



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

KONSOLIDĒTAIS GADA PĀRSKATS

par gadu no 2024. gada 1. oktobra
līdz 2025. 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
Neatkarīgu revidentu ziņojums	

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 (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	Kalvis Kalniņš, valdes loceklis no 2024. gada 19. decembra un valdes priekšsēdētājs no 2025. gada 5. septembra Raivis Elliņš, valdes loceklis Vineta Kutkēviča, valdes locekle Reinis Kasparsons, valdes loceklis no 2025. gada 11. septembra Uģis Osis, valdes loceklis līdz 2024. gada 27. novembrim Ilvars Pētersons, valdes priekšsēdētājs līdz 2025. gada 4. septembrim

Padomes locekļi	Jevgeņijs Belezjaks, padomes priekšsēdētājs līdz 2025. gada 28. novembrim, padomes loceklis no 2025. gada 28. novembra līdz 2025. gada 1. decembrim un padomes priekšsēdētājs no 2025. gada 2. decembra Mārtiņš Lazdovskis, padomes loceklis līdz 2025. gada 1. decembrim un padomes priekšsēdētāja vietnieks no 2025. gada 2. decembra Ivars Šulcs, padomes loceklis no 2025. gada 28. novembra Gatis Sniedziņš, padomes priekšsēdētāja vietnieks līdz 2025. gada 28. novembrim Matīss Paegle, padomes loceklis līdz 2025. gada 28. novembrim Artūrs Veics, padomes loceklis līdz 2025. gada 28. novembrim
Pārskata gads	2024. gada 1. oktobris – 2025. gada 30. septembris
Iepriekšējais pārskata gads	2023. gada 1. oktobris – 2024. gada 30. septembris
Neatkarīgi revidenti un atbildīgā zvērinātā revidente	SIA “ERNST & YOUNG BALTIC” Licence Nr. 17 Atbildīgā zvērinātā revidente: Diāna Krišjāne LR zvērinātā 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.

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, savukārt katlumāja, kas atrodas Rencēnu ielā 30 nodota ekspluatācijā 2023. gada decembrī.

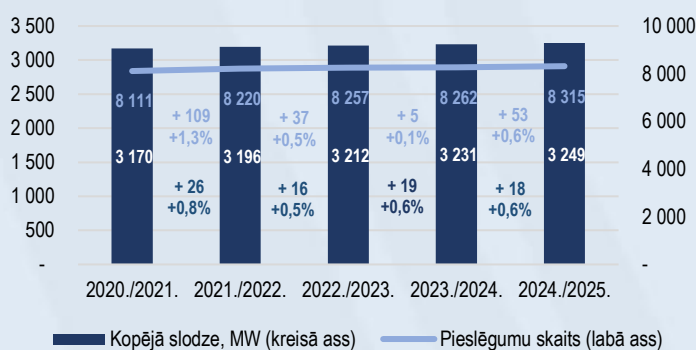
Koncerna darbība pārskata periodā

Galvenie notikumi

Rīgas centralizētās siltumapgādes lietotāju skaits turpina palielināties, un pārskata gadā RS siltumenerģijas lietošanu uzsāka 56 jaunas ēkas ar kopējo plānoto siltuma slodzi 22,5 MW. Iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā (turpmāk arī – salīdzinošajā periodā) tika pieslēgtas 53 ēkas ar plānoto siltumslodzi 23,4 MW.

2024. gada oktobrī tika izveidota jauna siltumenerģijas iepirkumu platforma, kas apvieno nedēļas un ikdienas siltumenerģijas tirgus administrēšanas funkcionalitātes. Jaunais siltumenerģijas tirgus modelis ļāva apkures sezonas laikā paralēli nedēļas siltumenerģijas iepirkumiem darboties dienas tirgum, dodot iespēju efektīvi izmantot atlikuma siltumenerģiju centralizētajā siltumapgādē.

Pieslēgumu kopsavilkums



Atlikuma
siltumenerģija
centralizētajā
siltumapgādē



134 357
MWh



27 000
t CO₂ mazāk izmešu



1 860
Neizmantotās
šķeldas kravas



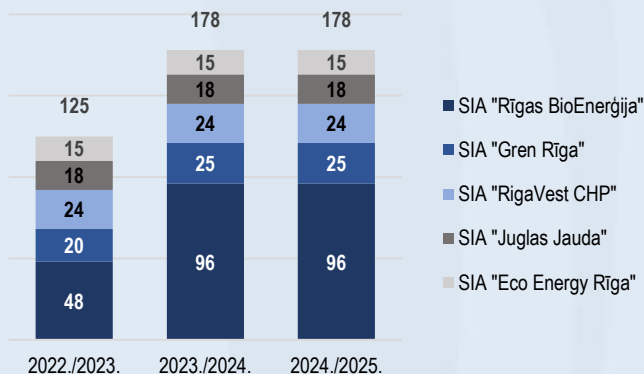
23 250
Koki saglabāti

Siltumenerģijas ikdienas tirgus uzsāka darbību 2024. gada novembrī, un tā ietvaros pārskata periodā tika iepirkta siltumenerģija 355 078 MWh apjomā, kas ir 22% no kopējā iepirktais siltumenerģijas apjoma pārskata periodā kopš dienas tirgus darbības sākuma (novembris līdz septembris). Vidējā cena dienas tirgū šajā periodā bija par 53% izdevīgāka nekā vidējā cena nedēļas tirgū.

Pārskata periodā tika izstrādāts jauns un uzlabots siltumenerģijas tirgus modelis 2025./2026. finanšu gadam, kas atvieglo atlikuma siltumenerģijas iegādi siltumenerģijas tirgū, tādējādi palielinot apjomus un samazinot cenas.

2025. gada augustā Koncerns ir veicis pirmā objekta kvalifikācijas testu elektroenerģijas balansēšanas un regulēšanas pakalpojuma sniegšanai.

Neatkarīgo siltuma ražotāju uzstādītās jaudas, MW



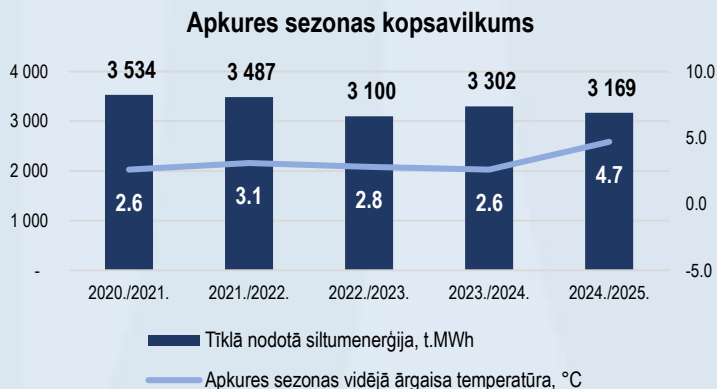
Vadības ziņojums (turpinājums)

Galvenie notikumi (turpinājums)

2024. gada 16. oktobrī tika apstiprināta AS “RĪGAS SILTUMS” Ilgtspējas attīstības stratēģija 2024.-2030. gadam.

2025. gada 1. oktobrī stājās spēkā siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs 83,01 EUR/MWh, kas ir palielinājums par 12%, salīdzinot ar iepriekš spēkā esošo.

