



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

GADA PĀRSKATS

**par gadu no 2023. gada 1. oktobra
līdz 2024. gada 30. septembrim**

**sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu
(29. finanšu gads)**

un neatkarīgu revidentu ziņojums

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	5
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	12
Bilance	13
Naudas plūsmas pārskats	15
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	16
Finanšu pārskata pielikums	17

Vispārīga informācija

Uzņēmuma nosaukums	RĪGAS SILTUMS
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	Reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, pārreģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā Reģ.Nr. 40003286750
Juridiskā un pasta adrese	Cēsu iela 3A Rīga, LV-1012, Latvija
Akcionāri	Rīgas valstspilsētas pašvaldība (49%) Reģ.Nr.90000064250 Rātslaukums 1 Rīga, LV-1050, Latvija Latvijas Republika (48,995%) Kapitāla daļu turētājs ir LR Ekonomikas ministrija Reģ.Nr.90000086008 Brīvības iela 55 Rīga, LV-1519, Latvija SIA „Energijas Risinājumi.RIX” (2%) Reģ.Nr.40003718848 Vietalvas 5 Rīga, LV-1009, Latvija AS „Latvenergo” (0,005%) Reģ.Nr.40003032949 Pulkveža Brieža iela 12 Rīga, LV-1230, Latvija
Ziņas par meitas sabiedrību	SIA “Rīgas BioEnergija” Reģ.Nr.40103857024 Adrese: Meirānu iela 10, Rīga, LV-1073, Latvija Līdzdalība daļu kapitālā: 100%
Valdes locekļi	Ilvars Pētersons, valdes priekšsēdētājs Raivis Elliņš, valdes loceklis Vineta Kutkēviča, valdes locekle Uģis Osis, valdes loceklis līdz 2024.gada 27.novembrim Mārcis Kauliņš, valdes loceklis līdz 2024.gada 28.martam
Padomes locekļi	Jevgenijs Belezjaks, padomes priekšsēdētājs Gatis Sniedziņš, padomes priekšsēdētāja vietnieks līdz 2023. gada 11.decembrim, padomes loceklis no 2023. gada 12. decembra līdz 14. decembrim, padomes priekšsēdētāja vietnieks no 2023. gada 15.decembra Matīss Paegle, padomes loceklis Mārtiņš Lazdovskis, padomes loceklis no 2023.gada 11.decembra Artūrs Veics, padomes loceklis no 2023.gada 11.decembra Raivis Kronbergs, padomes loceklis līdz 2023.gada 11.decembrim

Pārskata gads	2023. gada 1. oktobris – 2024. gada 30. septembris
Iepriekšējais pārskata gads	2022. gada 1. oktobris – 2023. gada 30. septembris
Neatkarīgi revidenti un atbildīgā zvērinātā revidente	SIA “ERNST & YOUNG BALTIC” Licence Nr. 17 Atbildīgā zvērinātā revidente: Diāna Krišjāne LR zvērināta revidente Sertifikāta Nr.124

Vadības ziņojums

Akciju sabiedrība „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk arī - RS) dibināta 1996. gadā. RS ir lielākais centralizētās siltumapgādes uzņēmums Latvijā un Baltijas valstīs ar kopējo tīklu garumu 840 km un kopējo ražošanas jaudu 932,4 MW siltumenerģijai un 55,8 MW elektroenerģijai.

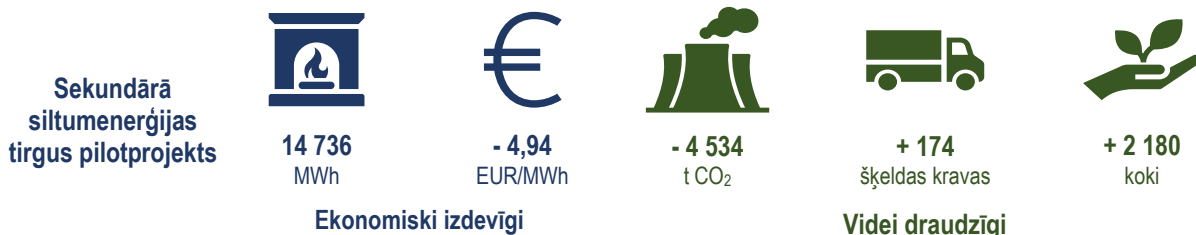
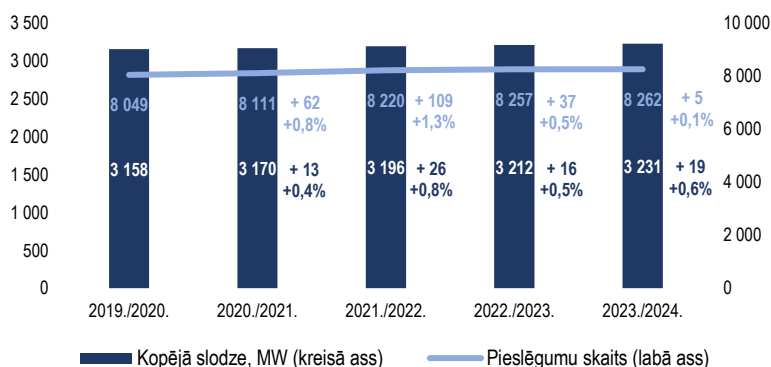
RS darbība pārskata gadā

Galvenie notikumi

Rīgas centralizētās siltumapgādes lietotāju skaits turpina palielināties, un pārskata gadā RS siltumenerģijas lietošanu uzsāka 53 jaunas ēkas ar kopējo plānoto siltuma slodzi 23,4 MW (iepriekšējā pārskata gadā: 56 ēkas ar plānoto siltumslodzi 23,0 MW).

No 2024. gada 6.janvāra līdz 2024. gada 26.aprīlim tika organizēts sekundārā siltumenerģijas tirgus pilotprojekts, kura mērķis bija panākt dabasgāzes koģenerācijas stacijās radītās atlikuma siltumenerģijas lietderīgu izmantošanu centralizētajā siltumapgādē. Sekundārā tirgus ietvaros tika iepirkta atlikuma siltumenerģija 14 736 MWh apjomā, kas bija vidēji par 4,94 EUR/MWh izdevīgāka nekā ar šķeldu saražotās siltumenerģijas piedāvājums iknedēļas tirgū, un tā rezultātā tika ietaupītas 174 šķeldas kravas, radot par 4 534 tonnām mazāk CO₂ izmešu un aiztaupot aptuveni 2 180 koku nociršanu.

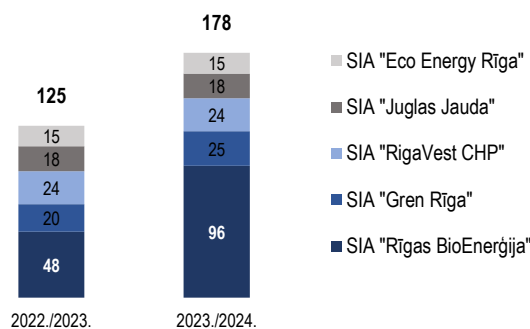
Pieslēgumu kopsavilkums



15.07.2024. stājās spēkā apjomīgi Enerģētikas likuma grozījumi. Grozījumi galvenokārt veicina atjaunojamo energoresursu izmantošanu, tajā skaitā atlikuma siltumenerģijas izmantošanu. Atlikuma siltumenerģijas izmantošana ir būtisks solis, lai uzlabotu energoefektivitāti un samazinātu siltumenerģijas izmaksas. RS kā siltumapgādes uzņēmums izvērtē tehniskās iespējas atlikuma siltumenerģijas uzņemšanai un nosaka kvalitātes kritērijus. Atlikuma siltumenerģijas izmantošana palīdzēs ne tikai samazināt siltumenerģijas ražošanas izmaksas, bet arī veicinās ilgtspējīgu resursu izmantošanu un samazinās siltumnīcefekta gāzu emisijas.

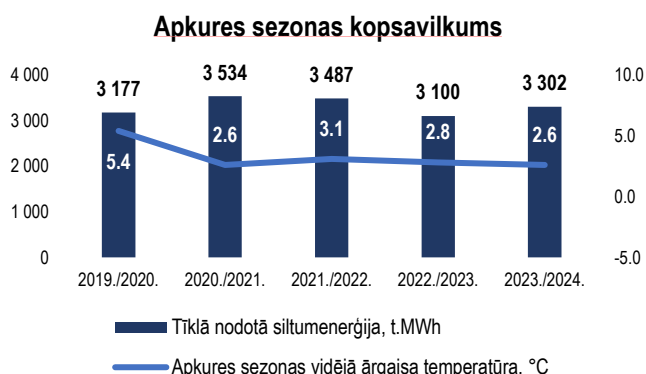
Rīgas labajā krastā sāka darboties jauna biokurināmā katlu māja ar uzstādīto jaudu 48 MW, palielinot neatkarīgo siltumenerģijas ražotāju jaudu siltumenerģijas tirgū.

Neatkarīgo siltuma ražotāju uzstādītās jaudas, MW



Vadības ziņojums (turpinājums)

Ražošana



RS pārskata gadā, kas noslēdzās 2024. gada 30. septembrī, ir sasniedzis šim gadam atbilstošos galvenos izpildes rādītājus. Siltumenerģijas tirgus attīstība ir notikusi atbilstoši sākotnēji plānotajam tirgus pieprasījumam. RS tīklā nodeva 3,3 miljoni MWh siltumenerģijas, kas ir par 0,2 miljoni MWh jeb 7% vairāk nekā 2022./2023. pārskata gadā.

Tīklā nodotās siltumenerģijas apjoma palielinājumu galvenokārt ietekmēja zemākas āra gaisa temperatūras 2023./2024. pārskata gada apkures sezonā, salīdzinot ar 2022./2023. pārskata gada apkures sezonu, kā arī tas, ka 2022./2023. pārskata gada apkures sezonā siltumenerģija tika patērēta mazāk augsto energoresursu cenu dēļ.

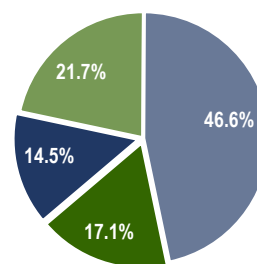
Patērētājiem tika piegādātas 2,9 miljoni MWh siltumenerģijas, kas ir par 0,2 miljoni MWh jeb 7% vairāk nekā 2022./2023. pārskata gadā.

RS pārskata gadā nodrošināja 32% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējos 68% nepieciešamās siltumenerģijas apjoma iegādājās no citiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, RS veica iknedēļas iepirkumus, ievērojot Enerģētikas likumā noteikto ekonomiskā pakāpeniskuma principu.

