

RĪGAS PAŠVALDĪBAS SABIEDRĪBA AR IEROBEŽOTU ATBILDĪBU "RĪGAS SATIKSME"
(VIENOTAIS REĢISTRĀCIJAS NUMURS 40003619950)

2023. GADA PĀRSKATS

(21. finanšu gads)

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR LATVIJAS REPUBLIKAS GADA PĀRSKATU
UN KONSOLIDĒTO GADA PĀRSKATU LIKUMU
UN NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

Rīga, 2024

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	4
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10
Naudas plūsmas pārskats	Error! Bookmark not defined.
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Finanšu pārskata pielikums	14
Neatkarīgu revidentu ziņojums	41

Vispārīga informācija

Sabiedrības nosaukums	Rīgas pašvaldības sabiedrība ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme"	
Juridiskā forma	Sabiedrība ar ierobežotu atbildību	
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003619950, Rīga, 2003. gada 20. februārī	
Juridiskā adrese	Kleistu iela 28 Rīga, Latvija, LV-1067	
Pamatdarbības veidi	Pilsētas un piepilsētas pasažieru sauszemes pārvadājumi, NACE kods 4931; Ceļu un maģistrāļu būvniecība, NACE kods 4211; Elektroinstalācijas ierīkošana, NACE kods 4321; Automobiļu apkope un remonts, NACE kods 4520; Degvielas mazumtirdzniecība degvielas uzpildes stacijās, NACE kods 4730; Citur neklasificēts pasažieru sauszemes transports, NACE kods 4939; Sava vai nomāta nekustamā īpašuma izīrēšana un pārvaldīšana, NACE kods 6820; Automobiļu iznomāšana un ekspluatācijas līzings, NACE kods 7711; u. c. statūtos paredzētā darbība (00.00).	
Dalībnieks	Rīgas dome (100%)	
Valdes locekļi	Džineta Innusa – Valdes priekšsēdētāja Jānis Golubevs – Valdes loceklis Inga Krūkle – Valdes locekle Gints Zeltnis – Valdes loceklis Andris Lubāns – Valdes loceklis	
Padomes locekļi	Ainārs Ozols, iecelts 01.02.2022. Normunds Narvaišs, iecelts 18.12.2020. Rolands Paņķo, iecelts 18.12.2020.	
Finanšu gads	2023. gada 1. janvāris – 2023. gada 31. decembris	
Revidenti	Diāna Krišjāne LR zvērināta revidente Sertifikāts Nr. 124	SIA „Ernst & Young Baltic” Muitas iela 1a, Rīga Latvija, LV – 1010 Licence Nr.17

Vadības ziņojums

Darbības veids

Rīgas pašvaldības SIA "Rīgas satiksme" (turpmāk - Sabiedrība), atbilstoši 2011. gada 14. novembrī starp Rīgas domi un Sabiedrību noslēgtajam pasūtījuma līgumam, nodrošina sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta maršrutu tīklā, un saskaņā ar Rīgas domi un Sabiedrību noslēgtajam Deleģēšanas līgumam - autotransporta un maksas autostāvvietu pakalpojumu sniegšanu Rīgas pilsētā.

Izmaiņas Sabiedrības vadībā pārskata gadā

2023. gadā izmaiņas Sabiedrības valdes un padomes sastāvā nav notikušas.

Sabiedrības darbības apraksts pārskata gadā

2023. gadā Sabiedrība turpināja sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu saskaņā ar noslēgto pasūtījuma līgumu un apsaimniekoja Rīgas pilsētas maksas autostāvvietas pamatojoties uz Rīgas domes 2022. un 2023.gada lēmumiem "Par pārvaldes uzdevuma deleģēšanu", kā arī iznomāja sabiedriskos un cita veida transportlīdzekļus, un veica cita veida saimniecisko darbību.

Pārskata perioda beigās Sabiedrība apkalpoja Rīgas domes Pasažieru komercpāravadājumu licencēšanas komisijā apstiprinātus 51 autobusu maršrutus, 22 trolejbusu maršrutus un 6 tramvaju maršrutus, ar autobusu maršrutu garumu – 871,4 km, tramvaju maršrutu garumu – 71,7 km un trolejbusu maršrutu garumu – 214,4 km.

2023.gada nogalē Sabiedrības rīcībā (ieskaitot rezerves transporta vienības) bija 880 sabiedriskie transporta līdzekļi, t.sk. 486 autobusi, 113 tramvaju vagoni, 46 zemās grīdas tramvaji un 235 trolejbusi ar kuriem tika veikta reisu izpilde 99,64 %, papildus veiksmīgi nodrošinot visus plānotos un neplānotos reisus publisko pasākumu laikā, atbilstoši Rīgas domes pieprasījumam.

Sabiedrisko transportlīdzekļu nobraukums maršrutu tīklā 2023. gada 12 mēnešos bija 34 683 tūkst.km, kas ir par 3% mazāks kā 2022. gadā nodrošinātais nobraukums.

2023. gadā Sabiedrības vidējais darbinieku skaits bija 3 315 ar mēneša vidējo bruto darba atlīdzību 1612 *euro*.

Sabiedriskajos transportlīdzekļos 2023. gada 12 mēnešos kopā tika pārvadāti 114 742 tūkst. pasažieru, tramvajos 22 139 tūkst., trolejbusos 38 971 tūkst., autobusus 53 632 tūkst. (t.sk. decembrī pārvadāti elektroautobusus 8 344 pasažieri), kas kopumā ir par 21 471 tūkst. vai 23% pasažieru vairāk kā 2022. gadā.

Sabiedrības finanšu rādītāji pārskata gadā

2023. gadā kopējie Sabiedrības ieņēmumi bija 191,4 milj. *euro*, kas, salīdzinot ar 2022. gadu, bija par 10,7 milj. *euro* jeb 6,0% vairāk, t.sk. ieņēmumi par pārdotajām sabiedriskā transporta biļetēm bija 35,4 milj. *euro*, kas salīdzinājumā ar 2022. gadu palielinājās par 3,4 milj. *euro* jeb 10,6%.

2023. gada beigās Sabiedrība apsaimniekoja 5 869 (t.sk. 312 stāvvietas Vecāķos, periodā no maija līdz septembrim) Rīgas valstspilsētas maksas autostāvvietas, apmaksāto darījumu skaits bija 5 921 909, kas ir par 19 661 darījumiem vairāk kā 2022. gadā. Savukārt ieņēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem palielinājās par 4,2% jeb 0,6 milj. *euro*, kopumā sasniedzot 13,3 milj. *euro*.

2023. gadā kopējais finansējums no pašvaldības un valsts budžeta sastādīja 135 408 tūkst. *euro*, t.sk. 78,7 tūkst. *euro* no valsts budžeta kā kompensācijas par 2021. gada zaudējumiem, kas radušies, nodrošinot ieviestos piesardzības pasākumus Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta maršrutu tīklā saistībā ar koronavīrusa Covid-19 izraisīto pandēmiju.

Valsts kompensācijas par pārvadātām personām ar 1. vai 2. grupas invaliditāti un par zaudējumiem par maršruta daļu, kas ir ārpus pilsētas administratīvās teritorijas, ja šī maršruta daļa ir vairāk kā 30 % no kopējā maršruta garuma, par 2023. gadu kopumā bija 10,5 milj. *euro* (bez PVN), kas ir par 3,3 milj. *euro* jeb 46% lielāka kā 2022. gadā. No pašvaldības budžeta finansējums saņemts par 8,2 milj. *euro* vai 7% lielāks kā 2022. gadā, kopā 124,9 milj. *euro* (bez PVN).

2023. gadā ekspluatācijas izmaksas (ražošanas, pārdošanas un administrācijas) pieaugušas par 5,2 milj. *euro* vai 3,2%, kopumā, sastādot 167,4 milj. *euro*, t.sk. saglabājoties būtiskam izdevumu pieaugumam, jo EURIBOR likmes 2023.gadā bija joprojām augstas, procentu maksājumus par aizņemtajiem līdzekļiem (+127%), par darba samaksu, lai vismaz daļēji kompensētu inflāciju, (+16%) un nolietojuma izmaksās (+12%).

2023. gadā Sabiedrība realizēja kapitālieguldījumus 87,2 milj. *euro* apmērā, kas ir par 28,4 milj. *euro* vairāk kā gadu iepriekš.

Sabiedrības pašu kapitāla vērtība perioda beigās bija 124,91 milj. *euro*, kas ir 25% attiecībā pret Sabiedrības aktīviem.

Pētniecībā un attīstībā 2023 gadā Sabiedrība ir ieguldījusi 6 840 *euro*, t.sk. 2 850 *euro* - Izmaksu un ieguvumu analīze elektrozūlādes infrastruktūrai un 3 990 *euro* – Sabiedrības darbinieku iesaistes un apmierinātības pētījumam.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības finanšu rādītāji ir vērtējami kā stabili, un ir izpildītas kreditoru noteiktās finanšu kovenantes - DSCR 1,1 (min. >1) un aizņemto līdzekļu īpatsvars pret EBITDA 5,56 (maks. 9x). Gan pamatdarbības, gan kopējā naudas plūsma pārskata periodā ir bijusi pozitīva un nodokļu parādu 2023. gadā nav.

2023. gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar 1 838 083 *euro* peļņu pēc nodokļu nomaksas.

Nozīmīgākie Sabiedrības attīstības pasākumi pārskata gadā

2023. gadā turpinājās darbs pie sekojošu projektu īstenošanas:

- Projekts "Zemās grīdas tramvaja ieviešanas Rīgā projekta 2. posms", veicot zemās grīdas tramvaja infrastruktūras atjaunošanas un pārbūves darbus, atbilstoši projekta plānam un pieejamajam finansējumam. 2023. gadā gan turpinājās iesāktie būvdarbi, kā arī tika uzsākti jauni. Tika pabeigti darbi vairākos objektos, tai skaitā vienā no apjomīgākajiem, – tramvaju līnijas pārbūve posmā no Ausekļa ielas loka (ieskaitot) līdz Aspazijas bulvāra / K.Barona ielas krustojumam pa Kronvalda, Z.A. Meirovica un Aspazijas bulvāriem. Būvobjekts tiks pieņemts ekspluatācijā 2024. gada 1. ceturksnī.
- Projekta lielākajam būvdarbu objektam - 5. tramvaju depo ražošanas ēku pārbūve Brīvības ielā 191, Rīgā - 2023. gadā tika veikta būvniecības iepirkuma procedūra, kā rezultātā 2023. gada rudenī tika noslēgts būvniecības līgums un uzsākti būvdarbi.
- Projekts "Rīgas tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja (ZGT) parametriem", kura īstenošanai ir piesaistīts Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējums. 2023. gada decembrī ierosināti projekta iesnieguma grozījumi, lai pagarinātu projekta īstenošanas termiņu līdz 2024. gada 31.oktobrim, ar iespēju sasniegt projekta mērķi pabeidzot plānotos būvdarbus par savu finansējumu, kā arī lai papildinātu projekta tvērumu (arī palielinot sasniedzamo rezultātīvo rādītāju) ar tādiem objektiem kā (1) tramvaju sliežu ceļu pārbūve Slokas ielā posmā no krustojuma ar Jūrmalas gatvi līdz krustojumam ar Kalnciema ielu (ieskaitot krustojumu), (2) tramvaja pieturvietu un sliežu ceļa pārbūve Imantā (pieturvietas "Anņīmuižas bulvāris", "Dammes iela" un "Kleistu iela"), (3) kontakttīkla elektroapgādes pārbūve 1. tramvaja maršruta posmā no Brīvības ielas 191 līdz Radio un Aspazijas ielas krustojumam un (4) kontakttīkla pārbūve 11. tramvaja maršrutā Miera ielā posmā no Brīvības ielas līdz Ēveles ielai. Tādējādi palielinātas projekta ietvaros ieguldītās investīcijas 73,6 milj.*euro* (iesk. PVN), piesaistot līdzfinansējumu no ES Kohēzijas fonda (turpmāk – KF) indikatīvi 40,4 milj. *euro* apmērā.
- Šajā projektā 2023. gadā būvdarbi pabeigti un ekspluatācijā nodoti objekti - 11.novembra krastmalas un 13.janvāra ielas krustojums, 5. tramvaja maršruta pārbūve, 1. tramvaja maršruta kontakttīkla energoapgāde, 11. tramvaja maršruta kontakttīkla pārbūve, 2 km gara kontakttīkla uzkar sistēmas posma pārbūve 7. tramvaja maršrutā, no Dienvidu tilta līdz galapunktam "Ķengarags".
- Projekts "Elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētai", kura īstenošanai ir piesaistīts Eiropas Savienības Kohēzijas fonda līdzfinansējums 16,07 milj. *euro* apmērā. 2023. gadā ir piegādāti visi 35 elektroautobusi. Ņemot vērā ražotāja kavētos piegāžu termiņus līdz 2023. gada beigām ekspluatācijā tika pieņemti 23 no 35 elektroautobusiem. 2023. gada decembrī ierosināti projekta iesnieguma un projekta īstenošanas līguma grozījumi, lai pagarinātu projekta īstenošanas termiņu līdz 2024. gada 31.oktobrim, ar iespēju sasniegt projekta mērķi, pieņemot ekspluatācijā visus 35 elektroautobusus.
- Projekts "Elektrouzlādes infrastruktūras izbūve Vestienas ielā 35, Rīgā - 1.posms". Projekta ietvaros izbūvētas elektroautobusu ikdienas ekspluatācijai nepieciešamās elektrouzlādes iekārtas. Kopskaitā 7. autobusu parka teritorijā izbūvētas 21 uzlādes iekārtas, nodrošinot 42 uzlādes pieslēgvietas. Kopējās projekta investīcijas 4,01 milj. *euro* apmērā, no kurām 1,86 milj. *euro* tiks segtas, piesaistot AS "SEB banka" aizdevumu, kā arī 1,86 milj. *euro* tiks līdzfinansēti no *Connecting Europe Facility* projekta "ELECTRIC BUS CHARGER CONSTRUCTION IN RIGA (PHASE 1)" ietvaros. Būvdarbi objektā pabeigti 2023. gada 28. decembrī.
- Projekts "7. tramvaja līnijas pagarinājuma izbūve", kura ietvaros 7. tramvaja maršruts tiks pagarināts līdz Maskavas ielas un Višķu ielas krustojumam (~2,2 km), un tiks veidots transportmijas punkts. Lai nodrošinātu ērtu pārsēšanos no viena sabiedriskā transporta veida uz otru, līdz transportmijas punktam pa Višķu ielu plānots pagarināt arī 15. trolejbusa maršrutu (~300 m). Transportmijas punktā vienuviet būs pieejams savstarpēji integrēts sabiedriskais transports – autobuss/elektroautobuss, trolejbuss, tramvajs. Projektu paredzēts īstenot līdz 2026. gada vidum, projekta īstenošanai nepieciešamās investīcijas 28 milj. *euro* apmērā plānots piesaistīt no ANM¹ līdzekļiem. 2023. gada 3. novembrī parakstīts līgums par būvniecības ieceres "Tramvaja līnijas pagarinājuma, transportmijas punkta un ar tiem saistīto ēku un inženierbūvju būvniecība Maskavas un Višķu ielās, Rīgā" projektēšanu, autoruzraudzību un būvdarbiem par kopējo līgumsummu 28 155 811 *euro* bez PVN un uzsākti būvprojekta izstrādes darbi.

¹ **Atveseļošanas fonds (AF)** ir Eiropas Komisijas centralizēti pārvaldīta budžeta programma, kas izveidota papildu 2021. – 2027. gada plānošanas perioda Eiropas Savienības (ES) daudzgadu budžetam. <https://www.esfondi.lv/atveselosanas-un-noturibas-mehanism>

Vadības ziņojums (turpinājums)

Sabiedrības attīstības projekti 2024.gadā

Turpmākai sabiedriskā transporta pakalpojuma attīstībai, atbilstoši Sabiedrības ilgtermiņa un vidējā termiņa stratēģijā iekļautajiem mērķiem, 2024. gadā nepieciešams turpināt jau iesāktos projektus un uzsākt jaunus projektus, to ieceres apstiprināšanas gadījumā.

