paliņmateriāli	10 524	14 224	16 085
Nepabeigtie rāzojumi un pasūtījumi	14	11	1
Gatavie rāzojumi 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
Pārejās rezerves	5 594	5 594	5 594
Reorganizācijas rezerve	66 310	66 310	66 310
Iepriekšējo gadu nesētie zaudējumi	(14 591)	(14 604)	(14 619)
Pārskata gada peина	(13)	(15)	(3 019)
Pašu kapitāls	127 346	127 806	124 787
Uzkrājumi	688	628	628
Aizņēmumi no kreditrestādēm	133 554	145 783	195 816
Citi aizņēmumi	47 359	56 836	72 369
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	-	11 194
Nākamo periodu ienēmumi	-	-	2 225
Ilgtermiņa kreditori kopā	180 913	202 619	281 604
Aizņēmumi no kreditrestādēm	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
Nodokli un sociālās nodrošināšanas maksājumi	2 825	2 797	2 962
Pārējie kreditori	7 874	8 617	9 315
Nākamo periodu ienēmumi	40	-	-
Uzkrātās saistības	2 490	29 128	20 102
Isternīja kreditori kopā	45 404	70 705	44 221
Pasīvu kopsumma	354 351	401 758	451 241

3 Bilances analīze

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naujas Pūsmas analīze
- 5 Pieikumi

Uzņēmuma aktīvu struktūra (turpinājums)

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

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

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

Uzņēmuma pašu kapitāla un saistības

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

Reserves – reorganizācijas un pārējās – tiek atzītas RS kā uzņēmuma dibināšanas rezultātā, apvienojoties autobusu parkiem 2003.gadā, kā arī pievienojoj Tramvaju un trolejbusu pārvaldi, Rīgas autostāvietas un Rīgas domes autobazi 2005. gadā.

Uzņēmums ir izveidojis uzkrājumus pēcnodarbinātības pabalstiem [Komercnoslēpums] apmērā 2018.gada decembri ir maksājumi par transportlīdzekļiem.

Nākamo periodu ienēmumi un pārējie kreditori ir saistīti ar ES finansējumu H2NODES projekta ietvaros. Sīkākai informācijai par pārējiem kreditoriem skaiti ziņojuma 58 lapā.

Sīkakai informācijai skaiti ziņojuma 55 un 56 lapā.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un citām aizdevējiem veido uzņēmuma parādaistību lielāko daļu.

nav iestājies maksāšanas terminš, bet skaidri zināmas saistību summas.

3 Bilances analīze

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

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Pļūsmas analīze
- 5 Piešķirumi

Koriģētais tīrās parāds

	Dec16	Dec17	Dec18
Valūta: € 000			
Aizņēmumi no kredīttestādēm	(133 554)	(145 783)	(195 816)
Citi aizņēmumi	(47 359)	(56 836)	(72 369)
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	-	-	(11 194)
Nākamo periodu ienēmumi	-	-	(2 225)
Ilgtermiņa kreditori kopā	(180 913)	(202 619)	(281 604)
Aizņēmumi no kredīttestādēm	(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
Tīrās parāds	(207 680)	(228 238)	(253 765)

Korekcijas

Ar tiro parādu saprot uzņēmuma saistības kredīttestādēs, parādsaistības par kurām ir jāveic procentmaksājumi, maksājumi par pamatlīdzekļiem un nākamo periodu ieņēmumus prieskaītot 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:

[Komercnoslēpums]

[Komercnoslēpums]

3 Bilances analīze

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

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

Aizņēmumi no kredītiesstādēm

Finansēšanas mērķis	Izsniegtais apmērs	Izsniegšanas gads	Atrlikums uz Dec18 (EUR000)	Procentu likme	Atmaksas termiņš	Kilas vērtība (EUR000)	Komentāri

[Komerchnoslēpums]

Bankas nosacījumi

Banku nosacījumi

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

[Komerchnoslēpums]

Uzmanības punkts

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



3 Bilances analīze

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

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naujas Pūsmas analīze
- 5 Pielikumi

Citi aizņēmumi

[Komerchnosiēpums]

3 Bilances analīze

Uzņēmumam ir negatīvs naudas atlikums 2018. gada 31. decembrī

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Pūsmas analīze
- 5 Pieikumi

Naudas atlikums Dec18

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 [Komercnoslēpums], no tiem [Komercnoslēpums] ir paredzēti ZGT projekta realizācijai un nedrīkst būt izlietoti citam mērķim.

