



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

## **Nerevidētais saīsinātais gada pārskats**

**par gadu, kas noslēdzās  
2025. gada 30. septembrī**

Rīga, 2025

## SATURS

<b>Vadības ziņojums</b>	<b>3</b>
<b>Finanšu pārskats:</b>	
<b>Peļņas vai zaudējumu aprēķins</b>	<b>8</b>
<b>Bilance</b>	<b>9</b>
<b>Naudas plūsmas pārskats</b>	<b>11</b>
<b>Pašu kapitāla izmaiņu pārskats</b>	<b>12</b>
<b>Finanšu pārskata pielikums</b>	<b>13</b>

## Vadības ziņojums

Akciju sabiedrība „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk arī - RS) dibināta 1996. gadā. RS ir lielākais centralizētās siltumapgādes uzņēmums Latvijā un Baltijas valstīs ar kopējo tīklu garumu 851 km, tai skaitā 775 km pieder RS un kopējo ražošanas jaudu 759 MW siltumenerģijai un 55,8 MW elektroenerģijai.

### RS darbība pārskata gadā

#### *Galvenie notikumi*

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

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

Siltumenerģijas ikdienas tirgus uzsāka darbību 2024. gada novembrī, un tā ietvaros pārskata periodā tika iepirkta siltumenerģija 500 963 MWh apjomā, kas ir 25% no kopējā iepirktās siltumenerģijas apjoma pārskata periodā kopš dienas tirgus darbības sākuma (novembris līdz septembris). Vidējā cena dienas tirgū šajā periodā bija par 49% izdevīgāka nekā vidējā cena nedēļas tirgū.

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

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

Klientu lojalitātes indekss 2025.gadā pieaudzis līdz 75 (iepriekš 72).

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

#### *Ražošana*

RS pārskata gadā, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, tīklā nodeva 3 169 tūkst. MWh siltumenerģijas, kas ir par 133 tūkst. MWh jeb 4% mazāk nekā iepriekšējā gadā.

Tīklā nodotās siltumenerģijas apjoma samazinājumu galvenokārt ietekmēja augstākas āra gaisa temperatūras pārskata periodā (4,7 °C) nekā iepriekšējā gadā (2,6 °C).

RS pārskata gadā nodrošināja 32% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējos 68% nepieciešamās siltumenerģijas apjoma iegādājās no citiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, RS veica iknedēļas un ikdienas iepirkumus, ievērojot Enerģētikas likumā noteikto ekonomiskā pakāpeniskuma principu.

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. RS kurināmā īpatsvars pārskata periodā bija šāds: 559 tūkst. MWh jeb 56% bija siltumenerģija, kas saražota ar šķeldu (iepriekšējā periodā 564 tūkst. MWh jeb 54%).

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

## Vadības ziņojums (turpinājums)

### *Energoresursi un iepirkta siltumenerģija*

RS vidējā dabasgāzes cena pārskata gadā bija 42,55 EUR/MWh, kas ir par 42% zemāka nekā 2023./2024. pārskata gadā. Salīdzinošā perioda sākumā RS vēl tika izmantoti dabasgāzes krājumi, kas tika iepirkti 2022./2023. pārskata gada sezonai 2022. gada vasarā energoresursu krīzes apstākļos, kad pastāvēja dabasgāzes deficīta risks. Vidējā šķeldas cena pārskata periodā bija 21,63 EUR/MWh, kas ir par 17% zemāka nekā salīdzinošajā periodā, savukārt vidējā iepirktais siltumenerģijas cena bija 64,26 EUR/MWh, kas ir par 7% augstāka nekā iepriekšējā gadā.

### *Siltumenerģijas pārvades un sadales tīkli*

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

### *Finanšu rādītāji*

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

Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 1,2 miljoni eiro, kas ir 0,5% no kopējā RS neto apgrozījuma un par 18% mazāk nekā 2023./2024. pārskata gadā, kad elektroenerģijas cenas bija augstākas.

RS aktīvi 2025. gada 30. septembrī bija 285,1 miljoni eiro vērtībā, tajā skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 267,3 miljoni eiro (94%) un apgrozāmie līdzekļi 17,8 miljoni eiro (6%). RS pārskata gadā ilgtermiņa aktīvos ieguldīja 35,3 miljoni eiro.

