



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

Nerevidētais starpperiodu pārskats

**par 3 mēnešu periodu, kas beidzas
2023. gada 31. decembrī**

Rīga, 2024

SATURS

Vadības ziņojums	3
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	6
Bilance	7
Naudas plūsmas pārskats	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	10
Finanšu pārskata pielikums	11

Vadības ziņojums

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.

RS darbība pārskata periodā

Laika periodā no 2023. gada 1.oktobra līdz 2023. gada 31.decembrim RS darbojās būtiski atšķirīgos apstākļos nekā 2022./2023.f.g. attiecīgajā periodā, kad bija strauji pieaugušas energoresursu cenas, ko izraisīja Krievijas iebrukums Ukrainā. RS siltumenerģijas tarifā lielākās izmaksas veido kurināmā un iepirtās siltumenerģijas cenas, līdz ar to tarifs galvenokārt ir atkarīgs no kurināmā - dabasgāzes un biokurināmā (šķelda un granulas), kā arī iepirtās siltumenerģijas cenas. Uz pārskata perioda sākumu, energoresursu tirgus ir stabilizējies, kā rezultātā ir samazinājušās kurināmā un iepirtās siltumenerģijas cenas. No 2023. gada 1.oktobra un visā pārskata periodā spēkā esošais siltumenerģijas tarifs bija 87,57 EUR/MWh, kas ir par 50% jeb 87,52 EUR/MWh zemāks nekā vidējais siltumenerģijas realizācijas tarifs 2022./2023.f.g. attiecīgajā periodā.

Pārskata periodā RS tīklā nodeva 1,2 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 61 tūkst. MWh jeb 6% vairāk nekā 2022./2023.f.g. attiecīgajā periodā. Tīklā nodotās siltumenerģijas apjoma palielinājumu galvenokārt ietekmēja zemākas āra gaisa temperatūras nekā 2022./2023.f.g. attiecīgajā periodā. Patērētājiem tika piegādātas 1,1 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 59 tūkst. MWh jeb 6% vairāk, salīdzinot ar iepriekšējā finanšu gada attiecīgo periodu.

Pārskata periodā RS apgrozījums bija 102,3 milj. eiro, kas ir par 41% mazāks nekā iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā. Apgrozījuma samazinājums skaidrojams ar siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifa samazinājumu, taču apgrozījuma samazinājums ir mazāks nekā vidējā siltumenerģijas realizācijas tarifa samazinājums. Pārskata periodā papildus tika atzīti ieņēmumi 6,2 milj. eiro, kas izveidojās saistībā ar nākamo periodu ieņēmumu samazinājumu dēļ iepirtās siltumenerģijas un kurināmā cenu svārstībām, salīdzinājumā ar siltumenerģijas pakalpojuma apgādes tarifā paredzēto, un ieņēmumi 3,3 milj. eiro apmērā atzīti no nākamo periodu ieņēmumiem (tarifa samazinājuma komponente 3.18 EUR/MWh).

RS vidējā dabasgāzes cena pārskata periodā bija 92,55 EUR/MWh, kas ir par 49% zemāka nekā attiecīgajā periodā 2022./2023.f.g. Pārskata perioda sākumā RS vēl tika izmantoti dabasgāzes krājumi, kas tika iepirti 2022./2023.f.g. sezonai 2022. gada vasarā energoresursu krīzes apstākļos, kad pastāvēja dabasgāzes deficīta risks. 2023./2024.f.g. sezonai RS iepirtās dabasgāzes cena ir zemāka nekā 2022./2023.f.g. sezonai iepirtās dabasgāzes cena, kas ļāva nodrošināt zemāku siltumenerģijas tarifu no 2023. gada 1.oktobra. Vidējā šķeldas cena pārskata periodā bija 29,01 EUR/MWh un vidējā iepirtās siltumenerģijas cena bija 69,38 EUR/MWh, kas ir attiecīgi par 41% un 51% zemākas nekā iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā.