Pieejamās kredītlīnijas analīze

Uzņēmumam ir atvērti kredītlīniju līgumi [Komercnoslēpums] bankās. Kredītlīnijas līmits [Komercnoslēpums] bankā tika samazināts 2018. gadā no [Komercnoslēpums]; kredītlīnijas līmits [Komercnoslēpums] bankā ir [Komercnoslēpums]. 2018. gada beigās uzņēmuma kredītlīnijas atlikums bija [Komercnoslēpums], no tiem [Komercnoslēpums] bankā, [Komercnoslēpums], tādējādi gandrīz pilnībā [Komercnoslēpums] sasniedzot [Komercnoslēpums] kredītlīnijas līmitu.

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

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

Kredītlīnijas izmaksas kopā

[Komercnoslēpums]

Secinājums

Nemot vērā naudas apmēru, kas paredzēts ZGT projektam un pašreizējo overdraftu atlīkumu mēs secinām, ka uzņēmumam pietrūkst naudas līdzekļi operatīvajai darbībai.

Kredītlīnijas izmantošana FY16 – FY18

[Komercnoslēpums]

3 Bilances analīze

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

1 Galvenie secinājumi

2 Pelṇas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naudas Plūsmas analīze

5 Pielikumi

Apgrozāmais kapitāls

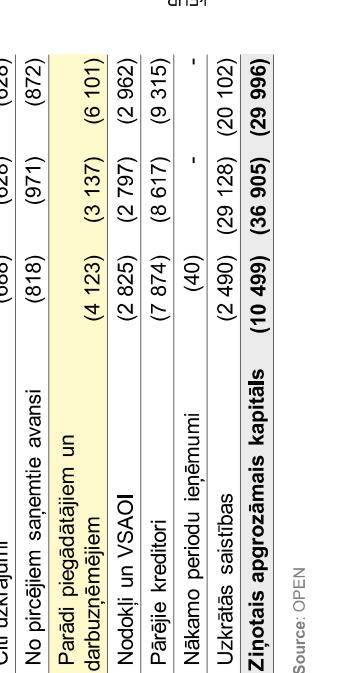
Valūta: € 000	Dec 16	Dec 17	Dec 18
Piroēju un pasūtījiju parādi	697	580	803
Citi debitori	6 723	6 336	7 614
Nākamo periodu izmaksas	937	1 457	1 567
Citi uzkrājumi	(688)	(628)	(628)
No pircējiem saņemtie avansi	(818)	(971)	(872)
Parādi piegādātājiem un darbu zinānējiem	(4 123)	(3 137)	(6 101)
Nodokļi un VSAOI	(2 825)	(2 797)	(2 962)
Pārējie kreditori	(7 874)	(8 617)	(9 315)
Nākamo periodu ierīčējumi	(40)	-	-
Uzkrātās saistības	(2 490)	(29 128)	(20 102)
Zinotais apgrozāmais kapitāls	(10 499)	(36 905)	(29 996)

Source: OPEN

Citi debitori

40% no citiem debitoriem veido summa

[Komercnoslēpums], kuru uzņēmumam ir parādā pāllāban maksātnespejas procesā esošā [Komercnoslēpums]. Šis debitors ir atzīts par šaubīgu un uzņēmums ir izveidojis uzkrājumus par šī parāda summu.



Uzmanības punkts

Lielā daļa parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem (vismaz [Komercnoslēpums]) satur maksājumus, kas saistīti ar ES finansēto projektu saistībām, kā arī maksājumus par kapitālieguldījumiem, un lādējādi nevar būt uzskaitīta par apgrozāmā kapitāla sastāvdaļu.

