



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

Nerevidētais starpperiodu pārskats

**par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās
2024. gada 31. martā**

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

Pārskata periodā RS apgrozījums bija 215,1 milj. eiro, kas ir par 44% mazāks nekā iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā. Pārskata periodā RS tīklā nodeva 2,6 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 166 tūkst. MWh jeb 7% vairāk nekā 2022./2023. finanšu gada attiecīgajā periodā. Tīklā nodotās siltumenerģijas apjoma palielinājumu galvenokārt ietekmēja zemākas āra gaisa temperatūras nekā 2022./2023. finanšu gada attiecīgajā periodā. Patērētājiem tika piegādātas 2,3 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 154 tūkst. MWh jeb 7% vairāk, salīdzinot ar iepriekšējā finanšu gada attiecīgo periodu.

Laika periodā no 2023. gada 1. oktobra līdz 2024. gada 31. martam RS darbojās būtiski atšķirīgos apstākļos nekā 2022./2023. finanšu gada attiecīgajā periodā, kad bija strauji pieaugušas energoresursu cenas, ko izraisīja Krievijas iebrukums Ukrainā. Apgrozījuma samazinājums galvenokārt skaidrojams ar siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifa samazinājumu. 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 52% zemāks nekā vidējais siltumenerģijas realizācijas tarifs 2022./2023. finanšu gada attiecīgajā periodā (180,97 EUR/MWh).

RS ir saņēmusi SPRK padomes atļauju pašai saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus kurināmā, iepirtās siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņu gadījumā un tāpēc 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, aprēķinot siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu uz nākamo laika posmu. Pārskata periodā tika atzīti ieņēmumi 0,7 milj. eiro apmērā, kas izveidojās iepirtās siltumenerģijas un kurināmā cenu svārstību dēļ, salīdzinājumā ar siltumenerģijas pakalpojuma apgādes tarifā paredzēto, un ieņēmumi 7,4 milj. eiro apmērā tika atzīti no nākamo periodu ieņēmumiem (tarifa samazinājuma komponente 3,18 EUR/MWh, kas tika uzkrāta iepriekšējā finanšu gadā un par ko klientiem ir samazināts tarifs uz diviem gadiem no 2023. gada 1. oktobra).

RS vidējā dabasgāzes cena pārskata periodā bija 76,20 EUR/MWh, kas ir par 57% zemāka nekā attiecīgajā periodā 2022./2023. finanšu gadā. Pārskata perioda sākumā RS vēl tika izmantoti dabasgāzes krājumi, kas tika iepirti 2022./2023. finanšu gada sezonai 2022. gada vasarā energoresursu krīzes apstākļos, kad pastāvēja dabasgāzes deficīta risks. 2023./2024. finanšu gada sezonai RS iepirtās dabasgāzes cena ir zemāka nekā 2022./2023. finanšu gada sezonai iepirtās dabasgāzes cena, kas ļāva nodrošināt zemāku siltumenerģijas tarifu no 2023. gada 1. oktobra. Vidējā šķeldas cena pārskata periodā bija 27,85 EUR/MWh un vidējā iepirtās siltumenerģijas cena bija 66,20 EUR/MWh, kas ir attiecīgi par 42% un 55% zemākas nekā iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā.

Rīgas centralizētās siltumapgādes lietotāju skaits turpina palielināties, un pārskata periodā RS siltumenerģijas lietošanu uzsāka 36 jaunas ēkas (iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā: 40 ēkas) ar kopējo plānoto siltuma slodzi 16,2 MW (iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā: 17,5 MW). RS turpina virzīties uz 4. paaudzes, t.i., zemās temperatūras, centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstību, kur tas ir tehniski iespējams.

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

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā uzņēmums ražoja 5 siltumavotos, un atskaites periodā kopā tika saražoti 12,7 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 19% 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 1,2 milj. eiro, kas ir 0,6% no kopējā RS neto apgrozījuma un par 42% mazāk nekā 2022./2023. finanšu gada attiecīgajā periodā, kad elektroenerģijas cenas bija augstākas.

