



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

KONSOLIDĒTAIS 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

un neatkarīgu revidentu ziņojums

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	5
Konsolidētais finanšu pārskats:	
Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins	12
Konsolidētā bilance	13
Konsolidētais naudas plūsmas pārskats	15
Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats	15
Konsolidētā finanšu pārskata pielikums	17

Vispārīga informācija

Koncerna mātes sabiedrības nosaukums	RĪGAS SILTUMS
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	Reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, 2004. gada 8. maijā pārreģistrēta Komercreģistrā. Reģ.Nr. 40003286750.
Juridiskā un pasta adrese	Cēsu iela 3A Rīga, LV-1012, Latvija
Akcionāri	Rīgas valstspilsētas pašvaldība Rīgas dome (49%) Reģ.Nr.90000064250 Rātslaukums 1 Rīga, LV-1050, Latvija Latvijas Republika (48,995%) Kapitāla daļu turētājs ir Ekonomikas ministrija Reģ.Nr.90000086008 Brīvības iela 55 Rīga, LV-1519, Latvija SIA „Enerģijas 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 BioEnerģija” 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	Jevgeņijs 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

Koncerna mātes sabiedrība, akciju sabiedrība „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk arī - RS) dibināta 1996. gadā. RS ir lielākais centralizētās siltumapgādes uzņēmums Latvijā un Baltijas valstīs, kas nodarbojas ar siltumenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali, realizāciju, elektroenerģijas ražošanu, kā arī siltumtīklu un ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu apkalpošanu.

Domājot par videi draudzīgāku vietējo energoresursu izmantošanu, lai mazinātu atkarību no importētā kurināmā – dabasgāzes, kā arī veicinātu Koncerna mātes sabiedrības konkurētspēju, 2014. gada decembrī AS „RĪGAS SILTUMS” un SIA „Enerģijas Risinājumi” nodibināja siltumenerģijas kopuzņēmumu SIA „Rīgas BioEnerģija”, kur katrai no pusēm piederēja 50% no pamatkapitāla daļām. AS „RĪGAS SILTUMS” vēlāk iegādājās atlikušās kapitāla daļas, tā kļūstot par SIA „Rīgas BioEnerģija” kapitāla daļu vienīgo īpašnieci. SIA „Rīgas BioEnerģija” un AS „RĪGAS SILTUMS” no 2017. gada 22. decembra veido koncernu (turpmāk – Koncerns).

SIA „Rīgas BioEnerģija” (turpmāk tekstā – meitas sabiedrība) dibināšanas mērķis bija uzbūvēt divas biokurināmā (šķeldas) katlu mājas Rīgas pilsētas Daugavas Labajā krastā ar kopējo jaudu līdz 100 MW, lai pēc nodošanas ekspluatācijā tajās saražoto siltumenerģiju realizētu Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas operatoram – Koncerna mātes sabiedrībai. Katlumāja, kas atrodas Meirānu ielā 10, siltumenerģijas ražošanu uzsāka 2017. gada novembrī, bet, ņemot vērā to, ka otrai projekta ietvaros izbūvējamai katlumājai būvprojekta izstrādes gaitā būtiski pieauga nepieciešamās izmaksas ārējo komunikāciju izbūvei plānotajā atrašanās vietā, tad tika mainīta sākotnēji plānotā būvniecības vieta un iegādāts zemes gabals Rencēnu ielā 30. Biokurināmā katlu mājas ar jaudu 48 MW izbūve ir pabeigta un tā ir nodota ekspluatācijā 2023. gada decembrī.

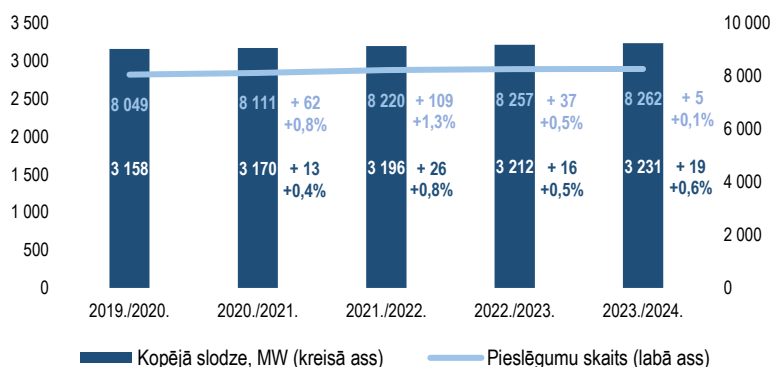
Koncerna darbība pārskata gadā

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 apmērā, 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



Sekundārā siltumenerģijas tirgus pilotprojekts



14 736 MWh



- 4,94 EUR/MWh



- 4 534 t CO₂



+ 174 šķeldas kravas



+ 2 180 koki

Ekonomiski izdevīgi

Videi draudzīgi

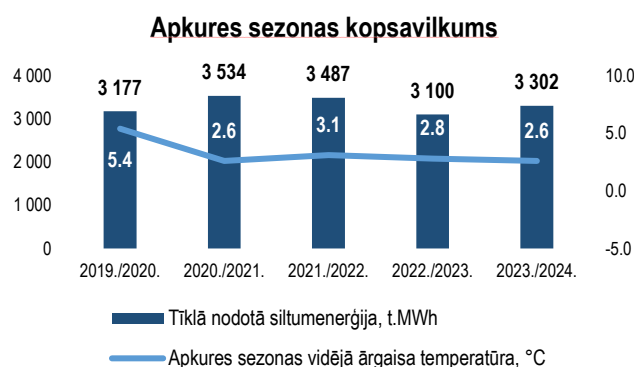
15.07.2024. stājās spēkā apjomīgi Enerģētikas likuma grozījumi. Grozījumi galvenokārt veicina atjaunojamo energoresursu izmantošanu, tajā skaitā atlikuma siltumenerģijas izmantošanu. Atlikuma siltumenerģijas izmantošana ir būtisks solis, lai uzlabotu energoefektivitāti un samazinātu siltumenerģijas izmaksas. 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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Rīgas labajā krastā 2024. gada martā sāka darboties meitas sabiedrības jaunā biokurināmā katlu māja Rencēnu ielā 30 ar uzstādīto jaudu 48 MW, palielinot neatkarīgo siltumenerģijas ražotāju jaudu siltumenerģijas tirgū.

