



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

Nerevidētais starpperiodu pārskats

**par 3 mēnešu periodu, kas beidzas
2024. gada 31. decembrī**

Rīga, 2025

SATURS

Vadības ziņojums	3
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12

Vadības ziņojums

Akciju sabiedrība „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk arī - RS) dibināta 1996. gadā. RS ir lielākais centralizētās siltumapgādes uzņēmums Latvijā un Baltijas valstīs ar kopējo tīklu garumu 844 km un kopējo ražošanas jaudu 932.4 MW siltumenerģijai un 55.8 MW elektroenerģijai.

RS darbība pārskata periodā

Galvenie notikumi

Rīgas centralizētās siltumapgādes lietotāju skaits turpina palielināties, un pārskata periodā RS siltumenerģijas lietošanu uzsāka 29 jaunas ēkas ar kopējo plānoto siltuma slodzi 12,1 MW. Iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā (turpmāk arī – salīdzinošajā periodā) tika pieslēgtas 28 ēkas ar plānoto siltumslodzi 12,9 MW.

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

Dienas tirgus uzsāka darbību 2024. gada novembrī, un tā ietvaros pārskata periodā tika iepirkta siltumenerģija 60 790 MWh apjomā, kas ir 11% no kopējā iepirtās siltumenerģijas apjoma pārskata periodā kopš dienas tirgus darbības sākuma (novembrī un decembrī). Vidējā cena dienas tirgū šajā periodā bija par 64% izdevīgāka nekā vidējā cena nedēļas tirgū, un, lietderīgi izmantojot atlikuma siltumenerģiju, tika ietaupītas 525 šķeldas kravas, radot par 7 724 tonnām mazāk CO₂ izmešu un aiztaupot aptuveni 21 017 koku nociršanu.

2024. gada 15. oktobrī stājās spēkā siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs 74,17 EUR/MWh, kas ir samazinājums par 10%, salīdzinot ar iepriekš spēkā esošo.

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

Ražošana

RS pārskata periodā, kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī, tīklā nodeva 1 056 tūkst. MWh siltumenerģijas, kas ir par 112 tūkst. MWh jeb 10% mazāk nekā salīdzinošajā periodā.

Tīklā nodotās siltumenerģijas apjoma samazinājumu galvenokārt ietekmēja augstākas āra gaisa temperatūras pārskata periodā (5,6 °C) nekā salīdzinošajā periodā (3,4 °C). Patērētājiem tika piegādātas 948 tūkst. MWh siltumenerģijas, kas ir par 103 tūkst. MWh jeb 10% mazāk nekā salīdzinošajā periodā.

RS pārskata periodā nodrošināja 31% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējos 69% nepieciešamās siltumenerģijas apjoma iegādājās no citiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, RS veica iknedēļas iepirkumus, ievērojot Enerģētikas likumā noteikto ekonomiskā pakāpeniskuma principu.

Pārskata periodā RS darbojās 44 siltumavoti: 5 siltumcentrāles un 39 vidējās un mazās katlu mājas ar uzstādīto siltumjaudu no 0,042 līdz 445,1 MW. RS kurināmā īpatsvars pārskata periodā bija šāds: 155 tūkst. MWh jeb 47% bija siltumenerģija, kas saražota ar šķeldu (salīdzinošajā periodā: 169 tūkst. MWh jeb 42%), bet ar gāzi saražotas 176 tūkst. MWh jeb 53% (salīdzinošajā periodā: 233 tūkst. MWh jeb 58%).

RS ražoja elektroenerģiju koģenerācijas procesā 4 siltumavotos un 3 saules elektrostacijās, un pārskata periodā kopā tika saražoti 2,4 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 59% mazāk nekā iepriekšējā pārskata periodā, kas saistīts ar koģenerācijas iekārtas SC “Ziepniekkalns” remontu. Elektroenerģiju pašpatēriņam un pārdošanai ražoja KM “Keramikas 2A”, SC “Zasulauks” un saules elektrostacijas SC “Daugavgrīva” un Pildas ielā 43. Elektroenerģiju savām vajadzībām ražoja, SC “Vecmīlgrāvis”, un saules elektrostacija Cēsu ielā 3a.