- Projektā "Zemās grīdas tramvaja ieviešanas Rīgā projekta 2. posms" 2024. gadā turpināsies 2023. gadā uzsāktie sliežu ceļu pārbūves, kontakttīkla un kabeļu tīkla rekonstrukcijas darbi, apakšstaciju iekārtu modernizācija, 5. tramvaju depo ražošanas ēku pārbūve Brīvības ielā 191.
- Projektā "Rīgas tramvaja infrastruktūras pielāgošanai zemās grīdas tramvaja parametriem" 2024. gadā turpinās 5 apakšstaciju rekonstrukcija un tramvaja infrastruktūras pārbūves darbi 7.tramvaja maršrutā, kā arī 5.tramvaja maršrutā, Slokas ielā posmā no Jūrmalas gatves līdz Kalnciema ielai. Atlikušos projekta būvdarbus paredzēts noslēgt līdz 2024. gada augustam, nododot ekspluatācijā līdz 2024. gada oktobrim.
- Projektā "Elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētā" 2024. gada pirmajā pusē paredzēta atlikušo 12 elektroautobusu pieņemšana ekspluatācijā.
- 2024. gada janvārī parakstīts līgums ar CFLA par projekta "Emisiju samazināšana Rīgas valstspilsētā - elektroautobusu piegāde un elektrozlādes punktu attīstība" īstenošanu. Ir uzsāktas pārrunas par 17 elektroautobusu piegādi, kā arī izsludināti iepirkumi par ātrās uzlādes iekārtu piegādi un būvniecības ieceres projektēšanu un autoruzraudzību.

Projekta "7. tramvaja līnijas pagarinājuma izbūve" ietvaros turpinās būvprojekta izstrāde un līdz gada beigām paredzēts uzsākt būvdarbus.

Informācija par svarīgiem notikumiem pārskata periodā

2023.gadā notikusi veiksmīga pāreja uz jaunajiem sabiedriskā transporta biļešu veidiem. Pirms projekta ieviešanas tika izvirzīts pieņēmums, ka mēnešbiļešu cenas pazemināšana no 50 *euro* uz 30 *euro*, kā arī vienotas mēnešbiļetes ieviešana visiem transporta veidiem visām dienām, palielinās maksas pasažieru skaitu (kas izvēlas mēnešbiļetes) par 50%. Analizējot 2023.gada pasažieru pārvietošanās paradumu maiņu, secināms, ka bijis 225% pieaugums pasažieriem, kas izvēlējušies mēnešbiļetes. Samazinot abonementa biļešu klāstu no 93 produktu veidiem līdz 10 produktu veidiem, pasažierim kļuva pieejamāka, vienkāršāka un motivējoša sabiedriskā transporta lietošanas politika, kuras mērķis ir mudināt izvēlēties sabiedrisko transportu nokļūšanai galamērķī privātā autotransporta izvēles vietā un piesaistot pastāvīgos pasažierus visiem transporta veidiem par pievilcīgas cenas mēnešbiļeti. Tādā veidā plānots samazināt privātā autotransporta pūlsmu, samazināt sastrēgumus un uzlabot pasažieru mobilitāti, samazinot CO₂ izmešu rādītājus.

Lai samazinātu neregistrēto pasažieru skaitu, no 1.februāra tika uzsākta iekāpšana pa priekšējām durvīm sabiedriskā transporta līdzeklī visas dienas garumā 3 trolejbusu un 16 autobusu maršrutos, no 1.maija papildu nāca klāt vēl 3 trolejbusu (kopā 6 maršruti) un vēl 8 autobusu maršruti (kopā 24 maršruti), bet no 2023.gada 1.augusta šāda kārtība – iekāpšana tikai pa pirmajā durvīm pēc plkst. 21.00, tika noteikta visos autobusu un trolejbusu maršrutos. Šajos maršrutos registrēto braucienu skaits pieauga par aptuveni 20 %.

XXVII Vispārējo latviešu Dziesmu un XVII Deju svētku norises laikā no 1.jūlija līdz 10.jūlijam, tika veiktas būtiskas izmaiņas sabiedriskā transporta kustības sarakstos, palielinot kustības intensitāti un organizējot arī speciāli svētku dalībniekiem un apmeklētājiem pielāgotus maršrutos. Tika izveidota īpaša dizaina Dziesmu un deju svētku 10 dienu abonementa biļete 10 *euro* vērtībā. Kopā Dziesmu un Deju svētku laikā tika nodrošināti 4578 papildu reisi un veiktas izmaiņas 158 kustības sarakstos, kopumā papildus nobraucot 54,7 tūkst. km.

2023.gadā jau vienpadsmito reizi norisinājās AAS BALTA organizēts konkurss sadarbībā ar Satiksmes ministrijas un auto nozares pārstāvjiem - gada balva "Drošākais uzņēmuma autoparks 2023". Vienā no četrām pārvadājumu kategorijām – pasažieru pārvadātāji, Sabiedrība saņēma Zelta balvu, 2022.gadā – Sudraba.

Laika posmā no 28. līdz 29. novembrim Sabiedrībā notika ISO uzraudzības audits – 9001, 45001 un 5001 jomā. Sabiedrībai netika identificētas neatbilstības, bet tika saņemti divpadsmit ieteikumi uzlabojumiem, lielākoties vēršot uzmanību uz darba drošības prasību uzlabošanu. Auditori, komentējot kopējo situāciju Sabiedrībā, uzsvēruši, ka sertifikācijas sfēra atspoguļo notiekošos procesus uzņēmumā, pārvaldības sistēma un dokumentētā informācija demonstrē atbilstību piemērojamo standartu prasībām un atbalsta pārvaldības sistēmas darbību. Augstākā vadība aktīvi iesaistās integrētās vadības sistēmas pilnveidošanā un procesu optimizācijā. Iekšējie auditi un vadības pārskati veikti pēc būtības, kas ir ļāvis konstatēt iespējas uzlabojumiem. Uzlabojumi vērojami ugunsdrošības sistēmas uzturēšanā un pilnveidošanā. Kopējais sasniegtais enerģijas ietaupījums 2022. gadā 414,298 MWh/gadā. Ikgadējais pārskats tika iesniegts BVKB 28.06.2023.

Pēc Krievijas Federācijas militārā iebrukuma Ukrainā, Sabiedrība aktīvi pievienojās atbalstam, lai palīdzētu Ukrainas civiliedzīvotājiem ar ziedojumiem un darba vietām. Kopš kara sākuma Sabiedrība ir dāvinājusi 31 autobusu, kas tika nogādāti līdz Ukrainas robežai. 2023. gadā Sabiedrībā, papildus jau esošajiem, tika pieņemti darbā 6 Ukrainas civiliedzīvotāji, kopumā gadā nodarbinot 32 Ukrainas civiliedzīvotājus.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Informācija par būtiskākajām tiesvedībām Finanšu pārskata pielikuma 32.piezīmē.

Finanšu risku vadība

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

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju svārstību riskam, jo aizdevumu procentu likmes mainīgā daļa ir piesaistīta EURIBOR. Sabiedrība ierobežo ar procentu likmju svārstībām saistīto risku, iekļaujot procentu izdevumus pasažieru pārvadājumu radīto zaudējumu kompensācijā, ko finansē no Rīgas domes budžeta. Kredītriskam pakļautos finanšu aktīvus galvenokārt veido pircēju un pasūtītāju parādi, veiktie avansa maksājumi un naudas līdzekļi bankās. Sabiedrība nodrošina, sadarbības partneru izvērtēšanu, avansa maksājumu nodrošināšanu ar apdrošināšanas polisēm vai banku garantijām, kā arī izvieto naudas līdzekļus tikai lielākajās bankās, ar pietiekami augstu kredītreitingu.

2023. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības par 28 milj. *euro* pārsniedza apgrozāmos līdzekļus, taču lielākoties tas ir saistīts ar ES Kohēzijas fonda līdzekļu apguvi (26 miljonu *euro* apmērā), jo līdz brīdim, kad Centrālā finanšu līdzekļu aģentūra(CFLA) apstiprinās gala maksājumu par 2023.gadā veiktajām investīcijām, ir iespējamas finanšu korekcijas Sabiedrība šādu risku uzskata par minimālu, jo sadarbība projektu laikā ar CFLA neliecina par šādu iespējamību. Projektā par Elektroautobusu iegādi, jau 2024.gada aprīļa sākumā, ir saņemts CFLA apstiprinājums pilnā apjomā par 14,7 miljoniem *euro*. Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši finanšu resursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība pastāvīgi seko līdzi Sabiedrības likviditātes prognozēm, ņemot vērā sagaidāmo naudas plūsmu. Turklāt likviditātes vadības politika paredz naudas plūsmas plānošanu, ievērojot Sabiedrības rīcībā esošo likvīdo aktīvu līmeni, pastāvīgi kontrolējot likviditātes rādītāju un sekojot saistību finansēšanas plānam.

Sabiedrības mērķi kapitāla riska vadībā - nodrošināt Sabiedrības ilgspējīgu darbību un investīciju programmai nepieciešamo finansējumu.

Informācija par veiktajiem pasākumiem korupcijas risku novēršanā 2023. gadā

2023. gadā Sabiedrībā apstiprināta Korupcijas un interešu konflikta novēršanas politika, kuras mērķis ir noteikt vienotus principus korupcijas un interešu konflikta risku novēršanai, izveidojot, uzturot, pilnveidojot atbilstošu iekšējās kontroles sistēmu, lai nepieļautu korupcijas un interešu konflikta situācijas, nodrošinot Sabiedrības reputācijas un citu risku mazināšanu un novēršanu. Kā arī aktualizēti noteikumi "Korupcijas un interešu konflikta novēršanas kārtība", kuri nosaka kārtību, kādā Sabiedrībā veic korupcijai un interešu konfliktam pakļauto amatu izvērtēšanu un nosaka valsts amatpersonas statusu, pamatojoties uz iegūto riska vērtību un likumā "Par interešu konflikta novēršanu valsts amatpersonu darbībā" noteiktajiem kritērijiem.

Atklāta un godīga rīcība ar Sabiedrības īpašumu, godprātīgi darbinieki, kā arī caurspīdīgi darījumi ar trešajām personām ir viens no būtiskākajiem labas korporatīvās pārvaldības principiem, ko savā darbībā ievēro un īsteno Sabiedrība, nosakot to kā vienu no pamatiem un vērtībām korporatīvajā pārvaldībā un ētikas pamatprincipos.

Sabiedrība ir pilnībā nodrošinājusi korupcijas risku novēršanas pasākumu plāna izpildi par 2023. gadu, kas noteikta Rīgas valstspilsētas pašvaldības pretkorupcijas stratēģijas 2022. - 2025. gada realizācijas plānā – Sabiedrībā ir ieviesta vienota atlases kārtība attiecībā uz vakantajiem amatiem, nodrošināta informācijas pieejamība par plānotajiem iepirkumiem un cenu aptaujām publiskajā Rīgas satiksme mājas lapā, kā arī tika izstrādāts Sabiedrības iekšējais korupcijas un interešu konflikta risku mazināšanas pasākumu plāns, kura aktivitātes ir ieviestas, bet vienas aktivitātes ieviešana turpinās 2024.gadā.

Sabiedrībā veikti vairāki pasākumi, lai nepieļautu korupcijas gadījumus un izvairītos no interešu konflikta. Daži no tiem - aktualizēti noteikumi "Darba kārtības noteikumi", veikts visu risku novērtējums, analizējot augstu risku faktorus un ietekmi uz Sabiedrību, organizētas apmācības visiem Sabiedrības darbiniekiem un aktualizēts process un instrukcija "Kārtība, kādā tiek veikta darījumu partneru un darījumu apstākļu izvērtēšana", nosakot arī darījumu partneru atlases pamatprincipus.

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

Sabiedrības Valdes ieteiktā peļņas sadale

Sabiedrība 2023. gadu noslēdza ar 1 838 083 *euro* peļņu un kapitāldaļas turētājs peļņu atstāj nesadalītu, lai daļēji segtu iepriekšējo gadu zaudējumus un novirzītu Sabiedrības attīstībai.

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

Vadības ziņojums (turpinājums)**Notikumi pēc pārskata gada beigām**

Sabiedrība 2024. gada finanšu pārskatus sagatavos saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, tāpēc no 2024. gada 1. janvāra ieviestas nepieciešamās izmaiņas grāmatvedības uzskaitē, attiecīgi pārskatīta arī Grāmatvedības politika.

2024. gada 1. janvārī stājās spēkā Rīgas domes lēmums Nr. RD-23-3197-I "Par sabiedriskā transporta pakalpojumu tarifu Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta maršruta tīklā" un Rīgas domes un Rīgas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" 14.11.2011 noslēgtā pasūtījuma līguma Nr. RD-11-1490-I "Par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta maršrutu tīklā" Vienošanās Nr.12, kurā no Rīgas domes puses tika uzdots Sabiedrībai veikt regulāros pasažieru pārvadājumus maršruta tīklā par sabiedriskā transporta pakalpojumu braukšanas maksu (tarifu) 1,81 *euro* ar PVN, kā arī tika samazināta vienreizējā braukšanas maksa. Šīs izmaiņas samazinās valsts dotāciju par 1. un 2. grupas invalīdu, un bāreņu pārvadāšanu, taču kopumā neradīs būtisku ietekmi, jo savukārt samazināsies PVN apjoms par Rīgas domes finansēto pasažieru, ar atlaidēm, izmaksās.

Projekts Nr. 4.5.1.2/22/I/002 "Elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētai"

2024. gada 15. janvārī Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai tika iesniegts projekta noslēguma maksājuma pieprasījums. Noslēguma maksājuma pieprasījums tika apstiprināts no CFLA puses 2024. gada 5. aprīlī. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta attiecināmo izdevumu gala summa ir 17 300 620 *euro*, t.sk. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finansējums 14 705 527 *euro* un privātais finansējums 2 595 093 *euro*. Šis lēmums pamato Īstermiņa saistību pārgrāmatošanu uz Nākamo periodu ieņēmumiem, kas būtiski uzlabo likviditātes rādītājus.

Sabiedrības vadība nesaskata būtiskus riskus, kas varētu ietekmēt Sabiedrības darbību 2024. gadā un uzskata, ka šī finanšu pārskata sagatavošanai piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zelīņš
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Piezīme	2023 EUR	2022 koriģēts* EUR
Neto apgrozījums	4	184 043 510	168 514 313
Pārdotās produkcijas ražošanas pašizmaksa, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	5	(154 258 381)	(150 303 483)
Bruto peļņa vai zaudējumi		29 785 129	18 210 830
Pārdošanas izmaksas	6	(6 241 713)	(6 057 275)
Administrācijas izmaksas	7	(6 882 316)	(5 871 192)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	8	5 603 347	9 695 198
Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	9	850 385	715 598
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	10	(7 070 734)	(8 437 166)
Ieņēmumi no līdzdalības	11	99 365	61 938
• radniecīgo sabiedrību kapitālā		99 365	61 938
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi:	12	578 508	31 440
• citām sabiedrībām		578 508	31 440
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	13	(14 383 345)	(6 253 222)
• radniecīgajām sabiedrībām		(53 642)	(76 824)
• citām personām		(14 329 703)	(6 176 398)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		2 338 626	2 096 149
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(500 543)	(485 696)
Peļņa vai zaudējumi pēc uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķināšanas		1 838 083	1 610 453
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		1 838 083	1 610 453

*2022. gada retrospektīvas korekcijas atspoguļotas 3. piezīmē

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zeltniš
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Regīna Arensburga - Rancāne
Galvenā grāmatvede

Bilance

AKTĪVS			
	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. koriģēts* EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		819 466	724 535
KOPĀ	14	819 466	724 535
Pamatlīdzekļi			
Nekustamie īpašumi:			
• zemesgabali		25 773 419	25 399 139
• ēkas un inženierbūves		119 506 473	120 890 279
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		139 849	173 844
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		208 748 118	216 871 670
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		6 388 460	9 538 491
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		63 967 626	10 909 869
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		5 035 498	5 767 533
KOPĀ	15	429 559 443	389 550 825
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	16	1 179 405	1 179 405
Nākamo periodu izmaksas	20	2 135 452	2 549 579
KOPĀ		3 314 857	3 728 984
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		433 693 766	394 004 344
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		19 053 440	17 433 799
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi		11 252	41 258
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		329 196	191 991
Avansa maksājumi par krājumiem		10 395	5 155
KOPĀ	17	19 404 283	17 672 203
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	18	64 859	62 431
Citi debitori	19	7 360 588	9 055 692
Nākamo periodu izmaksas	20	986 446	949 574
Noguldījumi	21	-	37 000 000
KOPĀ		8 411 893	47 067 697
Nauda	22	31 938 341	21 698 546
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		59 754 517	86 438 446
KOPĀ AKTĪVS		493 448 283	480 442 790

*Iepriekšējo periodu retrospektīvas korekcijas atspoguļotas 3. piezīmē.