2024. gada novembrī saskaņā ar 2024. gada 15. oktobrī noslēgto aizņēmuma līgumu RS ir saņēmusi 18 miljoni eiro aizņēmumu no Ziemeļu Investīciju bankas uz 15 gadiem ieguldījumu pamatlīdzekļos finansēšanai. 2024. gada 13. decembrī RS noslēdza īstermiņa kredītlīnijas līgumu ar OP Corporate Bank plc par 10 miljoni eiro un darbības termiņu – 12 mēneši. 2025. gada 14. februārī RS noslēdza īstermiņa kredītlīnijas līgumu ar AS "SEB banka" par 25 miljoni eiro un darbības termiņu - 12 mēneši. 2025.gada 12. jūnijā tika noslēgts aizņēmuma līgums uz piecpadsmit gadiem ar Eiropas Padomes Attīstības banku 4 gadu centralizētās siltumapgādes tīklu rekonstrukcijas un izbūves jauniem klientiem investīciju programmas finansēšanai 40 miljoni eiro apmērā, kur pirmā daļa 14 miljoni eiro apmērā tika saņemta 2025. gada jūlijā. 2025. gada 19. septembrī tika noslēgts aizņēmuma līgums uz desmit gadiem ar OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā 2024./2025.finanšu gada investīciju projektu finansēšanai 7 miljoni eiro apmērā, kas tika saņemti RS kontā 2025.gada 30.oktobrī.

### *Finanšu risku pārvaldība*

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

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

RS ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. RS kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. RS ir nozīmīga kredītriska koncentrācija attiecībā uz kādu vienu darījumu partneri, SIA „Rīgas namu pārvaldnieks”, kura parāds 2025. gada 30. septembrī veido 65% (2024. gada 30. septembrī 64%) no pircēju un pasūtītāju parādiem par siltumenerģiju. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. RS partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

## Vadības ziņojums (turpinājums)

### *Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)*

Regulāri tiek izvērtēta maksājumu par piegādāto siltumenerģiju disciplīna. Uz 2025. gada 31. oktobri, kad iestājās par septembrī piegādāto siltumenerģiju izrakstīto rēķinu apmaksas termiņš, apmaksāti bija 97,4% no rēķiniem par pārskata gadā piegādāto siltumenerģiju (2024. gada 31. oktobrī bija apmaksāti 98,1% no rēķiniem par 2023./2024. pārskata gadā piegādāto siltumenerģiju).

Pārskata gadu RS ir noslēgusi ar peļņu 6 373 tūkst. eiro apmērā. Pārskata gada beigās RS īstermiņa saistības pārsniedz RS īstermiņa aktīvus par 49 478 tūkst. eiro (2024. gada 30. septembrī par 35 543 tūkst. eiro). RS vadība uzskata, ka RS likviditāte nav apdraudēta, jo uz pārskata gada beigām RS ir pieejami neizmantoti kredīt līdzekļi 15 491 tūkst. eiro apmērā, 2025. gada 25. novembrī ir noslēgts kredīt līgums ar AS “SEB banka” par 19 miljoni eiro, pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības nodrošinās stabilu darbību. No 2025. gada 1. oktobra spēkā esošais siltumapgādes pakalpojumu tarifs iekļauj neparedzēto izmaksu komponenti 2,05 EUR/MWh, kas radusies no izdevumiem iepriekšējos periodos, kas, attiecīgi, uzlabos RS naudas plūsmu 2025./2026. finanšu gadā.

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

### *Regulēšanas vide un siltumenerģijas tarifi*

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

Pārskata gadā bija spēkā divi siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifi: no 2024. gada 1. oktobra līdz 2024.gada 14. oktobrim 82,63 EUR/MWh un no 2024. gada 15.oktobra līdz 2025. gada 30. septembrim 74,17 EUR/MWh. Vidējais realizācijas tarifs pārskata gadā bija 74,40 EUR/MWh, kas ir par 15% zemāks nekā iepriekšējā gadā, kad tas bija 87,17 EUR/MWh.