Energoresursi un iepirkta siltumenerģija

RS vidējā dabasgāzes cena pārskata periodā bija 40,93 EUR/MWh, kas ir par 56% zemāka nekā salīdzinošajā periodā. Salīdzinošajā perioda sākumā RS vēl tika izmantoti dabasgāzes krājumi, kas tika iepirkti 2022./2023. pārskata gada sezonai 2022. gada vasarā energoresursu krīzes apstākļos, kad pastāvēja dabasgāzes deficīta risks. Vidējā šķeldas cena pārskata periodā bija 22,41 EUR/MWh un vidējā iepirtās siltumenerģijas cena bija 62,28 EUR/MWh, kas ir attiecīgi par 23% un 10% zemākas nekā salīdzinošajā periodā.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Finanšu rādītāji

Pārskata periodā, kas noslēdzās 2024. gada 31. decembrī, RS apgrozījums bija 80,0 milj. EUR (salīdzinošajā periodā: 102,3 milj. EUR), kas ir samazinājums par 22%. 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 iepirkta siltumenerģijas un kurināmā - dabasgāzes un biokurināmā (šķelda un granulas) - cenām.

Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 0,2 milj. EUR, kas ir 0,3% no kopējā RS neto apgrozījuma un par 61% mazāk nekā salīdzinošajā periodā. Samazinājums saistīts ar zemākiem saražotās un pārdotās elektroenerģijas apjomiem saistībā ar koģenerācijas iekārtas SC “Ziepniekkalns” remontu.

RS aktīvi 2024. gada 31. decembrī bija 308,3 milj. EUR vērtībā, tajā skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 253,0 milj. EUR (82%) un apgrozāmie līdzekļi 55,3 milj. EUR (18%). RS pārskata periodā ilgtermiņa aktīvos ieguldīja 8,2 milj. EUR.

2024. gada novembrī saskaņā ar 2024. gada 15. oktobrī noslēgto aizņēmuma līgumu RS ir saņēmusi 18 milj. EUR aizņēmumu no Ziemeļu Investīciju bankas uz 15 gadiem ieguldījumu pamatlīdzekļos finansēšanai. 2024. gada 13. decembrī RS noslēdza īstermiņa kredītlīnijas līgumu ar OP Corporate Bank plc par 10 milj. EUR un darbības termiņu – 12 mēneši.

Finanšu risku pārvaldība

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

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

RS ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. RS kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. RS ir nozīmīga kredītriska koncentrācija attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri, SIA „Rīgas namu pārvaldnieks”, kura parāds 2024. gada 31. decembrī veido 46% (2024. gada 30. septembrī 64%) no pircēju un pasūtītāju parādiem par siltumenerģiju. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. RS partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Regulāri tiek izvērtēta maksājumu par piegādāto siltumenerģiju disciplīna. Uz 2025. gada 31. janvāri, kad iestājās par decembrī piegādāto siltumenerģiju izrakstīto rēķinu apmaksas termiņš, apmaksāti bija 87,6% no rēķiniem par pārskata periodā piegādāto siltumenerģiju (2024. gada 31. janvārī bija apmaksāti 89,7% no rēķiniem par pārskata periodā piegādāto siltumenerģiju).

RS kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2024. gada 31. decembrī RS īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 12 989 tūkst. EUR (2024. gada 30. septembrī RS īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 23 427 tūkst. EUR). Šos parādus RS plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot piešķirtos banku kredītus.

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

Regulēšanas vide un siltumenerģijas tarifi

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

Vadības ziņojums (turpinājums)

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 74,85 EUR/MWh, kas ir par 15% zemāks nekā salīdzinošajā periodā, kad tas bija 87,57 EUR/MWh.

RS ir SPRK padomes atļauja pašai saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus, mainoties kurināmā, iepirkšanās siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenām. Pārskata periodā tika atzīti ieņēmumi 5,3 milj. EUR apmērā, kas izveidojās iepirkšanās siltumenerģijas, kurināmā un pārdotās elektroenerģijas cenu svārstību dēļ, salīdzinājumā ar siltumenerģijas pakalpojuma apgādes tarifā paredzētajām cenām. Pārskata periodā tika atzīti ieņēmumi 3,4 milj. EUR 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.

