



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

GADA PĀRSKATS

**par gadu no 2022. gada 1. oktobra
līdz 2023. gada 30. septembrim**

**sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu
(28. finanšu gads)**

un neatkarīgu revidentu ziņojums

SATURS

Vispārīga informācija	3
Vadības ziņojums	5
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Bilance	10
Naudas plūsmas pārskats	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Finanšu pārskata pielikums	14

Vispārīga informācija

Uzņēmuma nosaukums	RĪGAS SILTUMS
Juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Vienotais reģistrācijas numurs, vieta un datums	Reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, 2004. gada 8. maijā pārreģistrēta Komercreģistrā. Reģ.Nr. 40003286750.
Juridiskā un pasta adrese	Cēsu iela 3A Rīga, LV-1012, Latvija
Akcionāri	Rīgas valstspilsētas pašvaldība (49%) Reģ.Nr.90000064250 Rātslaukums 1 Rīga, LV-1050, Latvija Latvijas Republika (48,995%) Kapitāla daļu turētājs ir LR Ekonomikas ministrija Reģ.Nr.90000086008 Brīvības iela 55 Rīga, LV-1519, Latvija SIA „Enerģijas Risinājumi.RIX” (2%) Reģ.Nr.40003718848 Vietalvas 5 Rīga, LV-1009, Latvija AS „Latvenergo” (0,005%) Reģ.Nr.40003032949 Pulkveža Brieža iela 12 Rīga, LV-1230, Latvija
Ziņas par meitas sabiedrību	SIA “Rīgas BioEnerģija” Reģ.Nr.40103857024 Adrese: Meirānu iela 10, Rīga, LV-1073, Latvija Līdzdalība daļu kapitālā: 100%

Valdes locekļi No finanšu gada sākuma	Ilvars Pētersons Raivis Elliņš Uģis Osis	valdes priekšsēdētājs valdes loceklis valdes loceklis
No 2022.gada 3.oktobra	Ilvars Pētersons Raivis Elliņš Uģis Osis Mārcis Kauliņš Vīneta Kutkēviča	valdes priekšsēdētājs valdes loceklis valdes loceklis valdes loceklis valdes locekle
Padomes locekļi No finanšu gada sākuma	Jevgenijs Belezjaks Raivis Kronbergs Matīss Paegle Gatis Sniedziņš	padomes priekšsēdētāja vietnieks padomes loceklis padomes loceklis padomes loceklis
No 2022.gada 25.novembra	Jevgenijs Belezjaks Gatis Sniedziņš Matīss Paegle Raivis Kronbergs	padomes priekšsēdētājs padomes priekšsēdētāja vietnieks padomes loceklis padomes loceklis
No 2023.gada 11.decembra	Jevgenijs Belezjaks Gatis Sniedziņš Matīss Paegle Mārtiņš Lazdovskis Artūrs Veics	padomes loceklis padomes loceklis padomes loceklis padomes loceklis padomes loceklis
No 2023.gada 15.decembra	Jevgenijs Belezjaks Gatis Sniedziņš Matīss Paegle Mārtiņš Lazdovskis Artūrs Veics	padomes priekšsēdētājs padomes priekšsēdētāja vietnieks padomes loceklis padomes loceklis padomes loceklis
Pārskata gads	2022. gada 1. oktobris – 2023. gada 30.septembris	
Iepriekšējais pārskata gads	2021. gada 1. oktobris – 2022. gada 30. septembris	
Neatkarīgi revidenti un atbildīgā zvērinātā revidente	SIA “ERNST & YOUNG BALTIC” Licence Nr. 17 Atbildīgā zvērinātā revidente: Diāna Krišjāne LR zvērinātā revidente Sertifikāta Nr.124	

Vadības ziņojums

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 gadā

RS darbību gadā, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī, būtiski ietekmēja straujais energoresursu cenu kāpums 2022. gadā, ko izraisīja Krievijas pilna mēroga iebrukums Ukrainā un ar to saistītās sankcijas. Tā ietekmē kurināmā un iepirktais siltumenerģijas cenas palielinājās vairākkārt, tika taupīti energoresursi un siltumenerģija tika patērēta ekonomiskākā režīmā. Kopā pārskata gadā, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī, lietderīgi nodotais siltumenerģijas apjoms bija 2 705 tūkst. MWh, kas ir par 12% mazāks kā iepriekšējā pārskata gadā, kā arī tas bija pēdējo 9 gadu zemākais siltumenerģijas patēriņš.

Pārskata gadā, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī, RS apgrozījums bija 442 milj. euro (iepriekšējā gadā: 216 milj. euro), kas ir par 104% lielāks nekā iepriekšējā gadā. Apgrozījuma pieaugums skaidrojams ar siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifa pieaugumu.

Pārskata gadā RS izmantoja Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk – SPRK) sniegto atļauju koriģēt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu kurināmā, iepirktais siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņu gadījumā. Pārskata gadā bija spēkā sekojoši siltumenerģijas apgādes tarifi: 2022. gada 1. oktobrī 85,45 EUR/MWh, no 2022. gada 2. oktobra līdz 2022. gada 27. novembrim 170,59 EUR/MWh, no 2022. gada 28. novembra līdz 2023. gada 31. martam 183,86 EUR/MWh, no 2023. gada 1. aprīļa līdz 2023. gada 14. maijam 165,32, no 2023. gada 15. maija līdz 2023. gada 14. augustam 91,26 EUR/MWh un no 2023. gada 15. augusta līdz 2023. gada 30. septembrim 90,75 EUR/MWh. Vidējās pārskata gada siltumenerģijas apgādes tarifs bija 170,34 EUR/MWh (iepriekšējā gadā: 68,58 EUR/MWh).

RS siltumenerģijas tarifā lielākās izmaksas veido kurināmā un iepirktais siltumenerģijas cenas, līdz ar to tarifs galvenokārt ir atkarīgs no kurināmā - dabasgāzes un biokurināmā (šķelda un granulas), kā arī iepirktais siltumenerģijas cenas. 2022. gada vasarā apstākļos, kad pastāvēja dabasgāzes deficīta risks, RS iegādājās dabasgāzi visai sezonai. RS vidējā dabasgāzes cena 2022./2023. pārskata gadā bija 490% augstāka kā iepriekšējā gadā, šķeldas vidējā cena pieauga par 49%, savukārt iepirktais siltumenerģijas cena - par 148%.

2022./2023. pārskata gadā RS darbojās 44 siltumavoti: 5 siltumcentrālēs un 39 vidējās un mazās katlu mājās ar uzstādīto siltumjaudu no 0,042 līdz 445,1 MW. 2022./2023. finanšu gada RS kurināmā īpatsvars bija šāds: siltumenerģija saražota ar šķeldu 584 596 MWh (59%) (iepriekšējā gadā: 570 153 MWh (52%)), ar gāzi - 401 471 MWh (41%) (iepriekšējā gadā: 532 836 MWh (48%)). RS nodrošina 32% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējos 68% nepieciešamās siltumenerģijas apjoma iegādājās no citiem ražotājiem (44% iepirkta siltumenerģijas ražota ar dabasgāzi, 24% iepirkta siltumenerģija ražota ar šķeldu). Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, RS veica iknedēļas iepirkumus, ievērojot Enerģētikas likumā noteikto ekonomiskā pakāpeniskuma principu.

Viens no galvenajiem centralizētās siltumapgādes elementiem ir siltumtīkli. Tieši no siltumtīklu un to tehniskā stāvokļa ir atkarīga centralizētās siltumapgādes drošība un siltumapgādes nepārtrauktība, kā arī pārvades siltumenerģijas zudumu īpatsvars. 2022./2023. pārskata gadā RS piederībā esošo siltumtīklu garums veidoja 764 km, no kuriem 490 km jeb 64% ir pārbūvēti vai jaunizbūvēti, bet 274 km jeb 36% vēl jāpārbūvē.

2022./2023. pārskata gada laikā nomainīti un no jauna izbūvēti 13,13 km siltumtīkli (iepriekšējā gadā: 12,64 km), tai skaitā jaunu klientu piesaistei tika izbūvēti jauni siltumtīkli 2,9 km (iepriekšējā gadā: 3,4 km) garumā.

Siltumenerģijas lietotāju skaits ar katru gadu tiek palielināts. 2022./2023. pārskata gadā siltumenerģijas lietošanu uzsāka 56 jaunas ēkas (iepriekšējā gadā: 69 ēkas) ar kopējo plānoto siltuma slodzi 23 MW (iepriekšējā gadā: 27 MW). RS turpina virzīties uz 4. paaudzes, t.i., zemās temperatūras, centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstību, kur tas ir tehniski iespējams.

Būtiski atzīmēt, ka pēc divu jaunu biokurināmā katlumāju SC “Imanta” un SC “Daugavgrīva” nodošanas ekspluatācijā 2021./2022. pārskata gadā un divu biokurināmo katlu māju Bauskas ielā 207A un Nautrēnu ielā 24 nodošanas ekspluatācijā 2022./2023. pārskata gadā, uzņēmuma kurināmā 2022./2023. gada bilancē šķeldas izmantošanas īpatsvars pieauga no 33% līdz 59%.