Pārskata gadā RS darbojās 44 siltumavoti: 5 siltumcentrāles un 39 vidējās un mazās katlu mājas ar uzstādīto siltumjaudu no 0,042 līdz 445,1 MW. Pārskata periodā izbūvēta jauna biokurināmā katlu māja siltumcentrālē “Vecmīlgrāvis” ar jaudu 8 MW (9,5 MW ar dūmgāzu kondensatoru). RS kurināmā īpatsvars pārskata gadā bija šāds: 564 tūkstoši MWh jeb 54% bija siltumenerģija, kas saražota ar šķeldu (iepriekšējā pārskata gadā: 582 tūkstoši MWh jeb 59%), bet ar dabasgāzi saražotas 480 tūkstoši MWh jeb 46% (iepriekšējā pārskata gadā: 403 tūkstoši MWh jeb 41%). Šķeldas īpatsvara samazinājums un dabasgāzes palielinājums kurināmā bilancē ir īslaicīgs un saistīts ar nepieciešamību nodrošināt ražošanas jaudas āra gaisa temperatūru straujas pazemināšanās gadījumā, ko operatīvi var izdarīt ar dabasgāzes katliem, kā arī ar šķeldas kurināmā katlu darbības apturēšanu uz laiku atklāto defektu dēļ, kā rezultātā katlu darbība tika aizvietota ar dabasgāzes katliem.

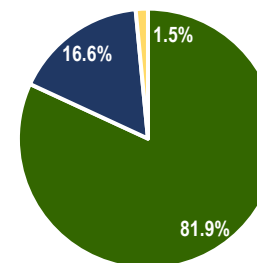
RS ražoja elektroenerģiju koģenerācijas procesā 5 siltumavotos un 3 saules elektrostacijās, un pārskata gadā kopā tika saražoti 17 tūkstoši MWh elektroenerģijas, kas ir par 33% mazāk nekā iepriekšējā pārskata gadā, kas saistīts ar dabas gāzes koģenerācijas iekārtu augstajām kurināmā (dabas gāzes) cenām, kas veidoja šo iekārtu darbības pašizmaksu augstāku par iepirktais elektroenerģijas cenām. Elektroenerģiju pašpatēriņam un pārdošanai ražoja KM Keramikas 2A, SC “Ziepiņkalns” un saules elektrostacijas SC “Daugavgrīva” un Pildas ielā 43. Elektroenerģiju savām vajadzībām ražoja SC “Zasulauks”, SC “Vecmīlgrāvis”, KM Viestura 20B un saules elektrostacija Cēsu ielā 3a.

Kurināmā veidi, % no tīklā nodotās siltumenerģijas



- Iepirkta enerģija, šķelda
- Iepirkta enerģija, dabasgāze
- Saražotā enerģija, šķelda
- Saražotā enerģija, dabasgāze

Saražotās elektroenerģijas avoti, % no kopējā



- Šķelda
- Dabasgāze
- Saules paneļi

Vadības ziņojums (turpinājums)

Energoresursi un iepirkta siltumenerģija

2023./2024. pārskata gadā RS darbojās būtiski atšķirīgos apstākļos nekā iepriekšējā pārskata gadā, kad bija strauji pieaugušas energoresursu cenas, ko izraisīja Krievijas iebrukums Ukrainā. Uz pārskata gada sākumu, energoresursu tirgus ir stabilizējies, kā rezultātā ir samazinājušās kurināmā un iepirktais siltumenerģijas cenas.

RS vidējā dabasgāzes cena pārskata gadā bija 73,73 EUR/MWh, kas ir par 59% zemāka nekā 2022./2023. pārskata gadā. Pārskata gada sākumā RS vēl tika izmantoti dabasgāzes krājumi, kas tika iepirkti 2022./2023.

pārskata gada sezonai 2022. gada vasarā energoresursu krīzes apstākļos, kad pastāvēja dabasgāzes deficīta risks. 2023./2024. pārskata gada sezonai RS iepirktais dabasgāzes cena ir zemāka nekā 2022./2023. pārskata gada sezonai iepirktais dabasgāzes cena, kas ļāva nodrošināt zemāku siltumenerģijas tarifu no 2023. gada 1.oktobra. Vidējā šķeldas cena pārskata gadā bija 26,15 EUR/MWh un vidējā iepirktais siltumenerģijas cena bija 60,19 EUR/MWh, kas ir attiecīgi par 36% un 54% zemākas nekā iepriekšējā pārskata gadā.

Finanšu rādītāji

Pārskata gadā, kas noslēdzās 2024. gada 30. septembrī, RS apgrozījums bija 248,6 miljoni EUR (iepriekšējā gadā: 442,0 miljoni EUR), kas ir par 44% mazāks nekā iepriekšējā gadā. Samazinājums ir saistīts ar energoresursu cenu kritumu, kā rezultātā tika samazināts siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs. RS siltumenerģijas tarifā lielākās izmaksas veido kurināmā un iepirktais siltumenerģijas cenas, līdz ar to tarifs galvenokārt ir atkarīgs no kurināmā - dabasgāzes un biokurināmā (šķelda un granulas), kā arī iepirktais siltumenerģijas cenām.

Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 1,5 miljoni EUR, kas ir 0,6% no kopējā RS neto apgrozījuma un par 49% mazāk nekā 2022./2023. pārskata gadā, kad elektroenerģijas cenas bija augstākas.

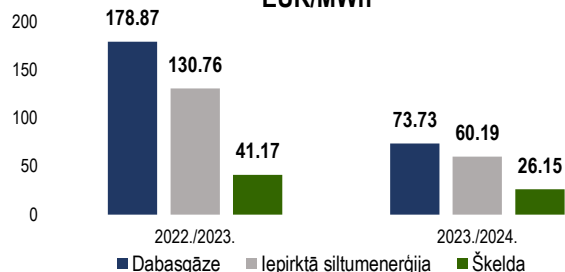
RS aktīvi 2024. gada 30. septembrī bija 267,3 miljoni EUR vērtībā, tajā skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 249,0 miljoni EUR (93%) un apgrozāmie līdzekļi 18,3 miljoni EUR (7%).

2023. gada novembrī saskaņā ar 2023. gada 5. jūlijā noslēgto aizņēmuma līgumu RS ir saņēmusi 20 miljoni EUR aizņēmumu no Ziemeļu Investīciju bankas uz 10 gadiem ieguldījumu pamatlīdzekļos finansēšanai. 2023. gada 29. novembrī RS noslēdza ilgtermiņa aizņēmuma līgumu ar AS “Swedbank” par 9 miljoni EUR uz 5 gadiem un 2023. gada 20. decembrī RS noslēdza īstermiņa kredītlīnijas līgumu ar AS “Swedbank” par 14 miljoni EUR un darbības termiņu – 12 mēneši.

Investīcijas un inovācijas

RS pārskata gadā ilgtermiņa aktīvos ieguldīja 32,7 miljoni EUR. Ražošanas aktīvos investēti vairāk nekā 3 miljoni EUR. Tas palīdzējis uzlabot ražošanas efektivitāti SC “Ziepniekkalns”, uzstādot absorbcijas tipa siltumsūkni, kas ļauj, nepatērējot papildus kurināmo, iegūt līdz 2 MW papildus siltumenerģijas jaudu. SC “Imanta” sākti darbi elektrodu katla ar 49 MW jaudu uzstādīšanai, kas ļaus uzsākt siltumenerģijas ražošanu ar elektroenerģiju, kas ir izdevīgi zemu elektroenerģijas cenu periodos, kā arī ļaus uzsākt elektrotīklu balansēšanas un frekvences regulēšanas pakalpojumu sniegšanu. SC “Vecmīlgrāvis” papildus esošajai ir uzstādīta jauna biokurināmā katlu māja.

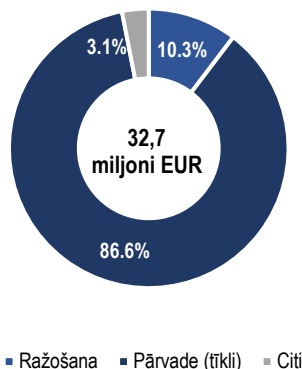
Kurināmā un siltumenerģijas vidējā cena, EUR/MWh



Vadības ziņojums (turpinājums)

Pārvades un sadales aktīvos investēti vairāk nekā 28 miljoni EUR. Tas ļāvis izbūvēt 2,83 km jeb 48 m³ jaunu siltumtīklu, investējot 2,9 miljoni EUR, bet rekonstruēti tika 7,13 km (tai skaitā 1,49 km pārvietošana) jeb 1 105 m³ esošo siltumtīklu, investējot 23,5 miljoni EUR. Uzsākti vērīgi pārbūves darbi siltumtīklu maģistrālē M-1 (Gaisa tilts), pārnesot daļas virszemes tīkla pazemes variantā, darbi turpināsies arī 2024./2025. finanšu gadā. Siltumtīklu maģistrālē M-8 (Eksporta iela) veikti pārbūves darbi gan ēku pagrabos, gan ar bezkanāla metodi, kas rezultējušies ar nozīmīgu siltuma noplūžu samazinājumu. Uzsākti rekonstrukcijas darbi, kas mazinās zudumus M-11 siltumtīklu maģistrālē (Dzelzavas iela), kas apgādā Purvciema mikrorajonu, Centrāltirgus rajonu un Vecrīgu. Siltumtīklu maģistrālē M-13 (Ē. Valtera iela) ar bezkanāla tehnoloģiju pārbūvēti pārvades siltumtīkli. Pievērsta uzmanība arī tīklu optimizācijai - siltumtīklu maģistrālē M-6 (Ezermalas iela), izdevies samazināt cauruļvadu diametru un tīklu garumu, nepasliktinot siltumapgādi abonentiem. Pārskata gadā relatīvie zudumi siltumtīklos bija 12,36% (iepriekšējā pārskata gadā 12,76%).

Investīcijas, % no kopējā



Pārskata gadā ieguldījumi un izmaksas inovācijām bija 0,5 miljoni EUR, kas ir 65% pieaugums salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu. Tika realizēti vai uzsākti vairāki inovāciju projekti, t.sk., izstrādāts SC “Daugavgrīva” elektroenerģijas uzkrāšanas priekšlikums elektroenerģijas uzkrāšanai ar akumulatora sistēmu, realizēts inovatīvs projekts šķeldas kvalitātes mērījumiem SC “Imanta” ar mašīnredzes tehnoloģiju. Noslēgts ilgtermiņa sadarbības līgums ar Rīgas Tehnisko universitāti inovācijām un izpētes veikšanai. Nākamajos gados plānots palielināt ieguldījumus inovācijās.

Finanšu risku pārvaldība

RS galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, nauda, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Būtiskākie finanšu riski, kas saistīti ar RS finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks, kredītrisks, likviditātes risks un cenas risks.