RS ir SPRK padomes atļauja pašai saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus, mainoties kurināmā, iepirtās siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenām. Pārskata periodā tika atzīti ieņēmumi 21,7 miljoni eiro apmērā, kas izveidojās iepirtās siltumenerģijas, kurināmā un pārdotās elektroenerģijas cenu svārstību dēļ, salīdzinājumā ar siltumenerģijas pakalpojuma apgādes tarifā paredzētajām cenām. Pārskata periodā tika atzīti ieņēmumi 10 miljoni eiro apmērā no nākamo periodu ieņēmumiem atbilstoši tarifa neparedzēto ieņēmumu un izmaksu komponentei, kas veidojas no uzkrātās cenu svārstību ietekmes iepriekšējos periodos un par ko klientiem tiek koriģēts tarifs uz laiku līdz 2 gadiem. No 2024. gada 1. oktobra tarifs 82,63 EUR/MWh iekļāva komponenti -3,18 EUR/MWh un no 2024.gada 15.oktobra pārrēķinātajā tarifā 74,17 EUR/MWh komponente bija -3,60 EUR/MWh.

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

## Vadības ziņojums (turpinājums)

### Stratēģiskā attīstība

2024. gada jūlijā tika apstiprināta RS vidēja termiņa darbības stratēģija 2024.-2030.gadam, kurā tika definēti četri būtiskākie mērķi, kas vērsti uz iezīmēto izmaiņu biznesa un operacionālajā modelī sasniegšanu – tīkla attīstība un ekspansija, multienerģijas platformas attīstība, darbinieku attīstības veicināšana, procesu efektivitātes uzlabošana. Mērķu sasniegšanai RS vidēja termiņa darbības stratēģijā 2024.-2030.gadam definētas astoņas prioritātes, kas sakārtotas hierarhiski, un to sasniegšanas rādītāji, kas sasniedzami līdz 2030.gadam. Lai nostiprinātu RS ilgtspēju un turpinātu virzību klimata neitralitātes mērķu sasniegšanā, nepieciešams samazināt fosilā kurināmā izmantošanu siltumenerģijas ražošanā. Tiks izvērtēta projekta “PowerToGas Riga” attīstība udeņražā un tā ķīmisko savienojumu ražošanai, lai tos izmantotu RS siltumavotu dekarbonizācijai un biokurināmā katlumājās radušos CO<sub>2</sub> izmešu uztverei, tika turpināta darbs vietējo un ārvalstu stratēģisko partneru piesaistē.

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

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

### RS meitas sabiedrība

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

2025. gada 30. septembrī SIA „Rīgas BioEnerģija” reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls bija 12 998 miljoni eiro, kas sastāv no 129 980 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir 100 EUR. SIA „Rīgas BioEnerģija” aktīvi 2025. gada 30.septembrī bija 55 miljoni eiro vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi 33 miljoni eiro (60%), apgrozāmie līdzekļi 22 miljoni eiro (40%). 2024./2025. pārskata gada apgrozījums bija 29,1 miljoni eiro. 2024./2025. pārskata gadu SIA „Rīgas BioEnerģija” noslēdza ar 13,7 miljoni eiro peļņu.

Pārskata gadā RS no RBE iegādājās 463,2 tūkstoši MWh siltumenerģijas par 29,1 miljoni eiro, kas ir par 43% lielāks apjoms un sastādīja 86% lielākas izmaksas nekā iepriekšējā pārskata gadā. Būtisks apjoma pieaugums saistīts ar meitas sabiedrības otrās šķēldas katlu mājas pieņemšanu ekspluatācijā iepriekšējā pārskata gadā.

### Turpmākā RS attīstība

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

2024./2025. finanšu gadā tika veikts tehniskais izvērtējums Rīgas pilsētas Daugavas labā un kreisā krasta siltumapgādes zonu savienojumam, izmantojot Salu tilta infrastruktūru. Apzināti siltumenerģijas pārvades apjoma ierobežojošie faktori un indikatīvi aprēķinātas plānotās būvniecības izmaksas. 2025./2026. gadā plānots vērtēt ekonomiskā efekta ietekmi uz siltumenerģijas tarifu dažādos scenārijos un noteikt ieguldījumu ilgtermiņa centralizētās siltumapgādes sistēmas attīstībā Rīgas pilsētā.