Ražošana

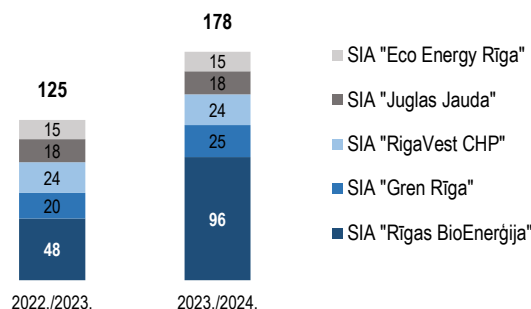
Koncerns pārskata gadā, kas noslēdzās 2024. gada 30. septembrī, ir sasniedzis šim gadam atbilstošos galvenos izpildes rādītājus. Siltumenerģijas tirgus attīstība ir notikusi atbilstoši sākotnēji plānotajam tirgus pieprasījumam. Koncerns tīklā nodeva 3,3 miljoni MWh siltumenerģijas, kas ir par 0.2 miljoni MWh jeb 7% vairāk nekā 2022./2023. pārskata gadā.



apjoma iegādājās no citiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, RS veica iknedēļas iepirkumus, ievērojot Enerģētikas likumā noteikto ekonomiskā pakāpeniskuma principu. Meitas sabiedrība saskaņā ar Enerģētikas likumu ir neatkarīgais jeb autonomais ražotājs, kas ražo siltumenerģiju, bet neveic tās sadali vai pārvadi, līdz ar to cenu, par kuru pārdod siltumenerģiju Koncerna mātes sabiedrībai, nosaka tirgus nevis Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija.

Pārskata gadā Koncernā darbojās 46 siltumavoti: 5 siltumcentrāles un 41 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) un meitas sabiedrības 2.katlu māja Rencēnu ielā 30 ar jaudu 48 MW. Koncerna kurināmā īpatsvars pārskata gadā bija šāds: 879 tūkstoši MWh jeb 65% bija siltumenerģija, kas saražota ar šķeldu (iepriekšējā pārskata gadā: 894 tūkst. MWh jeb 69%), bet ar gāzi saražotas 480 tūkstoši MWh jeb 35% (iepriekšējā pārskata gadā: 403 tūkstoši MWh jeb 31%). 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.

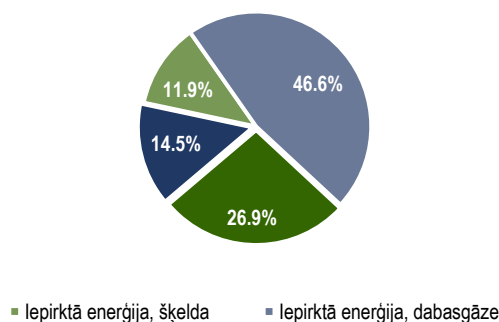
Neatkarīgo siltuma ražotāju uzstādītās jaudas, MW



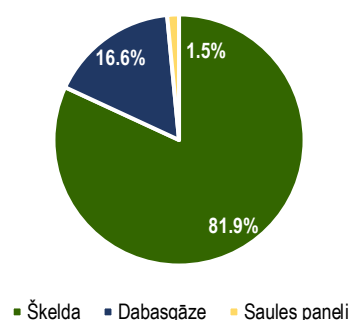
Tīklā nodotās siltumenerģijas apjoma palielinājumu galvenokārt ietekmēja zemākas āra gaisa temperatūras 2023./2024. pārskata gada apkures sezonā, salīdzinot ar 2022./2023. pārskata gada apkures sezonu, kā arī tas, ka 2022./2023. pārskata gada apkures sezonā siltumenerģija tika patērēta mazāk augsto energoresursu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

Koncerna mātes sabiedrība pārskata gadā nodrošināja 32% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, 10% nodrošināja meitas sabiedrība, bet pārējos 58% nepieciešamās siltumenerģijas nodrošināja ar siltumenerģijas ražotājiem, RS veica iknedēļas iepirkumus,

Kurināmā veidi, % no tīklā nodotās siltumenerģijas



Saražotās elektroenerģijas avoti, % no kopējā



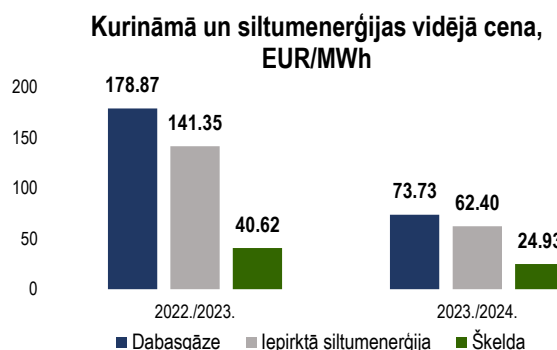
Vadības ziņojums (turpinājums)

Koncerns 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 (dabasgāzes) cenām, kas veidoja šo iekārtu darbības pašizmaksu augstāku par iepirktais elektroenerģijas cenām. Elektroenerģiju pašpatēriņam un pārdošanai ražoja KM Keramikas 2A, SC “Ziepniekkalns” 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.

Energoresursi un iepirkta siltumenerģija

2023./2024. pārskata gadā Koncerns 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.

Koncerna 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 Koncernā pārskata gadā bija 24,93 EUR/MWh un vidējā iepirktais siltumenerģijas cena Koncernā bija 62,40 EUR/MWh, kas ir attiecīgi par 39% un 56% zemākas nekā iepriekšējā pārskata gadā.



Finanšu rādītāji

Pārskata gadā, kas noslēdzās 2024. gada 30. septembrī, Koncerna 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 Koncerna neto apgrozījuma un par 49% mazāk nekā 2022./2023. pārskata gadā, kad elektroenerģijas cenas bija augstākas.

Koncerna aktīvi 2024. gada 30. septembrī bija 297,6 miljoni EUR vērtībā, tajā skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 271,6 miljoni EUR (91%) un apgrozāmie līdzekļi 26,0 miljoni EUR (9%). Koncerns pārskata gadā ilgtermiņa aktīvos ieguldīja 42,3 miljoni EUR.