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zeltniš
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Regīna Arensburga - Rancāne
Galvenā grāmatvede

Balance

PASĪVS

	Piezīme	31.12.2023. EUR	31.12.2022. koriģēts* EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	23	70 798 608	70 396 628
Rezerves:			
• pārējās rezerves		5 594 439	5 594 439
• reorganizācijas rezerves	23a	66 310 183	66 310 183
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi		(21 079 626)	(22 690 079)
Pārskata gada peļņa		1 838 083	1 610 453
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		123 461 687	121 221 624
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi	24	5 320 398	3 876 813
KOPĀ UZKRĀJUMI		5 320 398	3 876 813
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	188 194 879	195 012 100
Citi aizņēmumi	26	63 877 967	78 106 855
Nākamo periodu ieņēmumi	30	18 033 218	6 749 176
Pārējie kreditori	29	4 453 575	6 788 027
KOPĀ		274 559 639	286 656 158
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	18 436 110	16 911 666
Citi aizņēmumi	26	14 476 305	15 445 341
No pircējiem saņemtie avansi		698 438	50 060
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	27	10 603 565	11 544 344
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28	4 125 888	2 896 374
Pārējie kreditori	29	34 392 845	16 539 273
Nākamo periodu ieņēmumi	30	1 110 260	1 157 561
Uzkrātās saistības	31	6 263 148	4 143 576
KOPĀ		90 106 559	68 688 195
KOPĀ KREDITORI		364 666 198	355 344 353
KOPĀ PASĪVS		493 448 283	480 442 790

*Iepriekšējo periodu retrospektīvas korekcijas atspoguļotas 3. piezīmē.

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zeltniš
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Regīna Arensburga - Rancāne
Galvenā grāmatvede

Naudas plūsmas pārskats

	Piezīme	2023 EUR	2022 koriģēts* EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</i>		2 338 626	2 096 149
Korekcijas:			
• pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	15	36 264 275	33 306 493
• nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	14	420 624	494 012
• uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	16.17	1 815 993	308 193
• ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību, asociēto sabiedrību vai citu sabiedrību pamatkapitālā		(99 365)	(61 938)
• pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(578 509)	-
• ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		-	1 432 245
• procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		14 383 304	6 172 279
• zaudējumi/(peļņa) no pamatlīdzekļu likvidācijas		(98 563)	(659 074)
<i>Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>		54 446 385	43 088 359
• Debitoru parādu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums		2 078 291	9 850 990
• Krājumu atlikuma (pieaugums) vai samazinājums		(1 732 080)	(1 598 217)
• Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums/ (samazinājums)		38 920 966	(6 256 100)
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>		93 713 562	45 085 032
Izdevumi procentu maksājumiem		(14 022 703)	(6 252 235)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem		(489 973)	(551 574)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		79 200 886	38 281 223
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(86 460 412)	(58 824 333)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		320 509	164 173
Noguldījumi (depozīti), neto		37 000 000	(12 000 000)
Saņemtie procenti		570 148	-
Saņemtās dividendes		99 365	61 938
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(48 470 390)	(70 598 222)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi		11 860 000	34 807 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai		(17 152 777)	(13 065 512)
Izdevumi nomātu pamatlīdzekļu izpirkumam		(15 197 924)	(9 533 698)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(20 490 701)	12 207 790
Pārskata gada neto naudas plūsma		10 239 795	(20 109 209)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		21 698 546	41 807 755
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		31 938 341	21 698 546

*2022. gada retrospektīvas korekcijas atspoguļotas 3. piezīmē.

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zeltniš
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Regīna Arensburga – Rancāne
Galvenā grāmatvede

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Piezīme	Daļu kapitāls	Pārējās rezerves	Reorganizācijas rezerves	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
2021. gada 31. decembrī (koriģēts*)		70 396 628	5 594 439	66 310 183	(22 690 079)	119 611 171
Pārskata gada peļņa		-	-	-	1 610 453	1 610 453
2022. gada 31. decembrī (koriģēts*)		70 396 628	5 594 439	66 310 183	(21 079 626)	121 221 624
Daļu kapitāla (pamatkapitāla) pieaugums		401 980	-	-	-	401 980
Pārskata gada peļņa		-	-	-	1 838 083	1 838 083
2023. gada 31. decembrī	23	70 798 608	5 594 439	66 310 183	(19 241 543)	123 461 687

*Iepriekšējo periodu retrospektīvas korekcijas atspoguļotas 3. piezīmē. a), b), c), d), e)

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zeltnis
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Regīna Arensburga - Rancāne
Galvenā grāmatvede

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīga informācija par Sabiedrību

Rīgas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" juridiskā adrese ir Kleistu iela 28, Rīga. Sabiedrība ir reģistrēta Komercreģistrā 2003. gada 20. februārī ar vienoto reģistrācijas numuru 40003619950. Sabiedrības vienīgais dalībnieks ir Rīgas dome, kurai pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla. Sabiedrības padomes locekļi ir Ainārs Ozols – padomes priekšsēdētājs, Normunds Narvaišs – padomes priekšsēdētāja vietnieks, Rolands Paņko — padomes loceklis.

Sabiedrības valdes locekļi ir Džineta Innusa - valdes priekšsēdētāja, Jānis Golubevs, Inga Krūkle, Gints Zeltiņš, Andris Lubāns - valdes locekļi.

Sabiedrības revidents ir Sabiedrība ar ierobežotu atbildību "ERNST & YOUNG BALTIC" un atbildīgā zvērinātā revidente Diāna Krišjāne.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Rīgas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu. Finanšu pārskatā par naudas vienību lieto eiro (EUR). Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 31. decembrim.

Saskaņā ar likumā noteiktajiem kritērijiem Sabiedrība tiek klasificēta kā liela Sabiedrība.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījuma izmaksu shēmai. Naudas plūsmas pārskats veidots pēc netiešās metodes.

Lai uzlabotu sagatavotā peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances salīdzināmību, atsevišķi 2022. gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņi ir pārklasificēti.

Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 1 838 083 *euro* apmērā. Pārskata gada beigās Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedz Sabiedrības īstermiņa aktīvus par 28 milj. *euro*. Taču, saņemot CFLA apstiprinājumus par gala maksājumiem, 26 milj. *euro* jau 2024.gada 1.pusgadā tiks pārklasificēti no īstermiņa saistībām uz Nākamo periodu ieņēmumiem, kur lielākā daļa tiks pārklasificēta ilgtermiņa saistību sastāvā. Attiecībā uz 14 milj.*euro* šāds apstiprinājums no CFLA pēc pārskata gada beigām jau ir saņemts. Arī par otru projektu, uz Pārskata sastādīšanas brīdi, ir iesniegts Noslēguma maksājuma pieprasījums, līdz šim brīdim nav veiktas korekcijas un nav nekādu indikāciju no CFLA puses par iespējamām būtiskām korekcijām attiecībā uz otru ES Kohēzijas fonda projektu. Tā ir standarta procedūra, ka CFLA izvērtē gala ziņojumu līdz pat 180 dienām pēc pārskata gada beigām. Sabiedrības 2024.gada budžetā paredzētais ieņēmumu pirms procentu, nodokļu, nolietojuma un amortizācijas atskaitījumiem apjoms 50 milj. *euro* apmērā nodrošinās pozitīvus likviditātes rādītājus un pozitīvu naudas plūsmu no saimnieciskās darbības. Ienākošās naudas plūsmas stabilitāti nodrošina Rīgas domes piešķirtais finansējums, atbilstoši 2011. gada 14. novembrī starp Rīgas domi un Sabiedrību noslēgtajam pasūtījuma līgumam, par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta maršrutu tīklā, 129,6 milj.*euro* apmērā. Finansējuma apjoms tiek noteikts, saskaņā ar MK noteikumiem Nr.435, "Kārtība, kādā nosaka un kompensē ar sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu saistītos zaudējumus un izdevumus un nosaka sabiedriskā transporta pakalpojuma tarifu". Sabiedrības vadība nesaredz būtiskus risku Sabiedrības darbības turpināšanai.

Aplēšu izmantošana

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

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība eiro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa attiecīgā darījuma veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti EUR pēc Eiropas Centrālās bankas publicēta eiro atsauces kursa pārskata gada pēdējā dienā. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķinieku valūtās vai, atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Nolietojums tiek aprēķināts šādā aktīva lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

	lietderīgās lietošanas laika nogrieznis, gadi
Datorprogrammas un datorlicences	2 - 5
Ēkas un būves	10 - 50
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, transportlīdzekļi	2 - 30
Sabiedriskie transportlīdzekļi - Pilsētas autobusi	10
Sabiedriskie transportlīdzekļi - Pilsētas tramvaji	20
Sabiedriskie transportlīdzekļi - Pilsētas trolejbusi	12
Pārējās iekārtas un aprīkojums	5 - 10

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs vai naudu ģenerējošā vienība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā summa ir lielāka no neto pārdošanas vērtības un lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Tādus īpašumus kā zeme un ēkas, kuras tiek turētas nomas ieņēmumu vai ieguldījuma vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros, Sabiedrība novērtē iegādes izmaksās. Iegādes izmaksās tiek iekļautas visas ar atbilstošā objekta iegādi saistītās izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai ja no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Izmaksas, kas saistītas ar nomātā īpašuma uzlabojumiem, tiek kapitalizētas un atspoguļotas kā pamatlīdzekļi. Šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā noma perioda laikā, izmantojot lineāro metodi.

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

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas tiek uzskaitītas sākotnējā vērtībā. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Līdzdalība koncerna meitas un asociētajās sabiedrībās

Ieguldījumi meitas sabiedrībās (t.i., sabiedrībās, kurās Sabiedrībai pieder vairāk nekā 50% pamatkapitāla vai kuras tā kontrolē kādā citā veidā) tiek uzskaitīti, izmantojot izmaksu metodi. Pēc sākotnējās atzīšanas ieguldījumi meitas un asociētajās sabiedrībās tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, atskaitot zaudējumus no vērtības samazināšanās. Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo ieguldījumu meitas un asociētajās sabiedrībās vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Sabiedrība atzīst ieņēmumus no līdzdalības tikai tik lielā mērā, kādā Sabiedrība saņem tās meitas uzkrāto peļņas daļu, kas gūta pēc kapitāla daļu iegādes datuma. Saņemtā peļņas daļa, kas pārsniedz šādu peļņu, tiek uzskatīta par ieguldījumu atgūšanu un uzskaitīta kā ieguldījumu sākotnējās vērtības samazinājums.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pārējie finanšu aktīvi

Finanšu aktīvi ir klasificēti kā ieguldījumi, kurus Sabiedrība sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanas atzīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, ieguldījumi, kuri pēc definīcijas ir aizdevumi un debitoru parādi, līdz termiņa beigām turētie ieguldījumi un pārdošanai pieejamie ieguldījumi, kā nepieciešams. Sākotnēji atzīstot finanšu aktīvus, tie tiek uzskaitīti to patiesajā vērtībā, pieskaitot tieši attiecināmās darījuma izmaksas, ja attiecīgie ieguldījumi peļņā vai zaudējumos nav uzskaitīti to patiesajā vērtībā. Pēc sākotnējās atzīšanas Sabiedrība nosaka tās finanšu aktīvu klasifikāciju un, ja tas pieļaujams un ir atbilstoši, pārskata šo klasifikāciju katra finanšu gada beigās.

Parastu finanšu aktīvu iegādi vai pārdošanu atzīst un to atzīšanu pārtrauc darījuma dienā, proti, dienā, kad Sabiedrība apņemas iegādāties attiecīgo aktīvu. Parasta finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana ir tāda finanšu aktīvu iegāde vai pārdošana, kas prasa aktīvu piegādi tādā laika periodā, kas noteikts tirgū spēkā esošos regulējumos vai konvencijās.

Aizdevumi un debitoru parādi

Aizdevumi un debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū. Šādi aktīvi tiek uzskaitīti amortizētajā pašizmaksā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Peļņa un zaudējumi tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā šo aktīvu atzīšanas pārtraukšanas vai to vērtības samazināšanās brīdī, kā arī amortizācijas procesā.

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi

Pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi ir tādi neatvasināti finanšu aktīvi, kas tiek uzskaitīti kā pārdošanai pieejamie ieguldījumi vai kas nav iekļauti vienā no trim iepriekš minētajām kategorijām. Pēc sākotnējās atzīšanas pārdošanai pieejamie finanšu aktīvi tiek novērtēti to patiesajā vērtībā, no tiem izrietošo peļņu vai zaudējumus atzīstot kā atsevišķas pašu kapitāla komponentes, līdz brīdim, kad attiecīgā ieguldījuma atzīšana tiek pārtraukta vai tiek uzskatīts, ka tā vērtība samazinājusies; tādā gadījumā iepriekš pašu kapitālā atspoguļotā kumulatīvā peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

To ieguldījumu patiesā vērtība, kas tiek kotēti aktīvajā finanšu tirgū, tiek noteikta, pamatojoties uz kotētajām tirgus cenām darba dienas beigās bilances datumā. To ieguldījumu patieso vērtību, kuri netiek kotēti aktīvajā tirgū, nosaka, izmantojot dažādas novērtēšanas metodes. Šajās metodēs ietilpst ar ieinteresētām pusēm nesaistītu pušu darījumu nosacījumiem atbilstošu jaunāko tirgus darījumu informācijas izmantošana, atsaucē uz kāda cita instrumenta pašreizējo vērtību, kas pēc būtības ir līdzīgs attiecīgajam ieguldījumam, diskontētās naudas plūsmas analīze un alternatīvo izmaksu noteikšanas modeļi.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto realizācijas vērtības.

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

- izejvielas tiek uzskaitītas atbilstoši to pirkšanas izmaksām pēc vidējā svērtā metodes;
- gatavie un nepabeigtie ražojumi tiek uzskaitīti to tiešajās materiālu un darbaspēka izmaksās, pieskaitot ražošanas vispārējo izmaksu daļu, pamatojoties uz ražošanas iekārtu normālu jaudu, bet neņemot vērā aizņēmumu izmaksas.

Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Neto realizācijas vērtība tiek atspoguļota kā pašizmaksa, no kuras atskaitīti izveidotie uzkrājumi.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzskaitīti un atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot nedrošiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi nedrošiem parādiem tiek aplēsti, kad pilnas parāda summas saņemšana vairs nav ticama. Parādi tiek norakstīti, kad to atgūstamība uzskatāma par neiespējamu.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudu un naudas ekvivalentus veido nauda bankā un kasē un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizdevumi un aizņēmumi

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

Pēc sākotnējās atzīšanas aizdevumi un aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizdevuma izsniegšanas vai aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizdevumu vai aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir pašreizējs pienākums (juridisks vai prakses radīts), ko izraisījis kāds pagātnes notikums, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Ja Sabiedrība paredz, ka uzkrājumu izveidošanai nepieciešamie izdevumi tiks daļēji vai pilnībā atmaksāti, piemēram, apdrošināšanas līguma ietvaros, šo izdevumu atmaksa tiek atzīta kā atsevišķs aktīvs tikai un vienīgi tad, kad ir praktiski skaidrs, ka šie izdevumi patiešām tiks atmaksāti. Ar jebkādu uzkrājumu saistītās izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā tiek atspoguļotas, atskaitot summas, kas ir atgūtas. Gadījumā, ja būtiska ietekme ir naudas laika vērtībai, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirmsnodokļu likmi, kas atspoguļo naudas laika vērtības pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā aizņēmumu izmaksas.

Iespējamās saistības un aktīvi

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

Noma

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

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

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

Ieņēmumu atzīšana

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

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības.

Pakalpojumu sniegšana

Sabiedrība sniedz galvenokārt Sabiedrība nodrošina sabiedriskā transporta pakalpojumus Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta maršrutu tīklā, un saskaņā ar Rīgas domi un Sabiedrību noslēgtajam Deleģēšanas līgumam - autotransporta un maksas autostāvvietu pakalpojumu sniegšanu Rīgas pilsētā. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti.

Ieņēmumu atzīšana un neto apgrozījums

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

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

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

4. *Ieņēmumi no līgumsodiem* – saskaņā ar likumdošanu pasažieris, kurš nevar uzrādīt derīgu braukšanas biļeti, ir uzskatāms par pasažieri bez biļetes, un pasažierim ir pienākums maksāt paredzēto līgumsodu.

Par pircēju un pakalpojumu saņēmēju saistību nepienācīgu izpildi un norēķinu termiņu neievērošanu aprēķināto līgumsodu (nokavējuma naudu), kā arī līgumsodu par braukšanu bez biļetes ieņēmumos atzīst tad, kad šīs summas saņemšana tiek uzskatīta par drošu, kas parasti sakrīt ar samaksas saņemšanas brīdi.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Citi ieņēmumi – Finansējums no pašvaldības budžeta

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

Lai nodrošinātu ieņēmumu no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem uzrādīšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstoši Ministru kabineta 2014. gada 25. februāra noteikumu Nr. 116 "Būvkomersantu reģistrācijas noteikumi" 27. punktā noteiktajai kārtībai, peļņas vai zaudējumu aprēķinā izveidots atsevišķs postenis "Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem".

Ienākuma nodokļi

Par 2023. gadu uzņēmumu ienākuma nodoklis ir aprēķināts atbilstoši Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumam, kas ir spēkā no 2018. gada 1. janvāra. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par 2017. gadu un iepriekšējiem gadiem ir aprēķināts atbilstoši likumam "Par uzņēmumu ienākuma nodokli", kurš zaudēja spēku līdz ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma spēkā stāšanos, piemērojot attiecīgajā periodā spēkā esošo 15% nodokļa likmi.

Sākot ar 2018. gada 1. janvāri, saskaņā ar Latvijas Republikas Uzņēmumu ienākuma nodokļa likuma izmaiņām juridiskām personām nav jāmaksā ienākuma nodoklis par gūto peļņu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts par sadalīto peļņu un nosacīti sadalīto peļņu. Sadalītajai un nosacīti sadalītajai peļņai tiek piemērota nodokļa likme 20 procentu apmērā no bruto summas jeb 20/80 no neto izmaksām. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par dividenžu izmaksu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas tajā pārskata periodā, kad attiecīgās dividendes pasludinātas, savukārt pārējiem nosacītās peļņas objektiem – brīdī, kad izmaksas radušās pārskata gada ietvaros.

Pirms dividenžu izsludināšanas nekādi uzkrājumi uzņēmumu ienākuma nodoklim par dividenžu izmaksu netiek atzīti.

Saskaņā ar Uzņēmumu ienākuma nodokļa likumu nodokļu maksātājs, kura uzņēmumu ienākuma nodokļa deklarācijā 2017. gada 31. decembrī ir uzrādīti zaudējumi, var samazināt pārskata gadā par dividendēm aprēķināto uzņēmumu ienākuma nodokli par summu, kas aprēķināta 15 procentu apmērā no kopējās nesegto zaudējumu summas, bet ne vairāk kā 50 procentus no uzņēmumu ienākuma nodokļa summas, kas attiecīgajā pārskata gadā aprēķināta par dividendēm.

Būtiskie pieņēmumi un spriedumi

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

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

Pamatlīdzekļu izmantošanas perioda noteikšana

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

Debitoru atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru atgūstamā vērtība izvērtēta katram klientam atsevišķi. Sabiedrības vadība ir izvērtējusi debitoru parākus un pārskata gadā izveidojusi uzkrājumus nedrošajiem debitoru parādiem.

Krājumu novērtēšana

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

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

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

Uzkrājumi darbinieku pēcnodarbinātības pabalstiem

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

Uzkrājumi tiesvedībām

Ja lietu tiesvedības faktiskie apstākļi pēc būtības mainās, un pastāv iespēja, ka tiesvedības process var beigties pa sliktu Sabiedrībai, tiek veiktas aplēses un noteikta iespējamā maksājuma summa. To nosaka procentos no tiesvedības procesa summas.

2. Nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Saistītās puses

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

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

Notikumi pēc bilances datuma

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

Kļūdu labošana

Ja pārskata gadā tiek korigēta iepriekšējos pārskata gados radusies būtiska kļūda, to labo sekojoši: 1) ciktāl tas iespējams, nosaka kļūdas ietekmi uz attiecīgo iepriekšējo gadu finanšu pārskatu posteņu rādītājiem un tās kopējo ietekmi; 2) korigē kļūdas ietekmētos aktīva, pašu kapitāla, uzkrājumu vai kreditoru posteņu atlikumus bilancē pārskata gada sākumā; 3) ciktāl tas iespējams, korigē pārējos salīdzināmos rādītājus pārskata gada sākumā.

3. Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi un posteņu pārklasifikācija

Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi

2023. gadā Sabiedrība konstatēja, ka nepieciešams veikt vairākas korekcijas, kas ietekmē iepriekšējā pārskata perioda finanšu pārskatus. Sabiedrība pieņēma lēmumu korigēt iepriekšējo periodu finanšu pārskatus, lai pienācīgi atspoguļotu minētās korekcijas.

Sabiedrība pārskata gadā ir veikusi sekojošus iepriekšējo periodu kļūdu labojumus:

a) VID papildus aprēķināto nodokļu saistību korekcija:

2021. gada 20. jūlijā Valsts ieņēmumu dienesta amatpersonas lēmums Nr. 30.2-17.8.1/17.8.1/75356 par nodokļu audita rezultātiem, kas galīgo noformējumu ieguvis Valsts ieņēmumu dienesta ģenerāldirektors 2021. gada 23. decembra lēmumā Nr. 30.2-22.13/22.13/11258, Sabiedrībai papildus tika aprēķināts pievienotās vērtības nodoklis (PVN) 4 226 050,64 euro apmērā, t.sk. PVN pamatparāds 3 333 065,73 EUR, PVN nokavējuma nauda 391 760,96 euro un PVN soda nauda 501 223,95 euro un uzņēmumu ienākuma nodoklis (UIN) 8 995 888,41 euro apmērā, t.sk. UIN pamatparāds 6 989 699,00 euro, UIN nokavējuma nauda 957 734,56 euro un UIN soda nauda 1 048 454,85 euro. Valsts ieņēmumu dienesta nodokļu administrācija Sabiedrībai piešķīrusi samaksas termiņa pagarinājumu, sadalot PVN un UIN nodokļu pamatparāda un nokavējuma aprēķina 11 672 260,25 euro apmērā iespēju nomaksāt sešdesmit proporcionālos ikmēneša maksājumus termiņā uz laiku no 28.01.2022 līdz 22.12.2026. Tā kā VID uzrēķina atmaksai tika saņemts 60 mēnešu grafiks, tad uzskaitē tas tika kļūdaini atspoguļots pēc naudas plūsmas principa. Katru gadu, sākot no 2022.gada, iekļaujot gada peļņas vai zaudējumu aprēķina izmaksu sadaļā faktiski valsts budžetā samaksāto summu atbilstoši grafikam. 2023.gadā tika konstatēts, ka šāda pieeja ir kļūdaina un tika veiktas nepieciešamās korekcijas - visa audita uzrēķina summa tiek attiecināta uz bilances posteņi – Iepriekšējo gadu nesadalītie zaudējumi, kā arī veicot nepieciešamās korekcijas citos bilances posteņos. Ilgtermiņa kreditori tika samazināti par VID lēmuma daļēju atcelšanu par 215,329 euro.

Postenis	31.12.2022	Korekcija	31.12.2022 korigēts
Peļņas vai zaudējuma aprēķins par 2022. gadu			
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas – izmaksas VID nodokļu uzrēķinam	(2 334 452)	2 334 452	-
Bilance			
Ilgtermiņa debitori:			
Nākamo periodu izmaksas (ilgtermiņa) – VID uzrēķins	7 003 356	(7 003 356)	-
Debitori:			
Nākamo periodu izmaksas (īstermiņa) – VID uzrēķins	2 334 452	(2 334 452)	-
Pašu kapitāls:			
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	-	(11 456 931)	(11 456 931)
Ilgtermiņa kreditori:			
Pārējie kreditori	7 003 356	(215 329)	6 788 027

3. Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi un posteņu pārklasifikācija (turpinājums)**b) SIA Rīgas kartes daļu vērtības korekcija:**

Sabiedrības 2022.gada pārskatā ieguldījums SIA "Rīgas kartes" pamatkapitālā tika norādīts daļu iegādes vērtībā, taču 2023.gadā, izvērtējot ieguldījuma atgūstamo vērtību, tika konstatēts, ka jau 2021.gadā SIA "Rīgas karte" pašu kapitāla vērtība bija būtiski mazāka par apmaksāto pamatkapitālu. Tādēļ tika pieņemts lēmums noteikt ieguldījuma vērtību proporcionāli pašu kapitāla vērtībai, un attiecināt korekciju uz periodu pirms 2022.gada, palielinot iepriekšējo gadu zaudējumus. Korekcijas veiktas bilances posteņos.

Postenis	31.12.2022	Korekcija	31.12.2022 korigēts
Bilance			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	2 611 650	(1 432 245)	1 179 405
Pašu kapitāls:			
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	-	(1 432 245)	(1 432 245)

c) Zemes vērtības samazinājuma korekcija:

Sabiedrība 2023. gadā piesaistīja nekustamo īpašumu vērtētājus. Balstoties uz vērtējumu rezultātiem, Sabiedrība konstatēja, ka ilgtermiņa ieguldījumu uzskaitē esošo neapbūvēto zemes gabalu vērtība ir nepamatoti augsta un jau 2022. gadā bija jāveic īpašuma vērtības samazinājuma korekcijas. Ir veiktas aplēses uzkrājumu izveidei un atzītas vērtības samazinājuma korekcijas 2022. gadā.

Postenis	31.12.2022	Korekcija	31.12.2022 korigēts
Peļņas vai zaudējuma aprēķins par 2022. gadu			
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas – vērtības samazinājums	-	(1 857 879)	(1 857 879)
Bilance			
Pamatlīdzekļi:			
Zeme	27 257 018	(1 857 879)	25 399 139

d) Bīlešu pārdošanas ieņēmumu periodizācijas korekcija: Iepriekšējos periodos Sabiedrība atzina ieņēmumus no bīlešu pārdošanas brīdī, kad notika bīlešu pārdošana nevis kad faktiski tika sniegts pakalpojums. Lai nodrošinātu izmaksu un ieņēmumu saskaņošanas principu, veikta ieņēmumu korekcija par pārdoto, bet līdz pārskata gada beigām neizmanto braukšanas bīlešu vērtību, attiecinot to vērtību uz nākamo periodu ieņēmumiem.

Postenis	31.12.2022	Korekcija	31.12.2022 korigēts
Peļņas vai zaudējuma aprēķins par 2022. gadu			
Neto apgrozījums - ieņēmumi no pilsētas pasažieru transporta pakalpojumu sniegšanas	32 211 799	(188 868)	32 022 931
Bilance			
Pašu kapitāls:			
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	-	(310 230)	(310 230)
Īstermiņa kreditori:			
Nākamo periodu ieņēmumi (īstermiņa)	-	499 099	499 099

3. Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi un posteņu pārklasifikācija (turpinājums)**Posteņu pārklasifikācija:**

Izvērtējot darījumu ekonomisko būtību, 2022. gada Peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos veiktas sekojošas pārklasifikācijas:

e) Savstarpējie norēķini ar SIA "Rīgas acs":

Pamatojoties uz 2013. gada 9. decembrī noslēgto līgumu Nr. LIG/2013/496 (turpmāk - Līgums) SIA "Rīgas acs" iegādājies, uzstādījis un ar 2017. gada 19. decembra nodošanas - pieņemšanas aktu (turpmāk – Akts) nodevis lietošanā Sabiedrībai sabiedriskā transporta integrētas kustības kontroles, pasažieru drošības un informēšanas sistēmu (turpmāk -STIKPADIS) EUR 19 087 691,56 vērtībā, paturot īpašuma tiesības līdz galīgai norēķinu veikšanai. Šajā līgumā tika noteikts maksājumu grafiks, saskaņā ar kuru Sabiedrība kompensē šīs izmaksas. Savukārt 2017.gada nodošanas-pieņemšanas aktā puses vienojās, ka Sabiedrība līdz 2026.gadam, uz finanšu līzinga pamata apmaksā augstākminētās iekārtas. Šajā aktā arī noteikts, ka līzinga maksājums tiek veikts ar ieskaita metodi, izmantojot Sabiedrības Līgumā noteiktos maksājumus. Līdz ar to juridiski veidojās situācija, ka Sabiedrības bilances aktīva postenī – Avanss pamatlīdzekļu iegādei (turpmāk –

Avanss), uzkrājās Sabiedrības veiktie kompensācijas maksājumi, un Sabiedrības bilances pasīva postenī – Līzinga saistības, tika iegrāmatots neatmaksātā līzinga atlikums.

2020.gadā tika pabeigti Līgumā paredzētie maksājumi, jo tika pilnībā apmaksāta STIKPADIS iegādes līgumā noteiktā summa. Līdz ar to radās kolīzija starp Līgumā un Aktā juridiski noteikto norēķinu kārtību un darījuma ekonomisko saturu. SIA "Rīgas acs" pilnībā bija saņēmusi visu atlikušo līzinga vērtību, taču tika turpināta līzinga maksājumu ieskaite atbilstoši grafikam, nevis pilnībā dzēsta saistība no Avansa. 2023.gada pārskatā tika veikta korekcija un bilances posteņi tika pārklasificēti, kā rezultātā darījums atspoguļots pēc ekonomiskās būtības. Korekcijas veiktas 2022. gada peļņas vai zaudējumu aprēķina un bilances posteņos.

Postenis	31.12.2022.	Korekcija	31.12.2022. koriģēts
Peļņas vai zaudējuma aprēķins			
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(72 243)	72 243	-
Bilance			
Pamatlīdzekļi:			
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	8 214 201	(7 868 355)	345 847
Pašu kapitāls:			
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi – procentu maksājumi par periodu 2020-2021	(96 324)	96 324	-
Ilgtermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi (ilgtermiņa)	6 027 692	(6 027 692)	-
Īstermiņa kreditori:			
Citi aizņēmumi (īstermiņa)	2 009 231	(2 009 231)	-

f) Nākamo perioda izmaksu klasifikācijas korekcija:

Iepriekšējos periodos Sabiedrība nākamo periodu izmaksas par apdrošināšanas pakalpojumiem pilnā apmērā klasificēja kā īstermiņa saistības, nenodalot ilgtermiņa saistību daļu finanšu pārskatā. Sabiedrība konstatēja un laboja apdrošināšanas nākamo periodu izmaksu klasifikācijas kļūdu, nodalot nākamo periodu apdrošināšanas ilgtermiņa un īstermiņa izmaksas.