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: 391 tūkst. MWh jeb 48% bija siltumenerģija, kas saražota ar šķeldu (iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā: 391 tūkst. MWh jeb 51%), bet ar gāzi saražotas 421 tūkst. MWh jeb 52% (iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā: 370 tūkst. MWh jeb 49%). 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.

RS aktīvi 2024. gada 31. martā bija 292,5 milj. eiro vērtībā, tajā skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 230,4 milj. eiro (79%) un apgrozāmie līdzekļi 62,1 milj. eiro (21%). 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 173 tūkst. MWh siltumenerģijas par 9.4 milj. EUR, kas ir par 11% mazāks apjoms un 39% 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 katlu mājai Rencēnu ielā 30 ir saņemta Valsts vides dienesta B atļauja un uzsākta ražošana.

2024. gada martā RBE samaksāja dividendes 5 milj. eiro apmērā RS.

Pētniecības un attīstības pasākumi

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. Ņemot vērā arvien pieaugošo ilgtspējas aktualitāti sabiedrībā, pārskata perioda sākumā RS struktūrā 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 Riga”, piesaistot vietējos un ārvalstu partnerus. Tāpat arī sadarbībā ar Rīgas enerģētikas aģentūru turpinās darbs projektā “MULTICLIMACT”, kura mērķi ir pilnveidot esošos apsildes sistēmu un izveidot jaunu pakalpojumu - centralizētu apsildi un dzesēšanu vienam no Rīgas Centrāltirgus paviljoniem -, kā arī iegūto pieredzi izmantot arī citos klientu objektos.

RS finanšu risku vadība

RS galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, nauda, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem 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.martā veido 45% (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 30.aprīli, kad iestājās par martā piegādāto siltumenerģiju izrakstīto rēķinu apmaksas termiņš, apmaksāti bija 95% no rēķiniem par pārskata periodā piegādāto siltumenerģiju, salīdzinot – 2023.gada 30.aprīlī bija apmaksāti 96% no rēķiniem par 2022./2023. finanšu gada attiecīgajā periodā piegādāto siltumenerģiju.

RS kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. Pārskata perioda beigās RS īstermiņa aktīvi pārsniedz īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem par 11 878 tūkst. eiro (2023. gada 30. septembrī RS īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 30 510 tūkst. eiro). Šos parādus RS plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot pārskata periodā piešķirtos, bet uz pārskata perioda beigām neizmantotos 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 2023./2024. un 2024./2024. finanšu gadu 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 izglītēt klientus un veicināt energoefektivitātes pakalpojumu pieejamību. Vienlaicīgi RS turpina attīstīt zaļās enerģijas ražošanu.

Lai realizētu izvirzītos mērķus, RS virszudumi 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, elektokatlu 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 2023.gada 1.oktobra līdz 2024.gada 31.martam ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par RS 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 noslēdzās 2024.gada 31.martā, valde ir apstiprinājusi 2024.gada 22.maijā 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.- 31.03.2024. | Koriģēts* 01.10.2022.- 31.03.2023. |
|--|-----------|-----------------------------|--|
| | | EUR | EUR |
| Neto apgrozījums | 3 | 215 058 520 | 386 732 101 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas | 4 | (189 302 342) | (365 430 452) |
| Bruto peļņa | | 25 756 178 | 21 301 649 |
| Administrācijas izmaksas | | (2 980 964) | (2 715 238) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | | 2 484 786 | 1 067 564 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | | (272 191) | (188 575) |
| Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | 6 064 | 178 |
| Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā | 6 | 5 000 000 | - |
| Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas | 9 | (1 782 299) | (1 506 118) |
| Peļņa pirms nodokļiem | | 28 211 574 | 17 959 460 |
| Pārskata gada peļņa | | 28 211 574 | 17 959 460 |

*Detalizēta informācija par veikto korekciju sniegta 2.pielikumā.