2023. gada novembrī saskaņā ar 2023. gada 5. jūlijā noslēgto aizņēmuma līgumu Koncerns ir saņēmis 20 miljoni EUR aizņēmumu no Ziemeļu Investīciju bankas uz 10 gadiem ieguldījumu pamatlīdzekļos finansēšanai. 2023. gada 29. novembrī Koncerns noslēdza ilgtermiņa aizņēmuma līgumu ar AS “Swedbank” par 9 miljoni EUR uz 5 gadiem un 2023. gada 20. decembrī Koncerns noslēdza īstermiņa kredītlīnijas līgumu ar AS “Swedbank” par 14 miljoni EUR un darbības termiņu – 12 mēneši. Pārskata gadā Koncerns saņēma aizņēmumu no AS SEB Banka 15,25 miljoni EUR apmērā. Aizņēmuma mērķis – Biokurināmā katlu mājas izbūve, kas atrodas Rencēnu ielā 30, Rīgā.

Pārskata gadā Koncerns saņēma no Centrālās finanšu un līgumu aģentūras finansiālo atbalstu 4 miljoni EUR apmērā projektam “Biokurināmā katlu mājas ar jaudu 48 MW izbūve Rencēnu ielā 30, Rīgā”, kuru veiksmīgi realizēja.

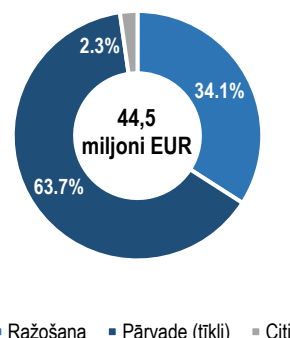
Investīcijas un inovācijas

Koncerns pārskata gadā ilgtermiņa aktīvos ieguldīja 44,5 miljoni EUR. Ražošanā investēti vairāk nekā 15 miljoni EUR. Lielākais investīciju projekts ražošanas aktīvos bija katlu mājas Rencēnu ielā 30 ar uzstādīto jaudu 48 MW nodošana ekspluatācijā, tādējādi palielinot atjaunojamās siltumenerģijas īpatsvaru Rīgas centralizētajā siltumapgādē. Tāpat uzlabota ražošanas efektivitāte SC “Ziepniekkalns”, uzstādot absorbcijas tipa siltumsūkni, kas ļauj, nepatērējot papildus kurināmo, iegūt līdz 2 MW papildus siltumenerģijas jaudu. SC “Imanta” sākti darbi elektroenerģijas 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.

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 vērīnīgi 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 investīcijas inovācijās.

Finanšu risku pārvaldība

Koncerna 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 Koncerna 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. Koncerns ir pakļauts tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tās ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme. Visi Koncerna 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.

Koncerns ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. Koncernam 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 uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Koncerna 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).

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2024. gada 30. septembrī Koncerna īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 18 086 tūkstošiem EUR (2023. gada 30. septembrī Koncerna īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 29 310 tūkstošiem EUR). Šos parādus Koncerns plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot pārskata gadā piešķirtos, bet uz pārskata gada beigām neizmantotos banku kredītus.

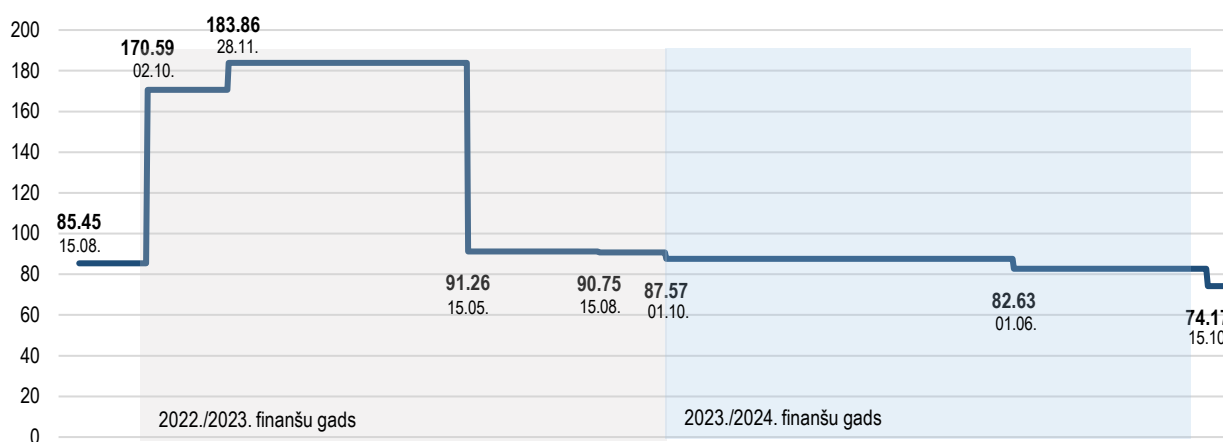
Vadības ziņojums (turpinājums)

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, Koncernam 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.

Siltumenerģijas tarifi, EUR/MWh, un to spēkā stāšanās datumi



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 stājās 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 Koncerna 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.



Nemot 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 Koncerna 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 Koncerna siltumavotu dekarbonizācijai un biokurināmā katlumājās radušos CO₂ izmešu uztverei, sāks darbs pie jauna projekta “PowerToGas Rīga”, 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 Centrālirtigus 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.

Turpmākā Koncerna attīstība

2024./2025. pārskata gadā Koncerns 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.

Meitas sabiedrībā 2024./2025. pārskata gadā plānots uzstādīt saules paneļu parku ar jaudu līdz 500 kW Rencēnu ielā 30 ar akumulatora enerģijas uzglabāšanas sistēmu (BESS) un absorbcijas tipa siltummaini katlu mājā Meirānu ielā 10.

Vadības ziņojums (turpinājums)

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.

Koncerns 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 Koncerns ir saņēmis 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

Koncerna 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 Koncerna finanšu rezultātiem, finansiālo stāvokli un naudas plūsmu. Vadības ziņojumā sniegtā informācija ir patiesa.