Aizņēmumi, kuriem ir noteikta mainīgā procentu likme, rada risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaug situācijās, kad procentu likme palielinās. RS ir pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tās ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme. Visi RS aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. Procentu likmju izmaiņu risks tiek pārvaldīts, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes, kā arī tiek izskatītas iespējas slēgt procentu likmju svārstību ierobežošanas finanšu instrumentus.

RS ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. RS kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. RS ir nozīmīga kredītriska koncentrācija attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri, SIA „Rīgas namu pārvaldnieks”, kura parāds 2024. gada 30. septembrī veido 64% (2023. gada 30. septembrī 58%) no pircēju un pasūtītāju parādiem par siltumenerģiju. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzraudzīti atgūstamajā vērtībā. RS partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

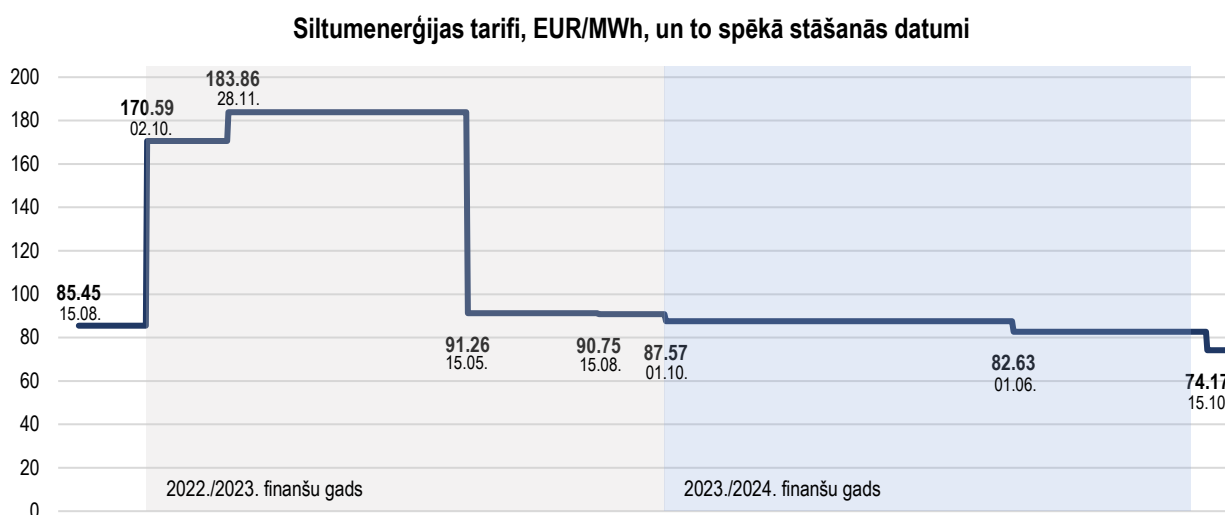
Regulāri tiek izvērtēta maksājumu par piegādāto siltumenerģiju disciplīna. Uz 2024. gada 31. oktobri, kad iestājās par septembrī piegādāto siltumenerģiju izrakstīto rēķinu apmaksas termiņš, apmaksāti bija 98,1% no rēķiniem par pārskata gadā piegādāto siltumenerģiju (2023. gada 31. oktobrī bija apmaksāti 98,8% no rēķiniem par 2022./2023. pārskata gadā piegādāto siltumenerģiju).

RS kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2024. gada 30. septembrī RS īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 23 427 tūkstošiem EUR (2023. gada 30. septembrī RS īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 30 510 tūkstošiem EUR). Šos parādus RS plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot pārskata gadā piešķirtos, bet uz pārskata gada beigām neizmantotos banku kredītus.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Cenu risks ir risks, kā ietekmē finanšu instrumentu patiesās vērtības un naudas plūsmas nākotnē svārstīsies citu iemeslu dēļ, nevis procentu likmju riska vai valūtas riska radīto izmaiņu dēļ. Nozīmīgākais cenu risks ir saistīts ar siltumenerģijas un kurināmā iegādi. Lai ierobežotu cenu risku, RS šobrīd ir noslēgti līgumi par dabasgāzes iegādi par fiksētu cenu visai 2024./2025. pārskata gada sezonai, kā arī ir noslēgti darījumi par šķeldas iegādi Baltpool un BioEx biržās.

Regulēšanas vide un siltumenerģijas tarifi



Siltumenerģijas tarifi ir aprēķināti saskaņā ar 14.04.2010. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk arī – SPRK) lēmumu Nr. 1/7 "Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika". Tarifi tiek noteikti tā, lai RS, kas saņem maksājumus no siltuma patērētājiem, gūtu ekonomiski attaisnojamus ieņēmumus, kas segtu enerģijas ražošanas izmaksas, atbildību par darbu, saimnieciskās un administrācijas izmaksas, kā arī nodrošinātu ilgtermiņa ieguldījumu uzturēšanu.

Pārskata gadā bija spēkā divi siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifi: no 2023. gada 1. oktobra līdz 2024.gada 31.maijam 87,57 EUR/MWh un no 2024. gada 1.jūnija līdz 2024. gada 30. septembrim 82,63 EUR/MWh. Vidējais realizācijas tarifs pārskata gadā bija 87,17 EUR/MWh, kas ir par 49% zemāks nekā 2022./2023. pārskata gadā (170,34 EUR/MWh).

RS ir SPRK padomes atļauja pašai saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus, mainoties kurināmā, iepirtās siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenām. Pārskata gadā tika atzīts ieņēmumu samazinājums 14,7 miljoni EUR apmērā, kas izveidojās iepirtās siltumenerģijas un kurināmā cenu svārstību dēļ, salīdzinājumā ar siltumenerģijas pakalpojuma apgādes tarifā paredzēto, un ieņēmumi 9,2 miljoni EUR apmērā tika atzīti no nākamo periodu ieņēmumiem (tarifa samazinājuma komponente 3,18 EUR/MWh, kas tika uzkrāta iepriekšējā pārskata gadā un par ko klientiem ir samazināts tarifs uz diviem gadiem no 2023. gada 1. oktobra).

2024.gada sākumā RS iesniedza SPRK siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu projektu, kas tika apstiprināts ar SPRK padomes 2024. gada 12. septembra lēmumu nr. 61. Jaunais tarifs ir 74,17 EUR/MWh, kas ir 10% samazinājums pret iepriekš spēkā esošo, un tas stājas spēkā 2024.gada 15.oktobrī.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Stratēģiskā attīstība

2024. gada jūlijā tika apstiprināta RS vidēja termiņa darbības stratēģija 2024.-2030.gadam, kurā tika definēti četri būtiskākie mērķi, kas vērsti uz iezīmēto izmaiņu biznesa un operacionālajā modelī sasniegšanu – tīkla attīstība un ekspansija, multienerģijas platformas attīstība, darbinieku attīstības veicināšana, procesu efektivitātes uzlabošana. Mērķu sasniegšanai RS vidēja termiņa darbības stratēģijā 2024.-2030.gadam definētas astoņas prioritātes un to sasniegšanas rādītāji, kas sasniedzami līdz 2030.gadam un kas sakārtotas hierarhiski.



Ņemot vērā arvien pieaugošo ilgtspējas aktualitāti sabiedrībā, pārskata gada sākumā RS struktūrā ir izveidota atsevišķa ilgtspējas funkcija. Pārskata gadā tika apstiprināta RS ilgtspējas politika un izveidota RS ilgtspējas attīstības stratēģija 2030, kas tika apstiprināta pēc pārskata gada beigām.

Lai veicinātu RS ilgtspēju un sekmīgi turpinātu virzību klimata neitralitātes mērķu sasniegšanā, nepieciešams samazināt vai pilnībā aizstāt fosilā kurināmā izmantošanu siltumenerģijas un karstā ūdens ražošanā. Attīstot ūdeņraža ražošanas un izmantošanas iespējas RS siltumavotu dekarbonizācijai un biokurināmā katlumājās radušos CO₂ izmešu uztverei, sākts darbs pie jauna projekta “PowerToGas Riga”, piesaistot vietējos un ārvalstu partnerus.

Tāpat arī sadarbībā ar Rīgas enerģētikas aģentūru turpinās darbs projektā “MULTICLIMACT”, kura mērķi ir pilnveidot esošos apsildes sistēmu un izveidot jaunu pakalpojumu - centralizētu apsildi un dzesēšanu vienam no Rīgas Centrāltirgus paviljoniem, kā arī iegūto pieredzi izmantot arī citos klientu objektos.

2024. gada septembrī RS tika apstiprināts un nokomunicēts reorganizācijas plāns, kas paredz divu gadu laikā darbības efektivitātes uzlabošanas pasākumu ieviešanas ietvaros pilnveidot uzņēmuma iekšējo struktūru un optimizēt darbinieku skaitu, kā rezultātā tika aprēķināts uzkrājums reorganizācijai 609 tūkstoši eiro apmērā.

RS meitas sabiedrība

RS ir 100% dalībnieks SIA „Rīgas BioEnerģija” (turpmāk arī - RBE), kas nodarbojas ar siltumenerģijas ražošanu un realizāciju Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas operatoram – mātes sabiedrībai.

2024. gada 30. septembrī SIA „Rīgas BioEnerģija” reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls bija 12 998 miljoni EUR, kas sastāv no 129 980 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir 100 EUR. SIA „Rīgas BioEnerģija” aktīvi 2024. gada 30. septembrī bija 44 miljoni EUR vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi 36 miljoni EUR (82%), apgrozāmie līdzekļi 8 miljoni EUR (18%). 2023./2024. pārskata gada apgrozījums bija 15,7 miljoni EUR. 2023./2024. pārskata gadu SIA „Rīgas BioEnerģija” noslēdza ar 2,4 miljoni EUR peļņu.

Pārskata gadā RS no RBE iegādājās 324 tūkstošus MWh siltumenerģijas par 15,2 miljoni EUR, kas ir par 4% lielāks apjoms un 29% mazākas izmaksas nekā iepriekšējā pārskata gadā, kad energoresursu cenas bija augstākas. Pārskata gadā RBE arī pabeidza 2. katlu mājas būvniecību un 2023. gada 18.decembrī pieņēma ekspluatācijā katlu māju Rencēnu ielā 30 ar kopējo jaudu 48 MW, tādējādi dubultojojt uzstādīto ražošanas jaudu. 2024. gada martā katlu mājai Rencēnu ielā 30 tika saņemta Valsts vides dienesta B atļauja un uzsākta ražošana.

2024. gada martā RBE samaksāja dividendes 5 miljoni EUR apmērā RS.