Postenis	31.12.2022.	Korekcija	31.12.2022. koriģēts
Bilance			
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:			
Nākamo periodu izmaksas (ilgtermiņa) - apdrošināšanas izmaksas	-	2 549 579	2 549 579
Debitori:			
Nākamo periodu izmaksas (īstermiņa) – apdrošināšanas izmaksas	2 800 809	(2 549 579)	251 230

3. Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi un posteņu pārklasifikācija (turpinājums)**g) Peļņas vai zaudējuma aprēķina posteņu klasifikācijas maiņa**

2023. gadā mainīta "Ieņēmumi ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES)" klasifikācija, pārgrupējot uz "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas" kā Pamatlīdzekļu nolietojuma izmaksu koriģējošu elementu. Lai nodrošinātu datu salīdzināmību, veikta 2022. gada ieņēmumu pārgrupēšana- samazināta posteņa summa "Ieņēmumi ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES)" par 1 528 743 euro samazināta posteņa "Pamatlīdzekļu nolietojums" summa par 1 528 743 euro.

Postenis	31.12.2022.	Korekcija	31.12.2022. korigēts
Peļņas vai zaudējuma aprēķins			
Pamatlīdzekļu nolietojums un nemateriālo ieguldījumu amortizācija	(33 060 428)	1 528 743	(31 531 685)
Ieņēmumi ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES) ¹	1 528 743	(1 528 743)	-

h) VID papildus aprēķināto nodokļu parāda klasifikācijas bilancē korekcija

2023. gadā VID papildus aprēķināto nodokļu parāda no posteņa "Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas" pārgrupētas uz posteni "Pārējie kreditori". Lai nodrošinātu datu salīdzināmību, veikta 2022. gada ieņēmumu pārgrupēšana- samazināta posteņa "Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas" ilgtermiņa daļa par summu 7 003 356 euro un īstermiņa daļa 2 334 452 euro uz posteņa "Pārējie kreditori" ilgtermiņa daļu 7 003 356 euro un īstermiņa daļu 2 334 452 euro.

Postenis	31.12.2022.	Korekcijas	31.12.2022. korigēts
Bilance			
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas:			
VID uzrēķins - PVN-ilgtermiņa daļa	2 234 896	(2 234 896)	-
VID uzrēķins -UIN-ilgtermiņa daļa	4 768 460	(4 768 460)	-
VID uzrēķins - PVN -īstermiņa daļa	744 964	(744 964)	-
VID uzrēķins -UIN-īstermiņa daļa	1 589 488	(1 589 488)	-
	9 337 808	(9 337 808)	-

Postenis	31.12.2022.	Korekcijas	31.12.2022. korigēts
Pārējie kreditori:			
VID uzrēķins - PVN-ilgtermiņa daļa	-	2 234 896	2 234 896
VID uzrēķins -UIN-ilgtermiņa daļa	-	4 768 460	4 553 131*
VID uzrēķins - PVN -īstermiņa daļa	-	744 964	744 964
VID uzrēķins -UIN-īstermiņa daļa	-	1 589 488	1 589 488
	-	9 337 808	9 122 479

*Iekļauta VID lēmuma par samazinājumu korekcija, skatīt korekciju a)

3. Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi un posteņu pārklasifikācija (turpinājums)

Kopsavilkums:

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Korekcijas nr.	2022	Korekcija	2022 korigēts
Neto apgrozījums	d)	168 703 181	(188 868)	168 514 313
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas pārdoto preču vai sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	g)	(151 832 226)	1 528 743	(150 303 483)
Bruto peļņa		16 870 955	1 339 875	18 210 830
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	g)	11 223 941	(1 528 743)	9 695 198
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	a), c)	(8 913 739)	476 573	(8 437 166)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	e)	(6 325 465)	72 243	(6 253 222)
a) radniecīgajām sabiedrībām		(149 067)	72 243	(76 824)
Peļņa/(zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 736 201	359 948	2 096 149
Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)		1 250 505	359 948	1 610 453

Balance

<u>Aktīvs</u>	Korekcijas nr.	31.12.2022.	Korekcija	31.12.2022. korigēts
Pamatlīdzekļi:				
Nekustamie īpašumi:				
a) zemesgabali	c)	27 257 018	(1 857 879)	25 399 139
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	e)	13 635 888	(7 868 355)	5 767 533
Pamatlīdzekļi kopā:		399 277 059	(9 726 234)	389 550 825
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi:				
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	b)	2 611 650	(1 432 245)	1 179 405
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi kopā		2 611 650	(1 432 245)	1 179 405
Nākamā perioda izmaksas	a), f)	7 003 356	(4 453 777)	2 549 579
Ilgtermiņa debitori kopā:		7 003 356	(4 453 777)	2 549 579
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		409 616 600	(15 612 256)	394 004 344
Nākamo periodu izmaksas	a), f)	5 833 605	(4 884 031)	949 574
Debitori kopā:		51 951 728	(4 884 031)	47 067 697
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		91 322 477	(4 884 031)	86 438 446
Aktīvu kopsumma		500 939 077	(20 496 287)	480 442 790

3. Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi un posteņu pārklasifikācija (turpinājums)

<u>Pasīvs</u>	Korekcijas nr.	31.12.2022.	Korekcija	31.12.2022. koriģēts
Pašu kapitāls:				
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi	a), b), d), e)	(9 586 997)	(13 103 082)	(22 690 079)
Pārskata gada peļņa/(zaudējumi)		1 250 505	359 948	1 610 453
Pašu kapitāls kopā:		133 964 758	(12 743 134)	121 121 624
Citi aizņēmumi	e)	84 134 547	(6 027 692)	78 106 855
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	h)	7 003 356	(7 003 356)	-
Pārējie kreditori	h)		6 788 027	6 788 027
Ilgtermiņa kreditori kopā:		292 899 179	(6 243 021)	286 656 158
Īstermiņa kreditori:				
Citi aizņēmumi	e)	17 454 572	(2 009 231)	15 445 341
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	h)	5 230 826	(2 334 452)	2 896 374
Pārējie kreditori	h)	14 204 821	2 334 452	16 539 273
Nākamo periodu ieņēmumi	d)	658 462	499 099	1 157 561
Īstermiņa kreditori kopā:		70 198 327	(1 510 132)	68 688 195
Kreditori kopā:		363 097 506	(7 753 153)	355 559 682
Pasīvu kopsumma		500 939 077	(20 496 287)	480 442 790

Pašu kapitāla kustības pārskats

	Korekcijas nr.	Daļu kapitāls	Pārējās rezerves	Re- organizācijas rezerves	Uzkrātie zaudējumi	Kopā
2021. gada 31. decembrī		70 396 628	5 594 439	66 310 183	(9 586 997)	132 714 253
Pārskata gada peļņa		-	-	-	1 250 505	1 250 505
2022. gada 31. decembrī		70 396 628	5 594 439	66 310 183	(8 336 492)	133 964 758
Iepriekšējo gadu nesegtie zaudējumi- korekcijas		-	-	-	(13 103 082)	(13 103 082)
SIA Rīgas karte ieguldījuma vērtības samazinājuma korekcija	b)	-	-	-	(1 432 245)	(1 432 245)
VID papildus aprēķināto nodokļu saistību korekcija	a)	-	-	-	(11 456 931)	(11 456 931)
Savstarpējie norēķini ar SIA "Rīgas acs"	e)	-	-	-	96 324	96 324
Bīlešu pārdošanas ieņēmumu periodizācijas korekcija	d)	-	-	-	(310 230)	(310 230)
Pārskata gada peļņa - korekcijas		-	-	-	359 948	359 948
Bīlešu pārdošanas ieņēmumu periodizācijas korekcija	d)	-	-	-	(188 868)	(188 868)
Savstarpējie norēķini ar SIA "Rīgas acs"	e)	-	-	-	72 243	72 243
VID papildus aprēķināto nodokļu saistību korekcija	a)	-	-	-	2 334 452	2 334 452
Zemes vērtības samazinājuma korekcija	c)	-	-	-	(1 857 879)	(1 857 879)
2022. gada 31. decembrī (koriģēts)		70 396 628	5 594 439	66 310 183	(21 079 626)	121 221 624

3. Iepriekšējo periodu kļūdu labojumi un posteņu pārklasifikācija (turpinājums)

Naudas plūsmas pārskats

Posteņi	Korekcijas nr.	31.12.2022	Korekcija	31.12.2022. koriģēts
I. Pamatdarbības naudas plūsma				
1. <i>Peļņa vai zaudējumi pirms nodokļiem</i>		1 736 201	359 948	2 096 149
Korekcijas:				
• uzkrājumu izmaiņas	b)	(1 157 659)	1 465 852	308 193
• ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	c)	(1 046 930)	2 479 175	1 432 245
• procentu izmaksas	e)	6 244 523	(72 243)	6 172 280
• peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	c)	(4 171)	(654 903)	(659 074)
		39 510 531	3 577 828	43 088 359
Korekcijas:				
• debitoru parādu atlikumu samazinājums / (pieaugums)	h)	513 182	9 337 808	9 850 990
• parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem palielinājums / (samazinājums)	e)	14 768 702	(21 024 802)	(6 256 100)
2. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		53 194 198	(8 109 166)	45 085 032
3. Procentu maksājumi	e)	(6 324 478)	72 243	(6 252 235)
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		46 318 146	(8 036 923)	38 281 223
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma				
6. Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam.	e)	(17 570 621)	8 036 923	(9 533 698)
8. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma.		4 170 867	8 036 923	12 207 790
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums) pārskata gadā		(20 109 209)	-	(20 109 209)
<i>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā</i>		41 807 755	-	41 807 755
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		21 698 546	-	21 698 546

* ilgtermiņa un īstermiņa finanšu ieguldījumu vērtības samazinājuma - korekcija ir 2022. gada pārskata aritmētiskas kļūdas korekcija.

** peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas - korekcija ir 2022. gada pārskata aritmētiskas kļūdas korekcija.

4. Neto apgrozījums

No pamatdarbības	NACE kods	2023	2022 koriģēts
Ieņēmumi no pilsētas pasažieru transporta pakalpojumu sniegšanas	4931	35 384 642	32 022 931
Ieņēmumi – Rīgas pašvaldības finansējums	4931	124 924 128	111 703 059
Ieņēmumi – valsts finansējums	4931	10 483 913	7 032 719
Ieņēmumi – Rīgas pašvaldības finansējums sakarā ar energoresursu sadārdzinājumu – nesaņemto ieņēmumu kompensācija	4931	-	4 895 785
Ieņēmumi -Valsts finansējums izdevumu segšanai sakarā ar piesardzības pasākumu ieviešanu sabiedriskajā transportā	4931	-	57 684
Ieņēmumi -Valsts finansējums – precizējums par iepriekšējo periodu	4931	-	78 741
Ieņēmumi no autostāvvietu pakalpojumiem	5221	13 250 827	12 723 394
KOPĀ:		184 043 510	168 514 313

Noietā tirgus	2023	2022
Ieņēmumi no pārdotās produkcijas un sniegtajiem pakalpojumiem Latvijas tirgū		
KOPĀ:	184 043 510	168 514 313

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

	2023	2022 koriģēts
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	59 929 910	52 206 284
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	13 814 308	12 120 977
Iemaksas darbinieku labā privātajā pensiju fondā	1 585 617	1 204 815
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	1 016 064	947 725
Pamatlīdzekļu nolietojums	35 132 651	31 531 685
Degviela	14 197 047	15 339 087
Rezerves daļas un materiāli	9 463 455	9 366 448
Elektroenerģija	6 398 365	11 882 791
Saņemto pakalpojumu izmaksas	9 573 756	11 060 281
Apakšuzņēmēja transporta pakalpojumu izmaksas*	-	1 832 707
Apdrošināšanas izmaksas	982 372	958 385
Telpu un zemes nomas maksas	167 126	206 609
Telpu un teritoriju uzturēšanas izmaksas	746 526	344 459
Materiāli dažādām vajadzībām	253 050	363 776
Nekustamā īpašuma nodoklis	254 424	252 882
Izmaksas pētniecībai	2 850	-
Pārējās ražošanas izmaksas	721 204	553 294
Izmaksu korekcija par pašražotām detaļām	19 656	131 278
KOPĀ:	154 258 381	150 303 483

*2022. gada 9. septembrī līgums ar SIA "Rīgas mikroautobusu satiksme" tika izbeigts, jo netiks veikti pārvadājumi ar M-2 klases transportu.

6. Pārdošanas izmaksas

	2023	2022
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	1 234 815	1 256 994
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	290 286	293 415
Iemaksas darbinieku labā privātajā pensiju fondā	18 706	13 887
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	17 351	15 125
Degviela	4 670	11 299
Rezerves daļas un materiāli	376	510
Elektroenerģija	24 023	12 333
Elektroniskās norēķinu sistēmas (E-talons) uzturēšanas un viedbiļešu izgatavošanas izmaksas	754 987	843 182
Atlīdzība biļešu un autostāvvietu pakalpojumu izplatītājiem	2 947 672	2 964 891
Saņemto pakalpojumu izmaksas	314 580	220 728
Pamatlīdzekļu nolietojums	534 089	356 972
Apdrošināšanas izmaksas	3 662	2 639
Materiāli dažādām vajadzībām	35 870	37 345
Telpu un zemes nomas maksa	44 427	25 546
Telpu un teritoriju uzturēšanas izmaksas	11 210	-
Pārējās pārdošanas izmaksas	4 989	2 409
KOPĀ:	6 241 713	6 057 275

7. Administrācijas izmaksas

	2023	2022
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	4 660 425	3 904 560
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 096 448	917 848
Iemaksas darbinieku labā privātajā pensiju fondā	57 880	41 556
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	46 334	38 025
Degviela	33 788	35 636
Rezerves daļas un materiāli	31 199	4 799
Elektroenerģija	23 632	14 653
Apdrošināšanas izmaksas	46 450	36 581
Saņemto pakalpojumu izmaksas*	590 467	620 334
Pamatlīdzekļu nolietojums	236 457	201 868
Materiāli dažādām vajadzībām	33 969	28 748
Pārējās administrācijas izmaksas	25 267	26 584
KOPĀ:	6 882 316	5 871 192

*Zvērinātu revidentu komercsabiedrībai aprēķinātās atlīdzības kopsumma sadalījumā pa zvērināta revidenta sniegto pakalpojumu veidiem:

	2023	2022
Gada pārskata obligātā revīzija (pārbaude)	66 300	45 670
KOPĀ:	66 300	45 670

7. Administrācijas izmaksas (turpinājums)

Tai skaitā, augstākās vadības amatpersonu atlīdzība par darbu:

	2023	2022
Valdes locekļi		
Atlīdzība par darbu	540 500	506 548
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	127 504	119 495
Padomes locekļi		
Atlīdzība par darbu	100 800	100 800
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	23 779	23 779
KOPĀ:	792 583	750 622
Darbinieku skaits		
	2023	2022
Vidējais padomes locekļu skaits pārskata gadā	3	3
Vidējais valdes locekļu skaits pārskata gadā	5	5
Vidējais pārējo darbinieku skaits pārskata gadā	3 315	3 382
KOPĀ:	3 323	3 390

8. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2023	2022 koriģēts
Ieņēmumi no objektu nomas reklāmas izvietojumam	242 081	375 092
Ieņēmumi no transportlīdzekļu nomas	702 741	738 342
Apdrošināšanas atlīdzība	408 559	359 680
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	687 815	236 434
Ieņēmumi no nomas pakalpojumiem	429 062	398 916
Ieņēmumi no dažādiem sniegtajiem pakalpojumiem	159 612	88 008
Iekasēts līgumsods par braukšanu bez biļetes	548 527	646 643
Ieņēmumos ieskaitītais uzkrājumu apgrozāmo līdzekļu vērtības izmaiņām samazinājums	35 790	105 620
Ieņēmumos ieskaitītais uzkrājumu mantiskiem prasījumiem (tiesietas) samazinājums	-	7 092
Ieņēmumos ieskaitītais uzkrājumu šaubīgiem debitoriem samazinājums	-	66 716
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	320 509	308 522
Ieņēmumi no iekasētas soda naudas par līguma saistību neizpildīšanu	1 255 415	3 637 332
Ieņēmumi no saņemtām kompensācijām un atlīdzībām*	11 858	1 731 860
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	801 378	994 941
KOPĀ:	5 603 347	9 695 198

* 2022. gadā saņemta vienreizēja kompensācija 1 700 000 euro apmērā par tramvaju 15T piegādes līguma izpildes pārkāpumiem.

9. Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem

	2023	2022
Ieņēmumi no sniegtajiem būvniecības pakalpojumiem	850 385	715 598
KOPĀ:	850 385	715 598

10. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	2023	2022 koriģēts
Darba samaksa un tai pielīdzināmās izmaksas	181 334	192 645
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	42 775	45 466
Darbinieku veselības apdrošināšanas izmaksas	990	900
Degviela	48 819	51 816
Rezerves daļas un materiāli	43 588	85 239
Apdrošināšanas izmaksas	63 809	71 287
Elektroenerģija	38 834	69 658
Saņemto pakalpojumu izmaksas	694 788	694 879
Telpu un teritoriju uzturēšana izmaksas	8 918	-
Pamatlīdzekļu nolietojums	149 971	136 279
Nekustamā īpašuma nodokļa izmaksas	11 535	11 256
Izmaksas saistīti ar pamatlīdzekļu norakstīšanu (atlikusī vērtība)	-	4 171
Ar ražošanu nesaistītu objektu uzturēšanas izmaksas	134 597	280 535
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	402 665	347 223
Maksājumi arodbiedrībai	1 298 508	1 182 385
Reprezentācijas izmaksas	149 828	3 892
Materiāli dažādām vajadzībām	231 471	51 596
Norakstīti bezcerīgi debitoru parādi, izveidoti uzkrājumi šaubīgiem parādiem un cesijas līguma izmaksas	534 639	634 883
Uzkrājums maksājumiem darbiniekiem (pensionāri)	1 011 600	251 136
Uzkrājums atlīdzībai par nodarīto kaitējumu veselībai	3 049	57 057
Uzkrājumi mantiskiem prasījumiem (tieslietas)*	531 746	-
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	-	587 800
Uzkrājums ilgtermiņa ieguldījumu vērtības samazinājumam	904 154	1 876 029
Izmaksas soda naudām	316 757	397 606
Izmaksas nerealizēto būvprojektu norakstīšanai**	-	1 012 383
Neto rezultāts no PL izslēgšanas	101 067	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	165 292	391 045
KOPĀ:	7 070 734	8 437 166

* Informāciju par mantiskiem par prasījumiem skatīt 32. pielikumā b) piezīmē.

**Norakstīti zaudējumus būvprojekti, kas izstrādāti pirms 2020.gada, un netiks realizēti, kā arī beidzies to derīguma termiņš.

11. Ieņēmumi no līdzdalības

	2023	2022
No meitas sabiedrības SIA „Rīgas acs” saņemtās dividendes	99 365	61 938
KOPĀ:	99 365	61 938

12. Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi

	2023	2022
Ieņēmumi no īstermiņa depozītiem	578 508	31 440
KOPĀ:	578 508	31 440

13. Procentu maksājumi un tamlīdzīgās izmaksas

	2023	2022 koriģēts
Procentu maksājumi par aizdevumiem	14 383 345	6 253 222
a) radniecīgajām sabiedrībām	53 642	76 824
b) citām personām	14 329 703	6 176 398
KOPĀ:	14 383 345	6 253 222

14. Nemateriālie ieguldījumi

	Citi nemateriālie ieguldījumi	KOPĀ
2021. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	6 862 731	6 862 731
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(5 834 701)	(5 834 701)
Bilances vērtība 31. decembrī	1 028 030	1 028 030
2022. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	1 028 030	1 028 030
Iegāde	190 517	190 517
Izslēgšana	(186 522)	(186 522)
Amortizācija	(494 012)	(494 012)
Uzkrātā amortizācija	186 522	186 522
Bilances vērtība 31. decembrī	724 535	724 535
2022. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	6 866 726	6 866 726
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(6 142 191)	(6 142 191)
Bilances vērtība 31. decembrī	724 535	724 535
2023. gads		
Bilances vērtība 1. janvārī	724 535	724 535
Iegāde	515 555	515 555
Amortizācija	(420 624)	(420 624)
Bilances vērtība 31. decembrī	819 466	819 466
2023. gada 31. decembrī		
Sākotnējā vērtība	7 382 281	7 382 281
Uzkrātā amortizācija un vērtības samazinājums	(6 562 815)	(6 562 815)
Bilances vērtība 31. decembrī	819 466	819 466

15. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un būves	Zeme	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	KOPĀ
2021. gada 31. decembrī								
Sākotnējā vērtība	209 218 976	27 227 453	477 375 478	50 091 997	8 886 440	10 515 234	155 234	783 470 812
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(84 685 469)	-	(281 842 656)	(38 493 185)	-	-	(138 850)	(405 160 160)
Bilances vērtība 31. decembrī	124 533 507	27 227 453	195 532 822	11 598 812	8 886 440	10 515 234	16 384	378 310 652
2022. gads								
Bilances vērtība 1. janvārī	124 533 507	27 227 453	195 532 822	11 598 812	8 886 440	10 515 234	16 384	378 310 652
Iegāde	3 188 181	29 565	40 655 995	513 592	7 641 934	5 993 358	173 844	58 196 469
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(4 411)	-	(31 501 637)	(16 809 150)	(1 028 107)	(10 741 059)	(155 234)	(60 239 598)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	4 411	-	31 497 467	16 809 150	-	-	155 234	48 466 262
Pārvietošana	460 180	-	3 853 233	258 161	(4 571 574)	-	-	-
Nolietojums	(7 291 589)	-	(23 166 210)	(2 832 074)	-	-	(16 384)	(33 306 257)
Vērtības samazinājums	-	(1 857 879)	-	-	(18 824)	-	-	(1 876 703)
Bilances vērtība 31. decembrī	120 890 279	25 399 139	216 871 670	9 538 491	10 909 869	5 767 533	173 844	389 550 825
2022. gada 31. decembrī (korigēts)								
Sākotnējā vērtība	212 862 926	25 399 139	490 383 069	34 054 600	10 909 869	5 767 533	173 844	779 550 980
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(91 972 647)	-	(273 511 399)	(24 516 109)	-	-	-	(390 000 155)
Bilances vērtība 31. decembrī	120 890 279	25 399 139	216 871 670	9 538 491	10 909 869	5 767 533	173 844	389 550 825
2023. gads								
Bilances vērtība 1. janvārī	120 890 279	25 399 139	216 871 670	9 538 491	10 909 869	5 767 533	173 844	389 550 825
Ieguldījums pamatkapitalā	9 000	392 980	-	-	-	-	-	401 980
Iegāde	4 605 503	-	16 840 043	1 040 016	55 110 371	8 830 634	11 044	86 437 611
Izslēgto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība	(88 137)	(18 700)	(2 237 938)	(504 758)	(19 534)	(9 562 669)	-	(12 431 736)
Izslēgto pamatlīdzekļu uzkrātais nolietojums	36 398	-	2 231 912	500 352	-	-	-	2 768 662
Pārvietošana	1 279 877	-	730 148	23 055	(2 033 080)	-	-	-
Nolietojums	(7 226 447)	-	(25 687 854)	(3 304 542)	-	-	(45 039)	(36 263 882)
Vērtības samazinājums				(904 154)	-	-	-	(904 154)
Bilances vērtība 31. decembrī	119 506 473	25 773 419	208 747 981	6 388 460	63 967 626	5 035 498	139 849	429 559 306
2023. gada 31. decembrī								
Sākotnējā vērtība	218 669 169	25 773 419	505 715 322	33 708 759	63 967 626	5 035 498	184 888	853 054 681
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(99 162 696)	-	(296 967 204)	(27 320 299)	-	-	(45 039)	(423 495 238)
Bilances vērtība 31. decembrī	119 506 473	25 773 419	208 748 118	6 388 460	63 967 626	5 035 498	139 849	429 559 443

15. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

2013. gada 9. decembrī Sabiedrība noslēdza līgumu ar SIA "Rīgas acs" par sabiedriskā transporta integrētas kustības kontroles, pasažieru drošības un informēšanas sistēmas (STIKPADIS) tehnisko iekārtu un programmatūras instalāciju, integrāciju, darbības un datu pārraides nodrošināšanu un regulāru kopēju pārvaldību Sabiedrības rīcībā esošajos resursos. 2017. gada 30. jūnijā iekārtas 19,087,692 *euro* vērtībā tika nodotas finanšu nomā no SIA "Rīgas acs" grāmatvedības uzskaites Sabiedrības grāmatvedības uzskaitē. Sistēmas atlikusī vērtība 2023. gada 31. decembrī ir 6,027,694 *euro* (31.12.2022.: 8,036,925 *euro*). Sistēmas īpašuma tiesības patur iznomātājs SIA "Rīgas acs". 2023. gadā izveidots uzkrājums iekārtu vērtības samazinājumam 904,154 *euro* apmērā.

Sabiedrība iepirkuma procedūru rezultātā 2022. gadā noslēgusi iepirkuma līgumu ar Polijas uzņēmumu "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o par 35 elektroautobusu piegādi. 2023. gadā piegādāti un pieņemti 35 16,676,105 *euro* vērtībā, 23 elektroautobusu ekspluatācija uzsākta 2023. gadā, un to atlikusī vērtība 2023. gada 31. decembrī ir 12,272,869 *euro*.

Citu finanšu nomā iegādāto pamatlīdzekļu atlikusī vērtība 2023. gada 31. decembrī ir 763,954 *euro* (31.12.2022.: 958,608 *euro*). Īpašuma tiesības uz šiem pamatlīdzekļiem Sabiedrībai pāries tikai pēc visu nomas saistību izpildes (skat. 32. pielikumu).

Sakarā ar Sabiedrības veiktajiem būvdarbiem tramvaja infrastruktūras objektu uzlabojumiem un tramvaja depo rekonstrukcijai saskaņā noslēgto līgumu nosacījumiem jāveic avansa maksājumi. Būvniecības darbi turpinās un tramvaja infrastruktūras objektos veiktie uzlabojumi pakāpeniski 2024. gada laikā pakāpeniski tiks nodoti ekspluatācijā.

Sabiedrības īpašumā esošo zemes gabalu novērtējumam piemērots piesardzības princips un izveidoti uzkrājumi vērtības samazinājumam.

Informācija par iekļītajiem pamatlīdzekļiem sniegta 20. un 21. pielikumā.

16. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Sabiedrība	%	Sākotnējais ieguldījums	Ieguldījuma vērtības norakstīšana	31.12.2023.	31.12.2022. koriģēts
SIA „Rīgas acs”, Ganību dambis 32, Rīga, LV-1005, Latvija	100	721 393	-	721 393	721 393
SIA „Rīgas Karte”, Ūnijas iela 11A, Rīga, LV-1039, Latvija	51	1 890 257	-	458 012	458 012
KOPĀ:		2 611 650	-	1 179 405	1 179 405

Finanšu informācija par meitas sabiedrībām:

Sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa/ (zaudējumi)	
	31.12.2023.	31.12.2022.	2023	2022
SIA „Rīgas acs”, Ganību dambis 32, Rīga, LV-1005, Latvija	673 770	689 943	108 033	124 206
SIA „Rīgas Karte”, Ūnijas iela 11A, Rīga, LV-1039, Latvija	942 589	843 153	99 436	(54 912)

SIA "Rīgas acs" pamatdarbības veids ir sabiedriskā transporta sistēmu ieviešana un tās ekspluatācijas nodrošināšana, transporta vadības plānošanas centra ierīkošana.

SIA "Rīgas karte" pamatdarbības veids ir Rīgas sabiedriskā transporta un autostāvvietu pakalpojumu elektronisko norēķinu sistēmas uzstādīšana un turpmāka apkalpošana. Izveidoti uzkrājumi, 2022.gadā, ieguldījumu vērtības būtiskam samazinājumam 1 432,245 *euro* apmērā. Detalizētāk aprakstīts 3.piezīmē.

17. Krājumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (pašizmaksa vai neto realizācijas vērtība)	23 274 474	21 495 604
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi (pašizmaksa vai neto realizācijas vērtība)	11 252	41 258
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai (pašizmaksa vai neto realizācijas vērtība)	503 180	560 993
Avansa maksājumi par krājumiem	10 395	5 155
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem	(4 395 018)	(4 430 807)
KOPĀ:	19 404 283	17 672 203

18. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pircēju un pasūtītāju parādi	1 946 031	1 761 741
Uzkrājumi nedrošiem parādiem	(1 881 172)	(1 699 310)
KOPĀ:	64 859	62 431

19. Citi debitori

	31.12.2023.	31.12.2022.
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	-	503 649
Akceptētais pievienotās vērtības nodoklis	532 822	664 474
Nekustamā īpašuma nodokļa pārmaksa	17	4 501
Nodokļu iemaksa vienotais konts	6 271	12 091
Norēķini par satiksmes negadījumiem	7,653	8,807
Norēķini par pakalpojumiem**	1 995 754	1 965 199
Avansa norēķinu personu parādi	5 310	6 060
Samaksātie avansi par pakalpojumiem	584 213	562 399
Bīlešu un autostāvvietu pakalpojumu izplatītāju parāds par pārdotajiem produktiem	1 935 378	1 299 918
Norēķini par finansējumu no valsts un pašvaldības budžeta	1 852 777	78 741
Norēķini ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES) udeņraža trolejbusi	-	3 397 428
Norēķini ES struktūrfondi 4.5.1.1/22/I/001 (RTIP5.7) tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem	-	144 327
Citi debitori	7 683 940	7 441 158
Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem*	(7 243 547)	(7 033 060)
KOPĀ:	7 360 588	9 055 692
<i>*Uzkrājumi sliktiem un šaubīgiem parādiem, t.sk</i>		
<i>Likvidējamā akciju sabiedrība "Latvijas Krājbanka"</i>	<i>(5 641 991)</i>	<i>(5 641 991)</i>
<i>Citi sliktie un šaubīgie debitori</i>	<i>(1 601 556)</i>	<i>(1 391 069)</i>

****Parādi par Sabiedrības sniegtajiem pakalpojumiem saistībā ar pārējo saimniecisko darbību.**

20. Nākamo periodu izmaksas

	31.12.2023.	31.12.2022. koriģēts
Apdrošināšanas izmaksa-ilgtermiņa daļa*	2 135 452	2 549 579
Apdrošināšanas izmaksa-īstermiņa daļa*	517 523	251 230
Pakalpojumi	467 856	696 000
Personāla izmaksas	1 067	2 344
KOPĀ:	3 121 898	3 499 153

**2023. gadā veikta nākamo periodu apdrošināšanas izmaksu ilgtermiņa un īstermiņa izmaksu nodalīšana. 2022. gada retrospektīvās korekcijas atspoguļotas 3. piezīmē*

21. Noguldījumi

	31.12.2023.	31.12.2022.
Depozīts īstermiņa daļa*	-	37 000 000
KOPĀ:	-	37 000 000

**2022.gadā bija izveidojies naudas līdzekļu uzkrājums paredzētajām investīcijām, kas aktīvi tika izvietots īstermiņa depozītos. Taču 2023.gadā sākoties aktīvam investīciju procesam šie līdzekļi ieguldīti investīciju realizācijā, tādēļ uz 2023.gada beigām vairs šādu īstermiņa depozītu nav. Vēl viens faktors ir būtiski augstāka procentu likme, 2023.gadā, par kontu atlikumiem, kas jau ir tuvu īstermiņu depozītam.*

22. Nauda

	31.12.2023.	31.12.2022.
Naudas līdzekļi bankā	31 894 987	21 619 078
Naudas līdzekļi kasē	10 828	30 648
Naudas līdzekļi bankas inkasācijā	794	12 262
Norēķinu kartes	31 732	36 558
KOPĀ:	31 938 341	21 698 546

23. Daļu kapitāls (pamatkapitāls)

2023. gada 31. decembrī reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls sastāv no 70,798,608 parastajām daļām (31.12.2022.: 70,396,628) ar katras daļas nominālvērtību 1 euro (viens eiro).