2025. gada augustā RS ir veikusi pirmā objekta kvalifikācijas testu elektroenerģijas balansēšanas un regulēšanas pakalpojuma sniegšanai.

## Vadības ziņojums (turpinājums)

### Turpmākā RS attīstība (turpinājums)

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

### Notikumi pēc pārskata gada beigām

2025. gada 1. oktobrī stājās spēkā SPRK apstiprināts siltumapgādes pakalpojumu piegādes tarifs 83,01 EUR/MWh.  
2025. gada 26. novembrī ir noslēgts kredītlinijas līgums ar AS “SEB banka” par 19 miljoni eiro.

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

## Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz AS „RĪGAS SILTUMS” valdes rīcībā esošo informāciju, nerevidētais gada pārskats par periodu no 2024.gada 1.oktobra līdz 2025.gada 30.septembrim 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 vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

AS “RĪGAS SILTUMS” nerevidētos saīsinātos finanšu gada pārskatus par gadu, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, valde ir apstiprinājusi 2025. gada 27. novembrī un pilnvarojusi parakstīt valdes locekli Vinetu Kutkēviču.

\*paraksts

Vineta Kutkēviča  
Valdes locekle

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

## Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	239 618 082	248 628 021
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(227 810 962)	(244 346 525)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>11 807 120</b>	<b>4 281 496</b>
Administrācijas izmaksas		(7 097 691)	(6 318 542)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		6 189 425	5 487 545
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(1 603 111)	(1 313 303)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		61 730	167 907
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā		-	5 000 000
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(2 984 702)	(3 356 621)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>6 372 771</b>	<b>3 948 482</b>
<b>Pārskata gada peļņa</b>		<b>6 372 771</b>	<b>3 948 482</b>

Pielikums no 13. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

## Bilance

		<b>AKTĪVS</b>			
			Pielikums	<b>30.09.2025.</b>	<b>30.09.2024.</b>
				<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>					
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>					
	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	5		643 512	392 415
	KOPĀ			<b>643 512</b>	<b>392 415</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>					
	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	5		195 247 930	177 520 897
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5		29 677 023	33 272 389
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5		4 452 447	5 118 584
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	5		23 459 702	18 850 071
	KOPĀ			<b>252 837 102</b>	<b>234 761 941</b>
<b>Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi</b>					
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	6		13 852 000	13 852 000
	KOPĀ			<b>13 852 000</b>	<b>13 852 000</b>
	<b>KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI</b>			<b>267 332 614</b>	<b>249 006 356</b>
<b>APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>					
<b>Krājumi</b>					
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7		3 666 639	3 035 195
	Avansa maksājumi par krājumiem			18 974	111 994
	KOPĀ			<b>3 685 613</b>	<b>3 147 189</b>
<b>Debitori</b>					
	Pircēju un pasūtītāju parādi	8		8 006 534	9 529 158
	Radniecīgo sabiedrību parādi			5 767	-
	Citi debitori			634 555	204 716
	Uzkrātie ieņēmumi neparedzētiem izdevumiem	3		3 758 391	-
	Nākamo periodu izmaksas			309 406	195 563
	KOPĀ			<b>12 714 653</b>	<b>9 929 437</b>
<b>Nauda</b>					
				1 329 571	5 213 079
	<b>KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI</b>			<b>17 729 837</b>	<b>18 289 705</b>
				<b>285 062 451</b>	<b>267 296 061</b>