Elektroenerģiju koģenerācijas procesā uzņēmums ražoja 6 siltumavotos. 2022./2023. pārskata gadā koģenerācijas procesā tika saražotas 26 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 11 tūkst. MWh mazāk nekā 2021./2022. pārskata gadā. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 2,8 milj. euro, kas ir 0,6% no kopējiem RS ieņēmumiem.

Vadības ziņojums (turpinājums)

RS aktīvi 2023. gada 30. septembrī bija 258 milj. eiro vērtībā, tajā skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 232 milj. eiro (90%) un apgrozāmie līdzekļi 26 milj. eiro (10%). Būtiskākās izmaiņas aktīvos salīdzinājumā ar situāciju pirms gada saistītas ar investīcijām pamatlīdzekļos, tajā skaitā uzsākti būvniecības darbi siltumtīklu attīstībā 15,4 milj. eiro un ražošanas objektu attīstībā 9,9 milj. eiro. Savukārt īstermiņa aktīvi ir būtiski mazāki, jo iepriekšējā pārskata gada beigās tika iegādāta dabasgāze ar priekšapmaksu visai apkures sezonai, kuras atlikums uz 2022. gada 30. septembri bija 81 milj. eiro un 2022./2023. pārskata gada beigās 10 milj. eiro. 2023. gada vasarā tika noslēgts jauns līgums par 2023./2024. pārskata gada apkures sezonai nepieciešamo dabasgāzes iegādi par fiksētu cenu un tās apmaksu pēc faktiskā izlietojuma. Dabasgāzes iegāde ar priekšapmaksu 2022. gada vasarā noteica nepieciešamību saņemt papildus īstermiņa aizņēmumus, tādēļ aizņēmumi no kredītiestādēm 2023. gada 30. septembrī ir par 55 milj. eiro vai 46% mazāki kā gadu iepriekš.

Ņemot vērā nepieciešamību iegādāties kurināmā rezerves pirms 2022./2023. pārskata gada apkures sezonas, RS neizpildīja atsevišķus aizņēmumu līgumos ietvertos finanšu rādītājus, par kuru izpildes atlikšanu tika panāktas vienošanās ar bankām jau 2022./2023. pārskata gada laikā. 2023. gada 30. septembrī un līdz šī ziņojuma parakstīšanas brīdim visi aizņēmumu līgumos noteiktie finanšu rādītāji ir izpildīti.

2023. gada vasarā RS noslēdza līgumu ar starptautisko finanšu institūciju Ziemeļu investīciju banku par aizņēmumu ieguldījumu pamatlīdzekļos finansēšanai 20 milj. eiro apmērā uz 10 gadiem. Aizņēmums tika saņemts pēc finanšu gada beigām.

Ņemot vērā būtiskās svārstības kurināmā un iepirtās siltumenerģijas cenās, salīdzinājumā ar tarifā noteikto, RS pārskata gada beigās veidojās nākamo periodu ieņēmumi no neparedzētajiem ieņēmumiem (nākotnes tarifa korekcijas) 22,4 milj. eiro apmērā, par ko tiek samazināts siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifs 3,18 EUR/MWh apmērā uz diviem gadiem sākot ar 2023. gada 1. oktobri, kad SPRK apstiprinātais tarifs ir 87,57 EUR/MWh.

2022./2023. pārskata gads tika noslēgts ar 1,8 milj. eiro peļņu, kas ir par 15% vairāk nekā gadu iepriekš. Pārskata gadā, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī, RS vidējais darbinieku skaits bija 675 darbinieki (iepriekšējā gadā 678 darbinieki).

Pārskata gadā RS darbībā tika likts uzsvars uz iekšējo procesu efektivitātes vērtējumu un to uzlabošanu. Šis darbs turpināsies arī 2023./2024. pārskata gadā.

RS 2022./2023. pārskata gadā turpināja piedalīties Korporatīvās ilgtspējas un atbildības institūta rīkotajā aptaujā „Ilgspējas indeksa noteikšana” un atkārtoti ieguva godalgu Platīna kategorijā, tā apliecinot, ka realizē ilgtermiņa darbības politiku. Saņemtais apbalvojums ir augstākais uzņēmuma ilgtspējas novērtējums atbilstoši prasībām visos korporatīvās sociālās atbildības virzienos.

RS ar 180,99 milj. eiro vērtību biržas „Nasdaq Rīga” un investīciju kompānijas AS “Prudentia” veidotajā 2023. gada Latvijas vērtīgāko uzņēmumu top 101 ierindojās 35. vietā.

Ņemot vērā vides aizsardzības nozīmi pasaulē un sekmējot Latvijas nacionālās enerģētikas un klimata politikas mērķu sasniegšanu, kā arī atbalstot Eiropas zaļā kursa virzienu, RS turpina investēt videi draudzīgos projektos. Lai veicinātu sabiedrības energopratību un aktīvu energoefektivitātes pasākumu ieviešanu, RS veica vairākas informatīvas kampaņas, kas aptvēra plašu interesentu loku. Ņemot vērā arvien pieaugošos ilgtspējas aktualitāti sabiedrībā, 2023./2024. pārskata gada sākumā RS struktūrā ir izveidota atsevišķa ilgtspējas funkcija.

RS meitas sabiedrība

RS ir 100% dalībnieks SIA „Rīgas BioEnerģija”, kas nodarbojas ar siltumenerģijas ražošanu un realizāciju Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas operatoram – mātes sabiedrībai. 2023. gada 30. septembrī SIA „Rīgas BioEnerģija” reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls bija 12 998 milj. eiro, kas sastāv no 129 980 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir 100 eiro. SIA „Rīgas BioEnerģija” aktīvi 2023. gada 30. septembrī bija 32,1 milj. eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 26,5 milj. eiro (82%), apgrozāmie līdzekļi 5,7 milj. eiro (18%). 2022./2023. pārskata gada apgrozījums bija 21,6 milj. eiro. 2022./2023. pārskata gadu SIA „Rīgas BioEnerģija” noslēdza ar 7 milj. eiro peļņu.

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. RS veic “zaļās” enerģijas veidu ražošanas ieviešanas projekta koncepta izstrādi, ražojot “zaļo” ūdeņradi (H₂) un citus ķīmiskos savienojumus, kā e-Metānu. Tas RS pavērtu plašas iespējas izmantot ražošanas atlikumsiltumu, uztvert biokurināmā katlumājās radušos CO₂ izmešus un aizvietos fosilo dabasgāzi ar no atjaunīgiem energoresursiem ražotu “zaļo” metānu.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Vēl viens no attīstības virzieniem ir daļība elektroenerģijas tirgū, piedāvājot jaudas rezervēšanas, balansēšanas un regulēšanas pakalpojumus. RS ir noslēgusi “Sistēmas palīgpakalpojuma līgumu” ar AS “Augstsprieguma tīkls”, lai varētu piedāvāt regulēšanas pakalpojumus balansēšanas tirgus ietvaros. Tīks veikti arī vairāki izpētes projekti par siltumenerģijas uzkrāšanas akumulatoru izmantošanu.

2023./2024. pārskata gadā tiks sākta Rīgas pilsētas Daugavas labā un kreisā krasta siltumapgādes zonu savienojuma projekta aktualizēšana un izpēte, kā arī izvērtēti citi alternatīvie risinājumi. Tā rezultātā tiks izvērtēti investīciju apjomi un iespējamie ieguvumi, ko sniegs savienojums. Plānotie projekti veicinās RS pamatmērķi – siltumapgādes sistēmas tālāko optimizāciju, pēc iespējas maksimāli noslogojot Rīgas pilsētas galvenos koģenerācijas siltuma avotus, kas strādā ar visaugstāko efektivitāti, līdz ar to pazeminot kopējās siltumapgādes izmaksas un gala rezultātā minimizējot siltumenerģijas tarifus gala patērētājiem.

RS finanšu risku vadība

RS galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, nauda, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem 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 naudai. 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 pārvaldnieku” - kurš 2023. gada 30. septembrī veido 58% (2022. gada 30. septembrī 55%) no 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.

RS kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2023. gada 30. septembrī RS īstermiņa saistības par 43 142 tūkst. eiro (2022. gada 30. septembrī par 25 756 tūkst. eiro) pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos parādus RS plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot pārskata periodā piešķirtos, bet uz pārskata gada beigām neizmantotos banku kredītus, kā arī pēc bilances datuma piešķirtos kredītus.

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. Ņemot vērā Krievijas karu Ukrainā un ar karadarbību saistītām sankcijām, 2022. gadā Eiropa piedzīvoja smagu energoresursu krīzi – cenu pieaugumu un kurināmā deficītu. Lai ierobežotu cenu risku, RS ir noslēgts līgums par dabasgāzes iegādi par fiksētu cenu visai 2023./2024. pārskata gada ziemas sezonai, kā arī ir jau noslēgti darījumi par šķeldas iegādi.

Turpmākā sabiedrības attīstība

RS 2023./2024. pārskata 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 turpinās attīstīt zaļās enerģijas ražošanu.

Lai realizētu izvirzītos mērķus, RS virszudēvumi 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. pārskata gadā RS turpinās investēt attīstībā, liekot uzsvāru uz bezemisiju projektu izstrādi/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. pārskata gadā RS plāno uzsākt piedalīties elektroenerģijas tirgū, piedāvājot jaudas rezervēšanas, balansēšanas un regulēšanas pakalpojumus.