Ražošana



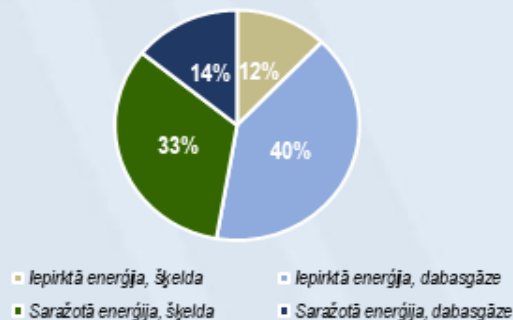
Tīklā nodotās siltumenerģijas apjoma samazinājumu galvenokārt ietekmēja augstākas apkures sezonas āra gaisa temperatūras pārskata gadā (4,7 °C) nekā iepriekšējā gadā (2,6 °C). Patērētājiem tika piegādātas 2 733 tūkstoši MWh siltumenerģijas, kas ir par 121 tūkstoši MWh jeb 4% mazāk nekā salīdzināmajā periodā.

Koncerns pārskata periodā nodrošināja 48% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējos 52% nepieciešamās siltumenerģijas apjoma iegādājās no citiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, Koncerns veica iknedēļas un ikdienas iepirkumus, ievērojot Enerģētikas likumā noteikto ekonomiskā pakāpeniskuma principu.

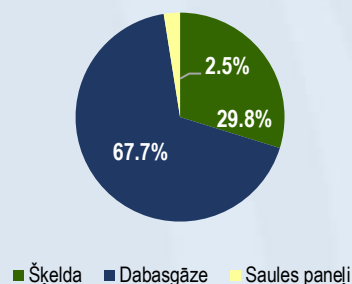
Pārskata gadā Koncernā darbojās 46 siltumavoti: 5 siltumcentrāles un 41 vidējās un mazās katlu mājas ar uzstādīto siltumjaudu no 0,042 līdz 445,1 MW. Koncerna kurināmā īpatsvars pārskata periodā bija šāds: 1 022 tūkstoši MWh jeb 70% bija siltumenerģija, kas saražota ar šķeldu (iepriekšējā periodā: 887 tūkstoši MWh jeb 65%), bet ar gāzi saražotas 443 tūkstoši MWh jeb 30% (salīdzināmajā periodā: 480 tūkstoši MWh jeb 35%). Siltumenerģijas, kas saražota ar šķeldu, palielinājums saistīts ar meitas sabiedrības otrās šķeldas katlu mājas pieņemšanu ekspluatācijā iepriekšējā pārskata gadā.

Koncerns pārskata periodā, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, tīkla nodeva 3 169 tūkstoši MWh siltumenerģijas, kas ir par 133 tūkstoši MWh jeb 4% mazāk nekā salīdzināmajā periodā.

Kurināmā veidi, % no tīklā nodotās siltumenerģijas



Saražotās elektroenerģijas avoti, % no kopējā



Vadības ziņojums (turpinājums)

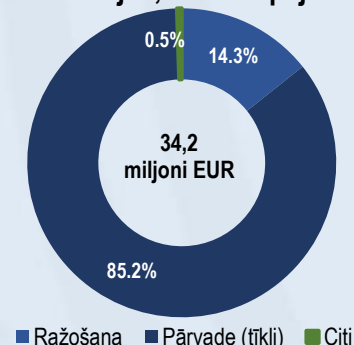
Ražošana (turpinājums)

RS ražoja elektroenerģiju koģenerācijas procesā 5 siltumavotos un 3 saules elektrostacijās, un pārskata periodā kopā tika saražoti 11,6 tūkstoši MWh elektroenerģijas, kas ir par 32% mazāk nekā iepriekšējā pārskata periodā, kas saistīts ar koģenerācijas iekārtas SC “Ziepniekkalns” remontu. Elektroenerģiju pašpatēriņam un pārdošanai ražoja SC “Ziepniekkalns”, SC “Vecmīlgrāvis”, KM “Keramikas 2A”, SC “Zasulauks” un saules elektrostacijas SC “Daugavgrīva” un Pildas ielā 43. Elektroenerģiju savām vajadzībām ražoja KM Viestura prospektā 20B un saules elektrostacija Cēsu ielā 3a.

Siltumenerģijas pārvades un sadales tīkli

Kopumā finanšu gada laikā tika pārbūvēti un izbūvēti 11,05 km, tajā skaitā 10,36 km no rūpnieciski izolētām caurulēm. Pārskata gadā relatīvie zudumi siltumtīklos bija 12,49% (iepriekšējā pārskata gadā 12,36%), kas saistīts ar grunts mitrumu, gruntsūdens līmeni, saulaino dienu skaitu, vēja ātrumu, grunts siltuma akumulāciju, siltumizolācijas fiziska novecošanos. Pārskata gadā RS ir pārbūvējis 5,72 km siltumtīklu, investējot 19,03 miljonus eiro. Lai nodrošinātu siltumenerģijas realizācijas apjoma pieaugumu un jaunu klientu piesaisti centralizētai siltumapgādes sistēmai ir izbūvēti siltumtīkli 2,67 km apjomā, investējot 2,67 miljonus eiro. Savukārt 2,18 km tika izbūvēti par ieceres ierosinātāja finanšu līdzekļiem. Realizēts siltumtīklu būvniecības Krasta ielas rajonā 1. etaps, tika izbūvēti 0,48 km siltumtīklu Kojusalas ielā kopumā, investējot 2,37 miljoni eiro.

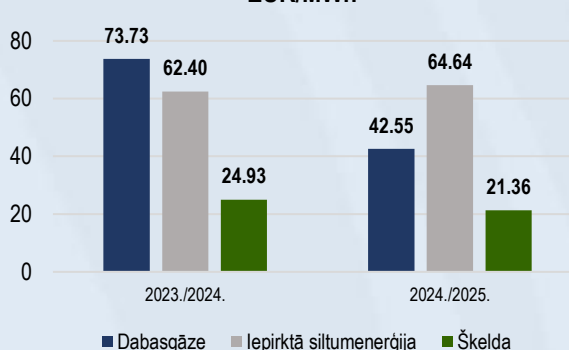
Investīcijas, % no kopējā



Energoresursi un iepirkta siltumenerģija

Koncerna vidējā dabasgāzes cena pārskata periodā bija 42,55 EUR/MWh, kas ir par 42% zemāka nekā salīdzinošajā periodā. Salīdzinošā perioda sākumā Koncernā vēl tika izmantoti dabasgāzes krājumi, kas tika iepirkti 2022./2023. pārskata gada sezonai 2022. gada vasarā energoresursu krīzes apstākļos, kad pastāvēja dabasgāzes deficīta risks. Vidējā šķeldas cena pārskata gadā bija 21,36 EUR/MWh, kas ir par 14% zemāka nekā salīdzinošajā periodā, savukārt vidējā iepirktais siltumenerģijas cena bija 64,64 EUR/MWh, kas ir par 3,6% augstāka nekā salīdzinošajā periodā.

Kurināmā un siltumenerģijas vidējā cena, EUR/MWh



Finanšu rādītāji

Pārskata periodā, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, Koncerna apgrozījums bija 239,6 miljoni eiro (salīdzinošajā periodā: 248,6 miljoni eiro), kas ir samazinājums par 4%. Samazinājums ir saistīts ar energoresursu cenu kritumu, kā rezultātā tika samazināts siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs. RS siltumenerģijas tarifā lielākās izmaksas veido iepirkta siltumenerģija un kurināmais, līdz ar to tarifs galvenokārt ir atkarīgs no iepirktais siltumenerģijas un kurināmā - dabasgāzes un biokurināmā (šķelda un granulas) - cenām.

Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 1,2 miljonu eiro, kas ir 0,5% no kopējā Koncerna neto apgrozījuma un par 18% mazāk nekā salīdzinošajā periodā.