Vadības ziņojums (turpinājums)

Turpmākā RS attīstība

2024./2025. pārskata gadā RS turpinās investēt attīstībā, liekot uzsvāru uz siltumenerģijas tīkla Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā paplašināšanu, bezemisiju projektu izstrādi un realizāciju, paredzot industriālo siltumsūkņu, elektrokatlu un biokurināmā katlu māju efektivitātes palielināšanu. Sadarbībā ar ārvalstu partneriem RS veiks ūdeņraža elektrolīzera 10 MW un sintizētā metāna projekta tehniski ekonomiskā pamatojuma izstrādi, kā arī siltumapgādes sistēmas atgaitas siltumenerģijas izmantošanas projekta izpēti un centralizētās dzesēšanas projekta izstrādi.

2024./2025. pārskata gadā RS plāno uzsākt piedalīties elektroenerģijas tirgū, piedāvājot jaudas rezervēšanas, balansēšanas un regulēšanas pakalpojumus.

2024./2025. pārskata gadā plānots izstrādāt tehniski – ekonomisko pamatojumu Rīgas pilsētas Daugavas labā un kreisā krasta siltumapgādes zonu savienojumam, izmantojot salu tilta infrastruktūru.

2024. gada oktobrī tika izveidota jauna siltumenerģijas iepirkumu platforma, kas apvieno nedēļas un ikdienas siltumenerģijas tirgus administrēšanas funkcionalitātes. Paredzēts, ka ikdienas tirgus darbosies apkures sezonas laikā paralēli iknedēļas siltumenerģijas iepirkumiem, dodot iespēju efektīvi izmantot atlikuma siltumenerģiju centralizētajā siltumapgādē. Siltumenerģijas iepirkumi iknedēļas un ikdienas tirgos tiks veikti, izvēloties saimnieciski visizdevīgāko piedāvājumu.

RS turpinās izglītēt klientus un veicināt energoefektivitātes pakalpojumu plašāku izmantošanu Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā, kā arī plānots izstrādāt jaunu tīmekļvietni un klientu portālu ērtākai informācijas apmaiņai.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

2024. gada novembrī saskaņā ar 2024. gada 15. oktobrī noslēgto aizņēmuma līgumu RS ir saņēmusi 18 miljoni eiro aizņēmumu no Ziemeļu Investīciju bankas, un 2024. gada 13. decembrī ir noslēgts līgums ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītlinijas apjomu 10 miljoni eiro uz 12 mēnešiem.

2024. gada 15. oktobrī stājās spēkā jauns siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs 74,17 EUR/MWh.

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

Ziņojums par vadības atbildību

RS finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2024. gada 30. septembrī, ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par RS finanšu rezultātiem, finansiālo stāvokli un naudas plūsmu. Vadības ziņojumā sniegta informācija ir patiesa.

Priekšlikumi par peļņas sadali

Saskaņā ar RS dividenžu politiku dividendēs izmaksājami līdz 50% no pārskata gada peļņas. Lēmumu par peļņas izlietošanu un dividenžu apmēru pieņem RS akcionāru sapulce.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle

2024. gada 17. decembrī

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	248 628 021	441 999 994
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(244 346 525)	(433 359 144)
Bruto peļņa		4 281 496	8 640 850
Administrācijas izmaksas	5	(6 318 542)	(5 873 439)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	5 487 545	3 018 768
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(1 313 303)	(547 972)
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	5 000 000	-
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		167 907	14 185
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	15	(3 356 621)	(3 258 647)
Peļņa pirms nodokļiem		3 948 482	1 993 745
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	-	(154 017)
Pārskata gada peļņa		3 948 482	1 839 728

Pielikums no 17. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts		
Ilze Caune Galvenā grāmatvede		

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Bilance

		Pielikums	30.09.2024. EUR	30.09.2023. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	392 415	50 883	
KOPĀ		392 415	50 883	
Pamatlīdzekļi				
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	10	177 520 897	159 106 374	
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10	33 272 389	27 889 545	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10	5 118 584	5 977 672	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	18 850 071	25 318 505	
KOPĀ		234 761 941	218 292 096	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	13 852 000	13 852 000	
KOPĀ		13 852 000	13 852 000	
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		249 006 356	232 194 979	
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	3 035 195	13 189 570	
Avansa maksājumi par krājumiem		111 994	9 760	
KOPĀ		3 147 189	13 199 330	
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	9 529 158	11 129 144	
Citi debitori	14	204 716	116 770	
Nākamo periodu izmaksas		195 563	272 588	
KOPĀ		9 929 437	11 518 502	
Nauda		5 213 079	979 423	
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		18 289 705	25 697 255	
KOPĀ AKTĪVS		267 296 061	257 892 234	

Pielikums no 17. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts		
Ilze Caune Galvenā grāmatvede		

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

PASĪVS			
	Pielikums	30.09.2024. EUR	30.09.2023. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		68 443 906	67 524 042
Nesadalītā peļņa:			
Pārskata gada peļņa		3 948 482	1 839 728
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		139 360 688	136 332 070
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi		243 560	-
KOPĀ UZKRĀJUMI		243 560	-
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	44 727 273	29 500 000
Nākamo periodu ieņēmumi	19	29 131 655	23 220 053
KOPĀ		73 858 928	52 720 053
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	13 772 727	34 771 945
No pircējiem saņemtie avansi		1 724 733	966 820
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	16	17 739 160	9 441 952
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	25	157	1 139 116
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	868 839	1 228 781
Uzkrātās saistības	17	7 610 820	8 658 722
Nākamo periodu ieņēmumi	19	12 116 449	12 632 775
KOPĀ		53 832 885	68 840 111
KOPĀ KREDITORI		127 691 813	121 560 164
KOPĀ PASĪVS		267 296 061	257 892 234

Pielikums no 17. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts		
Ilze Caune Galvenā grāmatvede		

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Naudas plūsmas pārskats

	01.10.2023. - 01.10.2022. -		
	Pielikums	30.09.2024.	30.09.2023.
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		3 948 482	1 993 745
Korekcijas:			
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	4, 10	15 633 231	15 168 794
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	4, 10	50 705	51 724
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(167 907)	(14 185)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		3 356 411	3 258 647
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		608 900	-
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta		(935 160)	(1 085 595)
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā		(5 000 000)	-
Zaudējumi/ (peļņa) no pamatīdzekļu izslēgšanas		126 811	(131 870)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes		17 621 473	19 241 260
Korekcijas:			
Krājumu atlikumu samazinājums		10 052 141	71 504 573
Debitoru parādu atlikumu samazinājums		1 589 064	3 037 529
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/ (samazinājums)		12 526 930	(5 608 014)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		41 789 608	88 175 348
Izdevumi procentu maksājumiem		(3 409 926)	(3 016 329)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	(154 017)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		38 379 682	85 005 002
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(32 698 364)	(29 174 869)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		76 240	152 535
Saņemtās dividendes		5 000 000	-
Saņemtie procenti		167 907	14 185
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(27 454 217)	(29 008 149)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izmaksātās dividendes		(919 864)	(784 965)
Saņemtie aizņēmumi	15	29 000 000	20 438 612
Atmaksāts ES līdzfinansējums	19	-	(495 337)
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	15	(34 771 945)	(75 590 360)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(6 691 809)	(56 432 050)
Pārskata gada neto naudas plūsma		4 233 656	(435 197)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		979 423	1 414 620
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		5 213 079	979 423

Pielikums no 17. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts		
Ilze Caune Galvenā grāmatvede		

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
2022. gada 30. septembrī	66 968 300	66 739 076	1 569 931	135 277 307
leskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	784 966	(784 966)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(784 965)	(784 965)
Pārskata gada peļņa	-	-	1 839 728	1 839 728
2023. gada 30. septembrī	66 968 300	67 524 042	1 839 728	136 332 070
leskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	919 864	(919 864)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(919 864)	(919 864)
Pārskata gada peļņa	-	-	3 948 482	3 948 482
2024. gada 30. septembrī	66 968 300	68 443 906	3 948 482	139 360 688

Pielikums no 17. līdz 37. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

<hr/> *paraksts Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	<hr/> *paraksts Raivis Elliņš Valdes loceklis	<hr/> *paraksts Vineta Kutkēviča Valdes locekle
<hr/> *paraksts Ilze Caune Galvenā grāmatvede		

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par akciju sabiedrību

AS „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk arī – RS) dibināta 1995. gada 25. septembrī kā Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība. RS reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, pārreģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā. 2024. gada 30. septembrī un 2023. gada 30. septembrī RS 669 683 akcijas (katras akcijas nominālvērtību 100 eiro) bija sadalītas šādi:

	%	Akciju skaits	Nominālvērtība
Rīgas valstspilsētas pašvaldība	49,000	328 144	32 814 400
Latvijas Republika	48,995	328 110	32 811 000
SIA "Enerģijas Risinājumi.RIX"	2,000	13 395	1 339 500
AS "Latvenego"	0,005	34	3 400
Kopā	100	669 683	66 968 300

RS valdes locekļi ir Ilvars Pētersons (valdes priekšsēdētājs), Raivis Elliņš (valdes loceklis), Vineta Kutkēviča (valdes locekle), Uģis Osis (valdes loceklis līdz 2024.gada 27.novembrim) un Mārcis Kauliņš (valdes loceklis līdz 2024.gada 28.martam).

RS padomes locekļi ir Jevgenijs Belezjaks (padomes priekšsēdētājs), Gatis Sniedziņš (padomes priekšsēdētāja vietnieks līdz 2023. gada 11.decembrim, padomes loceklis no 2023. gada 12. decembra līdz 14. decembrim, padomes priekšsēdētāja vietnieks no 2023. gada 15.decembra), Matīss Paegle (padomes loceklis), Mārtiņš Lazdovskis (padomes loceklis no 2023.gada 11.decembra) un Artūrs Veics (padomes loceklis no 2023.gada 11.decembra), Raivis Kronbergs (padomes loceklis līdz 2023.gada 11.decembrim).

Sabiedrības revidents ir zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA “ERNST & YOUNG BALTIC” un atbildīgā zvērinātā revidente Diāna Krišjāne.

RS ir lielākais centralizētās siltumapgādes uzņēmums Latvijā un Baltijas valstīs un galvenais siltumenerģijas piegādātājs Rīgas pilsētā, kas nodarbojas ar siltumenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali, realizāciju, siltumenerģijas un elektroenerģijas vienlaicīgu ražošanu koģenerācijas stacijās, kā arī siltumtīklu un ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu apkalpošanu. Siltumenerģijas tarifi ir aprēķināti saskaņā ar 14.04.2010. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Nr. 1/7 "Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika". Tarifi tiek noteikti tā, lai RS, kas saņem maksājumus no siltuma patērētājiem, gūtu ekonomiski attaisnojamus ieņēmumus, kas segtu enerģijas ražošanas izmaksas, atlīdzību par darbu, saimnieciskās un administrācijas izmaksas, kā arī nodrošinātu ilgtermiņa ieguldījumu uzturēšanu.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata forma un saturs

RS finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un Grāmatvedības likumu. Šis ir RS atsevišķais finanšu pārskats, savukārt konsolidētais finanšu pārskats, kas iekļauj gan RS, gan tās meitas sabiedrību SIA “Rīgas BioEnerģija”, tiek sagatavots atsevišķi.

Finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā arī – EUR), kas ir RS funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijai. Naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. RS atbilst lielas sabiedrības kategorijai.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka RS darbosies arī turpmāk (skat. 26. pielikumu).
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu. Salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu, RS lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Darījumi ārvalstu valūtās

Bilances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa.

Peļņa vai zaudējumi, kas radušies šo darījumu rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas EUR, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļi

Iegādātie pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, un to nolietojums tiek aprēķināts visā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Ja pamatlīdzekļa sastāvdaļām ir atšķirīgi lietderīgās izmantošanas laiki, tad katru pamatlīdzekļa sastāvdaļu uzskaita atsevišķi. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā.

Nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot šādus vadības noteiktos pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikus:

	<u>legādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks (gadi)</u>
Ēkas un inženierbūves	20
Siltumtīkli	20 - 30
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5 - 20
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5 - 20
Dator tehnika un biroja aprīkojums	4

Pamatlīdzekļi, kuru vērtība pārsniedz 150 eiro un kuru lietderīgās izmantošanas laiks ir ilgāks par vienu gadu, tiek kapitalizēti. Iegādātie aktīvi vērtībā zem 150 eiro iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā un/ vai uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Pamatlīdzekļu atjaunošanas darbi un uzlabojumi, kas būtiski palielina pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, tiek kapitalizēti.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazinājumu. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo vērtību, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā vērtība ir lielākā no neto pārdošanas vērtības vai 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 pamatdarbības izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad 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.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Nemateriālo ieguldījumu sākotnējā vērtība tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi:

Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības - 4 gados

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazinājumu. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Radniecīga sabiedrība ir RS meitas sabiedrība, t.i., ieguldījuma daļa sabiedrībā ir lielāka par 50%, koncerna mātes sabiedrības cita meitas sabiedrība, koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība. Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību kapitālā tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazinājuma.

Ienākumus no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā atzīst tikai tad, ja tā no savas meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma koncerna meitas sabiedrībā bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazinājuma aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

Zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto cenu metodi. Krājumu pašizmaksā iekļauj visas iegādes, pārstrādes un citas izmaksas, kas radušās, nogādājot to atrašanās vietā un stāvoklī. Krājumu neto pārdošanas vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī krājumu fizisko stāvokli. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, šiem krājumiem tiek veidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai. Izejvielās, pamatmateriālos un palīgmateriālos galvenokārt ietilpst kurināmais un siltuma avotu un siltumtīklu uzturēšanas materiāli. Izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu uzskaitē izmanto nepārtrauktās inventarizācijas metodi. Šī metode paredz, ka krājumu kontos atspoguļo visu materiālu kustību – saņemšanu un izlietošanu, nodrošinot, ka jebkurā pārskata perioda brīdī var konstatēt krājumu atlikumus atbilstoši to nomenklatūrai.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi, kā arī citi debitori tiek atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot šaubīgiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka RS nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Debitoru parādu atgūstamā vērtība ir plānotās naudas plūsmas tagadnes vērtība. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem, tiek uzrādīti kā nākamo periodu izmaksas debitoru sastāvā. Nākamo periodu izmaksās atzītos maksājumus iekļauj pamatdarbības izmaksās pēc uzkrāšanas principa, izdevumus atzīstot periodā, uz kuru tie attiecas.

Priekšapmaksu par precēm, kuru piegāde notiks nākamajos periodos, RS atzīst kā samaksāto avansu.

Nauda

Naudu veido nauda bankā EUR valūtā.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem sastāvā uzskaita saistības par saņemtajām precēm un pakalpojumiem atbilstoši saņemtajiem attaisnojuma dokumentiem.

Aizņēmumi

Aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā. Aizņēmuma izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

Operatīvā noma - RS ir nomnieks

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

Operatīvā noma - RS ir iznomātājs

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

Finanšu noma - RS ir nomnieks

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros RS 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.

Rezerves

RS rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

No pircējiem saņemtie avansi

No pircējiem saņemto avansu sastāvā uzskaita saņemtos maksājumus par pakalpojumiem, kurus RS sniegs nākamajos (pārskata periodam sekojošos) periodos.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ietver uzkrātās darbinieku neizmantoto atvaļinājuma izmaksas un citas izmaksas, kas radušās līdz pārskata perioda beigām, bet par kurām rēķini saņemti pēc pārskata perioda beigām.

Uzkrāto darbinieku neizmantoto atvaļinājumu izmaksu apmēru nosaka, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Vidējā darbinieku atalgojuma aprēķinā iekļauj visus tos samaksas veidus, no kuriem aprēķina darbinieka ikgadējo atvaļinājuma samaksu.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja pagātnes notikumu rezultātā RS ir juridiskas vai prakses radītas saistības (pienākums), pastāv liela varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no RS un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Uzkrājumu izmaiņas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi

RS darbojas nozarē, kurā pastāv ar uzņēmējdarbību saistīti vides riski, kuru novēršanai varētu būt nepieciešama finanšu resursu ieguldīšana. Viens no tādiem riskiem ir dabas resursu piesārņojums, kas varēja rasties iepriekšējos RS darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā RS veic potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu, kas kalpo par pamatu piesārņotās grunts apjoma noteikšanai. Uzkrājumi sanācijas darbiem tiek atzīti, kad ir zināms, kad sanācijas darbi ir veicami, un summa tiek noteikta, bastoties uz piesārņotās grunts apjomu un tirgus cenu par saistīto pakalpojumu.

Uzkrājums reorganizācijai

2024. gada septembrī tika apstiprināts un nokomunicēts RS reorganizācijas plāns, paredzot no 2024./2025. finanšu gada sākuma divu gadu laikā pilnveidot uzņēmuma iekšējo struktūru un optimizēt darbinieku skaitu. Reorganizācijas uzkrājums tika aplēsts, ņemot vērā apstiprināto reorganizācijas plānu, vidējo darba samaksu un darbinieku darba stāžu, un aplēstās izmaksas tika iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķina personāla izmaksās un bilancē citos uzkrājumos - ilgtermiņa uzkrājuma daļa un uzkrātās saistībās - īstermiņa uzkrājuma daļa.

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Iespējamais aktīvs ir aktīvs, kas var rasties pagātnes notikumu rezultātā un kura pastāvēšana apstiprināsies tikai atkarībā no viena vai vairāku tādu nākotnes notikumu notikšanas vai nenotikšanas, kurus RS nevar kontrolēt.

Iespējamo aktīvu novērtē atbilstoši saņemamo resursu vērtības visticamākajai aplēsei un uzskaita zembilancē.

Iespējamās saistības ir:

- iespējams pienākums, kas radies pagātnes notikumu rezultātā un kura pastāvēšana ir atkarīga no viena vai vairāku tādu nākotnes notikumu notikšanas vai nenotikšanas, kurus RS nevar kontrolēt;
- pašreizējs pienākums, kas radies pagātnes notikumu rezultātā, bet nav ticams, ka šā pienākuma izpildē būs nepieciešams resursu izlietojums, vai arī nav pietiekama pamatojuma saistību vai uzkrājumu vērtības ticamam novērtējumam.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicībai par iespēju RS gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatoti noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Siltumenerģijas pārdošana

Siltumenerģijas pārdošanas ieņēmumos ietilpst RS gūtie ieņēmumi par siltumenerģijas lietotāju siltumapgādi Rīgas pilsētā. Ieņēmumi tiek atzīti par pakalpojumu sniegšanu, balstoties uz noslēgtajiem līgumiem noteiktā laika periodā. Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas tiek aprēķināti, piegādāto siltumenerģijas apjomu reizinot ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk – SPRK) noteikto siltumenerģijas tarifu.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Ieņēmumu atzīšana (turpinājums)

Elektroenerģijas pārdošana

Paralēli siltuma ražošanai koģenerācijas procesā tiek iegūta elektroenerģija. Ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas tiek aprēķināti, piegādāto elektrības daudzumu reizinot ar noteikto vienības cenu.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad RS ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar īpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atbildības un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.

Pakalpojumu sniegšana

Sniegto pakalpojumu vērtībā ietilpst galvenokārt ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apsaimniekošanas pakalpojumiem. Ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi tiek sniegti. Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apsaimniekošanas pakalpojumiem un attiecīgās izmaksas tiek atzītas, pamatojoties uz attiecīgo pakalpojumu izpildes apmēru.

Līgumsodu un nokavējuma procentu atzīšana

Līgumsodu un nokavējuma procentu ieņēmumus atzīst ieņēmumos un iekļauj peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kad tie ir saņemti.

Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi atspoguļo uz nākamiem pārskata periodiem pārnestos ieņēmumus no klientiem saņemtajiem maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma. Ieņēmumi tiek atzīti kārtējā pārskata periodā proporcionāli noslēgtajam pieslēguma termiņam.

Nākamo periodu ieņēmumi no neparedzētajiem ieņēmumiem un uzkrātie ieņēmumi no neparedzētajām izmaksām (tarifa korekcijas)

RS ir saņēmusi SPRK padomes atļauju pašai saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus kurināmā, iepirkās siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņu gadījumā. RS ir pienākums tarifu projekta aprēķinā iekļaut neparedzētos ieņēmumus, un ir tiesības tajā iekļaut arī neparedzētās izmaksas, kas tiek sadalītas uz tarifu metodikā paredzētajā laika posmā (uz laika periodu, ne ilgāku par diviem gadiem, diskontēšana netiek piemērota, ņemot vērā, ka laika periods nav ilgāks par 2 gadiem), aprēķinot siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu uz nākamo laika posmu. Gadījumā, ja rodas neparedzētie ieņēmumi, tie tiek atzīti kā nākamo periodu ieņēmumi, samazinot pārskata gada neto apgrozījumu (siltumenerģijas pārdošanas ieņēmumus) tajā periodā, kad tie ir radušies. Nākamo periodu ieņēmumi tiek iekļauti neto apgrozījumā tajā periodā, kad tiek izrakstīti rēķini par piegādāto siltumenerģiju atbilstoši piegādātās siltumenerģijas apjomam par tarifu, kas samazināts, ņemot vērā neparedzētos ieņēmumus.

Ja rodas neparedzētās izmaksas, tās tiek atzītas kā uzkrātie ieņēmumi, palielinot pārskata gada neto apgrozījumu (siltumenerģijas pārdošanas ieņēmumus), tikai gadījumā, ja ir droši sagaidāms, ka neparedzētās izmaksas tiks atgūtas ar apstiprinātu tarifa pieaugumu.