Vadības ziņojums (turpinājums)

RS izskata iespējas izmantot atlikumsiltumu, saņemot to gan no ražotājiem, gan patērētājiem. Jau 2024. gada janvārī pilota režīmā uzsāk darboties atlikumsiltuma tirgus, kas ļaus AS Latvenergo TEC-2 lietderīgi neizmantoto siltumenerģiju nodot RS siltumapgādes tīklā, pretēji siltumenerģijas nonākšanai atmosfērā, kā tas ir noticis līdz šim..

2022./2023. pārskata gadā RS ir strādājusi pie vidējā termiņa stratēģijas izstrādes un to ir plānots apstiprināt 2024. gada 1. ceturksnī.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

2023. gada novembrī saskaņā ar 2023. gada 5. jūlijā noslēgto aizņēmuma līgumu RS ir saņēmusi 20 milj. eiro aizņēmumu no Ziemeļu Investīciju bankas.

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.

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

Ziņojums par vadības atbildību

RS finanšu pārskats par gadu, kas noslēdzās 2023. gada 30. septembrī, ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par RS finanšu rezultātiem, finansiālo stāvokli un naudas plūsmu. Vadības ziņojumā sniegtā informācija ir patiesa.

Priekšlikumi par peļņas sadali

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

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	

2024. gada 19. janvārī

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	441 999 994	216 309 106
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(433 359 144)	(215 455 113)
Bruto peļņa		8 640 850	853 993
Administrācijas izmaksas	5	(5 873 439)	(4 777 246)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	3 018 768	6 439 152
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	7	(547 972)	(415 552)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		14 185	21 170
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	15	(3 258 647)	(551 586)
Peļņa pirms nodokļiem		1 993 745	1 569 931
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	8	(154 017)	-
Pārskata gada peļņa		1 839 728	1 569 931

Pielikums no 14. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

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

Bilance

		AKTĪVS	
		Pielikums	
			30.09.2023.
			30.09.2022.
			EUR
			EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			
Nemateriālie ieguldījumi			
	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	10	50 883
	KOPĀ		50 883
Pamatlīdzekļi			
	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	10	159 106 374
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	10	27 889 545
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	10	5 977 672
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	10	25 318 505
	KOPĀ		218 292 096
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	11	13 852 000
	KOPĀ		13 852 000
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		232 194 979
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI			
Krājumi			
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	12	13 189 570
	Avansa maksājumi par krājumiem		9 760
	KOPĀ		13 199 330
Debitori			
	Pircēju un pasūtītāju parādi	13	11 129 144
	Citi debitori	14	116 770
	Nākamo periodu izmaksas		272 588
	KOPĀ		11 518 502
Nauda			
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		25 697 255
	KOPĀ AKTĪVS		257 892 234
			318 935 847

Pielikums no 14. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

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

Bilance

PASĪVS

	Pielikums	30.09.2023. EUR	30.09.2022. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		67 524 042	66 739 076
Nesadalītā peļņa:			
Pārskata gada peļņa		1 839 728	1 569 931
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		136 332 070	135 277 307
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	29 500 000	43 833 333
Nākamo periodu ieņēmumi	19	23 220 053	13 394 696
KOPĀ		52 720 053	57 228 029
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	15	34 771 945	75 590 360
No pircējiem saņemtie avansi		966 820	868 670
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	16	9 441 952	36 936 324
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	24	1 139 116	112 598
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	18	1 228 781	1 112 231
Uzkrātās saistības	17	8 658 722	10 247 006
Nākamo periodu ieņēmumi	19	12 632 775	1 563 322
KOPĀ		68 840 111	126 430 511
KOPĀ KREDITORI		121 560 164	183 658 540
KOPĀ PASĪVS		257 892 234	318 935 847

Pielikums no 14. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

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

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	01.10.2022. - 30.09.2023.	01.10.2021. - 30.09.2022.
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		1 993 745	1 569 931
Korekcijas:			
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	4, 10	15 168 794	14 920 909
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	4, 10	51 724	80 008
Pārējie procentu ieņēmumi un tāmlīdzīgi ieņēmumi		(14 185)	(21 170)
Procentu maksājumi un tāmlīdzīgas izmaksas		3 258 647	551 586
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta		(1 085 595)	(1 240 607)
Pamatīdzekļu izslēgšana		(131 870)	(182 334)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām		19 241 260	15 678 323
Korekcijas:			
Krājumu atlikumu samazinājums/(pieaugums)		71 504 573	(82 159 679)
Debitoru parādu atlikumu samazinājums/(pieaugums)		3 037 529	(6 956 062)
Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/pieaugums		(5 608 014)	27 523 549
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		88 175 348	(45 913 869)
Izdevumi procentu maksājumiem		(3 016 329)	(588 647)
Samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis		(154 017)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		85 005 002	(46 502 516)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(29 174 869)	(20 511 530)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		152 535	286 619
Saņemtie procenti		14 185	21 170
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(29 008 149)	(20 203 741)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izmaksātās dividendes		(784 965)	-
Saņemtie aizņēmumi	15	20 438 612	76 590 360
Atmaksātās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	19	(495 337)	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	15	(75 590 360)	(16 000 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(56 432 050)	60 590 360
Pārskata gada neto naudas plūsma		(435 197)	(6 115 897)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		1 414 620	7 530 517
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās		979 423	1 414 620

Pielikums no 14. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

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

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Pārskata gada peļņa	Kopā
2021. gada 30. septembrī	66 968 300	61 364 507	5 374 569	133 707 376
leskairīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	5 374 569	(5 374 569)	-
Pārskata gada peļņa	-	-	1 569 931	1 569 931
2022. gada 30. septembrī	66 968 300	66 739 076	1 569 931	135 277 307
leskairīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	784 966	(784 966)	-
Izmaksātās dividendes	-	-	(784 965)	(784 965)
Pārskata gada peļņa	-	-	1 839 728	1 839 728
2023. gada 30. septembrī	66 968 300	67 524 042	1 839 728	136 332 070

Pielikums no 14. līdz 34. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

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

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 30. septembrī un 2022. gada 30. septembrī 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 (no 2022. gada 3. oktobra valdes loceklis) un Vineta Kutkēviča (no 2022. gada 3. oktobra valdes locekle). RS padomes locekļi ir Jevgenijs Belezjaks (padomes priekšsēdētājs, līdz 2022. gada 25. novembrim padomes priekšsēdētāja vietnieks), Gatis Sniedziņš (padomes priekšsēdētāja vietnieks, līdz 2022. gada 25. novembrim padomes loceklis), Raivis Kronbergs (padomes loceklis), Matīss Paegle (padomes loceklis).

Sabiedrības revidents ir zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA “ERNST & YOUNG BALTIC” un atbildīgā zvērinātā revidente Diāna Krišjāne.

RS ir lielākais centralizētās siltumapgādes uzņēmums Latvijā un Baltijas valstīs un galvenais siltumenerģijas piegādātājs Rīgas pilsētā, kas nodarbojas ar siltumenerģijas ražošanu, pārvadi, sadali, realizāciju, siltumenerģijas un elektroenerģijas vienlaicīgu ražošanu koģenerācijas stacijās, kā arī siltumtīklu un ēku iekšējo inženierkomunikāciju sistēmu apkalpošanu. Siltumenerģijas tarifi ir aprēķināti saskaņā ar 14.04.2010. Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu Nr. 1/7 "Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodika". Tarifi tiek noteikti tā, lai RS, kas saņem maksājumus no siltuma patērētājiem, gūtu ekonomiski attaisnojamus ieņēmumus, kas segtu enerģijas ražošanas izmaksas, atlīdzību par darbu, saimnieciskās un administrācijas izmaksas, kā arī nodrošinātu ilgtermiņa ieguldījumu uzturēšanu.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Finanšu pārskata forma un saturs

RS finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un likumu Par grāmatvedību. Šis ir RS atsevišķais finanšu pārskats, savukārt konsolidētais finanšu pārskats, kas iekļauj gan RS, gan tās meitas sabiedrību SIA “Rīgas BioEnerģija” tiek sagatavots atsevišķi.

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. Sabiedrība atbilst lielas sabiedrības statusam.

2.Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Pielietotie grāmatvedības principi

Finanšu pārskata posteņi novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- a) Pieņemts, ka RS darbosies arī turpmāk (skat. 25. pielikumu).
- b) Izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas iepriekšējā gadā.
- c) Novērtēšana veikta ar pienācīgu piesardzību:
 - pārskatā iekļauta tikai līdz bilances datumam iegūtā peļņa;
 - ņemtas vērā visas paredzamās riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sagatavošanas dienu;
 - aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtību samazināšanas un nolietojuma summas neatkarīgi no tā, vai pārskata gads tiek noslēgts ar peļņu vai zaudējumiem.
- d) Ņemti vērā ar pārskata gadu saistītie ieņēmumi un izmaksas neatkarīgi no maksājuma datuma un rēķina saņemšanas vai izrakstīšanas datuma. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā.
- e) Aktīva un pasīva posteņu sastāvdaļas novērtētas atsevišķi.
- f) Pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.
- g) Norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē finanšu pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgie posteņi tiek apvienoti un to detalizējums sniegts pielikumā.
- h) Saimnieciskie darījumi finanšu pārskatā atspoguļoti, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis juridisko formu. Salīdzinājumā ar iepriekšējo pārskata gadu, RS lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Darījumi ārvalstu valūtās

Bilances datumā ārvalstu valūtā esošie monetārie aktīvi un saistības tiek pārvērtēti pēc Eiropas Centrālās bankas noteiktā valūtas kursa.