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

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

RS meitas sabiedrība

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

2024. gada 31. decembrī SIA „Rīgas BioEnerģija” reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls bija 12 998 milj. EUR, kas sastāv no 129 980 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir 100 EUR. SIA „Rīgas BioEnerģija” aktīvi 2024. gada 31. decembrī bija 50,5 milj. EUR vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi 35,4 milj. EUR (70%), apgrozāmie līdzekļi 15,1 milj. EUR (30%). Pārskata perioda apgrozījums bija 10,0 milj. EUR un peļņa 5,1 milj. EUR.

Pārskata periodā RS no RBE iegādājās 152 tūkst. MWh siltumenerģijas par 10,0 milj. EUR, kas ir par 100% lielāks apjoms un 114% lielākas izmaksas nekā salīdzinošajā periodā.

Turpmākā RS attīstība

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

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

2024./2025. finanšu gada pavasarī RS uzsāks piedalīties elektroenerģijas tirgū, piedāvājot jaudas rezervēšanas, balansēšanas un regulēšanas pakalpojumus.

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

Vadības ziņojums (turpinājums)

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2025. gada 14. februārī RS noslēdza īstermiņa kredītlīnijas līgumu ar AS “SEB banka” par 25 milj. EUR un darbības termiņu – 12 mēneši.

Laika posmā no pārskata perioda 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.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz AS „RĪGAS SILTUMS” valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu pārskats par periodu no 2024.gada 1.oktobra līdz 2024.gada 31.decembrim ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par akciju sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

AS “RĪGAS SILTUMS” nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par periodu, kas beidzas 2024.gada 31.decembrī, valde ir apstiprinājusi 2025.gada 26.februārī un pilnvarojusi parakstīt valdes locekli Vinetu Kutkēviču.

*paraksts

Vineta Kutkēviča
Valdes locekle

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	01.10.2024.- 31.12.2024.	01.10.2023.- 31.12.2023.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	80 008 264	102 322 964
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(70 294 811)	(92 621 756)
Bruto peļņa		9 713 453	9 701 208
Administrācijas izmaksas		(1 757 452)	(1 486 617)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		1 408 098	1 132 616
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(119 116)	(155 858)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		22 288	1 558
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(763 598)	(865 199)
Peļņa pirms nodokļiem		8 503 673	8 327 708
Pārskata gada peļņa		8 503 673	8 327 708

Pielikums no 12. līdz 18.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance

AKTĪVS		Pielikums	31.12.2024. EUR	30.09.2024. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		5	368 622	392 415
KOPĀ			368 622	392 415
Pamatlīdzekļi				
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		5	180 745 717	177 520 897
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		5	31 947 092	33 272 389
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		5	4 893 322	5 118 584
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		5	21 225 640	18 850 071
KOPĀ			238 811 771	234 761 941
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		6	13 852 000	13 852 000
KOPĀ			13 852 000	13 852 000
KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			253 032 393	249 006 356
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli		7	3 175 658	3 035 195
Avansa maksājumi par krājumiem			4 791	111 994
KOPĀ			3 180 449	3 147 189
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi		8	40 991 926	9 529 158
Citi debitori			4 858 252	204 716
Nākamo periodu izmaksas			183 501	195 563
KOPĀ			46 033 679	9 929 437
Nauda			6 089 920	5 213 079
KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			55 304 048	18 289 705
KOPĀ AKTĪVS			308 336 441	267 296 061

Pielikums no 12. līdz 18.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PASĪVS			
	Pielikums	31.12.2024. EUR	30.09.2024. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		68 443 906	68 443 906
Nesadalītā peļņa		12 452 155	3 948 482
Pārskata perioda peļņa		8 503 673	3 948 482
Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa		3 948 482	-
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		147 864 361	139 360 688
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi		243 560	243 560
KOPĀ UZKRĀJUMI		243 560	243 560
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	59 456 794	44 727 273
Nākamo periodu ieņēmumi	12	11 687 274	29 131 655
KOPĀ		71 144 068	73 858 928
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	22 369 126	13 772 727
No pircējiem saņemtie avansi		1 610 704	1 724 733
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	10	33 787 978	17 739 160
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		4 826 978	157
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		895 014	868 839
Uzkrātās saistības	11	4 803 090	7 610 820
Nākamo periodu ieņēmumi	12	20 791 562	12 116 449
KOPĀ		89 084 452	53 832 885
KOPĀ KREDITORI		160 228 520	127 691 813
KOPĀ PASĪVS		308 336 441	267 296 061