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

Bilance

| | | AKTĪVS | | |
|---|---|-------------|--------------------|--------------------|
| | | Pielikums | 31.03.2024. | 30.09.2023. |
| ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | EUR | EUR |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | | |
| Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | 5 | 31 572 | 50 883 | |
| KOPĀ | | | 31 572 | 50 883 |
| Pamatlīdzekļi | | | | |
| Zemesgabali, ēkas un inženierbūves | 5 | 166 487 168 | 159 106 374 | |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | 5 | 26 514 507 | 27 889 545 | |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | 5 | 5 453 814 | 5 977 672 | |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | 5 | 18 082 713 | 25 318 505 | |
| KOPĀ | | | 216 538 202 | 218 292 096 |
| Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi | | | | |
| Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā | 6 | 13 852 000 | 13 852 000 | |
| KOPĀ | | | 13 852 000 | 13 852 000 |
| KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI | | | 230 421 774 | 232 194 979 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | | |
| Krājumi | | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 7 | 3 521 992 | 13 189 570 | |
| Avansa maksājumi par krājumiem | | 3 604 | 9 760 | |
| KOPĀ | | | 3 525 596 | 13 199 330 |
| Debitori | | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | 8 | 46 733 002 | 11 129 144 | |
| Citi debitori | | 4 294 979 | 116 770 | |
| Nākamo periodu izmaksas | | 237 849 | 272 588 | |
| KOPĀ | | | 51 265 830 | 11 518 502 |
| Nauda | | | 7 303 388 | 979 423 |
| KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | 62 094 814 | 25 697 255 |
| KOPĀ AKTĪVS | | | 292 516 588 | 257 892 234 |

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

| | | Pielikums | 31.03.2024. EUR | 30.09.2023. EUR |
|--|--|-----------|--------------------|--------------------|
| PASĪVS | | | | |
| PAŠU KAPITĀLS | | | | |
| <hr/> | | | | |
| Daļu kapitāls (pamatkapitāls) | | 1 | 66 968 300 | 66 968 300 |
| Rezerves: | | | | |
| Rezerves, kas novirzītas attīstībai | | | 68 443 906 | 67 524 042 |
| KOPĀ | | | | |
| Nesadalītā peļņa | | | 28 211 574 | 1 839 728 |
| KOPĀ PAŠU KAPITĀLS | | | 163 623 780 | 136 332 070 |
| <hr/> | | | | |
| KREDITORI | | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | | |
| <hr/> | | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | | 9 | 51 333 335 | 29 500 000 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | | 12 | 22 880 408 | 23 220 053 |
| KOPĀ | | | 74 213 743 | 52 720 053 |
| <hr/> | | | | |
| Īstermiņa kreditori | | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | | 9 | 17 405 828 | 34 771 945 |
| No pircējiem saņemtie avansi | | | 1 114 378 | 966 820 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 10 | 23 601 156 | 9 441 952 |
| Parādi radniecīgajām sabiedrībām | | | 2 616 750 | 1 139 116 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | | | 966 400 | 1 228 781 |
| Uzkrātās saistības | | 11 | 3 592 689 | 8 658 722 |
| Nākamo periodu ieņēmumi | | 12 | 4 462 000 | 12 632 775 |
| Neizmaksātās dividendes | | | 919 864 | - |
| KOPĀ | | | 54 679 065 | 68 840 111 |
| KOPĀ KREDITORI | | | 128 892 808 | 121 560 164 |
| <hr/> | | | | |
| KOPĀ PASĪVS | | | 292 516 588 | 257 892 234 |
| <hr/> | | | | |

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

Naudas plūsmas pārskats

| | 01.10.2023. - 31.03.2024. | Koriģēts* 01.10.2022.- 31.03.2023. |
|--|------------------------------|--|
| Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| <i>Peļņa pirms nodokļiem</i> | 28 211 574 | 17 959 460 |
| Korekcijas: | | |
| Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas | 7 622 226 | 7 640 429 |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi | (6 064) | (178) |
| Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas | 1 782 299 | 1 506 118 |
| <i>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i> | 37 610 035 | 27 105 829 |
| Korekcijas: | | |
| Krājumu atlikumu samazinājums | 9 673 734 | 76 309 056 |
| Debitoru parādu atlikumu (pieaugums) | (44 766 540) | (86 405 928) |
| Piegādātājiem, darbu uzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums | 2 235 177 | 20 991 341 |
| <i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i> | 4 752 406 | 38 000 298 |
| Izdevumi procentu maksājumiem | (2 052 702) | (1 506 118) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | 2 699 704 | 36 494 180 |
| ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (5 849 021) | (4 872 657) |
| Saņemtās dividendes | 5 000 000 | - |
| Saņemtie procenti | 6 064 | 178 |
| ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (842 957) | (4 872 479) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| Saņemtie aizņēmumi | 32 072 496 | 50 000 000 |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | (27 605 278) | (52 590 360) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | 4 467 218 | (2 590 360) |
| Pārskata perioda neto naudas plūsma | 6 323 965 | 29 031 341 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā | 979 423 | 1 414 620 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | 7 303 388 | 30 445 961 |