Peļņa vai zaudējumi, kas radušies šo darījumu rezultātā, kā arī no ārvalstu valūtā esošo monetāro aktīvu un saistību pārvērtēšanas EUR, tiek uzrādīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļi

Iegādātie pamatlīdzekļi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, un to nolietojums tiek aprēķināts visā pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Zemei nolietojums netiek aprēķināts. Ja pamatlīdzekļa sastāvdaļām ir atšķirīgi lietderīgās izmantošanas laiki, tad katru pamatlīdzekļa sastāvdaļu uzskaita atsevišķi. Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā vai iesaistīšanas saimnieciskajā darbībā.

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

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

Pamatlīdzekļi, kuru vērtība pārsniedz 150 eiro un kuru lietderīgās izmantošanas laiks ir ilgāks par vienu gadu, tiek kapitalizēti. Iegādātie aktīvi vērtībā zem 150 eiro iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā un/ vai uzskaitīti kā mazvērtīgais inventārs.

Pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās. Pamatlīdzekļu atjaunošanas darbi un uzlabojumi, kas būtiski palielina pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, tiek kapitalizēti.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazinājumu. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo vērtību, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Pamatlīdzekļa atgūstamā vērtība ir lielākā no neto pārdošanas vērtības vai lietošanas vērtības. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot pirmsnodokļu diskonta likmi, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošajam aktīvam, pie kura tas pieder. Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pamatdarbības izmaksas.

Pamatlīdzekļu objektu uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kad notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas, un tā tiek uzskaitīta iegādes vērtībā. Iegādes vērtībā ietilpst celtniecības izmaksas un citas tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi ir uzskaitīti to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto amortizāciju un uzkrāto vērtības samazinājumu. Iegādes vērtībā tiek iekļautas izmaksas, kas tieši saistītas ar nemateriālā ieguldījuma iegādi. Iegādāto datorprogrammu licenču iegādes vērtība iekļauj licenču iegādes izmaksas un izmaksas, kas radušās, ieviešot tās lietošanā.

Nemateriālo ieguldījumu sākotnējā vērtība tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi.:

Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības - 4 gados;

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazinājumu. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā nemateriālā ieguldījuma patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, vai lietošanas vērtības.

Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

Radniecīga sabiedrība ir RS meitas sabiedrība, t.i., ieguldījuma daļa sabiedrībā ir lielāka par 50%, koncerna mātes sabiedrības cita meitas sabiedrība, koncerna meitas sabiedrības meitas sabiedrība. Ieguldījumi radniecīgo sabiedrību kapitālā tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazinājuma.

Ienākumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā atzīst tikai tad, ja tā no sava meitas sabiedrības saņem pēc iegādes datuma radušās peļņas daļu.

Ja pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka ieguldījuma koncerna meitas sabiedrībās bilances vērtība ir samazinājusies, tad zaudējumus no vērtības samazinājuma aprēķina kā starpību starp ieguldījuma bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamo vērtību nosaka kā lielāko no šādiem diviem rādītājiem – ieguldījuma patiesās vērtības, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtības. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās var tikt apvērsti, ja pēc tam, kad pēdējo reizi tika atzīti zaudējumi no vērtības samazināšanās, ir mainījušās aplēses, kas tika izmantotas vērtības samazinājuma noteikšanai.

Zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Krājumi

Krājumi tiek uzskaitīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto cenu metodi. Krājumu pašizmaksā iekļauj visas iegādes, pārstrādes un citas izmaksas, kas radušās, nogādājot to atrašanās vietā un stāvoklī. Krājumu neto pārdošanas vērtība tiek noteikta, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī krājumu fizisko stāvokli. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, šiem krājumiem tiek veidoti uzkrājumi to vērtības samazināšanai līdz neto pārdošanas vērtībai.

Izejvielās, pamatmateriālos un palīgmateriālos galvenokārt ietilpst kurināmais un siltuma avotu un siltumtīklu uzturēšanas materiāli.

Izejvielu, pamatmateriālu un palīgmateriālu uzskaitē izmanto nepārtrauktās inventarizācijas metodi. Šī metode paredz, ka krājumu kontos atspoguļo visu materiālu kustību – saņemšanu un izlietošanu, nodrošinot, ka jebkurā pārskata perioda brīdī var konstatēt krājumu atlikumus atbilstoši to nomenklatūrai

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Pircēju un pasūtītāju parādi, kā arī citi debitori tiek atspoguļoti bilancē atbilstoši sākotnējai rēķinu summai, atskaitot šaubīgiem parādiem izveidotos uzkrājumus. Uzkrājumi šaubīgiem parādiem tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi tam, ka RS nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Uzkrājumu apjoms ir starpība starp debitoru parādu uzskaites summu un to atgūstamo vērtību. Debitoru parādu atgūstamā vērtība ir plānotās naudas plūsmas tagadnes vērtība. Uzkrājumu summa tiek iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nākamo periodu izmaksas

Maksājumi, kas izdarīti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem pārskata periodiem, tiek uzrādīti kā nākamo periodu izmaksas debitoru sastāvā. Nākamo periodu izmaksās atzītos maksājumus iekļauj pamatdarbības izmaksās pēc uzkrāšanas principa, izdevumus atzīstot periodā, uz kuru tie attiecas.

Priekšapmaksu par precēm, kuru piegāde notiks nākamajos periodos, RS atzīst kā samaksāto avansu.

Nauda

Naudu veido nauda bankā EUR valūtā.

Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem sastāvā uzskaita saistības par saņemtajām precēm un pakalpojumiem atbilstoši saņemtajiem attaisnojuma dokumentiem.

Aizņēmumi

Aizņēmumi tiek atzīti saņemto naudas līdzekļu apjomā. Aizņēmuma izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī.

Operatīvā noma - RS ir nomnieks

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

Operatīvā noma - RS ir iznomātājs

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem RS pamatlīdzekļiem. Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Rezerves

RS rezerves veido rezervēs ieskaitītā iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa.

No pircējiem saņemtie avansi

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

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ietver uzkrātās darbinieku neizmantoto atvaļinājuma izmaksas un citas izmaksas, kas radušās līdz pārskata perioda beigām, bet par kurām rēķini saņemti pēc pārskata perioda beigām.

Uzkrātās darbinieku neizmantoto atvaļinājuma izmaksas apmēru nosaka, reizinot vidējo darbinieku atalgojumu par pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu. Vidējā darbinieku atalgojuma aprēķinā iekļauj visus tos samaksas veidus, no kuriem aprēķina darbinieka ikgadējo atvaļinājuma samaksu.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja pagātnes notikumu rezultātā RS ir juridiskas vai prakses radītas saistības (pienākums), pastāv liela varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no RS un saistību apjoma iespējams pietiekami ticami novērtēt.

Uzkrājumu izmaiņas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Vides riski un ar tiem saistītie uzkrājumi

RS darbojas nozarē, kurā pastāv ar uzņēmējdarbību saistīti vides riski, kuru novēršanā varētu būt nepieciešama finanšu resursu ieguldīšana. Viens no tādiem riskiem ir dabas resursu piesārņojums, kas varēja rasties iepriekšējos RS darbības periodos izmantoto tehnoloģiju rezultātā. Šai sakarā RS veic potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu, kas kalpo par pamatu piesārņotās grunts apjoma noteikšanai. Uzkrājumi sanācijas darbiem tiek atzīti, kad ir zināms, kad sanācijas darbi ir veicami, un summa tiek noteikta, balstoties uz piesārņotās grunts apjomu un tirgus cenu par saistīto pakalpojumu.

Iespējamie aktīvi un iespējamās saistības

Iespējamais aktīvs ir aktīvs, kas var rasties pagātnes notikumu rezultātā un kura pastāvēšana apstiprināsies tikai atkarībā no viena vai vairāku tādu nākotnes notikumu notikšanas vai nenotikšanas, kurus RS nevar kontrolēt.

Iespējamo aktīvu novērtē atbilstoši saņemamo resursu vērtības visticamākajai aplēsei un uzskaita zembilancē.

Iespējamās saistības ir:

- iespējams pienākums, kas radies pagātnes notikumu rezultātā un kura pastāvēšana ir atkarīga no viena vai vairāku tādu nākotnes notikumu notikšanas vai nenotikšanas, kurus RS nevar kontrolēt;
- pašreizējs pienākums, kas radies pagātnes notikumu rezultātā, bet nav ticams, ka šā pienākuma izpildē būs nepieciešams resursu izlietojums, vai arī nav pietiekama pamatojuma saistību vai uzkrājumu vērtības ticamam novērtējumam.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju RS gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli. Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

Siltumenerģijas pārdošana

Siltumenerģijas pārdošanas ieņēmumos ietilpst RS gūtie ieņēmumi par siltumenerģijas lietotāju siltumapgādi Rīgas pilsētā. Ieņēmumi tiek atzīti par pakalpojumu sniegšanu, balstoties uz noslēgtajiem līgumiem noteiktā laika periodā. Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas tiek aprēķināti, piegādāto siltumenerģijas apjomu reizinot ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk – SPRK) noteikto siltumenerģijas tarifu.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Elektroenerģijas pārdošana

Paralēli siltuma ražošanai koģenerācijas procesā tiek iegūta elektroenerģija. Ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas tiek aprēķināti, piegādāto elektrības daudzumu reizinot ar noteikto vienības cenu.