Pārējie kreditori

[Komercnoslēpums]

[Komercnoslēpums]
parāds un uzkrājums

Source: OPEN

Pārmaksātie nodokļi

■ Avansa norēķuna personu parādi
■ Valsts/pašvaldību finansējums
■ Akoceptētais PVN
■ Starpnieku parādi
■ Citi debitori

■ Samaksātie avansi par pakalpojumiem
■ ES strukturfondu debitori
■ Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādīem
■ Citi debitori kopā

■ Starpība
■ Norēķini par saistīkamus negādījumiem
■ Norēķini par pakalpojumiem
■ Samaksātie avansi par pakalpojumiem
■ ES strukturfondu debitori
■ Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādīem
■ Citi debitori kopā

Uzkrātās saistības

2017. gada decembri uzņēmums atzina uzkrātās saistības par saņemtajiem transportlīdzekļiem, par kuriem nav iestājies maksāšanas terminš, bet skaidri zināmas saistību summas [Komercnoslēpums].

Sāņemot 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 decembri uzkrāto saistību summa bija īau [Komercnoslēpums].

2018. gada beigās uzņēmums atzina [Komercnoslēpums] uzkrātās saistības H2NODES projekta sakārā.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

2018. gada 31. decembri 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 ūdenīraža uzpildes stacijas būvprojekta izstrādi un realizāciju, 187kEUR – par apdrošināšanu, 513kEUR – saistības pret SIA Rīgas acs.



3 Bilances analīze

Uzņēmums darbojas ar negatīvu koriģēto apgrozāmo kapitālu

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

[Komerčnoslēpums]



3 Bilances analīze

Uzņēmums darbojas ar negatīvu koriģēto apgrozāmo kapitālu

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naujas Pūsmas analīze
- 5 Pielikumi

[Komerčnoslēpums]



3 Bilances analīze

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

1 Galvenie secinājumi

2 Pelṇas un Zaudējumu ...

3 Bilances analīze

4 Naujas Pūsmas analīze

5 Piešikumi

Galveno pamatlīdzekļu kategoriju saraksts

Autoparka vērtība

[Komercnoslēpums]

Pamatlīdzekļu struktūra

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

Pilsētas autoparks (tramvaji, trolejbusi un autobusi) jeb kopā [Komercnoslēpums] transporta vienības veido [Komercnoslēpums] no atlikušās pamatlīdzekļu vērtības. No tiem [Komercnoslēpums] transportlīdzekļi 2018.gada decembrī ir pilnībā nolletojušies. Detalizētāks autoparks ir sniegs nākamajā ziņojumā lappusē.

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

Līzinga pamatlīdzekļi ir STIKPADIS centrāla dispečeru sistēma un pasažieru informēšanas tablo pieturvietās, pasažieri informēšanas monitors, vadītāja videonovērošanas monitors, borta dators ar vadītāja konsoli, digitālais video signāla ierakstītājs, sabledriskā transporta salona un ārejā novietojuma video novērošanas kameras.



3 Bilances analīze

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

Autobusi

Pilsētas autobusu parks drīzumā pieprasīs lielus kapitālieguldījumus – [Komercnoslēpums] ir [Komercnoslēpums] gadus veci un to atlikusī bilances vērtība ir nulle. [Komercnoslēpums] no tiem ir 18 metrus garie autobusi, kuri iegādes vērtība bija sākot ar [Komercnoslēpums] 2000. gadā, savukārt, 2018. gada beigās jaunais ekvivalentais SOLARIS Urbino maksāja jau [Komercnoslēpums]. Līdzīga situācija ir ar 12 metrus gariem autobusiem, kuru iegādes vērtība 1997. gadā bija [Komercnoslēpums], bet 2018.gadā – jau [Komercnoslēpums]. Saldzīnāmie 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 ieskaņot uzņēmums nebija nodevis ekspluatācijā nevienu autobusu, kas pašlaik atrastos uzskaitē. 2013. gadā tika noslēgts līgums ar SOLARIS BUS & COACH S.A. par [Komercnoslēpums] 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 liešakoties pārstāvējis 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 [Komercnoslēpums], bet Uzņēmums ekspluatācija nav nodevis nevienu tramvaju-[Komercnoslēpums] nodotu izmēģinājumu ekspluatācijā, [Komercnoslēpums] ir veiktais pārbaudes un tie ir gatavi nodošanai izmēģinājumu ekspluatācijā. Tāpat Rīgas tramvaja infrastruktūras attīstības projekta ietvaros tika plānota [Komercnoslēpums] tramvaju iegāde, taču 2018. gada decembrī CFLA ir apturējusi ES fondu līdzfinansējuma maksājumus otrajā projektā.