Pielikums no 12. līdz 18.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	01.10.2024. - 31.12.2024.	01.10.2023. - 31.12.2023.
Pamatdarbības naudas plūsma			
<i>Peļņa pirms nodokļiem</i>		8 503 673	8 327 708
Korekcijas:			
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		4 170 160	3 762 844
Pārējie procentu ieņēmumi un tāmlīdzīgi ieņēmumi		(22 288)	(1 558)
Procentu maksājumi un tāmlīdzīgas izmaksas	9	762 388	865 199
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta		(232 636)	(236 117)
<i>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>		13 181 297	12 718 076
Korekcijas:			
Krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(33 260)	9 331 072
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)		(36 104 242)	(48 495 343)
Piegādātājiem, darbuizpildītājiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		9 743 670	22 393 479
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>		(13 212 535)	(4 052 716)
Izdevumi procentu maksājumiem		(1 062 635)	(981 397)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(14 275 170)	(5 034 113)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(8 196 197)	(4 555 873)
Saņemtie procenti		22 288	1 558
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(8 173 909)	(4 554 315)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi	9	26 838 928	20 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	9	(3 513 008)	(8 265 088)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		23 325 920	11 734 912
Pārskata perioda neto naudas plūsma		876 841	2 146 484
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		5 213 079	979 423
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		6 089 920	3 125 907

Pielikums no 12. līdz 18.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Nesadalītā peļņa	Kopā
2023. gada 30. septembrī	66 968 300	67 524 042	1 839 728	136 332 070
Pārskata perioda peļņa	-	-	8 327 708	8 327 708
2023. gada 31. decembrī	66 968 300	67 524 042	10 167 436	144 659 778
2024. gada 30. septembrī	66 968 300	68 443 906	3 948 482	139 360 688
Pārskata perioda peļņa	-	-	8 503 673	8 503 673
2024. gada 31. decembrī	66 968 300	68 443 906	12 452 155	147 864 361

Pielikums no 12. līdz 18.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par akciju sabiedrību

AS „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk arī – RS) dibināta 1995. gada 25. septembrī kā Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība. RS reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, pārreģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā. 2024. gada 31. decembrī RS 669 683 akcijas (katras akcijas nominālvērtību 100 eiro) bija sadalītas šādi:

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

RS valdes locekļi ir Ilvars Pētersons (valdes priekšsēdētājs), Raivis Elliņš (valdes loceklis), Vineta Kutkēviča (valdes locekle), Uģis Osis (valdes loceklis līdz 2024.gada 27.novembrim) un Kalvis Kalniņš (valdes loceklis no 2024.gada 19.decembra).

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

RS finanšu gada pārskata 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 (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.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Šis nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024.gada 31.decembrī ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un likumu Par grāmatvedību, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus un aplēšu sagatavošanas metodes, kas izmantoti, sagatavojot RS finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2024. gada 30.septembrī.

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

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

3. Neto apgrozījums

	01.10.2024.- 31.12.2024.	01.10.2023.- 31.12.2023.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	70 864 603	91 910 656
Neparedzētie ieņēmumi (saistībā ar iepirtās siltumenerģijas, kurināmā un elektroenerģijas cenu izmaiņām)*:		
Iepirtās siltumenerģijas, kurināmā un elektronenerģijas cenu izmaiņas	5 305 177	6 234 583
Tarifa komponente	3 376 721	3 337 626
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	232 992	596 406
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	114 761	140 913
Pārējie ieņēmumi	114 010	102 780
KOPĀ:	80 008 264	102 322 964

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

* Saskaņā ar grāmatvedības politiku *Nākamo periodu ieņēmumi no neparedzētajiem ieņēmumiem un uzkrātie ieņēmumi no neparedzētajām izmaksām (tarifa korekcijas)* 2024. gada pēdējā ceturksnī RS ir atzinusi neparedzētos ieņēmumus 8 682 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 pirmajā ceturksnī 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).