Pārskata periodā RS darbojās 44 siltumavoti: 5 siltumcentrālēs un 39 vidējās un mazās katlu mājās ar uzstādīto siltumjaudu no 0,042 līdz 445,1 MW. RS kurināmā īpatsvars pārskata periodā bija šāds: 169 tūkst. MWh jeb 42% bija siltumenerģija saražota ar šķeldu (iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā: 185 tūkst. MWh jeb 53%), ar gāzi – 233 tūkst. MWh jeb 58% (iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā: 164 tūkst. MWh jeb 47%). Šķeldas īpatsvara samazinājums un dabasgāzes palielinājums kurināmā bilancē ir īslaicīgs un saistīts ar nepieciešamību nodrošināt ražošanas jaudas āra gaisa temperatūru straujas pazemināšanās gadījumā, ko operatīvi var izdarīt ar dabasgāzes katliem, kā arī ar SC “Imanta” šķeldas kurināmā katla darbības apturēšanu atklāto defektu dēļ, kā rezultātā katla darbība tika aizvietota ar dabasgāzes katliem.

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.

Rīgas centralizētās siltumapgādes lietotāju skaits turpina palielināties, un pārskata periodā RS siltumenerģijas lietošanu uzsāka 28 jaunas ēkas (iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā: 26 ēkas) ar kopējo plānoto siltuma slodzi 12.8 MW (iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā: 11.7 MW). RS turpina virzīties uz 4. paaudzes, t.i., zemās temperatūras, centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstību, kur tas ir tehniski iespējams.

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā uzņēmums ražoja 6 siltumavotos, kopā tika saražoti 5,8 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 30% mazāk nekā iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā. Elektroenerģiju pašpatēriņam un pārdošanai ražoja KM “Keramikas 2A”, SC “Ziepniekkalns” un nelielā daudzumā arī SC “Vecmīlgrāvis. Elektroenerģiju savām vajadzībām ražoja SC “Zasulauks” un KM “Viestura 20B”.

Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 0,6 milj. eiro, kas ir 0,6% no kopējā RS neto apgrozījuma un par 51% mazāk nekā 2022./2023.f.g. attiecīgajā periodā, kad elektroenerģijas cenas bija augstākas.

RS aktīvi 2023. gada 31. decembrī bija 300 milj. eiro vērtībā, tajā skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 233 milj. eiro (78%) un apgrozāmie līdzekļi 67 milj. eiro (22%). Ilgtermiņa aktīvos būtisku izmaiņu nav, salīdzinot ar 2023. gada 30.septembri, savukārt īstermiņa aktīvi ir būtiski pieauguši pircēju parādu dēļ, kas skaidrojams ar lielākiem rēķiniem par siltumenerģiju apkures sezonas vidū, salīdzinot ar brīdi pirms apkures sezonas sākuma.

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

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. Pārskata periodā RS no RBE iegādājās 76 tūkst. MWh siltumenerģijas par 4,7 milj. EUR, kas ir par 23% mazāks apjoms un 40% mazākas izmaksas nekā iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā. Pārskata periodā RBE arī pabeidza 2. katlu mājas būvniecību un 2023. gada 18.decembrī pieņēma ekspluatācijā katlu māju Rencēnu ielā 30 ar kopējo jaudu 48 MW, tādējādi dubultojot uzstādīto ražošanas jaudu. Uz šī pārskata sagatavošanas brīdi ir veikti katlu mājas ieregulēšanas darbi un iesniegti dokumenti Valsts vides dienesta B atļaujas saņemšanai, lai varētu uzsākt ražošanu.