Trolejbusi

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

Pilsētas autobusi

Pilsētas tramvaji

[Komercnoslēpums]

- 1 Galvenie secinājumi
- 2 Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze**
- 4 Naudas Pļūsmas analīze
- 5 Pieikumi

3 Bilances analīze

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

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 nesedtie 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 tika 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 rezervu pārklassificēšanu, lai segtu iepriekšējo gadu nesegtos zaudējumus.

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

4

Naudas Plūsmas analīze





4 Naudas Plūsmas analīze

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

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

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

[Komerčoslēpums]

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 lepiirkumos, 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 Pelṇas un Zaudējumu ...
- 3 Bilances analīze
- 4 Naudas Plūsmas analīze**
- 5 Pielikumi

Prognozētās naudas plūsmu izmaiņas 2019. gadā

Pienēmumi

Prognozētās naudas plūsmas izmaiņas un tās atlīkumi balstīti uz Rīgas Satiksnes Vadības tiešās naudas prognozēm, veicot sekojošas pienēmumus korekcijas:

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

Prognozētās naudas plūsmu izmaiņas 2019. gadā

Secinājums

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

[Komercnoslēpums]

Prognozētās naudas plūsmu un saņemtās Rīgas domes kompensācija 2019. gadā

4 Naudas Plūsmas analīze

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

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

Prognozētās naudas plūsmu izmaiņas 2019 gadā

Pienēmumi

Prognozētās naudas plūsmas izmaiņas un tās attikumi balstīti uz Rīgas Satiksme Vadiķas tiešās naudas prognozēm, veicot sekojošas pienēmumu korekcijas:

- Kopējais saņemtais Rīgas domes subsīdijas apmērs 2019 gadā tiek pieņemts 2018. gada apmērā - [Komerchnoslēpums]. Tieki pieņemts ka Uzņēmums saņems [Komerchnoslēpums] mēnesī (balstoties uz [Komerchnoslēpums] scenāriju) un papildus avansus Martā, Maijā, Augustā, Oktobrī un Novembrī. Tieki pieņemts, ka Decembri tiks saņemta atlikusā Rīgas domes kompensācijas daļa, atskaitot avansus.
- Tieki pieņemta izmaksu optimizācija [Komerchnoslēpums] apmērā, jeb [Komerchnoslēpums] mēnesī;
- Tieki pieņemts, ka kopējais pīeejamais kreditlīnijas apmērs ir [Komerchnoslēpums]; Tieki pieņemts, ka [Komerchnoslēpums] 2018. gadā piešķirtie naudas līdzekļi zemās grīdas tramvaja projektam nav pīeejami operatīvas darbības izmaksu segšanai.

[Komerchnoslēpums]

Prognozētās naudas plūsma un saņemtās Rīgas domes kompensācija 2019 gadā

Secinājums

Balstoties uz Rīgas Satiksme Vadiķas tiešājām naudas prognozēm un aprakstītajiem pienēmumiem, **Uzņēmumam naudas iztrūkums 2019 gada Decembri pārsniegs kredītlīnijas pīeejamo limitu.**

4 Naudas Plūsmas analīze

Zemās grīdas tramvaju projektam paredzētais finansējums tika izlietots operatīvajām vajadzībām

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

[Komercnoslēpums]

Zemās grīdas tramvaja projekta naudas izlietojums

- 2018. gada Janvārī tika saņemti [Komercnoslēpums] no [Komercnoslēpums]
Zemās Grīdas Tramvaja 2. posma (ZGT) un Ūdeņraža projekta realizācijai.
Gada beigās abiem projektiem kopā iztērētā summa bija [Komercnoslēpums],
kā rezultātā kopējā atlikuši summa projektu realizēšanai ir
[Komercnoslēpums].
- Balstoties uz veikto analīzi, Uzņēmuma kontā 2018. gada laikā atlikušie
naudas līdzekļi mēnešu griezumā ir būtiski zemāki kā [Komercnoslēpums] un
sasniedza zemāko punktu 2018. gada Novembri - [Komercnoslēpums].
Balstoties uz finanšu direktore komentāriem, Uzņēmums izmantoja projekta
realizācijai piešķirtos naudas līdzekļus operatīvo izmaksu segšanai, bet 2018.
gada Decembri saņemot Rīgas domes budžeta grozījumos paredzētos
papildus [Komercnoslēpums], atjaunoja projektam paredzēto naudas līdzekļu
apmēru.