*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 | - | - | 17 959 460 | 17 959 460 |
| 2023. gada 31. martā | 66 968 300 | 66 739 076 | 19 529 391 | 153 236 767 |
| 2023. gada 30. septembrī | 66 968 300 | 67 524 042 | 1 839 728 | 136 332 070 |
| Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa, novirzīta attīstībai | - | 919 864 | (919 864) | - |
| Dividendes | - | - | (919 864) | (919 864) |
| Pārskata perioda peļņa | - | - | 28 211 574 | 28 211 574 |
| 2024. gada 31. martā | 66 968 300 | 68 443 906 | 28 211 574 | 163 623 780 |

*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. 2024. gada 31. martā 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), Uģis Osis (valdes loceklis) un Vineta Kutkēviča (valdes locekle), Mārcis Kauliņš (līdz 2024. gada 28. martam valdes loceklis). 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 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 31. martā, 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 2023. gada 31. martam, samazinot neto apgrozījumu un palielinot nākamo periodu ieņēmumus par 11 859 356 eiro. Korekcija saistīta ar saņemto SPRK atļauju RS pašai saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus kurināmā, iepirktās siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņu gadījumā. Kurināmā, iepirktās 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 11 859 356 eiro, un pašu kapitāla kustības pārskatā, samazinot pārskata perioda peļņu.

3. Neto apgrozījums

| | 01.10.2023.- 31.03.2024. | Koriģēts* 01.10.2022.- 31.03.2023. |
|---|-----------------------------|--|
| Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas** | 205 178 037 | 395 175 353 |
| Neparedzētie ieņēmumi (sakarā ar iepirktais siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņām)***: | | |
| Kurināmā un iepirktais siltumenerģijas cenu izmaiņas | 732 760 | (11 859 356) |
| Tarifa komponente - 3.18 EUR/MWh | 7 450 797 | - |
| Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju | 1 164 099 | 2 002 947 |
| Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas | 281 996 | 282 626 |
| Pārējie ieņēmumi | 250 831 | 1 130 531 |
| KOPĀ: | 215 058 520 | 386 732 101 |

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./2024.* finanšu gada pirmajā pusgadā RS ir atzinusi neparedzētos ieņēmumus 8 184 tūkstoši eiro apmērā, kas izveidojās iepirktais 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 pusgadā samazināti klientiem izrakstītie rēķini par siltumenerģiju (3.18 EUR/MWh apmērā).

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

| | 01.10.2023.- 31.03.2024. | 01.10.2022.- 31.03.2023. |
|---|-----------------------------|-----------------------------|
| Iepirkta siltumenerģija* | 120 164 267 | 246 739 573 |
| Kurināmais* | 47 322 996 | 97 585 357 |
| Personāla izmaksas | 7 423 290 | 7 267 488 |
| Amortizācija un nolietojums | 7 622 226 | 7 640 429 |
| Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas | 4 155 810 | 3 283 286 |
| Elektroenerģija | 1 785 840 | 2 183 735 |
| Pārējās izmaksas | 827 913 | 730 584 |
| KOPĀ: | 189 302 342 | 365 430 452 |