Ieņēmumi no CO₂ kvotu pārdošanas

Skatīt ieņēmumu atzīšanas principus sadaļā “CO₂ emisijas kvotu uzskaitē”.

Eiropas kopienas institūciju finansiālais atbalsts

Ieņēmumi no Eiropas kopienas institūciju finansiālā atbalsta tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, uz kuru tie ir attiecināmi. Uz aktīviem (pamatlīdzekļiem) attiecināmais atbalsts tiek uzrādīts bilances postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” un periodiski atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam.

Uz ienākumiem attiecināmais finansiālais atbalsts tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi postenī „Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi” tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar finansiālo atbalstu saņemšanu saistītie nosacījumi.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
 - iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
 - v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
 - vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
 - viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Aplēses

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķus pārskatā atspoguļotos aktīvus un saistības, kā arī iespējamās saistības bilances datumā un ieņēmumus un izmaksas pārskata gada laikā. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Aplēšu ietekme tiek atspoguļota to izmaiņu brīdī.

Tālāk tekstā ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī galvenie aplēšu nenoteiktības cēloņi bilances datumā, kas izraisa nozīmīgu risku, ka nākamajā pārskata periodā varētu rasties būtiskas korekcijas neto bilances aktīvu vai saistību uzskaites vērtībās:

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

RS vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Pārskata gados, kas noslēdzās 2024.gada 30.septembrī un 2023.gada 30.septembrī, tiek veidoti speciālie uzkrājumi šaubīgo (nedrošo) debitoru parādiem pēc individuālās debitoru parādu vērtēšanas metodes.

Krājumu neto pārdošanas vērtība

RS vadība izvērtē krājumu neto pārdošanas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi.

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu lietderīgās lietošanas laiki

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti katrā bilances datumā, un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos RS vadības uzskatus par aktīvu atlikušo lietderīgo izmantošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģijas izmaiņas, aktīvu atlikušo ekonomisko izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli.

Pamatlīdzekļu atgūstamā vērtība

RS vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā uzskaites vērtība. RS vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā RS plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, RS vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2024. gada 30. septembrī (arī 2023. gada 30. septembrī) nav nepieciešamas.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

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

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāram). Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņem lēmumu par peļņas sadali.

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

CO₂ emisijas kvotu uzskaitē

RS emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā „Par piesārņojumu” noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai. Savukārt, ja RS veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām tai radīsies aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izdevumi, tad, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentos norādītu konkrētā saimnieciskā darījuma novērtējumu naudā un tā ekonomisko saturu un būtību, tiks veikti attiecīgi grāmatojumi naudas izteiksmē.

CO₂ emisijas kvotu uzskaiti RS veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i., ja RS pārtērē savas kvotas un tai ir pienākums iepirkt papildus kvotas, tad šīs saistības tiek atspoguļotas izmaksās un saistībās. Ja kvotas tiek pārdotas, tad ieņēmumi tiek atzīti attiecīgajā pārskata periodā.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

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

3. Neto apgrozījums

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas*	251 806 321	459 711 367
Neparedzētie ieņēmumi (sakarā ar kurināmā, iepirktais siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņām)**:		
Kurināmā un iepirktais siltumenerģijas cenu izmaiņas	(14 732 523)	(22 368 008)
Tarifa komponente - 3.18 EUR/Mwh	9 185 485	-
ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	1 456 874	2 840 036
ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	570 444	579 946
Pārējie ieņēmumi	341 420	1 236 653
KOPĀ:	248 628 021	441 999 994

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

* Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas būtiski samazinājās, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifa samazinājuma dēļ, kas saistīts ar energoresursu cenu samazinājumu.

** Saskaņā ar grāmatvedības politiku *Nākamo periodu ieņēmumi no neparedzētajiem ieņēmumiem un uzkrātie ieņēmumi no neparedzētajām izmaksām (tarifa korekcijas) 2023./2024. finanšu gada 12 mēnešos RS ir atzinusi neparedzētos ieņēmumus 5 547 tūkstoši eiro apmērā (2023. gada 30. septembrī: 22 368 tūkstoši eiro). Tajā skaitā atzīti neparedzētie ieņēmumi 14 733 tūkstoši eiro apmērā, kas izveidojās iepirktais siltumenerģijas un kurināmā cenu svārstību dēļ, salīdzinājumā ar tarifa aprēķinā iekļautajām cenām, un arī atzīti ieņēmumi no iepriekšējā gadā izveidotajiem nākamo periodu ieņēmumiem 9 185 tūkstoši eiro apmērā atbilstoši tarifa neparedzēto ieņēmumu komponentei, kas samazina klientiem tarifu uz 2 gadiem. Neparedzēto ieņēmumu komponente visā pārskata periodā bija -3.18 EUR/MWh, un šādā apmērā šī finanšu gada 12 mēnešos samazināts siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifs.*

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Iepirkta siltumenerģija *	140 629 477	281 832 692
Kurināmais *	55 382 361	104 114 992
Personāla izmaksas	19 146 107	18 724 730
Amortizācija un nolietojums	15 683 936	15 220 518
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	9 544 229	9 323 077
Elektroenerģija	2 673 654	3 002 466
Pārējās izmaksas	1 286 761	1 140 669
KOPĀ:	244 346 525	433 359 144

* Ņemot vērā kurināmā cenu samazinājumu, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, būtiski samazinājās izmaksas par iepirkto siltumenerģiju un kurināmo.

5. Administrācijas izmaksas

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Personāla izmaksas	5 372 297	4 895 059
Dabrtehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	309 596	276 891
Elektronisko sakaru izdevumi	56 561	67 930
Kreditīestāžu komisijas maksas	21 724	191 056
Pārējās administrācijas izmaksas	558 364	442 503
KOPĀ:	6 318 542	5 873 439

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	2 819 215	1 171 325
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 19. pielikumu)	935 160	1 085 595
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	67 571	152 535
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	195 414	242 543
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	1 219 447	261 503
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	15 293	22 469
Pārējie ieņēmumi	235 445	82 798
KOPĀ:	5 487 545	3 018 768

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Pabalsti saskaņā ar Kopīgumu	356 428	321 641
Norakstīto ilgtermiņa aktīvu atlikusī vērtība, neto	193 734	20 665
Izmaiņa uzkrājumos šaubīgiem debitoru parādiem (skatīt 13.pielikumu)	495 825	58 198
Pārējās izmaksas	267 316	147 468
KOPĀ:	1 313 303	547 972

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gadā, kas noslēdzās 2024.gada 30.septembrī, RS neradās uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības (pārskata gadā, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī, RS samaksāja uzņēmumu ienākuma nodokli par aprēķinātajām dividendēm 154 017 eiro apmērā).

9. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas par finanšu gadu, kas noslēdzās 2024. gada 30.septembrī, iekļautas šādos finanšu pārskata posteņos:

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	19 146 107	18 724 730
Administrācijas izmaksas (ieskaitot valdes un padomes atbildību)	5 372 297	4 895 059
Kapitalizētas personāla izmaksas	109 104	152 885
KOPĀ:	24 627 508	23 772 674
	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Atbildība par darbu	20 536 231	19 786 880
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 091 277	3 985 794
KOPĀ:	24 627 508	23 772 674
	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Atbildība valdes un padomes locekļiem (iekļauta administrācijas izmaksās)		
Atbildība valdei	515 594	429 652
Atbildība padomei	174 591	145 470
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	121 629	101 355
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	41 186	34 316
KOPĀ:	853 000	710 793
	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Vidējais darbinieku skaits		
Valde	4	5
Padome	5	4
Pārējie darbinieki	674	666
KOPĀ:	683	675

10. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 30.09.2022.	2 116 693	288 889 818	101 389 491	22 709 322	17 133 533	432 238 857
legāde	23 588	62 700	322 955	991 012	27 774 614	29 174 869
Pārklasifikācija	-	17 604 580	1 726 744	258 318	(19 589 642)	-
Izslēgts	(27 210)	(191 636)	(448 930)	(1 110 876)	-	(1 778 652)
Sākotnējā vērtība 30.09.2023.	2 113 071	306 365 462	102 990 260	22 847 776	25 318 505	459 635 074
legāde	392 237	-	251 273	609 091	31 445 763	32 698 364
Pārklasifikācija	-	27 864 394	9 937 725	112 078	(37 914 197)	-
Izslēgts	-	(972 095)	(1 022 371)	(475 789)	-	(2 470 255)
Sākotnējā vērtība 30.09.2024.	2 505 308	333 257 761	112 156 887	23 093 156	18 850 071	489 863 183
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2022.	(2 034 028)	(138 886 520)	(70 631 411)	(16 277 605)	-	(227 829 564)
Nolietojums/ amortizācija	(51 724)	(8 556 361)	(4 912 159)	(1 700 274)	-	(15 220 518)
Izslēgto aktīvu nolietojums	23 564	183 793	442 855	1 107 775	-	1 757 987
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2023.	(2 062 188)	(147 259 088)	(75 100 715)	(16 870 104)	-	(241 292 095)
Nolietojums/ amortizācija	(50 705)	(9 267 144)	(4 791 438)	(1 574 649)	-	(15 683 936)
Izslēgto aktīvu nolietojums	-	789 368	1 007 655	470 181	-	2 267 204
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2024.	(2 112 893)	(155 736 864)	(78 884 498)	(17 974 572)	-	(254 708 827)
Atlikusi vērtība 30.09.2023.	50 883	159 106 374	27 889 545	5 977 672	25 318 505	218 342 979
Atlikusi vērtība 30.09.2024.	392 415	177 520 897	33 272 389	5 118 584	18 850 071	235 154 356

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 2024. gada 30. septembrī veido kapitalizētās projektēšanas izmaksas un uzsāktie būvniecības darbi siltumtīklu attīstībā 17 934 tūkstoši euro (2023. gada 30. septembrī: 15 393 tūkstoši euro) un ieguldījumi ražošanas objektu attīstībā 916 tūkstoši euro (2023. gada 30. septembrī: 9 926 tūkstoši euro).

RS bija iznomājusi vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, 2024. gada 30. septembrī iznomāto ēku atlikusi vērtība bija 2,5 tūkstoši euro (2023. gada 30. septembrī: 43,6 tūkstoši euro).

Amortizācijas un nolietojuma izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Ķīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

RS savus aktīvus aizņēmumu nodrošināšanai nav iekļājusī.

Saskaņā ar noslēgtajiem kredītīgumiem RS saskaņo ar kredītiestādēm vai informē tās par aktīvu atsavināšanu, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) pārsniedz 500 000 euro finanšu gada ietvaros un mantas atsavināšanu vai iznomāšanu, ja šādas mantas kopējā bilances vērtība gada laikā pārsniedz 5% no RS bilances vērtības, izņemot, ja manta tiek atsavināta vai iznomāta RS parastās komercdarbības ietvaros.

