



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

Nerevidētais saīsinātais konsolidētais gada pārskats

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

Rīga, 2025

SATURS

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

Vadības ziņojums

Koncerna mātes sabiedrība 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.

SIA „Rīgas BioEnerģija” (turpmāk tekstā – meitas sabiedrība) dibināšanas mērķis bija uzbūvēt divas biokurināmā (šķeldas) katlu mājas Rīgas pilsētas Daugavas Labajā krastā ar kopējo jaudu līdz 100 MW, lai pēc nodošanas ekspluatācijā tajās saražoto siltumenerģiju realizētu Rīgas pilsētas centralizētās siltumapgādes sistēmas operatoram – Koncerna mātes sabiedrībai. Katlumāja, kas atrodas Meirānu ielā 10, siltumenerģijas ražošanu uzsāka 2017. gada novembrī, savukārt katlumāja, kas atrodas Rencēnu ielā 30 nodota ekspluatācijā 2023. gada decembrī.

Koncerna darbība pārskata periodā

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 355 078 MWh apjomā, kas ir 22% no kopējā iepirktais siltumenerģijas apjoma pārskata periodā kopš dienas tirgus darbības sākuma (novembris līdz septembris). Vidējā cena dienas tirgū šajā periodā bija par 53% 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.

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

Koncerns pārskata periodā, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, tīkla nodeva 3 169 tūkst. MWh siltumenerģijas, kas ir par 133 tūkst. MWh jeb 4% mazāk nekā salīdzinošajā periodā.

Tīklā nodotās siltumenerģijas apjoma samazinājumu galvenokārt ietekmēja augstākas āra gaisa temperatūras apkures sezonā (4,7 °C) nekā salīdzinošajā perioda apkures sezonā (2,6 °C). Patērētājiem tika piegādātas 2 733 tūkst. MWh siltumenerģijas, kas ir par 121 tūkst. MWh jeb 4% mazāk nekā salīdzinošajā periodā.

Koncerns pārskata periodā nodrošināja 48% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējos 52% nepieciešamās siltumenerģijas apjoma iegādājās no citiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, Koncerns veica iknedēļas un ikdienas iepirkumus, ievērojot Enerģētikas likumā noteikto ekonomiskā pakāpeniskuma principu.

Pārskata gadā Koncernā darbojās 46 siltumavoti: 5 siltumcentrāles un 41 vidējās un mazās katlu mājas ar uzstādīto siltumjaudu no 0,042 līdz 445,1 MW. Koncerna kurināmā īpatsvars pārskata periodā bija šāds: 1 022 tūkst. MWh jeb 70% bija siltumenerģija, kas saražota ar šķeldu (iepriekšējā periodā: 887 tūkst. MWh jeb 65%), bet ar gāzi saražotas 443 tūkst. MWh jeb 30% (salīdzinošajā periodā: 480 tūkst. MWh jeb 35%). Siltumenerģijas, kas saražota ar šķeldu, palielinājums saistīts ar meitas sabiedrības otrās šķeldas katlu mājas pieņemšanu ekspluatācijā iepriekšējā pārskata gadā.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Ražošana (turpinājums)

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

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 milj. eiro. Lai nodrošinātu siltumenerģijas realizācijas apjoma pieaugumu un jaunu klientu piesaisti centralizētai siltumapgādes sistēmai ir izbūvēti siltumtīkli 2,67 km apjomā, investējot 2,67 milj. 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.

Energoresursi un iepirkta siltumenerģija

Koncerna vidējā dabasgāzes cena pārskata periodā bija 42,55 EUR/MWh, kas ir par 42% zemāka nekā salīdzinošajā periodā. Salīdzinošā perioda sākumā Koncernā 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 21,36 EUR/MWh, kas ir par 14% zemāka nekā salīdzinošajā periodā, savukārt vidējā iepirktais siltumenerģijas cena bija 64,64 EUR/MWh, kas ir par 3,6% augstāka nekā salīdzinošajā periodā.

Finanšu rādītāji

Pārskata periodā, kas noslēdzās 2025. gada 30. septembrī, Koncerna apgrozījums bija 239,6 miljoni eiro (salīdzinošajā periodā: 248,6 miljoni eiro), kas ir samazinājums par 4%. 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 Koncerna neto apgrozījuma un par 18% mazāk nekā salīdzinošajā periodā.

Koncerna aktīvi 2025. gada 30. septembrī bija 326,4 miljoni eiro vērtībā, tajā skaitā ilgtermiņa ieguldījumi –287,2 miljoni eiro (88%) un apgrozāmie līdzekļi 39,1 miljoni eiro (12%). Koncerns pārskata periodā ilgtermiņa aktīvos ieguldīja 35,4 miljoni 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 filiāli Latvijā ar maksimālo kredītlīnijas apjomu 10 miljoni eiro uz 12 mēnešiem un 2025. gada 14. februārī noslēgts līgums ar AS “SEB banka” ar maksimālo kredītlīnijas 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.