Koncerna aktīvi 2025. gada 30. septembrī bija 326,4 miljonu eiro vērtībā, tajā skaitā ilgtermiņa ieguldījumi –287,2 miljonu eiro (88%) un apgrozāmie līdzekļi 39,1 miljonu eiro (12%). Koncerns pārskata periodā ilgtermiņa aktīvos ieguldīja 35,4 miljonus eiro.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Finanšu rādītāji (turpinājums)

2024. gada 15. oktobrī tika noslēgts aizņēmuma līgums uz piecpadsmit gadiem ar Ziemeļu Investīciju banku 2023./2024. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai 18 miljoni eiro apmērā, kas tika saņemti RS bankas kontā 2024. gada novembrī. 2024. gada 13. decembrī ir noslēgts līgums ar OP Corporate Bank plc filiāli Latvijā ar maksimālo kredītlinijas apjomu 10 miljoniem eiro uz 12 mēnešiem un 2025. gada 14. februārī noslēgts līgums ar AS “SEB banka” ar maksimālo kredītlinijas apjomu 25 miljoniem eiro uz 12 mēnešiem. 2025. gada 12. jūnijā tika noslēgts aizņēmuma līgums uz piecpadsmit gadiem ar Eiropas Padomes Attīstības banku 4 gadu centralizētās siltumapgādes tīklu rekonstrukcijas un izbūves jauniem klientiem investīciju programmas finansēšanai 40 miljoni eiro apmērā, kura pirmā daļa 14 miljonu eiro apmērā tika saņemta 2025. gada jūlijā. 2025. gada 19. septembrī tika noslēgts aizņēmuma līgums uz desmit gadiem ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2024./2025. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai 7 miljoni eiro apmērā, kas tika saņemti RS kontā 2025. gada 30. oktobrī.

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 2025. gada 30. septembrī veido 65% (2024. gada 30. septembrī 64%) 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 2025. gada 31. oktobri, kad iestājās par septembri piegādāto siltumenerģiju izrakstīto rēķinu apmaksas termiņš, apmaksāti bija 97,4% no rēķiniem par pārskata periodā piegādāto siltumenerģiju (2024. gada 31. oktobrī bija apmaksāti 98,1% no rēķiniem par pārskata periodā piegādāto siltumenerģiju).

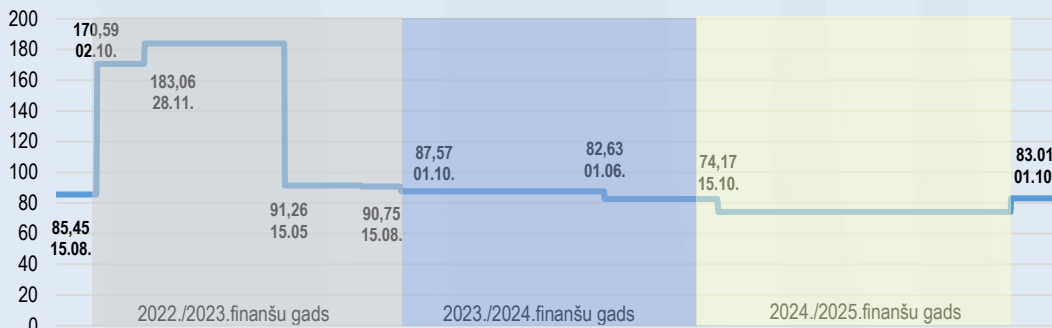
Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. Pārskata perioda beigās Koncerna īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 30 558 tūkstoši eiro (2024. gada 30. septembrī par 30 481 tūkstoši eiro). Koncerna vadība uzskata, ka Koncerna likviditāte nav apdraudēta, jo Koncernam ir pieejamas neizmantotas kredītlinijas 15 492 tūkstoši eiro apmērā, 2025. gada 26. novembrī ir noslēgts kredītlinijas līgums ar AS “SEB banka” par 19 miljoniem eiro, 2026. gada sākumā ir plānots piesaistīt papildus finansējumu no starptautiskas finanšu institūcijas, pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības nodrošinās stabilu darbību un sniegs iespēju segt īstermiņa saistības. No 2025. gada 1. oktobra spēkā esošais siltumapgādes pakalpojumu tarifs iekļauj neparedzēto izmaksu komponenti 2,05 EUR/MWh, kas radusies no izdevumiem iepriekšējos periodos, kas, attiecīgi, uzlabos RS naudas plūsmu 2025./2026. finanšu gadā.

Cenu risks ir risks, kā ietekmē finanšu instrumentu patiesās vērtības un naudas plūsmas nākotnē svārstīsies citu iemeslu dēļ, nevis procentu likmju riska vai valūtas riska radīto izmaiņu dēļ. Nozīmīgākais cenu risks ir saistīts ar siltumenerģijas un kurināmā iegādi. Lai ierobežotu cenu risku, RS šobrīd ir noslēgti līgumi par dabasgāzes iegādi par fiksētu cenu visam 2025./2026. pārskata gadam, kā arī ir noslēgti darījumi par šķeldas iegādi.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Regulēšanas vide un siltumenerģijas tarifi

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



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, atlīdzību par darbu, saimnieciskās un administrācijas izmaksas, kā arī nodrošinātu ilgtermiņa ieguldījumu uzturēšanu.

Pārskata periodā bija spēkā divi siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifi: no 2024. gada 1. oktobra līdz 2024. gada 14. oktobrim 82,63 EUR/MWh un no 2024. gada 15. oktobra 74,17 EUR/MWh. Vidējais realizācijas tarifs pārskata periodā bija 74,40 EUR/MWh, kas ir par 15% zemāks nekā iepriekšējā gadā, kad tas bija 87,17 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 periodā tika atzīti ieņēmumi 21,7 miljonu eiro apmērā, kas izveidojās iepirtās siltumenerģijas, kurināmā un pārdotās elektroenerģijas cenu svārstību dēļ, salīdzinājumā ar siltumenerģijas pakalpojuma apgādes tarifā paredzētajām cenām. Pārskata periodā tika atzīti ieņēmumi 10 miljonu eiro apmērā no nākamo periodu ieņēmumiem atbilstoši tarifa neparedzēto ieņēmumu un izmaksu komponentei, kas veidojas no uzkrātās cenu svārstību ietekmes iepriekšējos periodos un par ko klientiem tiek koriģēts tarifs uz laiku līdz 2 gadiem. No 2024. gada 1. oktobra tarifs 82,63 EUR/MWh iekļāva komponenti -3,18 EUR/MWh un no 2024. gada 15. oktobra pārrēķinātajā tarifā 74,17 EUR/MWh komponente bija -3,60 EUR/MWh.

2025. gada 19. jūnijā SPRK tika iesniegts siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifs 90,15 EUR/MWh ar neparedzēto izmaksu komponenti 2,05 EUR/MWh, kurā tika aktualizētas iepirtās siltumenerģijas cenas atbilstoši esošajai tirgus situācijai un kurināmā cenas atbilstoši iepirkumiem, kā arī pārrēķināta neparedzēto ieņēmumu/ izdevumu tarifa komponente. Pēc sadarbības ar RS akcionāriem, SPRK, Konkurences padomi un tirgus dalībniekiem, tika uzlaboti apstākļi atlikuma siltumenerģijas iepirkumiem siltumenerģijas tirgū nākamajā apkures sezonā, tika panākta vienošanās ar AS "Latvenergo" par 120 MW iegādi 4 mēnešus par fiksētu samazinātu cenu, neatkarīgiem ražotājiem uz 4 mēnešiem tika dota brīvprātīga izvēle pieteikt līdz 50% ražošanas jaudas par fiksētu samazinātu cenu, kā rezultātā tika samazināta prognozētā iepirtās siltumenerģijas cena. 2025. gada 5. augustā tika iesniegts koriģēts siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifs 83,01 EUR/MWh ar neparedzēto izmaksu komponenti 2,05 EUR/MWh (par 8% zemāks nekā sākotnēji iesniegtais), kurā tika ietverta samazinātā prognozētā iepirtās siltumenerģijas cena, kā arī atjaunotas kurināmā cenas atbilstoši papildus noslēgtajiem līgumiem. Iesniegtais tarifs stājās spēkā 2025. gada 1. oktobrī.