Priekšlikumi par peļņas sadali

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

*paraksts

Ilvars Pētersons
Valdes priekšsēdētājs

*paraksts

Raivis Elliņš
Valdes loceklis

*paraksts

Vineta Kutkēviča
Valdes locekle

2024. gada 17. decembrī

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

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	248 633 868	442 013 761
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(239 993 468)	(425 904 878)
Bruto peļņa		8 640 400	16 108 883
Administrācijas izmaksas	5	(6 720 823)	(6 294 503)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	5 473 632	3 092 350
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(1 527 418)	(762 436)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		256 176	14 185
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	15	(3 880 154)	(3 350 350)
Peļņa pirms nodokļiem		2 241 813	8 808 129
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(1 250 055)	(155 641)
Pārskata gada peļņa		991 758	8 652 488

Pielikums no 17. līdz 39. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts

Ilvars Pētersons
Valdes priekšsēdētājs

*paraksts

Raivis Elliņš
Valdes loceklis

*paraksts

Ilze Caune
Galvenā grāmatvede

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

Konsolidētā bilance

		AKTĪVS		
		Pielikums	30.09.2024.	30.09.2023.
			EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	392 501	51 033
	Nemateriālā vērtība	10	695 161	909 057
	KOPĀ		1 087 662	960 090
Pamatlīdzekļi				
	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	11	191 119 135	161 896 658
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	11	55 214 652	34 364 708
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11	5 277 890	6 121 512
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11	18 906 721	41 578 877
	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	11	11 273	605 512
	KOPĀ		270 529 671	244 567 267
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		271 617 333	245 527 357
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	3 151 769	13 248 899
	Avansa maksājumi par krājumiem		111 994	9 760
	KOPĀ		3 263 763	13 258 659
Debitori				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	13	9 530 211	11 129 783
	Citi debitori	14	220 962	228 195
	Nākamo periodu izmaksas		219 381	285 772
	KOPĀ		9 970 554	11 643 750
	Nauda		12 754 359	5 521 762
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		25 988 676	30 424 171
	KOPĀ AKTĪVS		297 606 009	275 951 528

Pielikums no 17. līdz 39. 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

Konsolidētā bilance

		Pielikums	30.09.2024. EUR	30.09.2023. EUR
PASĪVS				
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1		66 968 300	66 968 300
Rezerves:				
Rezerves, kas novirzītas attīstībai			82 975 980	75 243 356
	KOPĀ		82 975 980	75 243 356
Nesadalītā peļņa:				
Pārskata gada peļņa			991 758	8 652 488
	KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		150 936 038	150 864 144
UZKRĀJUMI				
Citi uzkrājumi			243 560	-
	KOPĀ UZKRĀJUMI		243 560	-
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15		57 266 162	29 500 000
Nākamo periodu ieņēmumi	19		32 690 263	23 220 053
	KOPĀ		89 956 425	52 720 053
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15		15 806 060	34 771 945
No pircējiem saņemtie avansi			1 724 733	966 820
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16		17 802 262	12 650 914
Pārējie kreditori			28 123	1 073 184
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18		893 229	1 403 959
Uzkrātās saistības	17		7 820 356	8 867 734
Nākamo periodu ieņēmumi	19		12 395 223	12 632 775
	KOPĀ		56 469 986	72 367 331
	KOPĀ KREDITORI		146 426 411	125 087 384
KOPĀ PASĪVS			297 606 009	275 951 528

Pielikums no 17. līdz 39. 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

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

		01.10.2023. - 30.09.2024.	01.10.2022. - 30.09.2023.
	Pielikums	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		2 241 813	8 808 129
Korekcijas:			
Pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	11	17 717 961	16 235 504
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	10	264 665	265 663
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(256 176)	(14 185)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		3 879 944	3 350 350
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	6	(1 097 778)	(1 085 595)
Pamatlīdzekļu izslēgšana		126 811	1 014 469
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu		23 486 140	28 574 335
Korekcijas:			
Krājumu atlikumu samazinājums		9 994 896	71 547 349
Debitoru parādu atlikumu samazinājums		1 673 196	2 946 522
Piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/ pieaugums		9 268 345	(2 392 710)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		44 422 577	100 675 496
Izdevumi procentu maksājumiem		(3 877 101)	(3 116 138)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(1 250 055)	(155 641)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		39 295 421	97 403 717
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(44 275 653)	(42 342 742)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu		76 240	152 535
Saņemtie procenti		256 176	14 185
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(43 943 237)	(42 176 022)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izmaksātās dividendes		(919 864)	(784 965)
Saņemtais CFLA līdzfinansējums	19	4 000 000	-
Atmaksāts ES līdzfinansējums	19	-	(495 337)
Saņemtie aizņēmumi	15	44 250 000	20 438 612
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	15	(35 449 723)	(79 288 888)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		11 880 413	(60 130 578)
Pārskata gada neto naudas plūsma		7 232 597	(4 902 883)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		5 521 762	10 424 645
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		12 754 359	5 521 762

Pielikums no 17. līdz 39. 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

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
2022. gada 30. septembrī	66 968 300	69 669 103	6 359 218	142 996 621
leskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	5 574 253	(5 574 253)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(784 965)	(784 965)
Pārskata gada peļņa	-	-	8 652 488	8 652 488
2023. gada 30. septembrī	66 968 300	75 243 356	8 652 488	150 864 144
leskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	7 732 624	(7 732 624)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(919 864)	(919 864)
Pārskata gada peļņa	-	-	991 758	991 758
2024. gada 30. septembrī	66 968 300	82 975 980	991 758	150 936 038

Pielikums no 17. līdz 39. 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

Konsolidētā finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par Koncernu

Koncerna mātes sabiedrība, AS „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk arī – RS) dibināta 1995. gada 25. septembrī kā Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība. Koncerna mātes sabiedrība 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 nominālvērtība 100 eiro) bija sadalītas šādi:

	<u>%</u>	<u>Akciju skaits</u>	<u>Nominālvērtība</u>
Rīgas valstspilsētas pašvaldība	49.000	328 144	32 814 400
Latvijas Republika	48.995	328 110	32 811 000
SIA „Energijas Risinājumi.RIX”	2.000	13 395	1 339 500
AS „Latvenergo”	<u>0.005</u>	<u>34</u>	<u>3 400</u>
Kopā	<u>100</u>	<u>669 683</u>	<u>66 968 300</u>

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).