Pielikums no 13. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

## PASĪVS

	Pielikums	30.09.2025. EUR	30.09.2024. EUR
<b>PAŠU KAPITĀLS</b>			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		69 628 450	68 443 906
	KOPĀ		
Nesadalītā peļņa		6 372 771	3 948 482
	<b>KOPĀ PAŠU KAPITĀLS</b>	<b>142 969 521</b>	<b>139 360 688</b>
<b>UZKRĀJUMI</b>			
Citi uzkrājumi		-	243 560
	<b>KOPĀ UZKRĀJUMI</b>	<b>-</b>	<b>243 560</b>
<b>KREDITORI</b>			
<b>Ilgtermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	62 698 864	44 727 273
Citi aizņēmumi		79 354	-
Nākamo periodu ieņēmumi	12	12 044 308	29 131 655
	KOPĀ	<b>74 822 526</b>	<b>73 858 928</b>
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	40 538 031	13 772 727
Citi aizņēmumi		22 051	-
No pircējiem saņemtie avansi		3 810 065	1 724 733
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem	10	11 091 970	17 739 160
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		718 022	157
Nodoķi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		900 660	868 839
Uzkrātās saistības	11	8 568 591	7 610 820
Nākamo periodu ieņēmumi	12	1 621 014	12 116 449
	KOPĀ	<b>67 270 404</b>	<b>53 832 885</b>
	<b>KOPĀ KREDITORI</b>	<b>142 092 930</b>	<b>127 691 813</b>
<b>KOPĀ PASĪVS</b>		<b>285 062 451</b>	<b>267 296 061</b>

Pielikums no 13. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

## Naudas plūsmas pārskats

	01.10.2024. - 30.09.2025.	01.10.2023. - 30.09.2024.
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>		
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>	<b>6 372 771</b>	<b>3 948 482</b>
Korekcijas:		
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	16 806 824	15 633 231
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	150 681	50 705
Pārējie procentu ieņēmumi un tam līdzīgi ieņēmumi	(61 730)	(167 907)
Procentu maksājumi un tam līdzīgas izmaksas	2 980 576	3 356 411
Uzkrājumu veidošana/(samazinājums) (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(243 560)	608 900
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(929 325)	(935 160)
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību pamatkapitālā	-	(5 000 000)
Zaudējumi/(peļņa) no pamatīdzekļu izslēgšanas	(236 608)	126 811
<b>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</b>	<b>24 839 629</b>	<b>17 621 473</b>
Korekcijas:		
Krājumu atlikumu (pieaugums)/samazinājums	(538 424)	10 052 141
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/samazinājums	(2 785 215)	1 589 064
Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums/(samazinājums)	(29 578 509)	12 526 930
<b>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(8 062 519)</b>	<b>41 789 608</b>
Izdevumi procentu maksājumiem	(2 909 927)	(3 409 926)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
<b>Pamatdarbības neto naudas plūsma</b>	<b>(10 972 446)</b>	<b>38 379 682</b>
<b>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</b>		
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(35 211 080)	(32 698 364)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	294 000	76 240
Saņemtās dividendes	-	5 000 000
Saņemtie procenti	61 730	167 907
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(34 855 350)</b>	<b>(27 454 217)</b>
<b>Finansēšanas darbības naudas plūsma</b>		
Izmaksātās dividendes	(2 763 937)	(919 864)
Izdevumi finanšu līzīngā atmaksāšanai	(28 670)	-
Saņemtie aizņēmumi	58 509 622	29 000 000
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(13 772 727)	(34 771 945)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>41 944 288</b>	<b>(6 691 809)</b>
<b>Pārskata perioda neto naudas plūsma</b>	<b>(3 883 508)</b>	<b>4 233 656</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>5 213 079</b>	<b>979 423</b>
<b>Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>1 329 571</b>	<b>5 213 079</b>

Pielikums no 13. līdz 19. lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

## Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Nesadalītā peļņa	Kopā
<b>2023. gada 30. septembrī</b>	<b>66 968 300</b>	<b>67 524 042</b>	<b>1 839 728</b>	<b>136 332 070</b>
Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa, novirzīta attīstībai	-	919 864	(919 864)	-
Dividendes	-	-	(919 864)	(919 864)
Pārskata perioda peļņa	-	-	3 948 482	3 948 482
<b>2024. gada 30. septembrī</b>	<b>66 968 300</b>	<b>68 443 906</b>	<b>3 948 482</b>	<b>139 360 688</b>
Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa, novirzīta attīstībai	-	1 184 544	(1 184 544)	-
Dividendes	-	-	(2 763 938)	(2 763 938)
Pārskata perioda peļņa	-	-	6 372 771	6 372 771
<b>2025. gada 30.septembrī</b>	<b>66 968 300</b>	<b>69 628 450</b>	<b>6 372 771</b>	<b>142 969 521</b>

Pielikums no 13. līdz 19. 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 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 "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 Kalvis Kalniņš (valdes loceklis no 2024.gada 19.decembra un valdes priekšsēdētājs no 2025.gada 5.septembra), Raivis Elliņš (valdes loceklis), Vineta Kutkēviča (valdes locekle) un Reinis Kasparsons (valdes loceklis no 2025.gada 11.septembra), Uģis Osis (valdes loceklis līdz 2024.gada 27.novembrim) un Ilvars Pētersons (valdes priekšsēdētājs līdz 2024.gada 4.septembrim).