* Ņemot vērā kurināmā cenu samazinājumu, salīdzinot ar iepriekšējā gada attiecīgo periodu, būtiski 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 | 23 587 | - | 134 900 | 700 742 | 4 121 005 | 4 980 234 |
| Pārklasifikācija | - | 9 476 190 | 1 191 187 | 87 050 | (10 754 427) | - |
| Izslēgts | (26 575) | (157 183) | (165 001) | (857 331) | - | (1 206 090) |
| Sākotnējā vērtība 31.03.2023. | 2 113 705 | 298 208 825 | 102 550 577 | 22 639 783 | 10 500 111 | 436 013 001 |
| Sākotnējā vērtība 30.09.2023. | 2 113 071 | 306 365 462 | 102 990 260 | 22 847 776 | 25 318 505 | 459 635 074 |
| legāde | 2 516 | - | 123 810 | 284 315 | 5 456 002 | 5 866 643 |
| Pārklasifikācija | - | 11 901 246 | 790 548 | - | (12 691 794) | - |
| Izslēgts | - | (129 932) | (222 910) | (199 631) | - | (552 473) |
| Sākotnējā vērtība 31.03.2024. | 2 115 587 | 318 136 776 | 103 681 708 | 22 932 460 | 18 082 713 | 464 949 244 |
| 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 | (27 751) | (4 208 558) | (2 562 848) | (841 272) | - | (7 640 429) |
| Izslēgto aktīvu nolietojums | 22 930 | 149 340 | 161 143 | 854 348 | - | 1 187 761 |
| Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 31.03.2023. | (2 038 849) | (142 945 738) | (73 033 116) | (16 264 529) | - | (234 282 232) |
| Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2023. | (2 062 188) | (147 259 088) | (75 100 715) | (16 870 104) | - | (241 292 095) |
| Nolietojums/ amortizācija | (21 827) | (4 518 695) | (2 276 059) | (805 645) | - | (7 622 226) |
| Izslēgto aktīvu nolietojums | - | 128 175 | 209 573 | 197 103 | - | 534 851 |
| Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 31.03.2024. | (2 084 015) | (151 649 608) | (77 167 201) | (17 478 646) | - | (248 379 470) |
| Atlikusi vērtība 30.09.2023. | 50 883 | 159 106 374 | 27 889 545 | 5 977 672 | 25 318 505 | 218 342 979 |
| Atlikusi vērtība 31.03.2023. | 74 856 | 155 263 087 | 29 517 461 | 6 375 254 | 10 500 111 | 201 730 769 |
| Atlikusi vērtība 31.03.2024. | 31 572 | 166 487 168 | 26 514 507 | 5 453 814 | 18 082 713 | 216 569 774 |

6. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

RS ir 100% līdzdalības daļa SIA “Rīgas BioEnergija” pamatkapitālā ar bilances vērtību 13 852 000 eiro 2023. gada 30. septembrī un 2024. gada 31. martā.

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

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

7. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

| | 31.03.2024. | 30.09.2023. |
|---------------------------|------------------|-------------------|
| Gāze | 1 035 191 | 10 213 344 |
| Šķelda (t.sk.malka, miza) | 326 704 | 297 989 |
| Pārējie krājumi | 2 160 097 | 2 678 237 |
| KOPĀ: | 3 521 992 | 13 189 570 |

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

| | 31.03.2024. | 30.09.2023. |
|--|-------------------|-------------------|
| Parādi par siltumenerģiju | 47 691 271 | 11 951 031 |
| Parādi par pārdoto elektroenerģiju | 312 543 | 498 549 |
| Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu | 3 714 | 7 825 |
| (Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem | (1 274 526) | (1 328 261) |
| KOPĀ: | 46 733 002 | 11 129 144 |

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

| | 01.10.2023.- 31.03.2024. | 01.10.2022.- 31.03.2023. | 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 | (34 033) | (619) | (624) |
| Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi | (19 601) | (5 213) | (21 583) |
| Pārskata perioda beigās | 1 274 526 | 1 286 329 | 1 328 261 |

9. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Izmaiņas aizņēmumos:

| | 01.10.2023.- 31.03.2024. | 01.10.2022.- 31.03.2023. | 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 | 32 072 496 | 50 000 000 | 20 438 612 |
| Aizņēmumu atmaksāšana pārskata periodā/gadā | (27 605 278) | (52 590 360) | (75 590 360) |
| Aizņēmumu atlikums pārskata perioda/gada beigās | 68 739 163 | 116 833 333 | 64 271 945 |

Pārskata periodā par aizņēmumiem no kredītiestādēm tika aprēķināti procenti 1 782 299 eiro apmērā (par periodu, kas noslēdzās 2023. gada 31. martā: 1 506 118 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.