Finanšu risku pārvaldība

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

Vadības ziņojums (turpinājums)

Finanšu risku pārvaldība (turpinājums)

Aizņēmumi, kuriem ir noteikta mainīgā procentu likme, rada risku, ka finanšu izmaksas nozīmīgi pieaug situācijās, kad procentu likme palielinās. Koncerns ir pakļauts tirgus procentu likmju izmaiņu riskam saistībā ar tās ilgtermiņa saistībām, kurām piemērota mainīga procentu likme. Visi Koncerna 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.

Koncerns ir pakļauts kredīriskam saistībā ar tā ilgtermiņa finanšu ieguldījumiem, pircēju un pasūtītāju parādiem, citiem debitoriem un naudu. Koncerns kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi uzraugot debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu nedrošo parādu iespēju. Koncernam 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 uzraudzīti atgūstamajā vērtībā. Koncerna partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

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

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. Pārskata perioda beigās Koncerna īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 30 558 tūkstoši eiro (2024. gada 30. septembrī par 30 481 tūkst. eiro). Koncerna vadība uzskata, ka Koncerna likviditāte nav apdraudēta, jo Koncernam ir pieejamas neizmantotas kredītlīnijas 15 492 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.

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, atbilstību par darbu, saimnieciskās un administrācijas izmaksas, kā arī nodrošinātu ilgtermiņa ieguldījumu uzturēšanu.

Pārskata periodā bija spēkā divi siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifi: no 2024. gada 1. oktobra līdz 2024.gada 14.oktobrim 82,63 EUR/MWh un no 2024. gada 15. oktobra 74,17 EUR/MWh. Vidējais realizācijas tarifs pārskata periodā bija 74,40 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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Regulēšanas vide un siltumenerģijas tarifi (turpinājums)

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 pārreķināta 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.

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 Rīga” attīstība ūdeņraža un tā ķīmisko savienojumu ražošanai, lai tos izmantotu RS siltumavotu dekarbonizācijai un biokurināmā katlumājās radušos CO₂ 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.

Turpmākā Koncerna attīstība

2025./2026. finanšu gadā Koncerns turpinās investēt attīstībā, liekot uzsvaru 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 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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Turpmākā Koncerna attīstība (turpinājums)

2025. gada augustā Koncerns ir veicis pirmā objekta kvalifikācijas testu elektroenerģijas balansēšanas un regulēšanas pakalpojuma sniegšanai.

Koncerns 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 perioda beigām

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

2025. gada 26. novembrī RS ir noslēgusi kredītlīnijas līgumu ar AS “SEB banka” par 19 milj. eiro.

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

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz AS „RĪGAS SILTUMS” valdes rīcībā esošo informāciju, nerevidētais konsolidētais 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 Koncerna 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 Vīnetu Kutkēviču.

*paraksts

Vīneta Kutkēviča
Valdes locekle

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

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	239 624 924	248 633 868
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(213 694 266)	(239 993 468)
Bruto peļņa		25 930 658	8 640 400
Administrācijas izmaksas		(7 507 381)	(6 720 823)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		6 473 355	5 473 632
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(1 812 222)	(1 527 418)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		307 924	256 176
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(3 503 715)	(3 880 154)
Peļņa pirms nodokļiem		19 888 619	2 241 813
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(217)	(1 250 055)
Pārskata perioda peļņa		19 888 402	991 758

Pielikums no 13. līdz 20.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētā bilance

		AKTĪVS		
		Pielikums	30.09.2025.	30.09.2024.
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI			EUR	EUR
Nemateriālie ieguldījumi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	5	643 534	392 501	
Nemateriālā vērtība	5	481 265	695 161	
	KOPĀ	1 124 799	1 087 662	
Pamatlīdzekļi				
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	6	208 116 028	191 119 135	
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	6	49 619 988	55 214 652	
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	6	4 735 157	5 277 890	
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	6	23 630 679	18 906 721	
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	11 273	
	KOPĀ	286 101 852	270 529 671	
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI	287 226 651	271 617 333	
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	3 756 824	3 151 769	
Avansa maksājumi par krājumiem		18 974	111 994	
	KOPĀ	3 775 798	3 263 763	
Debitori				
Pircēju un pasūtītāju parādi	8	8 007 696	9 530 211	
Citi debitori		646 506	220 962	
Uzkrātie ieņēmumi	3	3 781 899	-	
Nākamo periodu izmaksas		333 971	219 381	
	KOPĀ	12 770 072	9 970 554	
Nauda		22 579 178	12 754 359	
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI	39 125 048	25 988 676	
KOPĀ AKTĪVS		326 351 699	297 606 009	

Pielikums no 13. līdz 20.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PASĪVS			
	Pielikums	30.09.2025. EUR	30.09.2024. EUR
PAŠU KAPITĀLS			
Daļu kapitāls (pamatkapitāls)	1	66 968 300	66 968 300
Rezerves:			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		81 203 800	82 975 980
Nesadalītā peļņa			
Pārskata perioda peļņa		19 888 402	991 758
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS		168 060 502	150 936 038
UZKRĀJUMI			
Citi uzkrājumi		-	243 560
KOPĀ UZKRĀJUMI		-	243 560
KREDITORI			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	73 204 420	57 266 162
Citi aizņēmumi		79 354	-
Nākamo periodu ieņēmumi	12	15 324 142	32 690 263
KOPĀ		88 607 916	89 956 425
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	42 571 364	15 806 060
Citi aizņēmumi		22 051	-
No pircējiem saņemtie avansi		3 810 065	1 724 733
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	10	11 564 330	17 830 385
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 033 208	893 229
Uzkrātās saistības	11	8 782 475	7 820 356
Nākamo periodu ieņēmumi	12	1 899 788	12 395 223
KOPĀ		69 683 281	56 469 986
KOPĀ KREDITORI		158 291 197	146 426 411
KOPĀ PASĪVS		326 351 699	297 606 009