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

2024. gada 30. septembrī pilnībā nolietoto, bet joprojām izmantoto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība ir 104 973 tūkstoši euro (2023. gada 30. septembrī: 101 953 tūkstoši euro). Katru gadu tiek veikti ieguldījumi pamatlīdzekļu remontos un to atjaunošanā atbilstoši noteiktajām prioritātēm.

11. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

	Līdzdalības daļa		Balances vērtība	
	30.09.2024.	30.09.2023.	30.09.2024.	30.09.2023.
	%	%	EUR	EUR
SIA „Rīgas BioEnergija”	100	100	13 852 000	13 852 000

Radniecīgas sabiedrības finanšu rādītāji:

Radniecīgā sabiedrība	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa	
	30.09.2024.	30.09.2023.	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
SIA „Rīgas BioEnergija”	24 915 008	27 475 017	2 439 991	7 026 656

SIA „Rīgas BioEnergija” pamatdarbības veids ir tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana. SIA „Rīgas BioEnergija” darbības mērķis ir siltumenerģiju ražojošo iekārtu izbūve, siltumenerģijas ražošana un realizācija RS.

2024. gada martā meitas sabiedrība SIA „Rīgas BioEnergija” samaksāja dividendes 5 miljoni eiro apmērā RS.

12. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2024.	30.09.2023.
Dabaszāze*	760 537	10 213 344
Šķelda	293 176	297 989
Metālizstrādājumi	679 925	761 270
Šķidrās kurināmais	533 012	736 009
Celtniecības materiāli	276 954	488 831
Mērinstrumenti	76 752	286 147
Iekārtas	69 376	97 593
Saimniecības materiāli	38 264	44 794
Pārējie krājumi	418 048	332 175
Uzkrājumi novecojušiem materiāliem	(110 849)	(68 582)
KOPĀ:	3 035 195	13 189 570

*Pārskata gada beigās, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī, RS rīcībā bija iepriekšējā apkures sezonā neizlietotā dabaszāze. Pārskata gadā, kas noslēdzās 2024. gada 30. septembrī, RS ir noslēgusi līgumu par 2024./2025. finanšu gada apkures sezonai nepieciešamo dabaszāzes iegādi par fiksētu cenu un tās apmaksu pēc faktiskā izlietojuma, tāpēc dabaszāzes krājuma atlikums RS bilanci ir būtiski samazinājies, salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu.

Izmaiņas uzkrājumiem novecojušiem materiāliem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Pārskata perioda sākumā	68 582	48 554
Izmaiņas uzkrājumos	42 267	20 028
Pārskata perioda beigās	110 849	68 582

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2024.	30.09.2023.
Parādi par siltumenerģiju	11 244 238	11 951 031
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	49	498 549
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	5 997	7 825
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(1 721 126)	(1 328 261)
KOPĀ:	9 529 158	11 129 144

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	30.09.2024.	30.09.2023.
Pārskata perioda sākumā	1 328 261	1 292 270
Papildus izveidoti uzkrājumi (skatīt 7.pielikumu)	495 825	58 198
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(48 433)	(624)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(54 527)	(21 583)
Pārskata perioda beigās	1 721 126	1 328 261

14. Citi debitori

	30.09.2024.	30.09.2023.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 18. pielikumu)	68 378	-
Citi debitori	136 338	116 770
KOPĀ:	204 716	116 770

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa, EUR	Spēkā esošā procentu likme (%)	Līgumu beigu termiņš	30.09.2024.	30.09.2023.
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	6M EURIBOR + 1,19%	25.08.2025.	-	2 500 000
Aizņēmums no "Swedbank" AS	15 000 000	6M EURIBOR + 0,93%	17.08.2026.	5 000 000	10 000 000
Aizņēmums no AS "SEB banka"	17 000 000	3M EURIBOR + 1,3%	25.08.2027.	11 333 334	17 000 000
Aizņēmums no "Swedbank" AS	9 000 000	3M EURIBOR + 0,29%	29.11.2028.	9 000 000	-
Aizņēmums no "Ziemeļu Investīciju banka"	20 000 000	3M EURIBOR + 1,2%	11.07.2033.	19 393 939	-
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi:				44 727 273	29 500 000

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Ilgtermiņa aizņēmumu īstermiņa daļa	Sākotnējā līguma summa, EUR	Spēkā esošā procentu likme (%)	Līgumu beigu termiņš	30.09.2024.	30.09.2023.
Aizņēmums Luminor Bank AS Latvijas filiāle	18 000 000	3M EURIBOR + 1,19%	31.07.2024.	-	6 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	6M EURIBOR + 1,19%	25.08.2025.	2 500 000	3 333 334
Aizņēmums no "Swedbank" AS	15 000 000	6M EURIBOR + 0,93%	17.08.2026.	5 000 000	4 999 999
Aizņēmums no AS "SEB banka"	17 000 000	3M EURIBOR + 1,3%	25.08.2027.	5 666 667	-
Aizņēmums no "Ziemeļu Investīciju banka"	20 000 000	3M EURIBOR + 1,2%	11.07.2033.	606 060	-
KOPĀ:				13 772 727	14 333 333
Īstermiņa kredītlīnijas (overdrafti)					
Luminor Bank AS Latvijas filiāle	20 000 000	3M EURIBOR + 1,7%	27.11.2023.	-	1 092 892
"Swedbank" AS	20 000 000	3M EURIBOR + 0,44%	08.08.2024.	-	19 345 720
"Swedbank" AS	14 000 000	3M EURIBOR + 0,49%	20.12.2024.	-	-
KOPĀ:				-	20 438 612
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi:				13 772 727	34 771 945
KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm:				58 500 000	64 271 945

Izmaiņas aizņēmumos:

	30.09.2024.	30.09.2023.
Aizņēmumu atlikums pārskata gada sākumā	64 271 945	119 423 693
Saņemtie aizņēmumi pārskata gadā	29 000 000	20 438 612
Aizņēmumu atmaksāšana pārskata gadā	(34 771 945)	(75 590 360)
Aizņēmumu atlikums pārskata gada beigās	58 500 000	64 271 945

Pārskata periodā par aizņēmumiem no kredītiestādēm tika aprēķināti procenti 3 356 411 eiro apmērā (par periodu, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī: 3 258 647 eiro).

2023. gada 5. jūlijā tika noslēgts aizņēmuma līgums uz desmit gadiem ar Ziemeļu Investīciju banku 2022./2023. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai par 20 miljoni eiro, kas tika saņemti RS bankas kontā 2023. gada novembrī.

2023. gada 29. novembrī RS noslēdza ilgtermiņa aizņēmuma līgumu ar AS "Swedbank" par 9 miljoni eiro uz 5 gadiem, kas tika saņemts bankas kontā 2024. gada janvārī, un 2023. gada 20. decembrī RS noslēdza īstermiņa kredītlīnijas līgumu ar AS "Swedbank" par 14 miljoni eiro un darbības termiņu – 12 mēneši.

2024. gada 30. septembrī RS noslēgto, bet neizmantoto aizņēmumu summa ir 14 000 000 eiro (par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī: 39 561 388 eiro).

Uz 2024. gada 30. septembri RS ir izpildījusi visas aizņēmumu līgumos noteiktās finanšu rādītāju prasības.

Informācija par ķīlām un citiem īpašumtiesību apgrūtinājumiem no aizņēmumu līgumiem atklāta 10. pielikumā.

16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2024.	30.09.2023.
Parādi piegādātājiem	2 434 999	798 102
Parādi darbuzņēmējiem	14 874 919	8 234 156
Parādi par pakalpojumiem	429 242	409 694
KOPĀ:	17 739 160	9 441 952

17. Uzkrātās saistības

	30.09.2024.	30.09.2023.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku prēmijām	3 778 027	3 888 725
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	1 018 061	2 605 990
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	1 320 260	466 809
Atbildība par darbu	863 175	1 377 726
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	265 957	319 472
Uzkrājums uzņēmuma reorganizācijai*	365 340	-
KOPĀ:	7 610 820	8 658 722

* 2024. gada septembrī RS tika apstiprināts un nokomunicēts reorganizācijas plāns, kas paredz divu gadu laikā darbības efektivitātes uzlabošanas pasākumu ieviešanas ietvaros pilnveidot uzņēmuma iekšējo struktūru un optimizēt darbinieku skaitu, kā rezultātā tika aprēķināts uzkrājums reorganizācijai 609 tūkstoši eiro apmērā, no kuriem īstermiņa saistības aplēstas 365 tūkstoši eiro apmērā.

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2024.	30.09.2023.
Pievienotās vērtības nodoklis	(68 378)	19 213
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	570 627	772 852
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	287 500	413 326
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	241	243
Dabas resursu nodoklis	10 471	22 984
Elektroenerģijas nodoklis	-	163
KOPĀ:	800 461	1 228 781
<u>No tā:</u>		
Pārmaksātie nodokļi (skat. 14. pielikumu)	(68 378)	-
Maksājамie nodokļi	868 839	1 228 781

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Pārskata gada sākumā	35 852 828	14 958 018
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	1 339 569	547 169
Nākamo periodu ieņēmumu palielinājums no neparedzētajiem ieņēmumiem siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifam (skat. 3.pielikumu)	14 732 523	22 368 008
Pārskata periodā atzīti ieņēmumi no nākamā perioda ieņēmumiem saistībā ar neparedzētajiem ieņēmumiem siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifam (tarifa komponente 3.18 EUR/MWh) (skat. 3.pielikumu)	(9 185 485)	-
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	(37 541)	(40 954)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos finanšu gados (skat. 6. pielikumu)	(935 160)	(1 085 595)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam un no saņemtajiem maksājumiem no jaunajiem klientiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam gados	(518 630)	(398 481)
Korekcija par neatbilstoši veiktu ES finansējumu, atmaksa	-	(495 337)
Pārskata gada beigās	41 248 104	35 852 828
	Ilgtermiņa:	23 220 053
	Īstermiņa:	12 632 775
	30.09.2024.	30.09.2023.
Ilgtermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	17 367 787	11 184 004
Saņemtajās ES finansējuma summās iepriekšējos finanšu gados	8 510 452	9 439 778
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	3 253 416	2 596 271
	KOPĀ:	23 220 053
Īstermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	10 547 259	11 184 004
Saņemtajās ES finansējuma summās iepriekšējos finanšu gados	929 325	935 160
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	639 865	513 611
	KOPĀ:	12 632 775

Laika posmā no 2011. līdz 2021. gadam ir realizēti 13 siltumavotu un siltumtīklu modernizācijas projekti ar ES fondu līdzfinansējumu. Projektu uzraudzības periods ir 5 gadi. Ieņēmumi no ES līdzfinansējuma tiek atzīti proporcionāli attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikam.