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. Uz pārskata perioda beigām RS ir pieejami neizmantoti kredītlīdzekļi 30 928 tūkst. eiro apmērā.

10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

| | 31.03.2024. | 30.09.2023. |
|-------------------------------|-------------------|------------------|
| Parādi piegādātājiem * | 21 043 995 | 798 102 |
| Parādi darbuzņēmējiem | 1 648 768 | 8 234 156 |
| Citi parādi par pakalpojumiem | 908 266 | 409 694 |
| KOPĀ: | 23 601 029 | 9 441 952 |

*Lielākais parāds uz 2024.gada 31.martu 11 488 tūkst. eiro apmērā ir par piegādāto siltumenerģiju no AS “Latvenergo”.

11. Uzkrātās saistības

| | 31.03.2024. | 30.09.2023. |
|---|------------------|------------------|
| Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai | 2 632 001 | 3 888 725 |
| Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem | - | 2 605 990 |
| Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju | - | 466 809 |
| Atbildība par darbu | 911 619 | 1 377 726 |
| Uzkrātās saistības procentu maksājumiem | 49 069 | 319 472 |
| KOPĀ: | 3 592 689 | 8 658 722 |

12. Nākamo periodu ieņēmumi

| | 01.10.2023.- 31.03.2024. | 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 | 408 444 | 547 169 |
| Nākamo periodu ieņēmumu (samazinājums)/ palielinājums no neparedzētajiem ieņēmumiem siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifam (skat.3.pielikumu) | (732 760) | 22 368 008 |
| Pārskata periodā atzīti ieņēmumi no nākamā perioda ieņēmumiem saistībā ar neparedzētajiem ieņēmumiem (tarifa komponente 3.18 EUR/MWh) (skat.3.pielikumu) | (7 450 797) | - |
| Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos | (20 477) | (40 954) |
| Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos periodos | (469 131) | (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 | (245 699) | (398 481) |
| Korekcija par neatbilstoši veiktu ES finansējumu, atmaksa | - | (495 337) |
| Pārskata perioda beigās | 27 342 408 | 35 852 828 |
| Ilgtermiņa: | 22 880 408 | 23 220 053 |
| Īstermiņa: | 4 462 000 | 12 632 775 |
| | 01.10.2023.- 31.03.2024. | 01.10.2022.- 30.09.2023. |
| Ilgtermiņa: | | |
| Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas) | 10 451 244 | 11 184 004 |
| Saņemtais ES līdzfinansējums | 9 439 778 | 9 439 778 |
| Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem un pārējie | 2 989 386 | 2 596 271 |
| KOPĀ: | 22 880 408 | 23 220 053 |
| Īstermiņa: | | |
| Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas) | 3 733 207 | 11 184 004 |
| Saņemtais ES līdzfinansējums | 466 029 | 935 160 |
| Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem un pārējie | 262 764 | 513 611 |
| KOPĀ: | 4 462 000 | 12 632 775 |

13. Notikumi pēc bilances datuma

2024. gada 22. aprīlī RS iesniedza Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai jaunu siltumenerģijas tarifa projektu – 82,63 EUR/MWh bez PVN, kas ir par 6% mazāks nekā spēkā esošais siltumenerģijas tarifs un kas stāsies spēkā no 2024. gada 1. jūnija. Siltumenerģijas tarifa projekts iesniegts, balstoties uz energoresursu cenu izmaiņām. Uz pārskata sagatavošanas brīdī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija izskata arī 2024. gada 8. janvārī iesniegto un 2024. gada 22. aprīlī koriģēto siltumenerģijas tarifa projektu, kurā tika aktualizētas plānotās energoresursu cenas, kā arī ir ietvertas izmaiņas pastāvīgajās izmaksās. Siltumenerģijas tarifs tika aprēķināts 76,49 EUR/MWh bez PVN un tas varētu stāties spēkā 2024. gada 1. oktobrī.

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.