Stratēģiskā attīstība

2024. gada jūlijā tika apstiprināta RS vidēja termiņa darbības stratēģija 2024.-2030. gadam, kurā tika definēti četri būtiskākie mērķi, kas vērsti uz iezīmēto izmaiņu biznesa un operacionālajā modelī sasniegšanu – tīkla attīstība un ekspansija, multienerģijas platformas attīstība, darbinieku attīstības veicināšana, procesu efektivitātes uzlabošana. Mērķu sasniegšanai RS vidēja termiņa darbības stratēģijā 2024.-2030. gadam definētas astoņas prioritātes, kas sakārtotas hierarhiski, un to sasniegšanas rādītāji, kas sasniedzami līdz 2030. gadam. Lai nostiprinātu RS ilgspēju un turpinātu virzību klimata neitralitātes mērķu sasniegšanā, nepieciešams samazināt fosilā kurināmā izmantošanu siltumenerģijas ražošanā. Tiks turpināts darbs vietējo un ārvalstu stratēģisko partneru piesaistē.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Stratēģiskā attīstība (turpinājums)

Lai nostiprinātu RS ilgtspēju un turpinātu virzību uz klimata neitralitāti, uzņēmums aktīvi strādā pie fosilā kurināmā aizstāšanas un resursu otrreizējas izmantošanas, attīstot sadarbību četros stratēģiskos virzienos:



1. Siltuma atgūšana no notekūdeņiem: Projektā “ENABLE DHC” sadarbībā ar Rīgas enerģētikas aģentūru veikti tehniski ekonomiskie aprēķini siltuma atgūšanai no bioloģiskās attīrīšanas stacijas “Daugavgrīva” ar mērķi atgūto siltumenerģiju novadīt uz siltumsūkni, lai paaugstinātu siltumenerģijas temperatūru un izmantotu Daugavgrīvas un Bolderājas siltumapgādē, norit papildus scenāriju modelēšana un digitālās simulācijas izveide projekta ietvaros.
2. Atlikuma siltums un dzesēšana: sadarbībā ar tehnoloģiju uzņēmumu SIA “Tet” izvērtēti potenciālie atlikuma siltuma un dzesēšanas pakalpojumu risinājumi. Pēc tehniski ekonomiskās analīzes ir identificēts konkrēts pilotprojekts, kura tālākai virzībai jau ir sagatavots un iesniegts projektēšanas uzdevums.
3. Pelnu apsaimniekošana: sadarbībā ar AS “Latvijas valsts meži” un LVMI “Silava” gūta pieredze par koksnes pelnu ienesi meža augsnē un novērtēta tās ietekme uz vidi. Balstoties uz RS pelnu kvalitātes vērtējumu, rosināti uzlabojumi normatīvajos aktos, kas ļautu šo praksi izvērst plašākā mērogā, vienlaikus samazinot uzņēmuma izmaksas.
4. Siltumenerģijas izcelsmes apliecinājumu sistēmas izveidošana: sadarbība ar Klimata un enerģētikas ministriju uzsākts darbs pie “zaļo” siltumenerģijas izcelsmes apliecinājumu sistēmas izstrādes un ieviešanas Latvijas siltumapgādē.

Turpmākā Koncerna attīstība

2025./2026. finanšu gadā Koncerns turpinās investēt attīstībā, liekot uzsvāru uz siltumenerģijas tīkla Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā paplašināšanu, bezemisiju projektu izstrādi un realizāciju, paredzot biokurināmā katlu māju efektivitātes palielināšanu un veicot jauna absorbcijas tipa siltumsūkņa uzstādīšanu SC “Imanta”.

2024./2025. finanšu gadā tika veikts tehniskais izvērtējums Rīgas pilsētas Daugavas labā un kreisā krasta siltumapgādes zonu savienojumam, izmantojot Salu tilta infrastruktūru. Apzināti siltumenerģijas pārvades apjoma ierobežojošie faktori un aprēķinātas plānotās būvniecības izmaksas. 2025./2026. gadā plānots vērtēt ekonomiskā efekta ietekmi uz siltumenerģijas tarifu dažādos scenārijos un noteikt ieguldījumu ilgtermiņa centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstībā Rīgas pilsētā. 2026. gada prioritāte ir pieslēgumu paplašināšana, tostarp Ķīpsalā esošās Rīgas Tehniskās universitātes (RTU) pieslēgšana ar 6 MW siltumslodzi.

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 perioda beigām

2025. gada 1. oktobrī stājās spēkā SPRK apstiprināts siltumapgādes pakalpojumu piegādes tarifs 83,01 EUR/MWh.

2025. gada 26. novembrī RS ir noslēgusi kredītlīnijas līgumu ar AS “SEB banka” par 19 miljoniem eiro.

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

Vadības ziņojums (turpinājums)

Ziņojums par vadības atbildību

Koncerna finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2025. 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

Pamatojoties uz likumā "Par valsts budžetu 2025. gadam un budžeta ietvaru 2025., 2026. un 2027. gadam" noteikto, kā arī faktu, ka likumprojekts "Par valsts budžetu 2026. gadam un budžeta ietvaru 2026., 2027. un 2028. gadam" Saeimā 04.12.2025., ir pieņemts, bet nav izsludināts, valde ierosina izmaksāt dividendēs 70% no RS peļņas. Ja līdz padomes, akcionāru sapulcei stājas spēkā likums "Par valsts budžetu 2026. gadam un budžeta ietvaru 2026., 2027. un 2028. gadam", tad dividendēs izmaksājami minētajā likumā noteiktie 90% no RS peļņas. Pārējo peļņas daļu atstāt nesadalītu.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Kalvis Kalniņš Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts		
Reinis Kasparsons Valdes loceklis		

2025. gada 17. decembrī

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

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	239 624 924	248 633 868
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(213 694 266)	(239 993 468)
Bruto peļņa		25 930 658	8 640 400
Administrācijas izmaksas	5	(7 507 381)	(6 720 823)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	6 473 355	5 473 632
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(1 812 222)	(1 527 418)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		307 924	256 176
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	15	(3 503 715)	(3 880 154)
Peļņa pirms nodokļiem		19 888 619	2 241 813
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(217)	(1 250 055)
Pārskata gada peļņa		19 888 402	991 758

Pielikums no 17.līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Kalvis Kalniņš Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	
Reinis Kasparsons Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede	

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

Konsolidētā bilance

		AKTĪVS		
			Pielikums	
			30.09.2025.	30.09.2024.
			EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	643 534	392 501
	Nemateriālā vērtība	10	481 265	695 161
	KOPĀ		1 124 799	1 087 662
Pamatlīdzekļi				
	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	11	208 116 028	191 119 135
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	11	49 619 988	55 214 652
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	11	4 735 157	5 277 890
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	11	23 630 679	18 906 721
	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	11	-	11 273
	KOPĀ		286 101 852	270 529 671
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		287 226 651	271 617 333
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	3 756 824	3 151 769
	Avansa maksājumi par krājumiem		18 974	111 994
	KOPĀ		3 775 798	3 263 763
Debitori				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	13	8 007 696	9 530 211
	Citi debitori	14	646 506	220 962
	Uzkrātie ieņēmumi	3	3 781 899	-
	Nākamo periodu izmaksas		333 971	219 381
	KOPĀ		12 770 072	9 970 554
	Nauda		22 579 178	12 754 359
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		39 125 048	25 988 676
	KOPĀ AKTĪVS		326 351 699	297 606 009