RS padomes locekļi ir Jevgenijs Belezjaks (padomes priekšsēdētājs), Gatis Sniedziņš (padomes priekšsēdētāja vietnieks no 2023. gada 15.decembra), Matīss Paegle (padomes loceklis), Mārtiņš Lazdovskis (padomes loceklis no 2023.gada 11.decembra) un Artūrs Veics (padomes loceklis no 2023.gada 11.decembra).

RS finanšu 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 12 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un Grāmatvedības likumu, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus un aplēšu sagatavošanas metodes, kas izmantoti, sagatavojot RS finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2024.gada 30.septembrī.

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

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

### 3. Neto apgrozījums

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	205 944 982	251 806 321
Neparedzētie ieņēmumi (saistībā ar iepirtās siltumenerģijas, kurināmā un elektroenerģijas cenu izmaiņām)*:		
Iepirtās siltumenerģijas, kurināmā un elektroenerģijas cenu izmaiņas	21 740 298	(14 732 523)
Tarifa komponente	9 933 139	9 185 485
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	1 192 163	1 456 874
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	435 774	570 444
Pārējie ieņēmumi	371 726	341 420
<b>KOPĀ:</b>	<b>239 618 082</b>	<b>248 628 021</b>

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

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

### 4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Iepirtā siltumenerģija	144 025 394	140 629 477
Kurināmais	34 476 046	55 382 361
Personāla izmaksas	18 095 971	19 146 107
Amortizācija un nolietojums	16 957 505	15 683 936
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	10 281 162	9 544 229
Elektroenerģija	2 718 314	2 673 654
Pārējās izmaksas	1 256 570	1 286 761
<b>KOPĀ:</b>	<b>227 810 962</b>	<b>244 346 525</b>

## 5. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Licences	Zeme, ēkas un siltumtīkli	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigtā celtniecība	KOPĀ
<b>Sākotnējā vērtība 30.09.2023.</b>	<b>2 113 071</b>	<b>306 365 462</b>	<b>102 990 260</b>	<b>22 847 776</b>	<b>25 318 505</b>	<b>459 635 074</b>
legāde	392 237	-	251 273	609 091	31 445 763	32 698 364
Pārklasifikācija	-	27 864 394	9 937 725	112 078	(37 914 197)	-
Izslēgtie	-	(972 095)	(1 022 371)	(475 789)	-	(2 470 255)
<b>Sākotnējā vērtība 30.09.2024.</b>	<b>2 505 308</b>	<b>333 257 761</b>	<b>112 156 887</b>	<b>23 093 156</b>	<b>18 850 071</b>	<b>489 863 183</b>
legāde	383 778	-	188 369	569 831	34 199 177	35 341 155
Pārklasifikācija	18 000	27 687 165	1 574 180	310 201	(29 589 546)	-
Izslēgtie	(3 869)	(477 833)	(325 222)	(432 564)	-	(1 239 488)
<b>Sākotnējā vērtība 30.09.2025.</b>	<b>2 903 217</b>	<b>360 467 093</b>	<b>113 594 214</b>	<b>23 540 624</b>	<b>23 459 702</b>	<b>523 964 850</b>
<b>Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2023.</b>	<b>(2 062 188)</b>	<b>(147 259 088)</b>	<b>(75 100 715)</b>	<b>(16 870 104)</b>	<b>-</b>	<b>(241 292 095)</b>
Nolietojums/ amortizācija	(50 705)	(9 267 144)	(4 791 438)	(1 574 649)	-	(15 683 936)
Izslēgto aktīvu nolietojums	-	789 368	1 007 655	470 181	-	2 267 204
<b>Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2024.</b>	<b>(2 112 893)</b>	<b>(155 736 864)</b>	<b>(78 884 498)</b>	<b>(17 974 572)</b>	<b>-</b>	<b>(254 708 827)</b>
Nolietojums/ amortizācija	(150 681)	(9 912 911)	(5 356 850)	(1 537 063)	-	(16 957 505)
Izslēgto aktīvu nolietojums	3 869	430 612	324 157	423 458	-	1 182 096
<b>Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2025.</b>	<b>(2 259 705)</b>	<b>(165 219 163)</b>	<b>(83 917 191)</b>	<b>(19 088 177)</b>	<b>-</b>	<b>(270 484 236)</b>
<b>Atlikusī vērtība 30.09.2024.</b>	<b>392 415</b>	<b>177 520 897</b>	<b>33 272 389</b>	<b>5 118 584</b>	<b>18 850 071</b>	<b>235 154 356</b>
<b>Atlikusī vērtība 30.09.2025.</b>	<b>643 512</b>	<b>195 247 930</b>	<b>29 677 023</b>	<b>4 452 447</b>	<b>23 459 702</b>	<b>253 480 614</b>