RS un Koncerna 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.

RS juridiskā adrese ir Cēsu iela 3A, Rīga, Latvija.

Pārskata gada beigās AS „RĪGAS SILTUMS” koncernā (turpmāk arī – Koncerns) ietilpa SIA “Rīgas BioEnerģija”, RS līdzdalības daļa 100%, juridiskā adrese Meirānu iela 10, Rīga, Latvija. SIA “Rīgas BioEnerģija” pamatdarbības veids ir tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana. SIA „Rīgas BioEnerģija” darbības mērķis ir siltumenerģiju ražojošo iekārtu izbūve, siltumenerģijas ražošana un realizācija RS.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata forma un saturs

AS „RĪGAS SILTUMS” konsolidētais finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu Grāmatvedības likumu.

Konsolidētajā finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Eiropas Savienības naudas vienība eiro (tālāk tekstā arī – „EUR”), kas ir Koncerna funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijai. Konsolidētais naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes.

RS atbilst lielas sabiedrības kategorijai. Koncerns atbilst liela koncerna kategorijai.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Konsolidācijas pamatnostādnes

Konsolidācija

Konsolidētais finanšu pārskats ietver AS „RĪGAS SILTUMS” un tās meitas sabiedrības finanšu pārskatus.

Meitas sabiedrība tiek konsolidēta, sākot ar tās iegādes datumu, proti, ar datumu, kurā Koncerns ir ieguvis kontroli pār meitas sabiedrību, un konsolidācija tiek turpināta līdz brīdim, kad Koncerns pārstāj kontrolēt attiecīgo meitas sabiedrību. Meitas sabiedrības finanšu pārskati sagatavoti, izmantojot tādas pašas grāmatvedības politikas, kādas izmanto RS. Konsolidācijā ietilpst meitas sabiedrības finanšu dati no kontroles iegādes datuma līdz 2024. gada 30. septembrim. Koncerna finanšu pārskata sagatavošanas gaitā ir pilnībā izslēgti Koncernā ietilpstošo sabiedrību savstarpējie norēķini, ieņēmumi un izmaksas, nerealizēta peļņa un zaudējumi, kā arī dividendes, kas izriet no Koncernā ietilpstošo sabiedrību savstarpējiem darījumiem. Iegādāto neto aktīvu uzskaites vērtība atbilst to patiesajai vērtībai. Ar citas sabiedrības iegādi saistītus izdevumus atzīst kā nemateriālo vērtību, ja tos nav iespējams attiecināt uz citiem bilances aktīva posteņiem, turklāt tikai tādā apmērā, kādā nemateriālā vērtība iegādāta par atlīdzību. Ja nemateriālās vērtības lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami noteikt, to sākotnējo vērtību noraksta, sadalot pa gadiem laikposmā, kas nepārsniedz 10 gadus.

Meitas sabiedrība

Meitas sabiedrība ir tā sabiedrība, kuru kontrolē Koncerns. Sabiedrība ir Koncerna kontrolē, ja Koncerns ir pakļauts, vai tam ir tiesības uz mainīgu atdevi no tā iesaistīšanās sabiedrībā un ir iespēja ietekmēt tās peļņu.

Kontroles iegādes datumā tika aprēķināta nemateriālā vērtība kā starpība starp atlīdzību, ko RS samaksāja par papildus 50% ieguldījumu meitas sabiedrībā un līdzšinējā 50% ieguldījuma SIA “Rīgas BioEnergija” patieso vērtību no vienas puses, un SIA “Rīgas BioEnergija” neto aktīvu patieso vērtību iegādes datumā.

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka Koncerns darbosies arī turpmāk (skatīt 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) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- g) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu. Salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu, Koncerna 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

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

	legādāto aktīvu lietderīgās izmantošanas laiks (gadi)
Ēkas un inženierbūves	20
Siltumtīkli	20-30
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5-25
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3 - 20
Dator tehnika un biroja aprīkojums	4-5

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.

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 vērtībai. Pamatlīdzekļa atgūstamā vērtība ir lielāka 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. 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.

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 Koncerns nevarēs saņemt debitoru parādu 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, Koncerns 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 - Koncerns ir nomnieks

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

Operatīvā noma - Koncerns 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 Koncerna 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 - Koncerns ir nomnieks

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros RS tiek nodoti visi riski un atlīdzība, 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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Rezerves

Koncerna rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

No pircējiem saņemtie avansi

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

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ietver uzkrātās darbinieku neizmantotā 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 Koncernam ir juridiskas vai prakses radītas saistības (pienākums), pastāv liela varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Koncerna un saistību apjoms iespējams pietiekami ticami novērtēt. Uzkrājumu izmaiņas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi

Koncerns 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 Koncerna darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā Koncerns 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 aprēķinā 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 Koncerns 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 Koncerns 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 pārlicēbai par iespēju Koncernam gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot 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 Koncerns ir nodevis pircējam nozīmīgākos ar ģpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības 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, iepirktās 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 Koncernu 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

Koncerna vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Finanšu gadus, 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

Koncerna 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.

Pamatīdzekļu, nemateriālo ieguldījumu un nemateriālās vērtības lietderīgās lietošanas laiki

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

Nemateriālā vērtība tiek atspoguļota bilancē kā nemateriālais aktīvs un atbilstoši Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma prasībām, tiek uzskaitīta iegādes izmaksās, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrāto vērtības samazinājumu. Tā kā pēc Koncerna vadības domām nemateriālās vērtības lietderīgās lietošanas laiku nav iespējams ticami aplēst, tās sākotnējo vērtību noraksta pakāpeniski 10 gadu laikā, kas ir maksimālais likumā atļautais termiņš.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Aplēses (turpinājums)

Pamatlīdzekļu atgūstamā vērtība

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

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 RS akcionāri pieņem lēmumu par peļņas sadali. Koncerns aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas, 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 Koncerna finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, 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*	251 794 113	459 711 367
Neparedzētie ieņēmumi (sakarā ar kurināmā, iepirktais siltumenerģijas un pārdotais 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	359 475	1 250 420
KOPĀ:	248 633 868	442 013 761