Pielikums no 17.līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Kalvis Kalniņš Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	
Reinis Kasparsons Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede	

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

Konsolidētā bilance

		PASĪVS		
		Pielikums	30.09.2025. EUR	30.09.2024. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:				
Rezerves, kas novirzītas attīstībai			81 203 800	82 975 980
KOPĀ			81 203 800	82 975 980
Nesadalītā peļņa:				
Pārskata gada peļņa			19 888 402	991 758
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS			168 060 502	150 936 038
UZKRĀJUMI				
Citi uzkrājumi			-	243 560
KOPĀ UZKRĀJUMI			-	243 560
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		15	73 204 420	57 266 162
Citi aizņēmumi			79 354	-
Nākamo periodu ieņēmumi		19	15 324 142	32 690 263
KOPĀ			88 607 916	89 956 425
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		15	42 571 364	15 806 060
Citi aizņēmumi			22 051	-
No pircējiem saņemtie avansi			3 810 065	1 724 733
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		16	11 526 331	17 802 262
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		18	1 033 208	893 229
Uzkrātās saistības		17	8 820 474	7 848 479
Nākamo periodu ieņēmumi		19	1 899 788	12 395 223
KOPĀ			69 683 281	56 469 986
KOPĀ KREDITORI			158 291 197	146 426 411
KOPĀ PASĪVS			326 351 699	297 606 009

Pielikums no 17.līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Kalvis Kalniņš Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	
Reinis Kasparsons Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede	

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

Konsolidētais naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	01.10.2024. - 30.09.2025. EUR	01.10.2023. - 30.09.2024. EUR
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		19 888 619	2 241 813
Korekcijas:			
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	11	19 700 067	17 717 961
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	10	364 641	264 665
Zaudējumi/(peļņa) no pamatīdzekļu izslēgšanas		(236 608)	126 811
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi		(307 924)	(256 176)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas		3 499 589	3 879 944
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		(519 541)	608 900
Ieņēmumi no Eiropas Savienības finansiālā atbalsta	19	(1 208 099)	(1 097 778)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu		41 180 744	23 486 140
Korekcijas:			
Krājumu atlikumu (pieaugums)/samazinājums		(512 035)	9 994 896
Debitoru parādu atlikumu samazinājums		(2 799 518)	1 673 196
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/ pieaugums		(29 503 694)	9 268 345
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		8 365 497	44 422 577
Izdevumi procentu maksājumiem		(3 451 997)	(3 877 101)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(217)	(1 250 055)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		4 913 283	39 295 421
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(35 601 343)	(44 275 653)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		294 000	76 240
Saņemtie procenti		307 924	256 176
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(34 999 419)	(43 943 237)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izmaksātās dividendes		(2 763 937)	(919 864)
Saņemtā Eiropas Savienības līdzfinansējums	19	-	4 000 000
Saņemtie aizņēmumi	15	58 509 622	44 250 000
Izdevumi finanšu līzīngā atmaksāšanai		(28 670)	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	15	(15 806 060)	(35 449 723)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		39 910 955	11 880 413
Pārskata gada neto naudas plūsma		9 824 819	7 232 597
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		12 754 359	5 521 762
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		22 579 178	12 754 359

Pielikums no 17.līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Kalvis Kalniņš	Raivis Elliņš	Vineta Kutkēviča
Valdes priekšsēdētājs	Valdes loceklis	Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	
Reinis Kasparsons	Ilze Caune	
Valdes loceklis	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
2023. gada 30. septembrī	66 968 300	75 243 356	8 652 488	150 864 144
ieskaitīts 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
ieskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	(1 772 180)	1 772 180	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(2 763 938)	(2 763 938)
Pārskata gada peļņa	-	-	19 888 402	19 888 402
2025. gada 30. septembrī	66 968 300	81 203 800	19 888 402	168 060 502

Pielikums no 17.līdz 38. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Kalvis Kalniņš Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	
Reinis Kasparsons Valdes loceklis	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.

2025. gada 30. septembrī un 2024. 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 „Enerģijas 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 Kalvis Kalniņš (valdes loceklis no 2024. gada 19. decembra un valdes priekšsēdētājs no 2025. gada 5. septembra), Raivis Elliņš (valdes loceklis), Vineta Kutkēviča (valdes locekle) un Reinis Kasparsons (valdes loceklis no 2025. gada 11. septembra), Uģis Osis (valdes loceklis līdz 2024. gada 27. novembrim) un Ilvars Pētersons (valdes priekšsēdētājs līdz 2024. gada 4. septembrim).

RS padomes locekļi ir Jevgenijs Belezjaks (padomes priekšsēdētājs līdz 2025. gada 28. novembrim, padomes loceklis no 2025. gada 28. novembra līdz 2025. gada 1. decembrim un padomes priekšsēdētājs no 2025. gada 2. decembra), Mārtiņš Lazdovskis (padomes loceklis līdz 2025. gada 1. decembrim un padomes priekšsēdētāja vietnieks no 2025. gada 2. decembra), Ivars Šulcs (padomes loceklis no 2025. gada 28. novembra), Gatis Sniedziņš (padomes priekšsēdētāja vietnieks līdz 2025. gada 28. novembrim), Matīss Paegle (padomes loceklis līdz 2025. gada 28. novembrim), Artūrs Veics (padomes loceklis līdz 2025. gada 28. novembrim).

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 (NACE 35.30). 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 2025. 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 tadā 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 iesaistīšanās 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	5 - 50
Siltumtīkli	20 - 30
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5 - 40
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	3 - 20
Datortehnika un biroja aprīkojums	3 - 5

Pamatlīdzekļi, kuru vērtība pārsniedz 500 eiro un kuru lietderīgās izmantošanas laiks ir ilgāks par vienu gadu, tiek kapitalizēti. Iegādātie aktīvi vērtībā zem 500 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 – 5 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 augstāka 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 un īstermiņa noguldījumi.

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 apjomu 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 aprēķina personāla izmaksās un bilancē citos uzkrājumos - ilgtermiņa uzkrājuma daļa un uzkrātās saistībās - īstermiņa uzkrājuma daļa.

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Iespējamais aktīvs ir aktīvs, kas var rasties pagātnes notikumu rezultātā un kura pastāvēšana apstiprināsies tikai atkarībā no viena vai vairāku tādu nākotnes notikumu notikšanas vai nenotikšanas, kurus 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 pārlicētbai 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 atbildības un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.

Pakalpojumu sniegšana

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

Līgumsodu un nokavējuma procentu atzīšana

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

Nākamo periodu ieņēmumi

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

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

RS ir saņēmusi SPRK padomes atļauju pašai saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus kurināmā, 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 gados, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī un 2024. gada 30. septembrī, tiek veidoti speciālie uzkrājumi šaubīgo (nedrošo) debitoru parādiem pēc individuālās debitoru parādu vērtēšanas metodes un vispārējie uzkrājumi, pamatojoties uz vēsturiski novēroto saistību neizpildes līmeni, kas papildināts ar nākotnes prognozēm, ja tām ir būtiska ietekme.