## 6. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

RS ir 100% līdzdalības daļa SIA “Rīgas BioEnergija” pamatkapitālā ar bilances vērtību 13 852 000 eiro 2025. gada 30.septembrī un 2024. gada 30. septembrī.

SIA “Rīgas BioEnergija” pamatdarbības veids ir tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE 35.30). SIA „Rīgas BioEnergija” darbības mērķis ir siltumenerģiju ražojošo iekārtu izbūve, siltumenerģijas ražošana un realizācija RS.

## 7. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2025.	30.09.2024.
Gāze	809 323	760 537
Celtniecības materiāli	809 442	276 954
Metālizstrādājumi	608 093	679 925
Šķelda	227 320	293 176
Šķidrās kurināmais	690 580	521 574
Pārējie krājumi	647 602	613 878
Uzkrājumi nekustīgajiem materiāliem	(125 721)	(110 849)
<b>KOPĀ:</b>	<b>3 666 639</b>	<b>3 035 195</b>

## 8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2025.	30.09.2024.
Parādi par siltumenerģiju	11 640 946	11 244 238
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	69 711	49
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	6 353	5 997
Uzkrājumi šaubīgiem parādiem	(3 710 476)	(1 721 126)
<b>KOPĀ:</b>	<b>8 006 534</b>	<b>9 529 158</b>

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Pārskata perioda sākumā	1 721 126	1 328 261
Papildus izveidoti uzkrājumi*	2 220 721	495 825
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(169 305)	(48 433)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(62 066)	(54 527)
<b>Pārskata perioda beigās</b>	<b>3 710 476</b>	<b>1 721 126</b>

\* Finanšu gadā, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, pēc piesardzības principa tika palielināts uzkrājums šaubīgajiem debitoriem saistībā ar to, ka ir neskaidrība par debitoru parādu atgūstamību saistībā ar maksājumu piesaistes līgumsodiem atšķirībām RS un atsevišķu debitoru uzskaitē, kā arī informāciju par gala patērētāju parādu vecuma struktūru.

## 9. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Izmaiņas aizņēmumos:

	30.09.2025.	30.09.2024.
<b>Aizņēmumu atlikums pārskata perioda sākumā</b>	<b>58 500 000</b>	<b>64 271 945</b>
Saņemtie aizņēmumi pārskata periodā	58 509 622	29 000 000
Aizņēmumu atmaksāšana pārskata periodā	(13 772 727)	(34 771 945)
<b>Aizņēmumu atlikums pārskata perioda beigās</b>	<b>103 236 895</b>	<b>58 500 000</b>
<b>Ilgtermiņa:</b>	<b>62 698 864</b>	<b>44 727 273</b>
<b>Īstermiņa:</b>	<b>40 538 031</b>	<b>13 772 727</b>

Pārskata periodā par aizņēmumiem no kredītiestādēm tika aprēķināti procenti 2 980 576 eiro apmērā (par periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30. septembrī: 3 356 411 eiro).