Preču pārdošana

Ieņēmumi tiek atzīti, kad RS ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar ģpašumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības un var pamatoti novērtēt ieņēmumu apmēru.

Pakalpojumu sniegšana

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

Līgumsodu un nokavējuma procentu atzīšana

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

Nākamo periodu ieņēmumi

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

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

RS ir saņēmusi SPRK padomes atļauju pašai saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus kurināmā, iepirtās siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņu gadījumā. RS ir pienākums tarifu projekta aprēķinā iekļaut neparedzētos ieņēmumus, un ir tiesības tajā iekļaut arī neparedzētās izmaksas, kas tiek sadalītas uz tarifu metodikā paredzētajā laika posmā, aprēķinot siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu uz nākamo laika posmu. Gadījumā, ja rodas neparedzētie ieņēmumi, tie tiek atzīti kā nākamo periodu ieņēmumi, samazinot pārskata gada neto apgrozījumu (siltumenerģijas pārdošanas ieņēmumus) tajā periodā, kad tie ir radušies. Nākamo periodu ieņēmumi tiek iekļauti neto apgrozījumā tajā periodā, kad tiek izrakstīti rēķini par piegādāto siltumenerģiju atbilstoši piegādātās siltumenerģijas apjomam par tarifu, kas samazināts, ņemot vērā neparedzētos ieņēmumus.

Ja rodas neparedzētās izmaksas, tās tiek atzītas kā uzkrātie ieņēmumi, palielinot pārskata gada neto apgrozījumu (siltumenerģijas pārdošanas ieņēmumus), tikai gadījumā, ja ir droši sagaidāms, ka neparedzētās izmaksas tiks atgūtas ar apstiprinātu tarifa pieaugumu.

Ieņēmumi no CO₂ kvotu pārdošanas

Skatīt ieņēmumu atzīšanas principus sadaļā “CO₂ emisijas kvotu uzskaitē”.

Eiropas kopienas institūciju finansiālais atbalsts

Ieņēmumi no Eiropas kopienas institūciju finansiālā atbalsta tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, uz kuru tie ir attiecināmi. Uz aktīviem (pamatlīdzekļiem) attiecināmais atbalsts tiek uzrādīts bilances postenī „Nākamo periodu ieņēmumi” un periodiski atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam.

Uz ienākumiem attiecināmais finansiālais atbalsts tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā ieņēmumi postenī „Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi” tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar finansiālo atbalstu saņemšanu saistītie nosacījumi.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Saistītās puses

Saistītās puses ir ar Sabiedrību saistītas juridiskas un fiziskas personas, saskaņā ar zemāk minētiem noteikumiem.

- a) Persona vai tuvs šīs personas ģimenes loceklis ir saistīts ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja:
 - i. šai personai ir kontrole vai kopīga kontrole pār pārskatu sniedzēju sabiedrību;
 - ii. šai personai ir būtiska ietekme pār pārskatu sniedzēju sabiedrību; vai
 - iii. šī persona ir pārskatu sniedzēja sabiedrības vai tā mātes sabiedrības augstākās vadības pārstāvis.
- b) Sabiedrība ir saistīta ar pārskatu sniedzēju sabiedrību, ja tā atbilst šādiem nosacījumiem:
 - i. sabiedrība un pārskatu sniedzēja sabiedrība pieder vienai sabiedrību grupai (kas nozīmē, ka mātes sabiedrība, meitas sabiedrība un māsu sabiedrības ir saistītās puses vienai otrai);
 - ii. viena sabiedrība ir otras sabiedrības asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums (vai asociēta sabiedrība vai kopuzņēmums tās grupas sabiedrībai, kurai pieder otra sabiedrība);
 - iii. abas sabiedrības ir kopuzņēmumi vienai un tai pašai trešajai pusei;
 - iv. viena sabiedrība ir trešās puses kopuzņēmums, bet otra sabiedrība ir tās pašas trešās puses asociētā sabiedrība;
 - v. sabiedrība ir pēcnodarbinātības pabalstu plāns atskaišu sniedzēja sabiedrības darbiniekiem vai sabiedrības, kura saistīta ar atskaišu sniedzēju, darbiniekiem; Ja atskaišu sniedzēja sabiedrība pati ir šāda veida plāns, saistītās puses ir arī to sponsorējošie darba devēji.
 - vi. sabiedrību kontrolē vai kopīgi kontrolē persona, kas identificēta (a) punktā;
 - vii. personai, kas identificēta (a)(i) punktā, ir būtiska ietekme pār sabiedrību vai ir sabiedrības (vai tā mātes sabiedrības) augstākās vadības pārstāvis;
 - viii. uzņēmums, vai jebkurš koncerna, kurā ietilpst uzņēmums, dalībnieks, sniedz vadības personāla pakalpojumus sabiedrībai vai sabiedrības mātes sabiedrībai.

Darījumi ar saistītām pusēm – resursu, pakalpojumu vai saistību nodošana starp pārskatu sniedzēja sabiedrību un tā saistīto pusi neatkarīgi no tā, vai par to ir noteikta atlīdzība.

Aplēses

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadībai nākas pamatoties uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķus pārskatā atspoguļotos aktīvus un saistības, kā arī iespējamās saistības bilances datumā un ieņēmumus un izmaksas pārskata gada laikā. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm. Aplēšu ietekme tiek atspoguļota to izmaiņu brīdī.

Tālāk tekstā ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī galvenie aplēšu nenoteiktības cēloņi bilances datumā, kas izraisa nozīmīgu risku, ka nākamajā pārskata periodā varētu rasties būtiskas korekcijas neto bilances aktīvu vai saistību uzskaites vērtībās:

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

RS vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem. Pārskata gados, kas noslēdzās 2023.gada 30.septembrī un 2022.gada 30.septembrī, tiek veidoti speciālie uzkrājumi šaubīgo (nedrošo) debitoru parādiem pēc individuālās debitoru parādu vērtēšanas metodes.

Krājumu neto pārdošanas vērtība

RS vadība izvērtē krājumu neto pārdošanas vērtību, pamatojoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi.

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu lietderīgās lietošanas laiki

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

Pamatlīdzekļu atgūstamā vērtība

RS vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā uzskaites vērtība. RS vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, pamatojoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, atsavināšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā RS plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, RS vadība uzskata, ka būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2023. gada 30. septembrī (arī 2022. gada 30. septembrī) nav nepieciešamas.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi (turpinājums)

Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gada uzņēmumu ienākuma nodokļa izmaksas ir iekļautas finanšu pārskatā, pamatojoties uz vadības saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem veiktajiem aprēķiniem.

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāram). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiek atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņem lēmumu par peļņas sadali.

Sabiedrība aprēķina un maksā uzņēmumu ienākuma nodokli arī par nosacīti sadalīto peļņu (20/80 no aprēķinātās ar nodokli apliekamās bāzes), tajā iekļaujot likumā noteiktos apliekamus objektus, piemēram, ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas, uzkrātās nedrošo debitoru parādu summas, kā arī citas izmaksas, kas pārsniedz atskaitīšanai paredzētos likumā noteiktos robežlielumus. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā gadā, kad tas radies. Uzņēmumu ienākuma nodoklis par sadalīto peļņu un uzņēmumu ienākuma nodoklis par nosacīti sadalīto peļņu tiek uzrādīts peļņas vai zaudējumu aprēķina rindā “Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu”, atšifrējot nodokļa summas sastāvu finanšu pārskata pielikumā.

CO₂ emisijas kvotu uzskaitē

RS emisijas kvotas saņem bez maksas un likumā „Par piesārņojumu” noteiktā kārtībā tās nodod Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas aģentūrai. Savukārt, ja RS veiks tādas darbības ar emisijas kvotām, no kurām tai radīsies aktīvi, saistības, ieņēmumi vai izdevumi, tad, pamatojoties uz attaisnojuma dokumentos norādītu konkrētā saimnieciskā darījuma novērtējumu naudā un tā ekonomisko saturu un būtību, tiks veikti attiecīgi grāmatojumi naudas izteiksmē.

CO₂ emisijas kvotu uzskaiti RS veic, izmantojot neto saistību metodi, t.i., ja RS pārtērē savas kvotas un tai ir pienākums iepirkt papildus kvotas, tad šīs saistības tiek atspoguļotas izmaksās un saistībās. Ja kvotas tiek pārdotas, tad ieņēmumi tiek atzīti attiecīgajā pārskata periodā.

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par RS finansiālo stāvokli bilances datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumā tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. Neto apgrozījums

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas*	459 711 367	210 266 394
Neparedzētie ieņēmumi (sakarā ar iepirtās siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņām)**	(22 368 008)	-
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	2 840 036	5 199 177
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	579 946	581 293
Pārējie ieņēmumi	1 236 653	262 242
KOPĀ:	441 999 994	216 309 106

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

* 2022. gada otrajā pusē pasaule piedzīvoja neparasti strauju energoresursu cenu kāpumu, kā rezultātā RS siltumenerģijas tarifs tika palielināts vairākas reizes un būtiski pieauga ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas.