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 2025. gada 30. septembrī (arī 2024. 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

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	205 944 982	251 794 113
Neparedzētie ieņēmumi (saistībā ar iepirtās siltumenerģijas, krināmā un elektroenerģijas cenu izmaiņām)*:		
Iepirtās siltumenerģijas, kurināmā un elektroenerģijas cenu izmaiņas	21 740 298	(14 732 523)
Tarifa komponente	9 933 139	9 185 485
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	1 190 990	1 456 874
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	435 774	570 444
Pārējie ieņēmumi	379 741	359 475
KOPĀ:	239 624 924	248 633 868

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

* Saskaņā ar grāmatvedības politiku *Nākamo periodu ieņēmumi no neparedzētajiem ieņēmumiem un uzkrātie ieņēmumi no neparedzētajām izmaksām (tarifa korekcijas)* finanšu gadā, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, RS ir atzinusi neparedzētos ieņēmumus 31 673 tūkstoši eiro apmērā, kas izveidojās iepirtās siltumenerģijas un kurināmā cenu svārstību dēļ, salīdzinājumā ar tarifa aprēķinā paredzēto, kā arī atzīstot ieņēmumus no iepriekšējā gadā izveidotajiem nākamo periodu ieņēmumiem, par kuriem šī finanšu gada 12 mēnešos samazināti klientiem izrakstītie rēķini par siltumenerģiju (līdz 2024. gada 14. oktobrim 3,18 EUR/MWh un no 2024. gada 15. oktobra – 3,60 EUR/MWh). 2024./2025. finanšu gadā visi nākamo periodu ieņēmumi no neparedzētajiem ieņēmumiem siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifam ir atzīti ieņēmumos 27 915 tūkstoši eiro apmērā, kā arī ir izveidoti uzkrātie ieņēmumi no neparedzētajām izmaksām 3 758 tūkstoši eiro apmērā, kas iekļauti bilances postenī Uzkrātie ieņēmumi.

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Iepirtā siltumenerģija	114 891 527	124 952 086
Kurināmais *	43 996 092	62 515 151
Amortizācija un nolietojums	19 836 317	17 766 047
Personāla izmaksas	18 771 993	19 696 190
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	10 609 140	9 972 476
Elektroenerģija	3 841 032	3 506 322
Pārējās izmaksas	1 748 165	1 585 196
KOPĀ:	213 694 266	239 993 468

*Finanšu gadā, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, kurināmā šķeldas vidējās šķeldas cena samazinājās.

5. Administrācijas izmaksas

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Personāla izmaksas	6 104 897	5 591 525
Datortehnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	409 834	309 596
Elektronisko sakaru izdevumi	70 552	56 561
Kredītiesāžu komisijas maksas	55 801	84 325
Pārējās administrācijas izmaksas	866 297	678 816
KOPĀ:	7 507 381	6 720 823

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	4 215 255	2 630 904
Ieņēmumi no Eiropas Savienības finansiālā atbalsta (skatīt 19. pielikumu)	1 208 099	1 097 778
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	277 190	1 219 447
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas, neto	260 371	67 571
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	246 329	195 414
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu iznomāšanas	14 862	15 293
Pārējie ieņēmumi	251 249	247 225
KOPĀ:	6 473 355	5 473 632

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem (skatīt 13.pielikumu)	948 634	495 825
Norakstīto aktīvu atlikusī vērtība, neto	-	193 734
Pabalsti saskaņā ar Koplīgumu	362 602	356 428
Nemateriālās vērtības nolietojums	213 896	213 896
Pārējās izmaksas	287 090	267 535
KOPĀ:	1 812 222	1 527 418

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	217	1 250 055
KOPĀ:	217	1 250 055

9. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas iekļautas šādos finanšu pārskata postešos:

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	18 771 993	19 696 190
Administrācijas izmaksas	6 104 897	5 591 525
Kapitalizētās personāla izmaksas	56 694	109 104
KOPĀ:	24 933 584	25 396 819

9. Personāla izmaksas (turpinājums)

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Atlīdzība par darbu	18 462 232	18 217 644
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 313 778	4 237 977
Uzkrāto saistību (t.sk. valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas) izmaiņa	2 157 574	2 928 227
KOPĀ:	24 933 584	25 383 848

Atlīdzība valdes un padomes locekļiem

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Atlīdzība valdei	586 580	640 813
Atlīdzība padomei	182 160	174 591
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	138 374	151 172
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	42 971	41 186
KOPĀ:	950 085	1 007 762

Vidējais darbinieku skaits

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Valde	6	6
Padome	5	5
Pārējie darbinieki	660	690
KOPĀ:	671	701

10. Nemateriālie ieguldījumi

	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Nemateriālā vērtība	KOPĀ
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
legāde	383 778	-	383 778
Pārklasifikācija	18 000	-	18 000
Likvidācija	(3 869)	-	(3 869)
Sākotnējā vērtība 30.09.2025.	2 903 410	2 138 958	5 042 368
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)
Amortizācija	(150 745)	(213 896)	(364 641)
Likvidēto aktīvu amortizācija	3 869	-	3 869
Uzkrātā amortizācija 30.09.2025.	(2 259 876)	(1 657 693)	(3 917 569)
Atlikusī vērtība 30.09.2024.	392 501	695 161	1 087 662
Atlikusī vērtība 30.09.2025.	643 534	481 265	1 124 799

10. Nemateriālie ieguldījumi (turpinājums)

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 30.09.2023.	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
legāde	32 555	263 261	738 320	34 313 504	-	35 347 640
Pārklasifikācija	27 687 165	1 585 453	310 201	(29 589 546)	(11 273)	(18 000)
Izslēgts	(477 833)	(325 222)	(450 769)	-	-	(1 253 824)
Sākotnējā vērtība 30.09.2025.	375 633 971	143 887 122	23 911 809	23 630 679	-	567 063 581
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)
Nolietojums	(10 675 606)	(7 442 313)	(1 582 148)	-	-	(19 700 067)
Izslēgto aktīvu nolietojums	430 612	324 157	441 663	-	-	1 196 432
Uzkrātais nolietojums 30.09.2025.	(167 517 943)	(94 267 134)	(19 176 652)	-	-	(280 961 729)
Atlikusī vērtība 30.09.2024.	191 119 135	55 214 652	5 277 890	18 906 721	11 273	270 529 671
Atlikusī vērtība 30.09.2025.	208 116 028	49 619 988	4 735 157	23 630 679	-	286 101 852

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 2025. gada 30. septembrī veido kapitalizētās projektēšanas izmaksas un uzsāktie būvniecības darbi siltumtīklu attīstībā 19 635 tūkstoši eiro (2024. gada 30. septembrī: 17 934 tūkstoši eiro) un ieguldījumi ražošanas objektu attīstībā 3 996 tūkstoši eiro (2024. gada 30. septembrī: 973 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

2025. gada 30. septembrī pilnībā nolietoto, bet joprojām izmantoto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība ir 110 681 tūkstoši eiro (2024. gada 30. septembrī: 104 973 tūkstoši eiro). Katru gadu tiek veikti ieguldījumi pamatlīdzekļu remontos un to atjaunošanā atbilstoši noteiktajām prioritātēm.

12. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2025.	30.09.2024.
Celtniecības materiāli	809 442	276 954
Dabaszāģe	809 323	760 537
Šķidrāis kurināmais	690 580	533 012
Metālizstrādājumi	608 093	679 925
Šķelda	317 395	409 706
Mērinstrumenti	101 671	76 752
Iekārtas	64 886	69 376
Saimniecības materiāli	137 931	38 264
Uzkrājumi novecojušiem materiāliem	(125 721)	(110 849)
Pārējie krājumi	343 224	418 092
KOPĀ:	3 756 824	3 151 769

Izmaiņas uzkrājumiem novecojušiem materiāliem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Pārskata perioda sākumā	110 849	68 582
Izmaiņas uzkrājumos	14 872	42 267
Pārskata perioda beigās	125 721	110 849

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2025.	30.09.2024.
Parādi par siltumenerģiju	11 640 946	11 245 291
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	70 873	49
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	6 353	5 997
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(3 710 476)	(1 721 126)
KOPĀ:	8 007 696	9 530 211

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Pārskata perioda sākumā	1 721 126	1 328 261
Papildus izveidoti uzkrājumi*	2 220 306	495 825
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(169 305)	(48 433)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(61 651)	(54 527)
Pārskata perioda beigās	3 710 476	1 721 126

* Finanšu gadā, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, tika palielināts uzkrājums šaubīgiem debitoriem saistībā ar to, ka ir neskaidrība par debitoru parādu atgūstamību saistībā ar maksājumu piesaistes līgumsodiem atšķirībām RS un atsevišķu debitoru uzskaitē, kā arī informāciju par gala patērētāju parādu vecuma struktūru. Papildus izveidotais uzkrājums iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārējās saimnieciskās darbības izmaksās 948 634 eiro apmērā un kā līgumsodu ieņēmumu samazinājums 1 271 672 eiro apmērā.

14. Citi debitori

	30.09.2025.	30.09.2024.
Nodokļu pārmaxsa (skatīt 18.pielikumu)	495 779	77 922
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	5 162	671
Drošības nauda	3 031	661
Citi debitori	142 534	141 708
KOPĀ:	646 506	220 962

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	30.09.2025.	30.09.2024.	
Aizņēmums no "Swedbank" AS	15 000 000	EUR	6M EURIBOR + 0,93%	17.08.2026.	-	5 000 000
Aizņēmums no AS „SEB banka”	17 000 000	EUR	3M EURIBOR + 1,30%	25.08.2027.	5 666 667	11 333 334
Aizņēmums no "Swedbank" AS	9 000 000	EUR	3M EURIBOR + 0,29%	29.11.2028.	8 062 500	9 000 000
Aizņēmums no "Ziemeļu Investīciju banka"	20 000 000	EUR	3M EURIBOR + 1,2%	07.11.2033.	16 969 697	19 393 939
Aizņēmums no "Ziemeļu Investīciju banka"	18 000 000	EUR	3M EURIBOR + 1,05%	17.10.2039.	18 000 000	-
Aizņēmums no "Eiropas Padomes Attīstības banka"	14 000 000	EUR	3M EURIBOR + 0,66%	30.07.2040.	14 000 000	-
Aizņēmums no AS „SEB banka”	15 250 000	EUR	3M EURIBOR + 1,17%	22.05.2028.	10 505 556	12 538 889
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi:				73 204 420	57 266 162	

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Ilgtermiņa aizņēmumu līgumu īsterniņa daļa:	Sākotnējā līguma summa, EUR	Spēkā esošā procentu likme (%)	Līgumu beigu termiņš	30.09.2025.	30.09.2024.
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle	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	5 000 000
Aizņēmums no AS "SEB banka"	17 000 000 EUR	3m EURIBOR + 1,3%	25.08.2027.	5 666 667	5 666 667
Aizņēmums no "Swedbank" AS	9 000 000 EUR	3M EURIBOR + 0,29%	29.11.2028.	937 500	-
Aizņēmums no "Ziemeļu Investīciju banka"	20 000 000 EUR	3m EURIBOR + 1,2%	07.11.2033.	2 424 242	606 060
Aizņēmums no AS "SEB banka"	15 250 000 EUR	3m EURIBOR + 1,17%	22.05.2028.	2 033 333	2 033 333
KOPĀ:				16 061 742	15 806 060
Īsterniņa kredītlīnijas (overdrafti)					
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000 EUR	3M EURIBOR + 0,45%	19.12.2025.	9 236 031	-
AS "SEB banka"	25 000 000 EUR	12M EURIBOR + 0,36%	14.02.2026.	17 273 591	-
KOPĀ:				26 509 622	-
KOPĀ īsterniņa aizņēmumi:				42 571 364	15 806 060
Izmaiņas aizņēmumos:					
				30.09.2025.	30.09.2024.
Aizņēmumu atlikums pārskata gada sākumā				73 072 222	64 271 945
Saņemtie aizņēmumi pārskata gadā				58 509 622	44 250 000
Aizņēmumu atmaksāšana pārskata gadā				(15 806 060)	(35 449 723)
Aizņēmumu atlikums pārskata gada beigās				115 775 784	73 072 222

Pārskata periodā par aizņēmumiem no kredītiestādēm tika aprēķināti procenti 3 499 589 eiro apmērā (iepriekšējā pārskata gadā: 3 879 944 eiro).

2024. gada 15. oktobrī RS noslēdza aizņēmuma līgumu uz piecpadsmit gadiem ar Ziemeļu Investīciju banku 2023./2024. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai 18 miljoni eiro apmērā, kas tika saņemti RS bankas kontā 2024. gada novembrī. 2024. gada 13. decembrī RS noslēdza līgumu ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 10 miljoni eiro uz 12 mēnešiem un 2025. gada 14. februārī noslēdza līgumu ar AS "SEB banka" ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 25 miljoni eiro uz 12 mēnešiem. 2025. gada 12. jūnijā RS noslēdza aizņēmuma līgumu uz piecpadsmit gadiem ar Eiropas Padomes Attīstības banku 4 gadu centralizētās siltumapgādes tīklu rekonstrukcijas un izbūves jauniem klientiem investīciju programmas finansēšanai 40 miljoni eiro apmērā, kura pirmā daļa 14 miljoni eiro apmērā tika saņemta 2025. gada jūlijā. 2025. gada 19. septembrī RS noslēdza aizņēmuma līgumu uz desmit gadiem ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2024./2025. finanšu gada investīciju projektu finansēšanai 7 miljoni eiro apmērā, kas tika saņemti RS kontā 2025. gada 30. oktobrī.

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)**

2025. gada 30. septembrī Koncerna noslēgto, bet neizmantoto aizņēmumu summa ir 15 491 tūkstoši eiro (par gadu, kas noslēdzās 2024. gada 30. septembrī: 14 000 tūkstoši eiro).

Uz 2025. gada 30. septembri Koncerns ir izpildījis visas aizņēmumu līgumos noteiktās finanšu rādītāju prasības.

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 500 000 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 iekļājusi 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 kopsummu) kā nodrošinājumu aizņēmumam no AS "SEB banka". Objekta "Katlu māja Rencēnu iela 30" bilances vērtība 2025. gada 30. septembrī ir 25 640 tūkstoši eiro.

16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2025.	30.09.2024.
Parādi piegādātājiem	2 408 080	2 498 101
Parādi darbuzņēmējiem	8 631 243	14 874 919
Parādi par pakalpojumiem	487 008	429 242
KOPĀ:	11 526 331	17 802 262

17. Uzkrātās saistības

	30.09.2025.	30.09.2024.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku prēmijām	3 855 082	3 877 115
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	1 911 195	1 072 229
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	1 656 258	1 320 260
Atbildība par darbu	938 673	891 220
Uzkrājums uzņēmuma reorganizācijai*	89 359	365 340
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	369 907	322 315
KOPĀ:	8 820 474	7 848 479

* 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. 2025. gada 30. septembrī uzkrājuma apjoms ir 89 359 eiro, reorganizācijas plāns tiks pabeigts 2025./2026. finanšu gadā.