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 pārskata periodā 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 *	124 952 086	260 289 560
Kurināmais *	62 515 151	115 244 574
Personāla izmaksas	19 696 190	19 137 989
Amortizācija un nolietojums	17 766 047	16 287 268
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	9 972 476	9 690 847
Elektroenerģija	3 506 322	3 892 480
Pārējās izmaksas	1 585 196	1 362 160
KOPĀ:	239 993 468	425 904 878

* 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	5 591 525	5 125 108
Datortehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	309 596	276 891
Elektronisko sakaru izdevumi	56 561	67 930
Kredītiestāžu komisijas maksas	84 325	229 248
Pārējās administrācijas izmaksas	678 816	595 326
KOPĀ:	6 720 823	6 294 503

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	2 630 904	1 171 325
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 19. pielikumu)	1 097 778	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	32 811
Pārējie ieņēmumi	247 225	146 038
KOPĀ:	5 473 632	3 092 350

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem (skatīt 13.pielikumu)	495 825	58 198
Norakstīto aktīvu atlikusī vērtība, neto	193 734	21 489
Pabalsti saskaņā ar Koptīgumu	356 428	321 641
Nemateriālās vērtības nolietojums	213 896	213 896
Pārējās izmaksas	267 535	147 212
KOPĀ:	1 527 418	762 436

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	1 250 055	155 641
KOPĀ:	1 250 055	155 641

9. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas iekļautas šādos finanšu pārskata posteņos:

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	19 696 190	18 724 730
Administrācijas izmaksas	5 591 525	4 895 059
Kapitalizētās personāla izmaksas	109 104	152 885
KOPĀ:	25 396 819	23 772 674

Atlīdzība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Atlīdzība valdei	640 813	567 635
Atlīdzība padomei	174 591	145 470
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	151 172	134 134
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	41 186	34 316
KOPĀ:	1 007 762	881 555

Vidējais darbinieku skaits

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Valde	6	7
Padome	5	4
Pārējie darbinieki	690	678
KOPĀ:	701	689

10. Nemateriālie ieguldījumi

	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālā vērtība	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 30.09.2022.	2 116 693	2 138 958	4 255 651
legāde	23 781	-	23 781
Likvidācija	(27 210)	-	(27 210)
Sākotnējā vērtība 30.09.2023.	2 113 264	2 138 958	4 252 222
legāde	392 237		392 237
Sākotnējā vērtība 30.09.2024.	2 505 501	2 138 958	4 644 459
Uzkrātā amortizācija 30.09.2022.	(2 034 028)	(1 016 005)	(3 050 033)
Amortizācija	(51 767)	(213 896)	(265 663)
Likvidēto aktīvu nolietojums	23 564	-	23 564
Uzkrātā amortizācija 30.09.2023.	(2 062 231)	(1 229 901)	(3 292 132)
Amortizācija	(50 769)	(213 896)	(264 665)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2024.	(2 113 000)	(1 443 797)	(3 556 797)
Atlikusī vērtība 30.09.2023.	51 033	909 057	960 090
Atlikusī vērtība 30.09.2024.	392 501	695 161	1 087 662

Nemateriālā vērtība tika atzīta 2017. gada 22. decembrī, kad RS iegādājās papildus 50% no SIA “Rīgas BioEnergija” kapitāla daļām, iegūstot kontroli pār SIA “Rīgas BioEnergija” (100%). Nemateriālā vērtība tiek amortizēta 10 gados.

Licenču amortizācijas izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Nemateriālās vērtības amortizācijas izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

11. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 30.09.2022.	292 704 690	114 529 552	22 750 115	22 182 173	-	452 166 530
legāde	62 700	322 955	1 144 016	40 183 778	605 512	42 318 961
Pārklasifikācija	17 604 580	1 778 206	258 318	(19 641 104)	-	-
Izslēgts	(191 636)	(448 930)	(1 121 725)	(1 145 970)	-	(2 908 261)
Sākotnējā vērtība 30.09.2023.	310 180 334	116 181 783	23 030 724	41 578 877	605 512	491 577 230
legāde	4 638 902	7 149 081	649 670	31 445 763		43 883 416
Pārklasifikācija	34 544 943	20 055 137	112 078	(54 117 919)	(594 239)	-
Izslēgts	(972 095)	(1 022 371)	(478 415)			(2 472 881)
Sākotnējā vērtība 30.09.2024.	348 392 084	142 363 630	23 314 057	18 906 721	11 273	532 987 765
Uzkrātais nolietojums 30.09.2022.	(139 735 464)	(76 472 447)	(16 311 451)	-	-	(232 519 362)
Nolietojums	(8 732 005)	(5 787 483)	(1 716 016)	-	-	(16 235 504)
Izslēgto aktīvu nolietojums	183 793	442 855	1 118 255	-	-	1 744 903
Uzkrātais nolietojums 30.09.2023.	(148 283 676)	(81 817 075)	(16 909 212)	-	-	(247 009 963)
Nolietojums	(9 778 641)	(6 339 558)	(1 599 762)	-	-	(17 717 961)
Izslēgto aktīvu nolietojums	789 368	1 007 655	472 807	-	-	2 269 830
Uzkrātais nolietojums 30.09.2024.	(157 272 949)	(87 148 978)	(18 036 167)	-	-	(262 458 094)
Atlikusī vērtība 30.09.2023.	161 896 658	34 364 708	6 121 512	41 578 877	605 512	244 567 267
Atlikusī vērtība 30.09.2024.	191 119 135	55 214 652	5 277 890	18 906 721	11 273	270 529 671

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 2024. gada 30. septembrī veido kapitalizētās projektēšanas izmaksas un uzsāktie būvniecības darbi siltumtīklu attīstībā 17 934 tūkstoši eiro (2023. gada 30. septembrī: 15 393 tūkstoši eiro) un ieguldījumi ražošanas objektu attīstībā 973 tūkstoši eiro (2023. gada 30. septembrī: 26 186 tūkstoši eiro).

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

Nolietojuma izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Ķīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Informācija par ķīlām un citiem īpašumtiesību apgrūtinājumiem no aizņēmumu līgumiem atklāta 15.pielikumā.