** Saskaņā ar grāmatvedības politiku *Nākamo periodu ieņēmumi no neparedzētajiem ieņēmumiem un uzkrātie ieņēmumi no neparedzētajām izmaksām (tarifa korekcijas)* 2023. gada 30. septembrī RS ir atzinusi nākamo periodu ieņēmumus no neparedzētajiem ieņēmumiem 22 368 tūkstoši eiro apmērā (2022. gada 30. septembrī: 0 eiro), kas samazina pārskata gada ieņēmumus no siltumenerģijas pārdošanas. Par neparedzētajiem ieņēmumiem, kas izveidojās iepirtās siltumenerģijas un kurināmā cenu svārstību, salīdzinājumā ar tarifa aprēķinā paredzēto, dēļ, no 2023. gada 1. oktobra ir samazināts siltumenerģijas tarifs par 3.18 EUR/MWh, kas attiecīgi tiks iekļauts ieņēmumos 24 mēnešu periodā, atbilstoši piegādātajai siltumenerģijai katrā mēnesī.

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Iepirtā siltumenerģija *	281 832 692	132 121 346
Kurināmais *	104 114 992	38 568 045
Personāla izmaksas	18 724 730	16 361 478
Amortizācija un nolietojums	15 220 518	15 000 917
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	9 323 077	8 493 648
Elektroenerģija	3 002 466	3 804 043
Pārējās izmaksas	1 140 669	1 105 636
KOPĀ:	433 359 144	215 455 113

* Ņemot vērā energoresursu krīzi, kas radusies Krievijas kara Ukrainā dēļ un ar to saistītām sankcijām, kurināmā un iepirtās siltumenerģijas cenas ir būtiski palielinājušās.

5. Administrācijas izmaksas

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Personāla izmaksas	4 895 059	3 916 395
Dabrtēnikas apkope, palīgpiederumi, programmu apkalpošana	276 891	252 153
Elektronisko sakaru izdevumi	67 930	82 625
Kredītiestāžu komisijas maksas	191 056	84 693
Pārējās administrācijas izmaksas	442 503	441 380
KOPĀ:	5 873 439	4 777 246

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	1 171 325	2 388 077
Ieņēmumi no kvotu tirdzniecības (skat.22.pielikumu)	-	1 898 200
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta (skat. 19. pielikumu)	1 085 595	1 240 607
Ieņēmumi no pamatīdzekļu pārdošanas, neto	152 535	284 368
Ieņēmumi no apgrozāmo līdzekļu pārdošanas	242 543	117 711
Saņemtās soda naudas un līgumsodi	261 503	168 876
Ieņēmumi no pamatīdzekļu iznomāšanas	22 469	29 265
Pārējie ieņēmumi	82 798	312 048
KOPĀ:	3 018 768	6 439 152

7. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Pabalsti saskaņā ar Koplīgumu	321 641	323 782
Norakstīto aktīvu atlikusī vērtība, neto	21 121	65 417
Izmaiņa uzkrājumos šaubīgiem debitoru parādiem (skatīt 13.pielikumu)	58 198	(22 945)
Pārējās izmaksas	147 012	49 298
KOPĀ:	547 972	415 552

8. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Pārskata gadā, kas noslēdzās 2023.gada 30.septembrī, RS samaksāja uzņēmumu ienākuma nodokli par aprēķinātajām dividendēm 154 017 eiro apmērā (pārskata gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī, RS nebija jāmaksā uzņēmumu ienākuma nodoklis).

9. Personāla izmaksas

Kopējās personāla izmaksas par finanšu gadu, kas noslēdzās 2023. gada 30.septembrī, iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos:

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	18 724 730	16 361 478
Administrācijas izmaksas	4 895 059	3 916 395
KOPĀ:	23 619 789	20 277 873

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Atbildība par darbu	19 663 177	16 914 147
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 956 612	3 363 726
KOPĀ:	23 619 789	20 277 873

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Atbildība valdes un padomes locekļiem		
Atbildība valdei	429 652	370 099
Atbildība padomei	145 470	181 190
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par valdes locekļiem	101 355	87 306
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas par padomes locekļiem	34 316	42 743
KOPĀ:	710 793	681 338

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Vidējais darbinieku skaits		
Valde	5	5
Padome	4	5
Pārējie darbinieki	666	668
KOPĀ:	675	678

10. 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 30.09.2021.	2 117 345	277 318 866	100 288 836	21 515 756	12 015 508	413 256 311
legāde	26 395	-	162 931	1 348 927	18 973 277	20 511 530
Pārklasifikācija	-	11 856 857	1 445 199	553 196	(13 855 252)	-
Izslēgts	(27 047)	(285 905)	(507 475)	(708 557)	-	(1 528 984)
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
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2021.	(1 981 067)	(131 016 466)	(65 933 691)	(15 322 122)	-	(214 253 346)
Nolietojums/ amortizācija	(80 008)	(8 132 181)	(5 140 435)	(1 648 293)	-	(15 000 917)
Izslēgto aktīvu nolietojums	27 047	262 127	442 715	692 810	-	1 424 699
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)
Atlikusī vērtība 30.09.2022.	82 665	150 003 298	30 758 080	6 431 717	17 133 533	204 409 293
Atlikusī vērtība 30.09.2023.	50 883	159 106 374	27 889 545	5 977 672	25 318 505	218 342 979

Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas 2023. gada 30. septembrī veido kapitalizētās projektēšanas izmaksas un uzsāktie būvniecības darbi siltumtīklu attīstībā 15 393 tūkst. eiro (2022. gada 30. septembrī: 14 391 tūkst. eiro) un ieguldījumi ražošanas objektu attīstībā 9 926 tūkst. eiro (2022. gada 30. septembrī: 2 743 tūkst. eiro).

RS bija iznomājusi vairākas ēkas, kurās agrāk atradās centrālie siltumpunkti vai katlu mājas, 2023. gada 30. septembrī iznomāto ēku atlikusī vērtība bija 43,6 tūkst. eiro (2022. gada 30. septembrī: 106 tūkst. eiro).

Amortizācijas un nolietojuma izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Ķīlas un citi īpašumtiesību apgrūtinājumi

RS savus aktīvus aizņēmumu nodrošināšanai nav iekļājusī.

Saskaņā ar noslēgtajiem kredītlīgumiem RS saskaņo ar kredītiestādēm vai informē tās par aktīvu atsavināšanu, kuru kopējā bilances vērtība vai pārdošanas cena (atkarībā no tā, kura summa ir lielāka) pārsniedz 500 000 eiro finanšu gada ietvaros un mantas atsavināšanu vai iznomāšanu, ja šādas mantas kopējā bilances vērtība gada laikā pārsniedz 5% no RS bilances vērtības, izņemot, ja manta tiek atsavināta vai iznomāta RS parastās komercdarbības ietvaros.

10. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi (turpinājums)

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

2023. gada 30. septembrī pilnībā nolietoto, bet joprojām izmantoto pamatlīdzekļu sākotnējā vērtība ir 101 953 tūkst. eiro (2022. gada 30. septembrī: 90 016 tūkst. eiro). Katru gadu tiek veikti ieguldījumi pamatlīdzekļu remontos un to atjaunošanā atbilstoši noteiktajām prioritātēm.

11. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

	Līdzdalības daļa		Balances vērtība	
	30.09.2023.	30.09.2022.	30.09.2023.	30.09.2022.
	%	%	EUR	EUR
SIA „Rīgas BioEnergija”	100	100	13 852 000	13 852 000

Radniecīgas sabiedrības finanšu rādītāji:

	Pašu kapitāls		Pārskata gada peļņa	
	30.09.2023.	30.09.2022.	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Radniecīgā sabiedrība				
SIA „Rīgas BioEnergija”	27 475 017	20 448 361	7 026 656	5 003 183

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.

12. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2023.	30.09.2022.
Gāze*	10 213 344	81 162 909
Šķelda (tsk.malka, miza)*	297 989	900 015
Metālizstrādājumi	761 270	779 353
Šķidrās kurināmais	736 009	702 430
Celtniecības materiāli	488 831	425 748
Mērinstrumenti	286 147	147 451
Iekārtas	97 593	76 958
Saimniecības materiāli	44 794	42 934
Pārējie krājumi	332 175	373 580
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(68 582)	(48 554)
KOPĀ:	13 189 570	84 562 824

* Pārskata gadā, 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 2022.gada vasarā tika veikti apjomīgi dabas gāzes iepirkumi, lai būtu droši, ka siltumenerģijas lietotājiem būs iespēja saņemt siltumu visas apkures sezonas garumā.

12. Izelvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli (turpinājums)

Izmaiņas uzkrājumiem novecojušiem materiāliem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Pārskata perioda sākumā	48 554	77 600
Izmaiņas uzkrājumos	20 028	(29 046)
Pārskata perioda beigās	68 582	48 554

13. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2023.	30.09.2022.
Parādi par siltumenerģiju (skatīt 4. pielikumu)	11 951 031	9 725 370
Parādi par pārdoto elektroenerģiju (skatīt 4. pielikumu)	498 549	1 380 837
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	7 825	13 834
(Atskaitot) uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(1 328 261)	(1 292 270)
KOPĀ:	11 129 144	9 827 771

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Pārskata perioda sākumā	1 292 270	1 622 723
Papildus izveidoti/(reversēti) uzkrājumi (skatīt 7.pielikumu)	58 198	(22 945)
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(624)	(11 548)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(21 583)	(295 960)
Pārskata perioda beigās	1 328 261	1 292 270

14. Citi debitori

	30.09.2023.	30.09.2022.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis (skat. 18. pielikumu)	-	4 091 580
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	-	5 951
Citi debitori	116 770	137 298
KOPĀ:	116 770	4 234 829

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Ilgtermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa, EUR	Spēkā esošā procentu likme (%)	Līgumu beigu termiņš	30.09.2023.	30.09.2022.
Aizņēmums no Luminor bank AS Latvijas filiāle	18 000 000	3M EURIBOR + 0,77%	31.07.2024.	-	6 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	6M EURIBOR + 1,19%	25.08.2025.	2 500 000	5 833 333
Aizņēmums no "Swedbank" AS	15 000 000	6M EURIBOR + 0,29%	17.08.2026.	10 000 000	15 000 000
Aizņēmums no AS „SEB banka”	17 000 000	3M EURIBOR + 1,30%	25.08.2027.	17 000 000	17 000 000
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi:				29 500 000	43 833 333

Īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa, EUR	Spēkā esošā procentu likme (%)	Līgumu beigu termiņš	30.09.2023.	30.09.2022.
Īstermiņa daļa ilgtermiņa aizņēmumu līgumiem					
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	0,69%	28.05.2022	-	-
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	6m EURIBOR + 0,87%	28.07.2023	-	3 333 333
Aizņēmums no AS SEB banka	10 000 000	0,99%	22.08.2023	-	3 333 333
Aizņēmums Luminor Bank AS	18 000 000	3m EURIBOR + 0,77%	31.07.2024	6 000 000	6 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle	10 000 000	6m EURIBOR + 1,19%	25.08.2025	3 333 334	3 333 334
Aizņēmums no "Swedbank" AS	15 000 000	6m EURIBOR + 0,29%	17.08.2026	4 999 999	-
KOPĀ:				14 333 333	16 000 000

Īstermiņa kredītlīnijas (overdrafti)	Sākotnējā līguma summa, EUR	Spēkā esošā procentu likme (%)	Līgumu beigu termiņš	30.09.2023.	30.09.2022.
Luminor Bank AS	20 000 000	3m EURIBOR + 0,7%	27.11.2023	1 092 892	-
"Swedbank" AS	20 000 000	3m EURIBOR + 0,44%	08.08.2024	19 345 720	-
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	25 000 000	1m EURIBOR + 0,77%	13.01.2023	-	20 677 152
"Swedbank" AS	25 000 000	3m EURIBOR + 0,36%	18.01.2023	-	25 000 000
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	7 000 000	3m EURIBOR + 0,47%	14.06.2023	-	6 970 099
AS SEB banka	7 000 000	6m EURIBOR + 0,45%	28.06.2023	-	6 943 109
KOPĀ:				20 438 612	59 590 360
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi:				34 771 945	75 590 360
KOPĀ aizņēmumi no kredītiestādēm:				64 271 945	119 423 693

15. Aizņēmumi no kredītiestādēm (turpinājums)

Izmaiņas aizņēmumos:

	30.09.2023.	30.09.2022.
Aizņēmumu atlikums pārskata gada sākumā	119 423 693	58 833 333
Saņemtie aizņēmumi pārskata gadā	20 438 612	76 590 360
Aizņēmumu atmaksāšana pārskata gadā	(75 590 360)	(16 000 000)
Aizņēmumu atlikums pārskata gada beigās	64 271 945	119 423 693

Pārskata gadā par aizņēmumiem no kredītiestādēm tika aprēķināti procenti 3 258 647 eiro apmērā (par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī: 551 586 eiro).

2022. gada 28. novembrī tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar Luminor Bank AS Latvijas filiāle ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 20 000 000 eiro un darbības termiņu – divpadsmit mēneši. Uz pārskata gada beigām neizmantotā kredītlīnija ir 18 907 108 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 20 000 000 eiro, kas tika saņemti RS bankas kontā pēc pārskata gada beigām.

2023. gada 8. augustā tika noslēgts kredītlīnijas līgums ar “Swedbank” AS ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 20 000 000 eiro un darbības termiņu – divpadsmit mēneši. Uz pārskata gada beigām neizmantotā kredītlīnija bija 645 280 eiro.

2023. gada 30. septembrī RS noslēgto, bet neizmantoto aizņēmumu summa ir 39 561 388 eiro (par gadu, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī: 4 409 640 eiro).

Pārskata gadā RS atmaksāja ilgtermiņa kredītu īstermiņa daļas 16 000 000 eiro apmērā saskaņā ar maksājumu grafiku un kredītlīnijas 59 590 360 eiro apmērā.

2022. gada 30. septembrī RS neizpildīja vairāku ar kredītiestādēm noslēgto aizņēmumu līgumu finanšu rādītāju prasības, kā rezultātā kredītiestādēm bija vienpusējas tiesības atkāpties no līgumiem un pieprasīt pirmstermiņa aizņēmumu atmaksu. RS šos aizņēmumus 38 000 000 eiro apmērā klasificēja kā ilgtermiņa aizņēmumus, pamatojoties uz to, ka pēc pārskata gada beigām tika panāktas vienošanās ar kredītiestādēm par finanšu rādītāju uzraudzības atlikšanu. Uz 2023. gada 30. septembri RS ir izpildījusi visas aizņēmumu līgumos noteiktās finanšu rādītāju prasības.

Informācija par ķīlām un citiem īpašumtiesību apgrūtinājumiem no aizņēmumu līgumiem atklāta 10. pielikumā.

16. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2023.	30.09.2022.
Parādi piegādātājiem *	798 102	27 020 627
Parādi darbuzņēmējiem	8 234 156	9 635 276
Citi parādi par pakalpojumiem	409 694	280 421
KOPĀ:	9 441 952	36 936 324

*Pārskata gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī, parādos piegādātājiem lielākais parāds 23 778 tūkst. eiro apmērā ir par dabasgāzes iepirkumu 2022./2023. apkures sezonas nodrošināšanai.

17. Uzkrātās saistības

	30.09.2023.	30.09.2022.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku stimulēšanai	3 888 725	3 572 259
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	2 605 990	3 271 073
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	466 809	2 053 976
Atbildība par darbu	1 377 726	1 272 544
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	319 472	77 154
KOPĀ:	8 658 722	10 247 006

18. Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas

	30.09.2023.	30.09.2022.
Pievienotās vērtības nodoklis	19 213	(4 091 580)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	772 852	703 103
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	413 326	372 641
Uzņēmējdarbības riska valsts nodeva	243	239
Dabas resursu nodoklis	22 984	35 979
Elektroenerģijas nodoklis	163	269
KOPĀ:	1 228 781	(2 979 349)
<u>No tā:</u>		
Pārmaksātie nodokļi (skat. 14. pielikumu)	-	(4 091 580)
Maksājамie nodokļi	1 228 781	1 112 231

19. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Pārskata gada sākumā	14 958 018	15 891 436
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	547 169	707 261
Nākamo periodu ieņēmumu palielinājums no neparedzētajiem ieņēmumiem (skat.3.pielikumu)	22 368 008	-
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatīdzekļos	(40 954)	(40 954)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos finanšu gados (skat. 6. pielikumu)	(1 085 595)	(1 240 607)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam un no saņemtajiem maksājumiem no jaunajiem klientiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam gados	(398 481)	(359 118)
Korekcija par neatbilstoši veiktu ES finansējumu, atmaksa	(495 337)	-
Pārskata gada beigās	35 852 828	14 958 018
	Ilgtermiņa: 23 220 053	13 394 696
	Īstermiņa: 12 632 775	1 563 322
	30.09.2023.	30.09.2022.
Ilgtermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	11 184 004	-
Saņemtajās ES finansējuma summās iepriekšējos finanšu gados	9 439 778	10 832 441
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	2 596 271	2 562 255
	KOPĀ: 23 220 053	13 394 696
Īstermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	11 184 004	-
Saņemtajās ES finansējuma summās iepriekšējos finanšu gados	935 160	1 123 430
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	513 611	439 892
	KOPĀ: 12 632 775	1 563 322

20. Finanšu risku vadība

RS galvenie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt RS saimnieciskās darbības finansējumu. RS ir vairāki citi finanšu instrumenti, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar RS finanšu instrumentiem, ir procentu likmju risks, kredītrisks, likviditātes risks un cenas risks.

Procentu likmju 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.

20. Finanšu risku vadība (turpinājums)

Kreditrisks

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 pārvaldnieku” - kurš 2023. gada 30. septembrī veido 58% (2022. gada 30. septembrī 55%) no 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.

Likviditātes risks

RS kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2023. gada 30. septembrī RS īstermiņa saistības par 43 142 tūkst. euro (2022. gada 30. septembrī par 25 756 tūkst. euro) pārsniedza īstermiņa aktīvus. Šos parādus RS plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot pārskata periodā piešķirtos, bet uz pārskata gada beigām neizmantotos banku kredītus, kā arī pēc bilances datuma piešķirtos kredītus (skat. 15. un 26. pielikumus).