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2024.- 31.12.2024.	01.10.2023.- 31.12.2023.
Iepirtā siltumenerģija	46 302 964	56 789 459
Kurināmais	11 833 557	25 014 958
Personāla izmaksas	3 764 460	3 713 611
Amortizācija un nolietojums	4 170 161	3 762 844
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	3 116 334	2 017 452
Elektroenerģija	819 267	871 854
Pārējās izmaksas	288 068	451 578
KOPĀ:	70 294 811	92 621 756

5. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 30.09.2023.	2 113 071	306 365 462	102 990 260	22 847 776	25 318 505	459 635 074
legāde	392 237	-	251 273	609 091	31 445 763	32 698 364
Pārklasifikācija	-	27 864 394	9 937 725	112 078	(37 914 197)	-
Izslēgts	-	(972 095)	(1 022 371)	(475 789)	-	(2 470 255)
Sākotnējā vērtība 30.09.2024.	2 505 308	333 257 761	112 156 887	23 093 156	18 850 071	489 863 183
Sākotnējā vērtība 30.09.2023.	2 113 071	306 365 462	102 990 260	22 847 776	25 318 505	459 635 074
legāde	2 517	-	71 380	176 424	4 322 313	4 572 634
Pārklasifikācija	-	1 449 889	727 155	-	(2 177 044)	-
Izslēgts	-	(221 492)	(149 257)	(66 269)	-	(437 018)
Sākotnējā vērtība 31.12.2023.	2 115 588	307 593 859	103 639 538	22 957 931	27 463 774	463 770 690
Sākotnējā vērtība 30.09.2024.	2 505 308	333 257 761	112 156 887	23 093 156	18 850 071	489 863 183
legāde	9 913	-	19 514	157 642	8 009 128	8 196 197
Pārklasifikācija	-	5 633 559	-	-	(5 633 559)	-
Izslēgts	-	(83 078)	(13 439)	(52 464)	-	(148 981)
Sākotnējā vērtība 31.12.2024.	2 515 221	338 808 242	112 162 962	23 198 334	21 225 640	497 910 399
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2023.	(2 062 188)	(147 259 088)	(75 100 715)	(16 870 104)	-	(241 292 095)
Nolietojums/ amortizācija	(50 705)	(9 267 144)	(4 791 438)	(1 574 649)	-	(15 683 936)
Izslēgto aktīvu nolietojums	-	789 368	1 007 655	470 181	-	2 267 204
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2024.	(2 112 893)	(155 736 864)	(78 884 498)	(17 974 572)	-	(254 708 827)
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2023.	(2 062 188)	(147 259 088)	(75 100 715)	(16 870 104)	-	(241 292 095)
Nolietojums/ amortizācija	(11 592)	(2 205 799)	(1 137 654)	(407 799)	-	(3 762 844)
Izslēgto aktīvu nolietojums	-	219 735	136 013	64 509	-	420 257
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 31.12.2023.	(2 073 780)	(149 245 152)	(76 102 356)	(17 213 394)	-	(244 634 682)
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2024.	(2 112 893)	(155 736 864)	(78 884 498)	(17 974 572)	-	(254 708 827)
Nolietojums/ amortizācija	(33 706)	(2 408 739)	(1 344 811)	(382 904)	-	(4 170 160)
Izslēgto aktīvu nolietojums	-	83 078	13 439	52 464	-	148 981
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 31.12.2024.	(2 146 599)	(158 062 525)	(80 215 870)	(18 305 012)	-	(258 730 006)
Atlikusi vērtība 30.09.2024.	392 415	177 520 897	33 272 389	5 118 584	18 850 071	235 154 356
Atlikusi vērtība 31.12.2023.	41 808	158 348 707	27 537 182	5 744 537	27 463 774	219 136 008
Atlikusi vērtība 31.12.2024.	368 622	180 745 717	31 947 092	4 893 322	21 225 640	239 180 393

6. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

RS ir 100% līdzdalības daļa SIA “Rīgas BioEnergija” pamatkapitālā ar bilances vērtību 13 852 000 eiro 2024. gada 31. decembrī un 2024. gada 30. septembrī.

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

7. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2024.	30.09.2024.
Gāze	723 067	760 537
Šķelda	247 187	293 176
Metālizstrādājumi	639 972	704 591
Šķidrāis kurināmais	521 458	723 590
Pārējie krājumi	1 043 974	553 301
KOPĀ:	3 175 658	3 035 195

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2024.	30.09.2024.
Parādi par siltumenerģiju	42 381 395	11 244 238
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	230 384	49
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	5 622	5 997
Uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(1 625 475)	(1 721 126)
KOPĀ:	40 991 926	9 529 158