20. Finanšu risku vadība

RS galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt RS saimnieciskās darbības finansējumu. RS ir vairāki citi finanšu instrumenti, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar RS finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks, kredītrisks, likviditātes risks un cenas risks.

20. Finanšu risku vadība (turpinājums)

Procentu likmju risks

Aizņēmumi, kuriem ir noteikta mainīgā procentu likme, rada risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaug situācijās, kad procentu likme palielinās. RS ir pakļauta tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tās ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme. Visi RS aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. Procentu likmju izmaiņu risks tiek pārvaldīts, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes.

Kreditrisks

RS ir pakļauta kreditriskam saistībā ar tās ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. RS kontrolē savu kreditrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. RS ir nozīmīga kreditriskā koncentrācija attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri - SIA „Rīgas namu pārvaldnieks” - kurš 2024. gada 30. septembrī veido 64% (2023. gada 30. septembrī: 58%) no pircēju un pasūtītāju parādiem par siltumenerģiju. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Likviditātes risks

RS kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2024. gada 30. septembrī RS īstermiņa saistības par 35 543 tūkstošiem eiro (2023. gada 30. septembrī: par 43 142 tūkstošiem eiro) pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos parādus RS plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot pārskata periodā piešķirtos, bet uz pārskata gada beigām neizmantotos banku kredītus, kā arī pēc bilances datuma piešķirtos kredītus (skat. 15. un 27. pielikumus).

Cenu risks

Cenu risks ir risks, kā ietekmē finanšu instrumentu patiesās vērtības un naudas plūsmas nākotnē svārstīsies citu iemeslu dēļ, nevis procentu likmju riska vai valūtas riska radīto izmaiņu dēļ. Nozīmīgākais cenu risks ir saistīts ar siltumenerģijas un kurināmā iegādi. Lai ierobežotu cenu risku, RS ir noslēgts līgums par dabasgāzes iegādi par fiksētu cenu visai 2024./2025. gada apkures sezonai, kā arī ir jau noslēgti biržas darījumi par šķeldas iegādi.

21. Atlīdzība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Atlīdzība par gada pārskata revīzijas pakalpojumiem	28 000	28 000
Konsultācijas nodokļu jautājumos	-	4 080
Kopā	28 000	32 080

22. CO₂ kvotas

Eiropas Parlamenta un Padomes direktīva Nr. 2018/410, ar ko groza Direktīvu 2003/87/EK, kā arī Latvijas Republikas likums „Par piesārņojumu” nosaka, ka emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā (ETS) obligāti jāpiedalās sadedzināšanas iekārtām, kuru nominālā ievadītā jauda pārsniedz 20 MW. AS „RĪGAS SILTUMS” šim kritērijam atbilst 6 siltumavoti. Katru gadu piešķirto kvotu apjoms samazinās. Tā kā AS „RĪGAS SILTUMS” savos siltumavotos ir veicis gan kurināmā diversifikāciju, gan vairākus efektivitātes uzlabojumus, izveidojies kvotu atlikums.

Kopš 2021. gada 1. janvāra sācies Eiropas Savienības emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas ceturtais periods: no 2021. līdz 2030.gadam, kas ir sadalīts divos atsevišķos periodos: 2021.-2025. gads un 2026.-2030. gads.

	2022.gads	2023.gads	2024.gads
Atlikums gada sākumā	184 614	135 603	113 438
Piešķirtās kvotas	40 693	39 786	38 883
Izlietotās kvotas	(69 704)	(61 951)	(75 782)*
Pārdotas kvotas	(20 000)	-	-
Atlikums gada beigās	135 603	113 438	76 539

*Kvotu izlietojuma aplēse

23. Pētniecības un attīstības izmaksas

Pārskata gadā RS pētniecības un attīstības izmaksas sastādīja 500 545 eiro (2023. gadā: 303 264 eiro).

24. Finanšu un iespējamās saistības

2024. gada 30. septembrī RS bija nākotnes saistības attiecībā uz noslēgtajiem remontdarbu un celtniecības līgumiem, kam saistības vēl nav iestājušās par kopējo summu 11 896 tūkstoši eiro (2023. gada 30. septembrī: 4 700 tūkstoši eiro), kā arī attiecībā uz noslēgtu finanšu līzingu līgumu par pamatlīdzekļa iegādi par kopējo summu 108 tūkstoši eiro (2023. gada 30. septembrī: 0 eiro).

RS darbojas nozarē, kurā pastāv ar uzņēmējdarbību saistīti vides riski, kuru novēršanā varētu būt nepieciešama finanšu resursu ieguldīšana. Viens no tādiem riskiem ir vides piesārņojums, kas varēja rasties iepriekšējos RS darbības periodos izmantoto tehnoloģiju (mazuta kā rezerves kurināmā uzglabāšanas) rezultātā. Šai sakarā RS veic potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu, tāpēc Siltumcentrālēs “Vecmīlgrāvis” un “Ziepniekkalns” SIA “Vides Konsultāciju Birojs” 2017. gadā veica grunts piesārņojuma izpēti. SC “Ziepniekkalns” piesārņojums nav konstatēts. SC “Vecmīlgrāvis” grunts piesārņojums ir konstatēts, bet nenotiek piesārņojuma migrācija ar gruntsūdeņiem, piesārņojums neapdraud vidi, tāpēc sanācijas vietā nepieciešams veikt regulāru grunts un gruntsūdeņu piesārņojuma monitoringu. Piesārņotās grunts sanācija SC “Vecmīlgrāvis” var būt nepieciešama tikai, ja piesārņotajā teritorijā tiek plānota būvniecība, taču tuvākā laikā tā nav paredzēta. Pazemes ūdeņu monitoringa saskaņā ar piesārņojošo darbību atļaujām tiek veikts visās siltumcentrālēs. Monitoringa dati liecina, ka piesārņojums nepārsniedz normatīvos robežlielumus. Uzkrājumi nav izveidoti, jo nav paredzams, ka nākotnē tiks veikti sanācijas darbi.

25. Darījumi ar saistītajām personām

Parastie tirdzniecības darījumi ar Rīgas valstspilsētas pašvaldību un Latvijas valdību, ieskaitot ministrijas un valsts aģentūras, kā arī darījumi ar Rīgas valstspilsētas pašvaldības un valsts kontrolētām kapitālsabiedrībām, sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem nav uzskatāmi par darījumiem ar saistītajām pusēm un netiek atklāti informācijā par saistīto pušu darījumiem. RS veic darījumus ar daudzām no šīm iestādēm atbilstīgi SPRK apstiprinātajiem siltumenerģijas tarifiem. Darījumi ar Rīgas valstspilsētas pašvaldības un valsts kontrolētām saistītajām pusēm ietver siltumenerģijas pārdošanu un ar to saistītos pakalpojumus, bet neietver individuāli būtiskus darījumus, un kvantitatīva darījumu atspoguļošana ar šīm saistītajām pusēm nav iespējama plašā RS klientu skaita dēļ, izņemot darījumus ar SIA „Rīgas namu pārvaldnieks” un AS “Latvenergo”, kas zemāk norādīti kā darījumi ar pārējām saistītām pusēm.

Zemāk nav uzrādītas izmaksātās dividendes akcionāriem atbilstoši katra akcionāra kapitāla daļām (skat. pašu kapitāla kustības pārskatu).

Darījumus ar RS vadību veido tikai atalgojums par darbu valdē (skat. 9. pielikumu).

	01.10.2023.-30.09.2024.		01.10.2022.-30.09.2023.		
	SIA "Rīgas BioEnerģija"	Pārējās saistītās puses	SIA "Rīgas BioEnerģija"	Pārējās saistītās puses	
Ieņēmumi no preču un pakalpojumu pārdošanas					
Piegādātā siltumenerģija	12 208	100 797 910	-	124 966 066	
Sniegtie pakalpojumi	202 767	89 223	20 279	1 021 971	
	KOPĀ:	214 975	100 887 133	20 279	125 988 037
Preču un pakalpojumu iegādes izdevumi					
Iegādātā siltumenerģija	15 677 391	104 832 438	21 543 132	226 861 056	
Iegādātā dabasgāze	-	25 496 860	-	-	
Saņemtie pakalpojumi	1 217	2 058 988	1 098	6 680	
	KOPĀ:	15 678 608	132 388 286	21 544 230	226 867 736

25. Darījumi ar saistītām personām (turpinājums)

	30.09.2024.		30.09.2023.	
	SIA "Rīgas BioEnergija"	Pārējās saistītās puses	SIA "Rīgas BioEnergija"	Pārējās saistītās puses
Pircēju un pasūtītāju parādi	-	7 185 510	-	6 881 436
Avansa maksājumi par krājumiem	-	134 721	-	-
Citi debitori	-	2 834	4 399	13
KOPĀ:	-	7 323 065	4 399	6 881 449
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	1 946 116	-	566 990
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	157	-	1 139 116	-
No pircējiem saņemtie avansi	-	6 508	-	-
KOPĀ:	157	1 952 624	1 139 116	566 990

26. Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Pārskata gadu RS ir noslēgusi ar peļņu 3 948 tūkstoši eiro apmērā. Pārskata gada beigās RS īstermiņa saistības pārsniedz RS īstermiņa aktīvus par 35 543 tūkstoši eiro (2023. gada 30. septembrī par 43 142 tūkstoši eiro). RS vadība uzskata, ka RS likviditāte nav apdraudēta, jo uz pārskata gada beigām RS ir pieejami neizmantoti kredītlīdzekļi 14 000 tūkstoši eiro apmērā, kā arī īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 12 116 tūkstoši eiro apmērā, kuru segšanai nebūs nepieciešami naudas līdzekļi. 2024./2025. finanšu gadā RS plāno savu darbību noslēgt ar peļņu, kā arī pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības nodrošinās stabilu darbību.

27. Notikumi pēc bilances datuma

2024. gada 15. oktobrī tika noslēgts aizņēmuma līgums uz desmit gadiem ar Ziemeļu Investīciju banku 2023./2024. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai par 18 miljoni eiro, kas tika saņemti RS bankas kontā 2024. gada novembrī, un 2024. gada 13. decembrī ir noslēgts līgums ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 10 miljoni eiro uz 12 mēnešiem.

2024. gada 15. oktobrī stājās spēkā SPRK apstiprinātais siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs 74.17 EUR/MWh, kas ir 10% samazinājums pret iepriekš spēkā esošo. Tarifa samazinājums, galvenokārt, saistīts ar energoresursu cenu samazinājumu.

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

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts		
Ilze Caune Galvenā grāmatvede		

*ŠIS DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠU ELEKTRONISKO PARAKSTU UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