Cenu risks

Cenu risks ir risks, kā ietekmē finanšu instrumentu patiesās vērtības un naudas plūsmas nākotnē svārstīsies citu iemeslu dēļ, nevis procentu likmju riska vai valūtas riska radīto izmaiņu dēļ. Nozīmīgākais cenu risks ir saistīts ar siltumenerģijas un kurināmā iegādi. Ņemot vērā Krievijas karu Ukrainā un ar karadarbību saistītām sankcijām, 2022. gadā Eiropa piedzīvoja smagu energoresursu krīzi – cenu pieaugumu un kurināmā deficītu. Lai ierobežotu cenu risku, RS ir noslēgts līgums par dabasgāzes iegādi par fiksētu cenu visai 2023./ 2024. gada ziemas sezonai, kā arī ir jau noslēgti biržas darījumi par šķeldas iegādi.

21. Atlīdzība par zvērināta revidenta pakalpojumiem

	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.09.2022.
Atlīdzība par gada pārskata revīzijas pakalpojumiem	28 000	28 000
Konsultācijas nodokļu jautājumos	4 080	-
Pārskata perioda beigās	32 080	28 000

22. CO₂ kvotas

Eiropas Parlamenta un Padomes direktīva 2003/87/EK, kā arī Latvijas Republikas likums „Par piesārņojumu” nosaka, ka emisijas kvotu tirdzniecības sistēmā (ETS) obligāti jāpiedalās sadedzināšanas iekārtām, kuru nominālā ievadītā jauda pārsniedz 20 MW. RS šim kritērijam atbilst 6 siltumavoti.

Ar 2021. gada 1. janvāri sācies Eiropas Savienības emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas ceturtais periods. Šis periods paredzēts no 2021. līdz 2030. gadam, kas ir sadalīts divos atsevišķos periodos: 2021.-2025. gads un 2026.-2030. gads. Kvotas tiek piešķirtas kalendārajam gadam, kurš ir atšķirīgs no RS finanšu pārskata gada.

Katra atsevišķā gada kvotu iztrūkums tiek segts ar emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas trešajā periodā ietaupītajām kvotām. 2021. gadā, sākoties emisijas kvotu tirdzniecības sistēmas ceturtajam periodam, kvotu atlikums no iepriekšējā perioda RS kvotu kontos bija 294 730 kvotas.

	2021.gads	2022.gads	2023.gads
Atlikums gada sākumā	294 730	184 614	135 603
Piešķirtās kvotas	41 458	40 693	39 786
Izlietotās kvotas	(126 574)	(69 704)	(73 227)*
Pārdotas kvotas	(25 000)	(20 000)	-
Atlikums gada beigās	184 614	135 603	102 162

*Kvotu izlietojuma aplēse

23. Finanšu un iespējamās saistības

2023. gada 30. septembrī RS bija nākotnes saistības attiecībā uz noslēgtajiem remontdarbu un celtniecības līgumiem, kam saistības vēl nav iestājušās par kopējo summu 4 700 tūkst. eiro (2022. gada 30. septembrī: 2 501 tūkst. eiro).

RS darbojas nozarē, kurā pastāv ar uzņēmējdarbību saistīti vides riski, kuru novēršanā varētu būt nepieciešama finanšu resursu ieguldīšana. Viens no tādiem riskiem ir vides piesārņojums, kas varēja rasties iepriekšējos RS darbības periodos izmantoto tehnoloģiju (mazuta kā rezerves kurināmā uzglabāšanas) rezultātā. Šai sakarā RS veic potenciālo piesārņojuma avotu apzināšanu un novērtēšanu, tāpēc Siltumcentrālēs “Vecmīlgrāvis” un “Ziepiņiekkalns” SIA “Vides Konsultāciju Birojs” 2017. gadā veica grunts piesārņojuma izpēti. SC “Ziepiņiekkalns” piesārņojums nav konstatēts. SC “Vecmīlgrāvis” grunts piesārņojums ir konstatēts, bet nenotiek piesārņojuma migrācija ar gruntsūdeņiem, piesārņojums neapdraud vidi, tāpēc sanācijas vietā nepieciešams veikt regulāru grunts un gruntsūdeņu piesārņojuma monitoringu. Piesārņotās grunts sanācija SC “Vecmīlgrāvis” var būt nepieciešama tikai, ja piesārņotajā teritorijā tiek plānota būvniecība, taču tuvākā laikā tā nav paredzēta. Pazemes ūdeņu monitoringa saskaņā ar piesārņojošo darbību atļaujām tiek veikts visās siltumcentrālēs. Monitoringa dati liecina, ka piesārņojums nepārsniedz normatīvos robežlielumus. Uzkrājumi nav izveidoti, jo nav paredzams, ka nākotnē tiks veikti sanācijas darbi.

24. Darījumi ar saistītajām personām

Parastie tirdzniecības darījumi ar Rīgas valstspilsētas pašvaldību un Latvijas valdību, ieskaitot ministrijas un valsts aģentūras, kā arī darījumi ar Rīgas valstspilsētas pašvaldības un valsts kontrolētām kapitālsabiedrībām, sabiedrisko pakalpojumu sniedzējiem nav uzskatāmi par darījumiem ar saistītajām pusēm un netiek atklāti informācijā par saistīto pušu darījumiem. RS veic darījumus ar daudzām no šīm iestādēm atbilstīgi SPRK apstiprinātajiem siltumenerģijas tarifiem. Darījumi ar Rīgas valstspilsētas pašvaldības un valsts kontrolētām saistītajām pusēm ietver siltumenerģijas pārdošanu un ar to saistītos pakalpojumus, bet neietver individuāli būtiskus darījumus, un kvantitatīva darījumu atspoguļošana ar šīm saistītajām pusēm nav iespējama plašā RS klientu skaita dēļ, izņemot darījumus ar SIA „Rīgas namu pārvaldnieku” un AS “Latvenergo”, kas zemāk norādīti kā darījumi ar pārējām saistītajām pusēm.

Zemāk nav uzrādītas izmaksātās dividendes akcionāriem atbilstoši katra akcionāra kapitāla daļām (skat. pašu kapitāla kustības pārskatu) un saskaņā ar Energoresursu cenu ārkārtējā pieauguma samazinājuma pasākumu likuma 7.pantu RS pārskata gadā, kas noslēdzās 2022. gada 30. septembrī, RS saņēma centralizētās siltumapgādes pakalpojuma maksas kompensāciju no LR Ekonomikas ministrijas 2 920 tūkst. eiro apmērā (pārskata gadā: 0 eiro).

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

	01.10.2022.-30.09.2023.		01.10.2021. -30.09.2022.	
	SIA "Rīgas BioEnerģija"	Pārējās saistītās puses	SIA "Rīgas BioEnerģija"	Pārējās saistītās puses
Ieņēmumi no preču un pakalpojumu pārdošanas				
Piegādātā siltumenerģija	-	124 966 066	-	85 846 790
Sniegtie pakalpojumi	20 279	1 021 971	13 294	11 835
KOPĀ:	20 279	125 988 037	13 294	85 858 625
Preču un pakalpojumu iegādes izdevumi				
Iegādātā siltumenerģija	21 543 132	226 861 056	15 113 693	91 957 166
Iegādātā dabasgāze	-	-	-	24 700 000
Saņemtie pakalpojumi	1 098	6 680	1 454	4 135
KOPĀ:	21 544 230	226 867 736	15 115 147	116 661 301

24. Darījumi ar saistītām personām (turpinājums)

	30.09.2023.		30.09.2022.	
	SIA "Rīgas BioEnergija"	Pārējās saistītās puses	SIA "Rīgas BioEnergija"	Pārējās saistītās puses
Pircēju un pasūtītāju parādi	-	6 881 436	-	5 376 027
Citi debitori	4 399	13	-	3 048
KOPĀ:	4 399	6 881 449	-	5 379 075
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	-	566 990	-	2 485 810
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	1 139 116	-	112 598	-
No pircējiem saņemtie avansi	-	-	-	11 810
KOPĀ:	1 139 116	566 990	112 598	2 497 620

25. Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk. Pārskata gadu Sabiedrība ir noslēgusi ar peļņu 1 840 tūkst. eiro apmērā. Pārskata gada beigās RS īstermiņa saistības pārsniedz RS īstermiņa aktīvus par 43 113 tūkst. eiro (2022. gada 30. septembrī par 25 756 tūkst. eiro). RS vadība uzskata, ka RS likviditāte nav apdraudēta, jo uz pārskata gada beigām RS ir pieejami neizmantoti kredīt līdzekļi 39 561 tūkst. eiro apmērā, kā arī īstermiņa saistībās ir iekļauti nākamo periodu ieņēmumi 12 633 tūkst. eiro apmērā, kuru segšanai nebūs nepieciešami naudas līdzekļi. 2023./2024. finanšu gadā RS plāno savu darbību noslēgt ar peļņu, kā arī pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības nodrošinās stabilu darbību.

26. Notikumi pēc bilances datuma

2023. gada novembrī saskaņā ar 2023. gada 5.jūlijā noslēgto aizņēmuma līgumu RS ir saņēmusi 20 milj. eiro aizņēmumu no Ziemeļu Investīciju bankas.

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.

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

*paraksts	*paraksts	*paraksts
Ilvars Pētersons Valdes priekšsēdētājs	Uģis Osis Valdes loceklis	Vineta Kutkēviča Valdes locekle
*paraksts	*paraksts	*paraksts
Raivis Elliņš Valdes loceklis	Mārcis Kauliņš Valdes loceklis	Ilze Caune Galvenā grāmatvede

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