Pētniecības un attīstības pasākumi

Lai veicinātu RS ilgspēju un sekmīgi turpinātu virzību klimata neitralitātes mērķu sasniegšanā, nepieciešams samazināt vai pilnībā aizstāt fosilā kurināmā izmantošanu siltumenerģijas un karstā ūdens ražošanā. Ņemot vērā arvien pieaugošo ilgtspējas aktualitāti sabiedrībā, pārskata perioda sākumā RS strukturā ir izveidota atsevišķa ilgtspējas funkcija. Attīstot ūdeņraža ražošanas un izmantošanas iespējas RS siltumavotu dekarbonizācijai un biokurināmā katlumājās radušos CO₂ izmešu uztverei, sākts darbs pie jauna projekta “PowerToGas Rīga”, piesaistot vietējos un ārvalstu partnerus. Tāpat arī sadarbībā ar Rīgas enerģētikas aģentūru turpinās darbs projektā “MULTICLIMACT”, kura mērķi ir pilnveidot esošos apsildes sistēmu un izveidot jaunu pakalpojumu - centralizētu apsildi un dzesēšanu vienam no Rīgas Centrālīrģus paviljoniem -, kā arī iegūto pieredzi izmantot arī citos klientu objektos.

RS finanšu risku vadība

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 2023. gada 31.decembrī veido 43 % (2023. gada 30. septembrī – 58%) no kopējiem pircēju un pasūtītāju parādiem par siltumenerģiju. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Regulāri tiek izvērtēta maksājumu par piegādāto siltumenerģiju disciplīna. Uz 2024.gada 31.janvāri, kad iestājās par decembrī piegādāto siltumenerģiju izrakstīto rēķinu apmaksas termiņš, apmaksāti bija 89,7% no rēķiniem par pārskata periodā piegādāto siltumenerģiju, salīdzinot - 2023.gada 31.janvāri bija apmaksāti 90,2% no rēķiniem par 2022./2023.f.g. attiecīgajā periodā piegādāto siltumenerģiju.

RS kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2023. gada 31.decembrī RS īstermiņa saistības par 10,7 milj. eiro (2023. gada 30. septembrī par 43,1 milj. eiro) pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos parādus RS plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot

pārskata periodā piešķirtos, bet uz pārskata perioda beigām neizmantotos banku kredītus, kā arī pēc bilances datuma piešķirtos 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 ir noslēgts līgums par dabasgāzes iegādi par fiksētu cenu visai 2023./2024. finanšu gada ziemas sezonai, kā arī ir noslēgti darījumi par šķeldas iegādi.

Turpmākā sabiedrības attīstība

RS 2023./2024. finanšu gada pamatdarbības mērķi ietver inovatīvu tehnoloģiju ieviešanu un siltumenerģijas ražošanas iekārtu modernizēšanu, izmantojot labākos pieejamos tehniskos risinājumus, siltumenerģijas tarifa konkurētspējas nodrošināšanu, siltumenerģijas tirgus daļas Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā paplašināšanu, turpinot izglītot klientus un veicināt energoefektivitātes pakalpojumu pieejamību. Vienlaicīgi RS turpina attīstīt zaļās enerģijas ražošanu.

Lai realizētu izvirzītos mērķus, RS virsuzdevumi paredz esošo patērētāju siltumapgādes nodrošināšanu, jaunas, izdotajos tehniskajos noteikumos pamatotas, kā arī perspektīvo apbūves teritoriju plānotās siltumslodzes jaudas, esošo siltumavotu noslodzi, siltumapgādes drošības garantēšanu un nodrošināt ekonomiski pamatotas siltumenerģijas piegādes izmaksas. 2023./2024. finanšu gadā RS turpinās investēt attīstībā, liekot uzsvāru uz bezemisiju projektu izstrādi un realizāciju, paredzot siltumsūkņu, elektrokatlu un biokurināmā katlu māju attīstību. Vienlaicīgi RS veiks ūdeņraža un sintezētā metāna projekta, kā arī siltumapgādes sistēmas atgaitas siltumenerģijas izmantošanas projekta izpēti un aukstumapgādes projekta izstrādāšanu. 2023./2024. finanšu gadā RS plāno uzsākt piedalīties elektroenerģijas tirgū, piedāvājot jaudas rezervēšanas, balansēšanas un regulēšanas pakalpojumus.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz AS „RĪGAS SILTUMS” valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu pārskats par periodu no 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 30.septembrim 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 2023.gada 31.decembrī valde ir apstiprinājusi 2024.gada 21.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	01.10.2023.- 31.12.2023. EUR	Koriģēts* 01.10.2022.- 31.12.2022. EUR
Neto apgrozījums	3	102 322 964	173 766 714
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(92 621 756)	(163 129 422)
Bruto peļņa		9 701 208	10 637 292
Administrācijas izmaksas		(1 486 617)	(1 301 215)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		1 132 616	781 159
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(155 858)	(68 533)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		1 558	91
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(865 199)	(368 859)
Peļņa pirms nodokļiem		8 327 708	9 679 935
Pārskata gada peļņa		8 327 708	9 679 935

*Detalizēta informācija par veikto korekciju sniegta 2.pielikumā.