- Sākot no 2018. gada Uzņēmums ir izveidojis atsevišķu bankas kontu, kurā
atrodas atlikuši ZGT un Ūdeņraža projektam paredzēta naudas summa ar
kopējo atliku mu [Komercnoslēpums] uz Dec18 beigām. Uzņēmuma finanšu
direktore apliecinā, 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
Ūdeņraža 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 izlietōšanu.

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

Veikto un plānoto investīcijas projektu kopsavilkums

Lielākie plānotie investīciju projekti	
Lielākie plānotie investīciju projekti bija sekojoši:	
►	[Komercnoslēpums] kopējais maksājums FY19 un [Komercnoslēpums] kopējais maksājums FY20 zemā grīdas tramvaja projekta realizācijai, iestājot jauni veidotu un atjaunotu tramvaju infrastruktūru un 20 jaunus zemās grīdas tramvajus;
►	[Komercnoslēpums] kopējais maksājums FY19 [Komercnoslēpums] jaunu trolejbusu iegādei;
►	[Komercnoslēpums] kopējais maksājums periodā no FY18 līdz FY20 [Komercnoslēpums] jaunu ūdeņraža trolejbusu iegādei, kā arī ūdeņraža uzpildes stacijas infrastruktūras izveidei.
►	[Komercnoslēpums] kopējās izmaksas periodā no FY18 līdz FY23 ēku un būvju remontam;
►	[Komercnoslēpums] kopējās izmaksas periodā no FY18 līdz FY23 pamatlīdzekļu iegādei un atjaunošanai, iestājot nemateriālos ieguldījumus;

Uzmanības punkts	
Nemot 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

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

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

Plānoto kredītu atlīkumu izmaiņas (EUR 000)

[Komercnostēpums]

Uzmanības punkts

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

[Komercnostēpums]

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 nodoklēm
EBITDA	Peļņa pirms procentiem, nodoklēm, noletojuma un amortizācijas
EBT	Peļņa pirms nodoklēm
ELIB	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. janvāri parakstītais līgums
mEUR	Miljoni eiro
NWC	Neto apgrozīmais kapitāls
PwC	SIA Pricewaterhousecoopers, Uzņēmuma gada pārskata revidenti
PzA	Peļņas un Zaudējumu apreķins
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 tramvajs
Ziņojums, Sabiedrība	Neatkarīgas Finanšu konsultācijas ziņojums

5 Pielikumi

Pasūtījuma līguma starp Rīgas domi un Rīgas Satiksmei iespējamā līguma laušana

Pasūtījuma līguma starp Rīgas domi un Rīgas Satiksmei iespējamā līguma laušana

► Balstoties uz pasūtījuma līgumu starp Rīgas domi un Rīgas Satiksmei, Uzņēmumam ir tiesības vienpusēji izbeigt pasūtījuma līgumu 6 mēnešus iepliekš par to paziņojoš Rīgas domei, ja:

- Pasūtītājs veic grozījums maršuta tīklā, kas pārsniedz pasūtījuma līgumā noteikto pārvadājumu apmēru un būtiski ieteikmē līguma izpildi;
- Pasūtītājs regulāri pārskata periodā nepilda līgumā noteiktās saistības, t.sk. kompensāciju piešķiršanu un izmaksāšanu, kas var būt par pamatu nepilnīgai vai nekvalitatīvi Uzņēmuma līguma pienākumu izpildei.
- Pasūtītājam ir tiesības vienpusēji izbeigt pasūtījuma līgumu 6 mēnešus iepliekš par to paziņojoš Rīgas Satiksmei, ja:
 - Pārvadātājs vairāk kā divas reizes pārskata periodā rupji pārkāpj līguma noteikumus;
 - Pārvadātājs pilnīgi vai daļēji pārtrauc maršuta tīkla apkalpošanu vairāk kā uz 7 dienām.

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.