	31.12.2023.	31.12.2022.
Rīgas dome	70 798 608	70 396 628
KOPĀ:	70 798 608	70 396 628

Sabiedrība 2023. gadu noslēdza ar 1,838,083 euro peļņu, un valde iesaka peļņu atstāt nesadalītu, lai daļēji segtu iepriekšējo gadu zaudējumus Sabiedrības valde iesaka pārskata gada peļņu novirzīt Sadarbības tālākai attīstībai.

23a.Reorganizācijas rezerve

	31.12.2023.	31.12.2022.
Reorganizācijas rezerve	66 310 183	66 310 183
KOPĀ:	66 310 183	66 310 183

Reorganizācijas rezerves summu veido laikā no 2005.gada reorganizācijas rezultātā Sabiedrība pievienoto kapitālsabiedrību pašu kapitāla summas.

24. Citi uzkrājumi

	31.12.2023.	Izmaiņas	31.12.2022.
Uzkrājumi atlīdzības par veselībai nodarīto kaitējumu izmaksai	335 651	3 049	332 602
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstu izmaksām*	4 453 001	908 790	3 544 211
Uzkrājumu iespējamām saistībām sakarā ar tiesu procesiem**	531 746	531 746	--
KOPĀ:	5 320 398	1 443 585	3 876 813

*Pieaugums pēcnodarbinātības pabalstiem saistīts ar vidējās algas palielinājumu un darbinieku vidējā vecuma pieaugumu.

**Uzkrājumi tiesu procesiem -apraksts 32.pielikumā

25. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa:		31.12.2023.	31.12.2022.
Aizņēmumi	EUR	188 194 879	195 012 100
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:		188 194 879	195 012 100
Īstermiņa:		31.12.2023.	31.12.2022.
Aizņēmumi	EUR	18 436 110	16 911 666
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm:		18 436 110	16 911 666
KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm:		206 630 989	211 923 766

25. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

	31.12.2023.	31.12.2022.
Ar termiņu viena gada laikā	18 436 110	16 911 666
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	85 486 078	81 196 003
Ar termiņu garāku par pieciem gadiem	102 708 801	113 816 097
KOPĀ:	206 630 989	211 923 766

2023. gada 31. decembrī ir spēkā ar "Luminor Bank AS Latvijas filiāle" 2008. gadā noslēgtais kredītiestādes līgums. Parāda atlikuma summa 2023. gada 31. decembrī ir 90,860,082 *euro* (31.12.2022.: *euro* 97,126,294). Aizdevuma procentu likme 2023. gada 31. decembrī ir 2.35% gadā plus EURIBOR likme – attiecīgā termiņa vidējā Eiro zonas banku procentu likme, kuru katru norēķinu dienu aprēķina "Thomson Reuters" (31.12.2023.: 2.35% plus 12 mēnešu EURIBOR). Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2038. gads. Sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un iekļājusī kredītos tramvajus. Komerķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa 200,000,000 *euro*. Ķīlas objektu bilances vērtība 54,803,698 *euro* (31.12.2022.: 59,506,169 *euro*).

2023. gada 31. decembrī ir spēkā ar AS "SEB Banka" 2017. gada noslēgtais kredītiestādes līgums Parāda atlikuma summa 2023. gada 31. decembrī ir 18,989,038 *euro* (31.12.2021.: EUR 20 348 962). Aizņēmumu procentu likme ir 1.64% gadā plus EURIBOR. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2026. gads. Sabiedrība ir noslēgusi hipotēkas līgumus un iekļājusī nekustamā īpašuma objektus. Hipotēkas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa 31,033,415 *euro*. Ķīlas objektu bilances vērtība 15,735,891 *euro* (31.12.2022.: 16,111,690 *euro*).

2023. gada 31. decembrī ir spēkā ar AS "SEB Banka" 2022. gadā noslēgtais aizdevuma līgums Aizdevums saņemts 2023. gadā. Parāda atlikuma summa 2023. gada 31. decembrī ir 1,618,889 *euro*. Aizņēmumu procentu likme ir 1.37% gadā plus 3 mēnešu EURIBOR. 2022. gadā aizņēmums nav saņemts. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2027. gads.

2023. gada 31. decembrī ir spēkā ar Ziemeļu Investīciju banku 2018. gadā noslēgtais aizdevuma līgums. Aizņēmums saņemts 2023. gadā. Parāda atlikuma summa 2023. gada 31. decembrī ir 10,000,000 *euro*. Aizņēmumu procentu likme ir 1.5% plus 6 mēnešu EURIBOR. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2032. gads. Sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un iekļājusī ķermeniskus pamatlīdzekļus. Komerķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa 120,000,000 *euro*. Hipotēkas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa 45,000,000 *euro*. Ķīlas objektu bilances vērtība 8,654,143 *euro* (31.12.2022.: 7,560,104 *euro*).

2023. gada 31. decembrī ir spēkā ar Eiropas Investīciju banku 2017. gadā noslēgtais aizdevuma līgums. Parāda atlikuma summa 2023. gada 31. decembrī ir 43,589,744 *euro* (31.12.2021.: 48,717,949 *euro*). Aizņēmumu procentu likme ir 0,89%. Mainīgu Aizdevuma procentu likmi nosaka, ietver fiksētu starpību (spriedu), tas ir, gada procentu likme, ko Banka nosaka katram nākamajam mainīgās likmes bāzes periodam, un tā ir vienāda ar EURIBOR plus spriedu. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2032. gads. Sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un iekļājusī ķermeniskus pamatlīdzekļus. Komerķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa 150,000,000 *euro*. Hipotēkas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa 75,000,000 *euro*. Ķīlas objektu bilances vērtība 20,129,090 *euro* (31.12.2022.: 21,202,340 *euro*).

2023. gada 31. decembrī ir spēkā ar Česka sportitēlna" a.s. 2021. gadā noslēgtais aizdevuma līgums Parāda atlikuma summa 2023. gada 31. decembrī ir 41,573,236 *euro* (31.12.2021.: 45,730,561 *euro*) Aizņēmumu procentu likme ir 1.75% plus 6 mēnešu EURIBOR. Aizņēmumu atmaksas termiņš ir 2033. gads. Sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un iekļājusī ķermeniskus pamatlīdzekļus. Komerķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa ir 80 906 827 *euro*. Ķīlas objektu bilances vērtība 91,481,192 *euro* (31.12.2022.: 101,086,812 *euro*).

26. Citi aizņēmumi**Finanšu nomas saistības**

	Summa	Saistības ar termiņu garāku par pieciem gadiem	Saistības ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	Saistības ar termiņu viena gada laikā
Finanšu noma		22 106 377	41 771 590	14 476 305
Kopā 31.12.2023.		22 106 377	41 771 590	14 476 305
Kopā 31.12.2022. (koriģēts)		27 040 643	51 066 212	15 445 341

26. Citi aizņēmumi (turpinājums)

2017. gada 13. aprīlī noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par elektrisko autobusu "ROSERO First Electric FCLEI" piegādi (332,750 *euro*), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 1.89% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2023. gada 31. decembrī ir 21,486 *euro*. (31.12.2022.: 71,257 *euro*.)

2017. gada 20. aprīlī noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par autobusa "Mercedes-Benz Tourismo" piegādi (467,688 *euro*), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 1.89% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2023. gada 31. decembrī ir 59,997 *euro*. (31.12.2022.: 128,759 *euro*.)

2017. gada 15. jūnijā noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par pašgājēja iekrāvēja "Mecalac AS 900" piegādi (173,665 *euro*), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.55% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2023. gada 31. decembrī ir 35,796 *euro*. (31.12.2022.: 59,178 *euro*.)

2017. gada 15. jūnijā noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par transportlīdzekļa "Scania P280" piegādi (238,715 *euro* – piegādāts 2018. gada 18. janvārī), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.55% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2023. gada 31. decembrī ir 156,944 *euro*. (31.12.2022.: 228,736 *euro*.)

2017. gada 15. jūnijā noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par transportlīdzekļa "Scania P250" piegādi (546,400 *euro*. – piegādāts 2018. gada 15. jūnijā), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.55% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2023. gada 31. decembrī ir 57,497 *euro*. (31.12.2022.: 89,267 *euro*.)

2017. gada 15. jūnijā noslēgts finanšu nomas līgums ar SIA "SEB līzings" par transportlīdzekļa "Scania P320" piegādi (532,182 *euro*. – piegādāts 2018. gada 15. jūnijā), piemērojot finanšu nomas līguma nosacījumus, ar nomaksas termiņu 85 mēneši. Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.55% gadā. Gadījumā, ja mainīgā daļa ir ar negatīvu vērtību, tad mainīgās likmes apmērs tiek noteikts 0 (nulle). Parāda summa 2023. gada 31. decembrī ir 152,860 *euro*. (31.12.2022.: 222,784 *euro*.)

Sabiedrība iepirkuma procedūru rezultātā 2013. gadā noslēgusi iepirkuma līgumu ar Polijas uzņēmumu "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o par 175 autobusu piegādi. Saskaņā ar vienošanos piegādes apjoms samazināts un noteikts, ka tiks piegādāti 140 autobusi. Uz 2021. gada 31. decembri visi autobusi pieņemti. 2014. gada 31. janvārī noslēgts līgums ar SIA "DNB līzings" par pārdevēja prasījumu pret Sabiedrību cedēšanu faktoram (no 2017. gada 1. oktobra SIA "Luminor" Līzings Latvija). Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš faktoram ir 10 gadi. Līdz 2021. gada 31. decembrim cedēti parādi par 140 autobusiem. Parāda summa 2023. gada 31. decembrī ir 18,015,750 (31.12.2022.: 23,376,596 *euro*.) Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 3.7% gadā. Sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un ieķīlājusi kreditētos autobusus. Komerķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa 67,500,000 *euro*. Ķīlas objektu bilances vērtība 16,971,227 *euro*. (31.12.2022.: 22,027,246 *euro*.)

Sabiedrība iepirkuma procedūru rezultātā 2016. gadā noslēgusi iepirkuma līgumu ar Polijas uzņēmumu "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o. par 10 ar MEDCOM elektroiekārtu un ūdeņraža degvielas elementu sistēmu darbināmu trolejbusu piegādi. Uz 2020. gada 31. decembri visi trolejbusi pieņemti. Saskaņā ar 2021. gadā noslēgto līgumu parāds 11,908,780 *euro* apmērā piegādātajam Polijas uzņēmumam "Solaris Bus & Coach Sp.z o.o" cedēts SIA "Luminor Līzings Latvija". Parāda summa 2023. gada 31. decembrī ir 9,262,384 *euro*. (31.12.2022.: 10,254,783 *euro*.) Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš faktoram ir 10 gadi. Kreditēšanas procentu likme ir 6 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.7% gadā. Komerķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa EUR 11 908 780. Ķīlas objektu bilances vērtība 8,189,039 *euro*. (31.12.2022.: 9,180,970 *euro*.)

Sabiedrība iepirkuma procedūru rezultātā 2013. gadā noslēgusi iepirkuma līgumu ar Čehijas uzņēmumu "ŠKODA ELECTRIC" a.s. par 125 trolejbusu piegādi. Saskaņā ar vienošanos piegādes apjoms samazināts un noteikts, ka tiks piegādāti 100 trolejbusi. Uz 2020. gada 31. decembri visi trolejbusi saņemti. Saskaņā ar līguma nosacījumiem Sabiedrības parāds cedēts "Česka sporitelna" a.s. bankai. Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš cesionāram ir 8 gadi. Parāda summa 2023. gada 31. decembrī ir 19,671,869 *euro* (31.12.2022.: 26,095,114 *euro*.) Kreditēšanas procentu likme ir 6 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.2% gadā. Komerķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa 118,800,000 *euro*. Ķīlas objektu bilances vērtība 40,247,276 *euro*. (31.12.2022.: 46,956,712 *euro*.)

Sabiedrība iepirkuma procedūru rezultātā 2013. gadā noslēgusi iepirkuma līgumu ar Polijas uzņēmumu "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o par 175 autobusu piegādi. 2018. gada 26. oktobrī noslēgta papildu vienošanās par 88 papildus autobusu piegādi EUR 34 980 000.00 vērtībā. Sakarā ar piegādes termiņa neievērošanu 2022. gada 14. janvārī noslēgta papildu vienošanās par līgumsoda piemērošanu par katru laikā nepiegādāto autobusu 10% apmērā no pirkuma maksas un, ka piegādātājs "Solaris Bus & Coach" Sp.z o.o ir tiesīgs cedēt prasījumus, kas rodas no Pircēja pienākuma maksāt autobusu pirkuma maksu 90 % apmērā no katra autobusa pirkuma maksas (līgumsoda ieturēšana ieskaita veidā no pirkuma maksas). Piemērojot līguma nosacījumus, parāda nomaksas termiņš faktoram ir 10 gadi. 2022. gadā piegādāti un pieņemti 88 autobusi par kopējo summu 34,980,000. *euro*. 2023. gada 13. septembrī starp Sabiedrību un "Citadele Faktoring" SIA noslēgts faktoringa līgums par kopējo summu 31,482,000 *euro*. Parāda summa 2023. gada 31. decembrī ir 29,219,687 *euro* (31.12.2022.: 31,325,721 *euro*). Kreditēšanas procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR plus pievienotā likme 2.4% gadā.

26. Citi aizņēmumi (turpinājums)

Sabiedrība ir noslēgusi komercķīlas līgumus un iekļājusi kreditētos autobusus. Komerķīlas maksimālā nodrošinājuma prasījuma summa 47,223,000 *euro*. Ķīlas objektu bilances vērtība 30,157,104 *euro*. (31.12.2022.: 33,618,450) *euro*.

2016. gadā noslēgts līgums ar Čehijas uzņēmumu "ŠKODA TRANSPORTATION a.s." par 20 tramvaju piegādi. Parāda summa 2023. gada 31. decembrī piegādātajam Čehijas uzņēmumam "ŠKODA TRANSPORTATION a.s." ir 1,700,000 *euro*. (31.12.2022.: 1,700,000 *euro*).