Pielikums no 11. līdz 17.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Bilance

		AKTĪVS		
		Pielikums	31.12.2023.	30.09.2023.
			EUR	EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	5	41 808	50 883
	KOPĀ		41 808	50 883
Pamatlīdzekļi				
	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	5	158 348 707	159 106 374
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5	27 537 182	27 889 545
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	5 744 537	5 977 672
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	5	27 463 774	25 318 505
	KOPĀ		219 094 200	218 292 096
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		13 852 000	13 852 000
	KOPĀ		13 852 000	13 852 000
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		232 988 008	232 194 979
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	6	3 849 917	13 189 570
	Avansa maksājumi par krājumiem		18 341	9 760
	KOPĀ		3 868 258	13 199 330
Debitori				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	7	53 994 862	11 129 144
	Citi debitori		5 820 053	116 770
	Nākamo periodu izmaksas		179 717	272 588
	KOPĀ		59 994 632	11 518 502
Nauda				
			3 125 907	979 423
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		66 988 797	25 697 255
KOPĀ AKTĪVS			299 976 805	257 892 234

Pielikums no 11. līdz 17.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

PASĪVS			
	Pielikums	31.12.2023. EUR	30.09.2023. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		67 524 042	67 524 042
Nesadalītā peļņa		10 167 436	1 839 728
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		144 659 778	136 332 070
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	60 250 000	29 500 000
Nākamo periodu ieņēmumi	11	17 369 162	23 220 053
KOPĀ		77 619 162	52 720 053
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	15 756 858	34 771 945
No pircējiem saņemtie avansi		1 557 610	966 820
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	9	44 012 655	9 441 952
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		2 191 705	1 139 116
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 398 991	1 228 781
Uzkrātās saistības	10	3 854 102	8 658 722
Nākamo periodu ieņēmumi	11	8 925 944	12 632 775
KOPĀ		77 697 865	68 840 111
KOPĀ KREDITORI		155 317 027	121 560 164
KOPĀ PASĪVS		299 976 805	257 892 234

Pielikums no 11. līdz 17.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Naudas plūsmas pārskats

	01.10.2023. - 31.12.2023.	Koriģēts* 01.10.2022. - 31.12.2022.
Pamatdarbības naudas plūsma		
<i>Peļņa pirms nodokļiem</i>	8 327 708	9 679 935
Korekcijas:		
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	3 762 844	3 811 819
Pārējie procentu ieņēmumi un tāmlīdzīgi ieņēmumi	(1 558)	(91)
Procentu maksājumi un tāmlīdzīgas izmaksas	865 199	368 859
<i>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>	12 954 193	13 860 522
Korekcijas:		
Krājumu atlikumu samazinājums	9 331 072	31 541 469
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)	(48 495 343)	(104 855 362)
Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums	22 041 164	36 424 392
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>	(4 168 914)	(23 028 979)
Izdevumi procentu maksājumiem	(865 199)	(368 859)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	(5 034 113)	(23 397 838)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(4 555 873)	(3 133 485)
Saņemtie procenti	1 558	91
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(4 554 315)	(3 133 394)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	20 000 000	40 419 546
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(8 265 088)	(10 943 109)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	11 734 912	29 476 437
Pārskata perioda neto naudas plūsma	2 146 484	2 945 205
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	979 423	1 414 620
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	3 125 907	4 359 825

*Detalizēta informācija par veikto korekciju sniegta 2.pielikumā.