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2024.- 31.12.2024.	01.10.2023.- 31.12.2023.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Pārskata perioda sākumā	1 721 126	1 328 261	1 328 261
Papildus izveidoti/(reversēti) uzkrājumi	-	(101)	495 825
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(95 651)	(2 192)	(48 433)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	-	(19 601)	(54 527)
Pārskata perioda beigās	1 625 475	1 306 367	1 721 126

9. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Izmaiņas aizņēmumos:

	01.10.2024.- 31.12.2024.	01.10.2023.- 31.12.2023.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda/gada sākumā	58 500 000	64 271 945	64 271 945
Saņemtie aizņēmumi pārskata periodā/gadā	26 838 928	20 000 000	29 000 000
Aizņēmumu atmaksāšana pārskata periodā/gadā	(3 513 008)	(8 265 087)	(34 771 945)
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda/gada beigās	81 825 920	76 006 858	58 500 000
Ilgtermiņa:	59 456 794	60 250 000	44 727 273
Īstermiņa:	22 369 126	15 756 858	13 772 727

Pārskata periodā par aizņēmumiem no kredītiestādēm tika aprēķināti procenti 762 388 eiro apmērā (par 3 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2023. gada 31. decembrī: 865 199 eiro).

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

10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2024.	30.09.2024.
Parādi piegādātājiem *	28 303 721	2 434 999
Parādi darbuzņēmējiem	4 564 455	14 874 919
Citi parādi par pakalpojumiem	919 802	429 242
KOPĀ:	33 787 978	17 739 160

*Lielākais parāds uz 2024.gada 31.decembri 16 954 tūkstoši eiro apmērā ir par piegādāto siltumenerģiju no AS “Latvenergo”.

11. Uzkrātās saistības

	31.12.2024.	30.09.2024.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku prēmijām	3 631 272	3 778 027
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	-	1 320 260
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	-	1 018 061
Atbildība par darbu	861 408	863 175
Uzkrājums uzņēmuma reorganizācijai	310 410	365 340
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	-	265 957
KOPĀ:	4 803 090	7 610 820

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2024.- 31.12.2024.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Pārskata perioda sākumā	41 248 104	35 852 828
Palielinājums perioda laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	313 738	1 339 569
Nākamo periodu ieņēmumu (samazinājums)/ palielinājums no neparedzētajiem ieņēmumiem siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifam (skat.3.pielikumu)	(5 305 177)	14 732 523
Pārskata periodā atzīti ieņēmumi no nākamā perioda ieņēmumiem saistībā ar neparedzētajiem ieņēmumiem (tarifa komponente) (skat.3.pielikumu)	(3 376 721)	(9 185 485)
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	-	(37 541)
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos periodos	(232 636)	(935 160)
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam un no saņemtajiem maksājumiem no jauniešiem klientiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam gados	(168 472)	(518 630)
Pārskata perioda beigās	32 478 836	41 248 104
Ilgtermiņa:	11 687 274	29 131 655
Īstermiņa:	20 791 562	12 116 449
	01.10.2024.- 31.12.2024.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Ilgtermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	-	17 367 787
Saņemtais ES līdzfinansējums	8 278 548	8 510 452
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	3 408 726	3 253 416
KOPĀ:	11 687 274	29 131 655
Īstermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	19 233 148	10 547 259
Saņemtais ES līdzfinansējums	928 593	929 325
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	629 821	639 865
KOPĀ:	20 791 562	12 116 449

13. Sabiedrības darbības turpināšana

Nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Pārskata periodu RS ir noslēgusi ar peļņu 8 504 tūkstoši eiro apmērā. Pārskata perioda beigās RS īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz RS īstermiņa aktīvus par 12 989 tūkstošiem eiro (2024. gada 30. septembrī par 23 427 tūkstošiem eiro). RS vadība uzskata, ka RS likviditāte nav apdraudēta, jo 2024./2025. finanšu gadā RS plāno savu darbību noslēgt ar peļņu, kā arī pēc pārskata perioda ir noslēgta vienošanās ar banku par īstermiņa finansējuma piesaisti apgrozāmā kapitāla finansēšanai un papildus tiks veikta izmaiņas siltumapgādes pakalpojuma tarifā, lai tajā ietvertu aktuālās iepirktās siltumenerģijas cenas.

14. Notikumi pēc bilances datuma

2025. gada 14. februārī tika noslēgts līgums ar AS SEB banku ar maksimālo kredītlinijas apjomu 25 miljoni eiro uz 12 mēnešiem.

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