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

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

12. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2024.	30.09.2023.
Dabaszāze*	760 537	10 213 344
Šķelda	409 706	357 252
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
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(110 849)	(68 582)
Pārējie krājumi	418 092	332 241
KOPĀ:	3 151 769	13 248 899

*Pārskata gadā, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī, Koncerna rīcībā bija iepriekšējā apkures sezonā neizlietotā dabas gāze. Pārskata gadā, kas noslēdzās 2024.gada 30. septembrī, Koncerns ir noslēdzis līgumu par 2024./2025. finanšu gada apkures sezonai nepieciešamo dabas gāzes iegādi par fiksētu cenu un tās apmaksu pēc faktiskā izlietojuma, tāpēc dabasgāzes krājuma atlikums Koncerna bilancē 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	42 247	20 028
Pārskata perioda beigās	110 829	68 582

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2024.	30.09.2023.
Parādi par siltumenerģiju	11 245 291	11 951 670
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	49	498 549
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	5 997	7 825
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(1 721 126)	(1 328 261)
KOPĀ:	9 530 211	11 129 783

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Pārskata perioda sākumā	1 328 261	1 292 270
Papildus izveidoti/(reversēti) 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.
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	671	8 727
Drošības nauda	661	100 032
Nodokļu pārmaxsa (skatīt 18.pielikumu)	77 922	-
Citi debitori	141 708	119 436
KOPĀ:	220 962	228 195

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Koncerna aizņēmumi no kredītiestādēm sadalās īstermiņa un ilgtermiņa daļās šādi:

Ilgtermiņa aizņēmumu līgumu 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 EUR	6M EURIBOR + 1,19%	25.08.2025.	-	2 500 000
Aizņēmums no "Swedbank" AS	15 000 000 EUR	6M EURIBOR + 0,93%	17.08.2026.	5 000 000	10 000 000
Aizņēmums no AS „SEB banka”	17 000 000 EUR	3M EURIBOR + 1,30%	25.08.2027.	11 333 334	17 000 000
Aizņēmums no "Swedbank" AS	9 000 000 EUR	3M EURIBOR + 0,29%	29.11.2028.	9 000 000	-
Aizņēmums no "Ziemeļu Investīciju banka”	20 000 000 EUR	3M EURIBOR + 1,2%	07.11.2033.	19 393 939	-
Aizņēmums no AS „SEB banka”	15 250 000 EUR	3M EURIBOR + 1,17%	22.05.2028.	12 538 889	-
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi:				57 266 162	29 500 000

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Ilgtermiņa aizņēmumu līgumu īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa, EUR	Spēkā esošā procentu likme (%)	Līgumu beigu termiņš	30.09.2024.	30.09.2023.
Aizņēmums Luminor Bank AS	18 000 000 EUR	3m EURIBOR + 1,19%	31.07.2024.	-	6 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle	10 000 000 EUR	6m EURIBOR + 1,19%	25.08.2025.	2 500 000	3 333 334
Aizņēmums no "Swedbank" AS	15 000 000 EUR	6m EURIBOR + 0,93%	17.08.2026.	5 000 000	4 999 999
Aizņēmums no AS "SEB banka"	17 000 000 EUR	3m EURIBOR + 1,3%	25.08.2027.	5 666 667	-
Aizņēmums no "Ziemeļu Investīciju banka"	20 000 000 EUR	3m EURIBOR + 1,2%	07.11.2033.	606 060	-
Aizņēmums no AS "SEB banka"	15 250 000 EUR	3m EURIBOR + 1,17%	22.05.2028.	2 033 333	-
KOPĀ:				15 806 060	14 333 333
Īstermiņa kredītlīnijas (overdrafti)					
Luminor Bank AS	20 000 000 EUR	3m EURIBOR + 1,7%	27.11.2023.	-	1 092 892
"Swedbank" AS	20 000 000 EUR	3m EURIBOR + 0,44%	08.08.2024	-	19 345 720
KOPĀ:				-	20 438 612
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi:				15 806 060	34 771 945
KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm:				73 072 222	64 271 945

Izmaiņas aizņēmumos:

	30.09.2024.	30.09.2023.
Aizņēmumu atlikums pārskata gada sākumā	64 271 945	123 122 221
Saņemtie aizņēmumi pārskata gadā	44 250 000	20 438 612
Aizņēmumu atmaksāšana pārskata gadā	(35 449 723)	(79 288 888)
Aizņēmumu atlikums pārskata gada beigās	73 072 222	64 271 945

Pārskata gadā par aizņēmumiem no kredītiestādēm tika aprēķināti procenti 3 879 944 eiro apmērā (par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī: 3 350 350 eiro).

2023. gada 23. maijā starp AS SEB Banka un SIA "Rīgas BioEnergija" tika noslēgts Kredīta līgums par aizņēmumu 22 miljoni eiro. Aizņēmuma mērķis – Biokurināmā katlu mājas izbūve, kas atrodas Rencēnu ielā 30, Rīgā. Līgums paredz, ka aizņēmumu izsniedz pa daļām pēc pieprasījuma, pēdējā aizņēmuma izsniegšanas diena 2024. gada 29. marts. Pārskata gadā meitas sabiedrība saņēma aizņēmumu 15 250 000 eiro. Aizņēmuma atmaksas termiņš 2028. gada 22. maijs.

2023. gada 5. jūlijā RS noslēdza kredīta līgumu uz desmit gadiem ar Ziemeļu Investīciju banku 2022./2023.finanšu gada investīciju projektu finansēšanai un refinansēšanai par 20 000 000 eiro, kas tika saņemti 2023. gada novembrī.

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

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 Koncerna noslēgto, bet neizmantoto aizņēmumu summa ir 14 000 000 eiro (par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī: 61 561 388 eiro).

Uz 2024.gada 30.septembri Koncerns ir izpildījis visas aizņēmumu līgumos noteiktās finanšu rādītāju prasības.

Pārskata gadā Koncerns atmaksāja ilgtermiņa kredītus 15 011 111 eiro apmērā un kredītlīnijas 20 438 612 eiro apmērā.

Ķīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

Saskaņā ar noslēgtajiem kredītlīgumiem 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 tūkstoši eiro 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.