Pielikums no 11. līdz 17.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Koriģēts* Nesadalītā peļņa	Kopā
2022. gada 30. septembrī	66 968 300	66 739 076	1 569 931	135 277 307
Pārskata perioda peļņa	-	-	9 679 935	9 679 935
2022. gada 31. decembrī	66 968 300	66 739 076	11 249 866	144 957 242
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

*Detalizēta informācija par veikto korekciju sniegta 2.pielikumā.

Pielikums no 11. līdz 17.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. 2023. 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 "Enerģijas 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), Uģis Osis (valdes loceklis), Mārcis Kauliņš (valdes loceklis) un Vineta Kutkēviča (valdes locekle). RS padomes locekļi ir Jevgenijs Belezjaks (padomes priekšsēdētājs), Gatis Sniedziņš (padomes priekšsēdētāja vietnieks), Matīss Paegle (padomes loceklis), Raivis Kronbergs (līdz 2023.gada 10.decembrim padomes loceklis), Mārtiņš Lazdovskis (no 2023.gada 11.decembra padomes loceklis), Artūrs Veics (no 2023.gada 11.decembra padomes loceklis).

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 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 2023. 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.

Lai nodrošinātu datu salīdzināmību, šajā nerevidētajā starpperiodu pārskatā tika veiktas korekcijas iepriekšējam salīdzinājamajam periodam no 2022.gada 1.oktobra līdz 2022.gada 31.decembrim, samazinot neto apgrozījumu un palielinot nākamo periodu ieņēmumus par 3 797 234 eiro. Korekcija saistīta ar saņemto SPRK atļauju RS pašai saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus kurināmā, iepirktais siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņu gadījumā. Kurināmā, iepirktais siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņas ietekme pārskata gadā no 2022. gada 1. oktobra līdz 2023. gada 30. septembrim tika atzīta pārskata gada beigās par visu gadu. Lai nodrošinātu datu salīdzināmību, šajā starpperiodu finanšu pārskatā neto apgrozījuma un nākamo periodu ieņēmumi tika koriģēti, lai ieņēmumi no siltumenerģijas un nākamo periodu ieņēmumi tiktu attiecināti uz to periodu, uz kuru tie attiecas. Atbilstošas korekcijas veiktas arī naudas plūsmas pārskatā, samazinot peļņu pirms nodokļiem un palielinot piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugumu par 3 797 234 eiro, un pašu kapitāla kustības pārskatā, samazinot pārskata perioda peļņu.

3. Neto apgrozījums

	01.10.2023.- 31.12.2023.	Koriģēts* 01.10.2022.- 31.12.2022.
ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas**	91 910 656	175 816 298
Atzīts nākamo periodu ieņēmumu no neparedzētajiem ieņēmumiem samazinājums dēļ***:		
Kurināmā un iepirktais siltumenerģijas cenu izmaiņas	6 234 583	(3 797 234)
Tarifa komponente - 3.18 EUR/MWh	3 337 626	-
ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	596 406	1 210 199
ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	140 913	140 649
Pārējie ieņēmumi	102 780	396 802
KOPĀ:	102 322 964	173 766 714

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

* Detalizēta informācija par veikto korekciju sniegta 2.pielikumā.

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

*** Saskaņā ar grāmatvedības politiku *Nākamo periodu ieņēmumi no neparedzētajiem ieņēmumiem un uzkrātie ieņēmumi no neparedzētajām izmaksām (tarifa korekcijas) 2023. gada pēdējā ceturksnī* RS ir atzinusi neparedzētos ieņēmumus 9 572 tūkstoši eiro apmērā, kas izveidojās iepirktais siltumenerģijas un kurināmā cenu svārstību dēļ, salīdzinājumā ar tarifa aprēķināto 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 (3.18 EUR/MWh apmērā).