Minimālo finanšu nomas maksājumu tagadnes vērtība:

	31.12.2023.	31.12.2022.
Finanšu nomas bruto saistības	94 992 411	111 181 577
Nākotnes finanšu izmaksas	(16 638 139)	(17 629 381)
Finanšu nomas saistību tagadnes vērtība	78 354 272	93 552 196

27. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023.	31.12.2022.
Parādi par pakalpojumiem	3 620 017	5 249 904
Parādi par būvniecības pakalpojumiem	3 489 054	927 022
Parādi par precēm	2 184 253	3 875 994
Parād par degvielu	1 310 241	1 491 424
KOPĀ:	10 603 565	11 544 344

28. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	31.12.2023.	31.12.2022. koriģēts
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	2 226 811	1 889 755
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	1 191 345	963 420
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	43 065	32 495
Pievienotās vērtības nodoklis	654 282	(503 649)
Nekustamā īpašuma nodoklis	(17)	(4 501)
Uzņēmumu vieglo transportlīdzekļu nodoklis	102	-
Dabas resursu nodoklis	10 283	10 704
KOPĀ:	4 125 871	2 388 224
Kopā prasības (iekļauts postenī "Citi debitori")	(17)	(508 150)
Kopā saistības	4 125 888	2 896 374

29. Pārējie kreditori

	31.12.2023.	31.12.2022. koriģēts
Parāds norēķinos ar darbiniekiem	3 857 917	3 240 743
Uzņēmējdarbības riska nodeva	1 230	1 259
Par saņemtajiem pakalpojumiem un citiem maksājumiem, kam nav iestājies maksāšanas termiņš	--	1 460 786
Norēķini ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES)	--	1 399 594
Norēķini ES struktūrfondi 4.5.1.1/22/I/001 (RTIP5.7) tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem*	14 029 852	4 487 489
Norēķini ES struktūrfondi 4.5.1.2/22/I/002 (BEB) elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētai*	12 051 870	2 725 690
Norēķini ES struktūrfondi- 101119283-elektroautobusu uzlādes stacijas	930 000	-
Norēķini ALTUM GRANTI – energoefektivitāte	21 794	-

Saņemtā garantijas nauda - E talons	114 194	104 019
Nodokļu uzrēķinu saistības-ilgtermiņa daļa	4 453 575	6 788 027
Nodokļu uzrēķinu saistības-īstermiņa daļa	2 334 452	2 334 452
Pārējie kreditori	1 051 536	785 241
KOPĀ:	38 846 420	23 327 300
<i>Ilgtermiņa daļa</i>	<i>4 453 575</i>	<i>6 788 027</i>
<i>Īstermiņa daļa</i>	<i>34 392 845</i>	<i>16 539 273</i>

* ES Kohēzijas fonda līdzekļu finansējums, kas vēl nav apstiprināts no Centrālā finanšu līdzekļu aģentūras (CFLA), skatīt 33. piezīmē.

30. Nākamo periodu ieņēmumi*

	31.12.2023.	31.12.2022.
Nākamo periodu ieņēmumi- biļetes	-	499 099
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES)- ilgtermiņa daļa (Uzraudzības periods līdz 2028.gada februārim)	4 483 198	6 166 090
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi GRA151126_2014-EU-TM-0643-S (H2NODES) - īstermiņa daļa	569 686	658 461
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi 4.5.1.1/22/I/001 (RTIP5.7) tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem - ilgtermiņa daļa (Uzraudzības periods līdz 2029.gada oktobrim)	10 206 941	583 086
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi 4.5.1.1/22/I/001 (RTIP5.7) tramvaja infrastruktūras pielāgošana zemās grīdas tramvaja parametriem - īstermiņa daļa	1 181	-
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi 4.5.1.1/22/I/002 (BEB) (ilgtermiņa) (Uzraudzības periods līdz 2029.gada jūlijam)	2 209 509	-
Nākamo periodu ieņēmumi - ES struktūrfondi 4.5.1.1/22/I/002 (BEB) (īstermiņa)	200 865	-
Nākamo periodu ieņēmumi (veikti remontdarbi) ilgtermiņa	1 133 570	-
Nākamo periodu ieņēmumi (veikti remontdarbi) īstermiņa	338 528	-
KOPĀ:	19 143 478	7 906 737
t.sk.		
<i>Ilgtermiņa daļa</i>	<i>18 033 218</i>	<i>6 749 176</i>
<i>Īstermiņa daļa</i>	<i>1 110 260</i>	<i>1 157 561</i>

*Pieaugums 2023. gadā saistīts ar Eiropas Savienības fondu realizāciju, skatīt vadības ziņojuma sadaļu "Nozīmīgākie Sabiedrības attīstības pasākumi pārskata gadā".

31. Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	31.12.2022.
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu un citas izmaksas	3 058 271	2 720 243
Uzkrātais valsts budžeta finansējums	985 885	985 885
Uzkrātās saistības par pakalpojumiem	106 474	-
Uzkrātās saistības par objektu celtniecību	379 151	-
Uzkrātās saistības- % izmaksas	781 653	437 448
Uzkrātās saistības par citām izmaksām	951 714	-
KOPĀ:	6 263 148	4 143 576

32. Finanšu un iespējamās saistības

(a) Operatīvās nomas saistības

Zemes nomas līgumi - noslēgti 37 terminēti zemes nomas līgumi - 4 līgumi ar Rīgas valstspilsētas pašvaldību, 270 līgumi ar privātpersonām un 6 līgumi ar citām juridiskām personām.

Ēku un telpu nomas līgumi - ir noslēgti 23 terminēti par ēku un telpu nomas līgumi - 1 līgums ar Rīgas valstspilsētas pašvaldību un 22 līgumi ar citām juridiskām personām.

Transportlīdzekļu operatīvās nomas līgumi – 2023. gada decembrī spēkā 7 nomas līgumi, t. sk., SIA "SEB LĪZINGS" 6 līgumi, SIA "CITADELE FACTORING" 1 līgums.

2023. gadā 126 līgumi izbeigti sakarā ar nomas termiņa beigām vai izmantotas izpirkuma tiesības.

	31.12.2023.	31.12.2022.
Ar termiņu viena gada laikā	19 226	292 125
Ar termiņu garāku par vienu gadu, bet īsāku par pieciem gadiem	5 990	20 839
KOPĀ:	25 216	312 964

(b) Juridiskā prasības

- AAS Compensa, SIA "Maxima Latvija" apdrošinātājs, cēla prasību pret AAS "Gjensidige" par 260 826,86 *euro* zaudējumu piedziņu sakarā ar izmaksāto apdrošināšanas atlīdzību par 31.08.2018. notikušo ceļu satiksmes negadījumu, par kura izraisīšanu atbildīgs Sabiedrības trolejbuss. Lai arī sākotnēji Sabiedrība šajā lietā tika pieaicināta kā trešā persona, tiesas procesa laikā kā atbildētājs lietā tika noteikta Sabiedrība. Civillietā, kuras pamatā ir tas pats notikums – ceļu satiksmes negadījums, tiesa Sabiedrībai piesprieda atlīdzināt SIA "Questek investments" radušos zaudējumus – negūto peļņu un minētais spriedums ir stājies spēkā. Sabiedrība ir vērsusies Eiropas Komisijā ar lūgumu par pārkāpuma procedūras uzsākšanu, jo, iespējams, ka OCTA likums neatbilst OCTA direktīvas prasībām. Sabiedrība neveido papildus uzkrājumus, kamēr nav atbildes no ES institūcijām, jo esošie uzkrājumi citām tiesvedībām daļēji nosedz arī šo prasību.
- Prasības pret Sabiedrību par lietošanas maksas noteikšanu par kontakttīklu balstiem Kalna ielā 1A un elektrotransporta kontakttīkla atsaitēm pie ēkas Maskavas ielā 185. Ņemot vērā kontakttīklu balstu un atsaīšu stiprinājumu skaitu, šīm lietām var būt plašāka ietekme un radīt negatīvu judikatūru. Tiesvedības lietas turpinās. Sabiedrība neveido uzkrājumus, jo tiesvedības iznākums un ietekme nav paredzama.
- Administratīvā apgabaltiesa 2023.gada 16.oktobrī nosprieda apmierināt Sabiedrības pieteikumu atcelt Konkurences padomes 2017.gada 27.februāra lēmumu Nr.E02-5 no tā pieņemšanas dienas. Lietas pamatā ir Sabiedrības pieteikums par Konkurences padomes 2017.gada 17.janvāra lēmuma atcelšanu, saskaņā ar kuru Sabiedrības un maksātnespējīgās SIA "Rīgas mikroautobusu satiksme" darbības konstatēts Konkurences likuma 11. panta pirmajā daļā noteiktā aizlieguma pārkāpums, pieteicējam uzlikti naudas sodi un uzdots izbeigt pārkāpumu. Šajā lēmumā konstatēts, ka pārkāpums izpaudās kā vienošanās par minimālās braukšanas maksas (tarifa) noteikšanu par Rīgā sniegtajiem paaugstināta servisa sabiedriskā transporta pakalpojumiem, vienošanās rezultātā horizontālā līmenī starp pieteicējam kā sabiedriskā transporta pakalpojumu sniedzējam tika ierobežota konkurence. Sabiedrībai tika piemērots naudas sods 2 163 046,63 *euro* apmērā. Augstākā tiesa Administratīvās apgabaltiesas 2018. gada 9. maija spriedumu atcēla un nodeva to atkārtotai izskatīšanai Administratīvajai apgabaltiesai, kura 2023.gada 16.oktobrī ar spriedumu Konkurences padomes lēmumu atcēla pilnībā. Par Administratīvās apgabaltiesas spriedumu Konkurences padome ir iesniegusi kasācijas sūdzību, un 2024.gada 5.martā Augstākā tiesa ir pieņēmusi lēmumu ierosināt kasācijas tiesvedību. Sabiedrība uzskata, ka Administratīvās tiesas labvēlīgais spriedums ir pamatots un atcelts netiks, uzkrājumi netiek veidoti.
- SIA "WEAREDOTS" cēlusi prasību par parāda piedziņu no Sabiedrības par veiktajiem darbiem informācijas un tehnoloģiju pakalpojumu jomā. Vidzemes apgabaltiesas 2024.gada 29.februārī nosprieda SIA "WeAreDots" prasību apmierināt daļēji, piedzenot no Sabiedrības 332 032,59 *euro*. Šai prasībai ir izveidoti uzkrājumi.
- 2023.gadā turpinājās tiesvedība ar Valsts ieņēmumu dienestu (turpmāk – VID) par 2016.-2018.gada nodokļu audita rezultātiem (Valsts ieņēmumu dienesta ģenerāldirektors 2021. gada 23. decembra lēmums Nr. 30.2-22.13/22.13/11258). Prognozējams, ka tiesvedība turpināsies arī 2024.gadā. Valsts ieņēmumu dienests 2023.gada 6.jūnijā pieņēma lēmumu Nr. 30.2/22.13/2224 atcelt VID ģenerāldirektors I.Jaunzemes 2021.gada 23.decembra lēmumu daļā par Sabiedrības deklarētajiem darījumiem ar SIA "Rīgas mikroautobusu satiksme" par papildus aprēķināto PVN 64 889,91 *euro*, PVN soda naudu 9733,49 *euro* un PVN nokavējuma naudu 7561,41 *euro*, UIN 125 074 *euro*, UIN soda naudu 18 761,10 *euro* un UIN nokavējuma naudu 17 803,84 *euro*, daļā par 2016.gada maijā–2018.gada maijā noteikto budžetā nenomaksāto PVN 178 665,20 *euro*, daļā par iepriekšējo periodu koriģētajiem zaudējumiem par 396 992 *euro* 2016.gadā un par 395 143 *euro* 2017.gadā, kā arī daļā par auditā noteikto iepriekšējo periodu koriģētās zaudējumu summas papildu samazinājumu 2016.gadā par 198 496 *euro* un 2017.gadā par 197 572 *euro*. VID 2023.gada 27.septembrī pieņēma lēmumu 32.4/17.19.5/11177 veikt grozījumus 2022.gada 2.februāra lēmumā 32.4/17.19.5/1154 par samaksas termiņa pagarināšanu, un izteikt jaunā redakcijā maksājumu grafikus, sadalot PVN un UIN nodokļa pamatparāda un nokavējuma naudas aprēķina 11 456 931,09 *euro* apmērā iespēju nomaksāt laika periodā no 2022.gada 28.janvāra līdz 2026.gada 22.decembrim PVN un UIN kavējuma perioda nokavējuma naudu 800 103,90 *euro*.

32. Finanšu un iespējamās saistības (turpinājums)

- Uz 31.12.2023 atlikusī nenomaksātā summa ir 6 788 027 *euro*, kuru sastāda PVN pamatparāds 1 934 950 *euro* apmērā, PVN nokavējuma nauda 227 495 *euro* apmērā, UIN pamatparāds 4 068 745 *euro* apmērā un UIN nokavējuma nauda 556 837 *euro* apmērā. Uzrēķinātā soda nauda apmaksāta pilnībā.
- Maksātnespējīgās SIA "Rīgas mikroautobusu satiksme" administrators ir cēlis prasību par zaudējumu piedziņu no RP SIA "Rīgas satiksme" (C771463323), lūdzot piedzīt 3 624 593,40 *euro* par pasažieru pārvadāšanu atbilstoši apakšuzņēmuma līguma prasībām laika periodā no 2020. gada 1. oktobra līdz 2022. gada 9. septembrim. Sabiedrība šo prasību pilnībā noraida, jo uzskata par nepamatotu. Šādu Sabiedrības viedoklis balstās uz piesaistītā juriskonsulta slēdzienu.
- Turpinās 2020.gada 17.septembrī Sabiedrības celtās prasības pret bijušajiem valdes locekļiem L.Bemhenu, A.Požarnovu, I.Švekli un I.Feļdmani par Sabiedrībai nodarītajiem zaudējumiem 1,3 milj.*euro* par 16 fiktīvu konsultantu līgumu noslēgšanu 2010.-2018.gados izskatīšana. Pašreiz lieta tiek izskatīta pirmās instances tiesā.

33. Notikumi pēc bilances datuma

Sabiedrība 2024. gada finanšu pārskatus sagatavos saskaņā ar Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem, tāpēc no 2024.gada 1.janvāra ieviestas nepieciešamās izmaiņas grāmatvedības uzskaitē, attiecīgi pārskatīta arī Grāmatvedības politika.

2024.gada 1.janvārī stājās spēkā Rīgas domes lēmums Nr. RD-23-3197-I "Par sabiedriskā transporta pakalpojumu tarifu Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta maršruta tīklā" un Rīgas domes un Rīgas pašvaldības sabiedrības ar ierobežotu atbildību "Rīgas satiksme" 14.11.2011 noslēgtā pasūtījuma līguma Nr. RD-11-1490-I "Par sabiedriskā transporta pakalpojumu sniegšanu Rīgas pilsētas sabiedriskā transporta maršruta tīklā" Vienošanās Nr.12, kurā no Rīgas domes puses tika uzdots Sabiedrībai veikt regulāros pasažieru pārvadājumus maršruta tīklā par sabiedriskā transporta pakalpojumu braukšanas maksu (tarifu) 1,81 *euro* ar PVN, kā arī tika samazināta vienreizējā braukšanas maksa. Šīs izmaiņas samazinās valsts dotāciju par 1. un 2. grupas invalīdu, un bāreņu pārvadāšanu, taču kopumā neradīs būtisku ietekmi, jo savukārt samazināsies PVN apjoms par Rīgas domes finansēto pasažieru, ar atlaidēm, izmaksās.

Projekts Nr. 4.5.1.2/22/I/002 "Elektroautobusu iegāde Rīgas valstspilsētai"

2024. gada 15. janvārī Centrālajai finanšu un līgumu aģentūrai tika iesniegts projekta noslēguma maksājuma pieprasījums. Noslēguma maksājuma pieprasījums tika apstiprināts no CFLA puses 2024. gada 5.aprīlī. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda projekta attiecināmo izdevumu gala summa ir 17 300 620 *euro*, t.sk. Eiropas Savienības Kohēzijas fonda finansējums 14 705 527 *euro* un privātais finansējums 2 595 093 *euro*. Šis lēmums pamato Īstermiņa saistību pārgrāmatošanu uz Nākamo periodu ieņēmumiem, kas būtiski uzlabo likviditātes rādītājus.

Izņemot augstāk minētos notikumus, laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā. Sabiedrības vadība nesaskata būtiskus riskus, kas varētu ietekmēt Sabiedrības darbību 2024. gadā un uzskata, ka šī finanšu pārskata sagatavošanai piemērojams darbības turpināšanas pieņēmums.

Džineta Innusa
Valdes priekšsēdētāja

Jānis Golubevs
Valdes loceklis

Inga Krūkle
Valdes locekle

Gints Zeltiņš
Valdes loceklis

Andris Lubāns
Valdes loceklis

Regīna Arensburga - Rancāne
Galvenā grāmatvede

DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU
UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Neatkarīgu revidentu ziņojums