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

#### 10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	30.09.2025.	30.09.2024.
Parādi piegādātājiem	1 973 719	2 434 998
Parādi darbuzņēmējiem	8 631 243	14 874 919
Parādi par pakalpojumiem	487 008	429 243
<b>KOPĀ:</b>	<b>11 091 970</b>	<b>17 739 160</b>

#### 11. Uzkrātās saistības

	30.09.2025.	30.09.2024.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku prēmijām	3 699 807	3 778 027
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	1 630 950	800 610
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	1 910 677	1 537 710
Atbildība par darbu	901 192	863 176
Uzkrājums reorganizācijai*	89 359	365 340
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	336 606	265 957
<b>KOPĀ:</b>	<b>8 568 591</b>	<b>7 610 820</b>

\* 2024. gada septembrī RS tika apstiprināts un nokomunicēts reorganizācijas plāns, kas paredz divu gadu laikā darbības efektivitātes uzlabošanas pasākumu ieviešanas ietvaros pilnveidot uzņēmuma iekšējo struktūru un optimizēt darbinieku skaitu, kā rezultātā tika aprēķināts uzkrājums reorganizācijai 609 tūkstoši eiro apmērā, no kuriem īstermiņa saistības aplēstas 365 tūkstoši eiro apmērā. 2025.gada 30.septembrī uzkrājuma apjoms ir 89 359 eiro, reorganizācijas plāns tiks pabeigts 2025./2026. finanšu gadā.

## 12. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Pārskata perioda sākumā	41 248 104	35 852 828
Palielinājums pārskata perioda laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	1 955 478	1 339 569
Nākamo periodu ieņēmumu palielinājums no neparedzētajiem ieņēmumiem siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifam (skat.3.pielikumu)	(17 981 907)	14 732 523
Pārskata periodā atzīti ieņēmumi no nākamā perioda ieņēmumiem saistībā ar neparedzētajiem ieņēmumiem (tarifa komponente) (skat.3.pielikumu)	(9 933 139)	(9 185 485)
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	-	(37 541)
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos periodos	(929 325)	(935 160)
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	(693 889)	(518 630)
<b>Pārskata perioda beigās</b>	<b>13 665 322</b>	<b>41 248 104</b>
<b>Ilgtermiņa:</b>	<b>12 044 308</b>	<b>29 131 665</b>
<b>Īstermiņa:</b>	<b>1 621 014</b>	<b>12 116 449</b>
	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
<b>Ilgtermiņa:</b>		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	-	17 367 787
Saņemtais ES līdzfinansējums	7 586 440	8 510 452
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem un pārējie	4 457 868	3 253 416
<b>KOPĀ:</b>	<b>12 044 308</b>	<b>29 131 655</b>
<b>Īstermiņa:</b>		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	-	10 547 259
Saņemtais ES līdzfinansējums	924 013	929 325
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem un pārējie	697 001	639 865
<b>KOPĀ:</b>	<b>1 621 014</b>	<b>12 116 449</b>

## 13. Sabiedrības darbības turpināšana

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka RS darbosies arī turpmāk. Pārskata gadu RS ir noslēgusi ar peļņu 6 373 tūkstoši eiro apmērā. Pārskata gada beigās RS īstermiņa saistības pārsniedz RS īstermiņa aktīvus par 49 541 tūkstoši eiro (2024. gada 30. septembrī par 35 543 tūkstoši eiro). RS vadība uzskata, ka RS likviditāte nav apdraudēta, jo uz pārskata gada beigām RS ir pieejami neizmantoti kredītlīdzekļi 15 491 tūkstoši eiro apmērā, 2025. gada 25. novembrī ir noslēgts kredītlīnijas līgums ar AS “SEB banka” par 19 miljoniem eiro, pozitīva naudas plūsma no saimnieciskās darbības nodrošinās stabilu darbību. No 2025. gada 1. oktobra spēkā esošais siltumapgādes pakalpojumu tarifs iekļauj neparedzēto izmaksu komponenti 2,05 EUR/MWh, kas radusies no izdevumiem iepriekšējos periodos, kas, attiecīgi, uzlabos RS naudas plūsmu 2025./2026.finanšu gadā.

#### 14. Notikumi pēc bilances datuma

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

2025. gada 26. novembrī ir noslēgts kredītlīnijas līgums ar AS “SEB banka” par 19 miljoniem eiro.

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

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

\*\*\*\*\*