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2025.	30.09.2024.
Pievienotās vērtības nodoklis	495 779	77 922
Pievienotās vērtības nodoklis (pārmaksa)	(101 058)	-
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(614 084)	(578 223)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(287 023)	(301 017)
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	(232)	(247)
Dabas resursu nodoklis	(30 811)	(13 742)
	KOPĀ:	(815 307)
<u>No tā:</u>		
Pārmaksātie nodokļi (skatīt 14. pielikumu)	495 779	77 922
Maksājамie nodokļi	(1 033 208)	(893 229)

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Pārskata gada sākumā	45 085 486	35 852 828
Pārskata gadā saņemtie maksājumi no klientiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem	1 955 478	1 339 569
Nākamo periodu ieņēmumu (samazinājums)/palielinājums no neparedzētām izmaksām/ieņēmumiem siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifam (skatīt 3.pielikumu)	(17 981 907)	14 732 523
Pārskata periodā atzīti ieņēmumi no nākamā perioda ieņēmumiem saistībā ar neparedzētajiem ieņēmumiem (skatīt 3.pielikumu)	(9 933 139)	(9 185 485)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	-	(37 541)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām Eiropas Savienības finansējuma summām iepriekšējos finanšu gados (skatīt 6. pielikumu)	(1 208 099)	(1 097 778)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam un no saņemtajiem maksājumiem no klientiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam gados	(693 889)	(518 630)
Saņemts Eiropas Savienības finansējums projektam Biokurināmā katlu mājas ar jaudu 48MW izbūve Rencēnu ielā 30	-	4 000 000
Pārskata gada beigās	17 223 930	45 085 486
	Ilgtermiņa:	32 690 263
	Īstermiņa:	12 395 223
	30.09.2025.	30.09.2024.
Ilgtermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	-	17 367 787
Saņemtajās Eiropas Savienības finansējuma summās iepriekšējos finanšu gados	10 866 274	12 069 060
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	4 457 868	3 253 416
	KOPĀ:	32 690 263
Īstermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	-	10 547 259
Saņemtajās Eiropas Savienības finansējuma summās iepriekšējos finanšu gados	1 202 787	1 208 099
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	697 001	639 865
	KOPĀ:	12 395 223

Laika posmā no 2011. līdz 2021. gadam un 2024.gadā ir realizēti 14 siltumavotu un siltumtīklu modernizācijas projekti ar Eiropas Savienības fondu līdzfinansējumu. Projektu uzraudzības periods ir 5 gadi. Ieņēmumi no Eiropas Savienības 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 darbuzņēmējiem 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 2025. gada 30. septembrī veido 65% (2024. gada 30. septembrī 64%) 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. 2025. gada 30. septembrī Koncerna īstermiņa saistības par 30 558 tūkstošiem eiro (2024. gada 30. septembrī par 30 481 tūkstošiem 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 (skatīt 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 2025./ 2026. gada apkures sezonai, kā arī ir jau noslēgti biržas darījumi par šķeldas iegādi.

21. Atbildība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Atbildība par gada pārskatu revīzijas pakalpojumiem	35 500	35 500
KOPĀ:	35 500	35 500

22. CO₂ kvotas

Eiropas Parlamenta un Padomes direktīva 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. janvāri sācies Eiropas Savienības emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas ceturtais periods. Ceturtais periods ir no 2021. līdz 2030. gadam, kas ir sadalīts divos atsevišķos periodos: 2021.-2025. gads un 2026.-2030. gads.

	01.10.2024. - 30.09.2025.	01.10.2023. - 30.09.2024.
Atlikums gada sākumā	77 476	133 464
Piešķirtās kvotas	37 460	39 109
Izlietotās kvotas	(71 810)	(95 097)
Pārskata gada beigās	43 126	77 476

23. Pētniecības un attīstības izmaksas

Pārskata gadā Koncerna pētniecības un attīstības izmaksas sastādīja 273 217 eiro (2024. gadā: 500 545 eiro).

24. Finanšu un iespējamās saistības

2025. gada 30. septembrī Koncernam bija nākotnes saistības attiecībā uz noslēgtajiem remontdarbu un celtniecības līgumiem, kam saistības vēl nav iestājušās par kopējo summu 7 122 tūkstoši eiro (2024. gada 30. septembrī: 111 896 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 RS veic potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu, tāpēc siltumcentrālēs “Vecmīlgrāvis” un “Ziepniekkalns” SIA “Vides Konsultāciju Birojs” 2017. gadā veica grunts piesārņojuma izpēti. Finanšu gadā, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, tika veikta mazuta saimniecības nojaukšana siltumcentrālē “Ziepniekkalns”. Ņemot vērā teritorijas vēsturisko lietojumu, pēc mazuta saimniecības nojaukšanas un teritorijas sakārtošanas tika veikta grunts un gruntsūdens kvalitātes izpēte. Galvenie secinājumi: izpētes teritorija nav būtiski ietekmēta, pirms demontāžas darbiem veikti naftas produktu tīrīšanas darbi un nav novēroti būtiski nolējumi, kā arī nav secināms, ka demontāžas darbu teritorijā būtu veicami sanācijas darbi vai konstatēts piesārņojums. 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 Koncerns 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 (skatīt pašu kapitāla kustības pārskatu).

Darījumus ar Koncerna vadību veido tikai atalgojums par darbu valdē un padomē (skatīt 9. pielikumu).

25. Darījumi ar saistītajām personām (turpinājums)

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Iegūmi no preču un pakalpojumu pārdošanas		
Piegādātā siltumenerģija	81 509 207	100 797 910
Sniegtie pakalpojumi	147 369	89 223
KOPĀ:	81 656 576	100 887 133
Preču un pakalpojumu iegādes izdevumi		
Iegādātā siltumenerģija	89 488 656	104 832 438
Iegādātā dabasgāze	10 725 340	25 496 860
Saņemtie pakalpojumi un materiāli	533 357	2 058 988
KOPĀ:	100 747 353	132 388 286
	30.09.2025.	30.09.2024.
Pircēju un pasūtītāju parādi	7 583 180	7 185 510
Avansa maksājumi par krājumiem	-	134 721
Citi debitori	92	2 834
KOPĀ:	7 583 272	7 323 065
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	1 232 237	1 946 116
No pircējiem saņemtie avansi	41 394	6 508
KOPĀ:	1 273 631	1 952 624

26. Koncerna darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Koncerns darbosies arī turpmāk. Pārskata gadu Koncerns ir noslēdzis ar peļņu 19 888 tūkstoši eiro apmērā. Pārskata gada beigās Koncerna īstermiņa saistības pārsniedz RS īstermiņa aktīvus par 30 558 tūkstošiem eiro (2024. gada 30. septembrī par 30 481 tūkstošiem eiro). Koncerna vadība uzskata, ka Koncerna likviditāte nav apdraudēta, jo uz pārskata gada beigām Koncernam ir pieejami neizmantojami kredītīdzekļi 15 491 tūkstoši eiro apmērā, 2025. gada 26. novembrī ir noslēgts kredītlīnijas līgums ar AS “SEB banka” par 19 miljoniem eiro, 2026. gada sākumā ir plānots piesaistīt papildus finansējumu no starptautiskas finanšu institūcijas, pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības nodrošinās stabilu darbību un sniegs iespēju segt īstermiņa saistības. No 2025. gada 1. oktobra spēkā esošais siltumapgādes pakalpojumu tarifs iekļauj neparedzēto izmaksu komponenti 2,05 EUR/MWh, kas radusies no izdevumiem iepriekšējos periodos, kas, attiecīgi, uzlabos Koncerna naudas plūsmu 2025./2026. finanšu gadā.

27. Notikumi pēc bilances datuma

2025. gada 1. oktobrī stājās spēkā SPRK apstiprināts siltumapgādes pakalpojumu piegādes tarifs 83,01 EUR/MWh.

2025. gada 26. novembrī RS noslēdza kredītlīnijas līgumu ar AS “SEB banka” par 19 miljoniem eiro.

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
Kalvis Kalniņš Valdes priekšsēdētājs	Raivis Elliņš Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	
Reinis Kasparsons Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede	

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