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2023.- 31.12.2023.	01.10.2022.- 31.12.2022.
Iepirkta siltumenerģija*	56 789 459	110 174 564
Kurināmais*	25 014 958	42 087 863
Personāla izmaksas	3 713 611	3 610 679
Amortizācija un nolietojums	3 762 844	3 811 819
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	2 017 452	1 765 787
Elektroenerģija	871 854	1 301 967
Pārējās izmaksas	451 578	376 743
KOPĀ:	92 621 756	163 129 422

* Ņemot vērā kurināmā cenu samazinājumu, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, samazinājās izmaksas par iepirkto siltumenerģiju un kurināmo.

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 30.09.2022.	2 116 693	288 889 818	101 389 491	22 709 322	17 133 533	432 238 857
legāde	23 588	62 700	322 955	991 012	27 774 614	29 174 869
Pārklasifikācija	-	17 604 580	1 726 744	258 318	(19 589 642)	-
Izslēgts	(27 210)	(191 636)	(448 930)	(1 110 876)	-	(1 778 652)
Sākotnējā vērtība 30.09.2023.	2 113 071	306 365 462	102 990 260	22 847 776	25 318 505	459 635 074
Sākotnējā vērtība 30.09.2022.	2 116 693	288 889 818	101 389 491	22 709 322	17 133 533	432 238 857
legāde	10 725	-	60 636	374 640	2 748 722	3 194 723
Pārklasifikācija	-	4 804 249	15 308	-	(4 819 557)	-
Izslēgts	(561)	(144 663)	(47 696)	(220 353)	-	(413 273)
Sākotnējā vērtība 31.12.2022.	2 126 857	293 549 404	101 417 739	22 863 609	15 062 698	435 020 307
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
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2022.	(2 034 028)	(138 886 520)	(70 631 411)	(16 277 605)	-	(227 829 564)
Nolietojums/ amortizācija	(51 724)	(8 556 361)	(4 912 159)	(1 700 274)	-	(15 220 518)
Izslēgto aktīvu nolietojums	23 564	183 793	442 855	1 107 775	-	1 757 987
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2023.	(2 062 188)	(147 259 088)	(75 100 715)	(16 870 104)	-	(241 292 095)
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2022.	(2 034 028)	(138 886 520)	(70 631 411)	(16 277 605)	-	(227 829 564)
Nolietojums/ amortizācija	(16 907)	(2 088 580)	(1 292 217)	(414 115)	-	(3 811 819)
Izslēgto aktīvu nolietojums	561	136 820	44 041	213 746	-	395 168
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 31.12.2022.	(2 050 374)	(140 838 280)	(71 879 587)	(16 477 974)	-	(231 246 215)
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)
Atlikusi vērtība 30.09.2023.	50 883	159 106 374	27 889 545	5 977 672	25 318 505	218 342 979
Atlikusi vērtība 31.12.2022.	76 483	152 711 124	29 538 152	6 385 635	15 062 698	203 774 092
Atlikusi vērtība 31.12.2023.	41 808	158 348 707	27 537 182	5 744 537	27 463 774	219 136 008

6. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.12.2023.	30.09.2023.
Gāze*	1 013 647	10 213 344
Šķelda (tsk.malka, miza)	379 550	297 989
Pārējie krājumi	2 456 720	2 678 237
KOPĀ:	3 849 917	13 189 570

* Pārskata periodā, kas noslēdzās 2023.gada 30.septembrī, RS ir noslēgusi līgumu par 2023./2024. finanšu gada apkures sezonai nepieciešamo dabas gāzes iegādi par fiksētu cenu un tās apmaksu pēc faktiskā izlietojuma, savukārt 2023.gada beigās krājumos bija neizlietotais dabas gāzes atlikums no iepriekšējās apkures sezonas.

7. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.12.2023.	30.09.2023.
Parādi par siltumenerģiju	54 721 111	11 951 031
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	577 028	498 549
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	3 090	7 825
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(1 306 367)	(1 328 261)
KOPĀ:	53 994 862	11 129 144

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2023.- 31.12.2023.	01.10.2022.- 31.12.2022.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Pārskata perioda sākumā	1 328 261	1 292 270	1 292 270
Papildus izveidoti/(reversēti) uzkrājumi	(101)	(109)	58 198
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(2 192)	-	(624)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(19 601)	(5 213)	(21 583)
Pārskata perioda beigās	1 306 367	1 286 948	1 328 261

8. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Izmaiņas aizņēmumos:

	01.10.2023.- 31.12.2023.	01.10.2022.- 31.12.2022.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda/gada sākumā	64 271 945	119 423 693	119 423 693
Saņemtie aizņēmumi pārskata periodā/gadā	20 000 000	42 647 575	20 438 612
Aizņēmumu atmaksāšana pārskata periodā/gadā	(8 265 087)	(13 171 138)	(75 590 360)
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda/gada beigās	76 006 858	148 900 130	64 271 945

Pārskata periodā par aizņēmumiem no kredītiestādēm tika aprēķināti procenti 865 199 eiro apmērā (par periodu, kas noslēdzās 2022. gada 31. decembrī: 368 859 eiro).

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

8. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

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

9. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.12.2023.	30.09.2023.
Parādi piegādātājiem *	38 861 047	798 102
Parādi darbuzņēmējiem	4 538 043	8 234 156
Citi parādi par pakalpojumiem	613 565	409 694
KOPĀ:	44 012 655	9 441 952

*Lielākais parāds uz 2023.gada 31.decembri 24 144 tūkst. eiro apmērā ir par piegādāto siltumenerģiju no AS “Latvenergo”.

10. Uzkrātās saistības

	31.12.2023.	30.09.2023.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	2 804 570	3 888 725
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	-	2 605 990
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	-	466 809
Atbildība par darbu	846 258	1 377 726
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	203 274	319 472
KOPĀ:	3 854 102	8 658 722

11. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2023.- 31.12.2023.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Pārskata perioda sākumā	35 852 828	14 958 018
Palielinājums perioda laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	383 692	547 169
Nākamo periodu ieņēmumu (samazinājums)/ palielinājums no neparedzētajiem ieņēmumiem siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifam (skat.3.pielikumu)	(6 234 583)	22 368 008
Pārskata periodā atzīti ieņēmumi no nākamā perioda ieņēmumiem saistībā ar neparedzētajiem ieņēmumiem (tarifa komponente 3.18 EUR/MWh) (skat.3.pielikumu)	(3 337 626)	-
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	(10 239)	(40 954)
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos periodos	(236 117)	(1 085 595)
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam un no saņemtajiem maksājumiem no jaunajiem klientiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam gados	(122 849)	(398 481)
Korekcija par neatbilstoši veiktu ES finansējumu, atmaksa	-	(495 337)
Pārskata perioda beigās	26 295 106	35 852 828
	Ilgtermiņa:	23 220 053
	Īstermiņa:	12 632 775
	01.10.2023.- 31.12.2023.	01.10.2022.- 30.09.2023.
Ilgtermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	4 949 421	11 184 004
Saņemtais ES līdzfinansējums	9 439 778	9 439 778
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	2 979 963	2 596 271
KOPĀ:	17 369 162	23 220 053
Īstermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	7 846 378	11 184 004
Saņemtais ES līdzfinansējums	699 042	935 160
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	380 524	513 611
KOPĀ:	8 925 944	12 632 775

12. Sabiedrības darbības turpināšana

Nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Pārskata periodu RS ir noslēgusi ar peļņu 8 328 tūkst. euro apmērā. Pārskata perioda beigās RS īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz RS īstermiņa aktīvus par 1 783 tūkst. euro (2023. gada 30. septembrī par 30 510 tūkst. euro). RS vadība uzskata, ka RS likviditāte nav apdraudēta, jo uz pārskata perioda beigām RS ir pieejami neizmantoti kredītlīdzekļi 27 243 tūkst. euro apmērā. 2023./2024. finanšu gadā RS plāno savu darbību noslēgt ar peļņu, kā arī pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības nodrošinās stabilu darbību.

13. Notikumi pēc bilances datuma

2024. gada 8.janvārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai tika iesniegts siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifa projekts un plānots, ka no 2024. gada 1.jūnija RS siltumenerģijas tarifs būs 87,52 EUR/MWh.

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.