Meitas sabiedrība ir iekļīlājusi tai piederošos pamatlīdzekļus: objektu "Katlu māja Rencēnu iela 30" un naudu banku kontos (naudas līdzekļus vismaz tādā apmērā, kas vienādi ar trīs mēnešu aizņēmuma atmaksai paredzēto maksājumu un procentu maksājumu kopsommu) kā nodrošinājumu aizņēmumam no AS SEB banka.

16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2024.	30.09.2023.
Parādi piegādātājiem	2 498 101	1 497 314
Parādi darbuzņēmējiem	14 874 919	10 743 906
Parādi par pakalpojumiem	429 242	409 694
KOPĀ:	17 802 262	12 650 914

17. Uzkrātās saistības

	30.09.2024.	30.09.2023.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku prēmijām	3 877 115	4 024 160
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	1 072 151	2 679 567
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	1 320 260	466 809
Atbildība par darbu	863 175	1 377 726
Uzkrājums uzņēmuma reorganizācijai*	365 340	-
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	322 315	319 472
KOPĀ:	7 820 356	8 867 734

* 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	77 922	(163 165)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(578 223)	(788 189)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(301 017)	(422 671)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(247)	(248)
Dabas resursu nodoklis	(13 742)	(27 944)
Elektroenerģijas nodoklis	-	(163)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	(1 573)
Uzņēmumu vieglā transporta nodoklis	-	(6)
KOPĀ:	(815 307)	(1 403 959)
<u>No tā:</u>		
Pārmaksātie nodokļi (skat. 14. pielikumu)	77 922	-
Maksājамie nodokļi	(893 229)	(1 403 959)

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 (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)	(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)	(1 097 778)	(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)
Saņemts finansējums projektam Biokurināmā katlu mājas ar jaudu 48MW izbūve Rencēnu ielā 30	4 000 000	-
Korekcija par neatbilstoši veiktu ES finansējumu, atmaksa	-	(495 337)
Pārskata gada beigās	45 085 486	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	12 069 060	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	11 184 004.00
Saņemtajās ES finansējuma summās iepriekšējos finanšu gados	1 208 099	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

Koncerna galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Koncerna saimnieciskās darbības finansējumu. Koncernam ir vairāki citi finanšu instrumenti, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Koncerna 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. Koncerns ir pakļauts tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tā ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme. Visi Koncerna aizņēmumi ir ar mainīgām procentu likmēm. Procentu likmju izmaiņu risks tiek pārvaldīts, regulāri izvērtējot tirgū pieejamās aizņēmumu procentu likmes.

Kredītrisks

Koncerns ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. Koncernam ir nozīmīga kredītriska 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. Koncerna partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Likviditātes risks

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2024. gada 30. septembrī Koncerna īstermiņa saistības par 30 481 tūkstoši eiro (2023. gada 30. septembrī par 41 943 tūkstoši eiro) pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos parādus Koncerns 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. pielikumi).

Cenas 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, Koncerns ir noslēdzis līgumu par dabasgāzes iegādi par fiksētu cenu visai 2024./ 2025. gada apkures sezonai, kā arī ir jau noslēgti biržas darījumi par šķeldas iegādi.

21. Atbildība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Atbildība par gada pārskatu revīzijas pakalpojumiem	35 500	35 500
Konsultācijas nodokļu jautājumos	-	4 080
KOPĀ:	35 500	39 580

22. CO₂ emisijas 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 kalendārā gada beigās	135 603	113 438	76 539

*Kvotu izlietojuma aplēse 2024. gadā.

23. Pētniecības un attīstības izmaksas

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

24. Finanšu un iespējamās saistības

2024. gada 30. septembrī Koncernam 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: 14 988 tūkstoši eiro). Koncerns 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 Koncerns 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. Koncerns 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 Koncerna klientu skaita dēļ, izņemot darījumus ar SIA „Rīgas namu pārvaldnieks” un AS “Latvenergo”, kas zemāk norādīti kā darījumi ar pārējām saistītajām pusēm.

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

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

25. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

	01.10.2023.- 30.09.2024.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Ieņēmumi no preču un pakalpojumu pārdošanas		
Piegādātā siltumenerģija	100 797 910	124 966 066
Sniegtie pakalpojumi	89 223	1 021 971
KOPĀ:	100 887 133	125 988 037
Preču un pakalpojumu iegādes izdevumi		
Iegādātā siltumenerģija	104 832 438	226 861 056
Iegādātā dabasgāze	25 496 860	-
Saņemtie pakalpojumi un materiāli	2 058 988	6 680
KOPĀ:	132 388 286	226 867 736
	30.09.2024.	30.09.2023.
Pircēju un pasūtītāju parādi	7 185 510	6 881 436
Avansa maksājumi par krājumiem	134 721	-
Citi debitori	2 834	13
KOPĀ:	7 323 065	6 881 449
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	1 946 116	566 990
No pircējiem saņemtie avansi	6 508	-
KOPĀ:	1 952 624	566 990

26. Koncerna darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots pamatojoties uz pieņēmumu, ka Koncerns darbosies arī turpmāk. Pārskata gadu Koncerns ir noslēdzis ar peļņu 991 758 eiro apmērā. Pārskata gada beigās Koncerna īstermiņa saistības pārsniedz īstermiņa aktīvus par 30 481 tūkstoši eiro (2023. gada 30. septembrī par 41 943 tūkstoši eiro). Koncerna vadība uzskata, ka Koncerna likviditāte nav apdraudēta, jo uz pārskata gada beigām Koncernam ir pieejami neizmantojami kredītlīdzekļi 14 000 tūkstoši eiro apmērā, kā arī īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamā perioda ieņēmumi 12 395 tūkstoši eiro apmērā, kuru segšanai nebūs nepieciešami naudas līdzekļi. 2024./2025. finanšu gadā Koncerns 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 RS noslēdza aizņēmuma līgumu 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.

27. Notikumi pēc bilances datuma (turpinājums)

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		

*DOKUMENTS IR PARAKSTĪTS AR DROŠIEM ELEKTRONISKIEM PARAKSTIEM UN SATUR LAIKA ZĪMOGU