Pielikums no 13. līdz 20.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētā naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	01.10.2024. - 30.09.2025.	01.10.2023. - 30.09.2024.
Pamatdarbības naudas plūsma			
Peļņa pirms nodokļiem		19 888 619	2 241 813
Korekcijas:			
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	6	19 700 067	17 717 961
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	364 641	264 665
Peļņa no pamatīdzekļu izslēgšanas		(236 608)	126 811
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		(564 100)	(256 176)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	9	3 499 589	3 879 944
Uzkrājumu samazināšana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		(243 560)	608 900
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta		(1 208 099)	(1 097 778)
Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes		41 200 549	23 486 140
Korekcijas:			
Krājumu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(512 035)	9 994 896
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)/ samazinājums		(2 799 518)	1 673 196
Piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/ pieaugums		(29 779 675)	9 268 345
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		8 109 321	44 422 577
Izdevumi procentu maksājumiem		(3 451 997)	(3 877 101)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(217)	(1 250 055)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		4 657 107	39 295 421
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(35 601 343)	(44 275 653)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		294 000	76 240
Saņemtie procenti		564 100	256 176
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(34 743 243)	(43 943 237)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izmaksātās dividendes		(2 763 937)	(919 864)
Saņemtie CFLA līdzfinansējums		-	4 000 000
Saņemtie aizņēmumi	9	58 509 622	44 250 000
Izdevumi finanšu līzīngā atmaksāšanai		(28 670)	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	9	(15 806 060)	(35 449 723)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		39 910 955	11 880 413
Pārskata perioda neto naudas plūsma		9 824 819	7 232 597
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		12 754 359	5 521 762
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		22 579 178	12 754 359

Pielikums no 13. līdz 20.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Nesadalītā peļņa	Kopā
2023. gada 30. septembrī	66 968 300	75 243 356	8 652 488	150 864 144
Ieskaitis rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	7 732 624	(7 732 624)	-
Izmaksātas dividendes	-	-	(919 864)	(919 864)
Pārskata perioda peļņa	-	-	991 758	991 758
2024. gada 30. septembrī	66 968 300	82 975 980	991 758	150 936 038
Ieskaitis rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	(1 772 180)	1 772 180	-
Izmaksātas dividendes	-	-	(2 763 938)	(2 763 938)
Pārskata perioda peļņa	-	-	19 888 402	19 888 402
2025. gada 30. jūnijā	66 968 300	81 203 800	19 888 402	168 060 502

Pielikums no 13. līdz 20.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Konsolidētais finanšu pārskata pielikums

1. Vispārēja informācija par akciju sabiedrību

Koncerna mātes sabiedrība, AS „RĪGAS SILTUMS” (turpmāk arī – RS) dibināta 1995. gada 25. septembrī kā Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība. Koncerna mātes sabiedrība reģistrēta Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996. gada 14. martā, pārreģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 8. maijā.

2025. gada 30. jūnijā 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 un Koncerna 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.

Pārskata perioda beigās AS „RĪGAS SILTUMS” koncernā (turpmāk arī – Koncerns) ietilpa SIA “Rīgas BioEnerģija”, RS līdzdalības daļa 100%, juridiskā adrese Meirānu iela 10, Rīga, Latvija. SIA “Rīgas BioEnerģija” pamatdarbības veids ir tvaika piegāde un gaisa kondicionēšana (NACE 35.30). SIA „Rīgas BioEnerģija” darbības mērķis ir siltumenerģiju ražojošo iekārtu izbūve, siltumenerģijas ražošana un realizācija RS.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Šis nerevidētais starpperiodu konsolidētais 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 likumu Par grāmatvedību, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus un aplēšu sagatavošanas metodes, kas izmantoti, sagatavojot RS konsolidēto finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 2024. gada 30.septembrī.

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

Konsolidētais peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši izdevumu funkcijai. Konsolidētais naudas plūsmas pārskats ir sagatavots pēc netiešās metodes. Koncerns atbilst liela koncerna kategorijai.

3. Neto apgrozījums

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	205 944 982	251 794 113
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	1 190 990	1 456 874
ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	435 774	570 444
Pārējie ieņēmumi	379 741	359 475
KOPĀ:	239 624 924	248 633 868

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, kas iekļauti bilances postenī Uzkrātie ieņēmumi.

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Iepirtā siltumenerģija	114 891 527	124 952 086
Kurināmais	43 996 092	62 515 151
Personāla izmaksas	18 771 993	19 696 190
Amortizācija un nolietojums	19 836 317	17 766 047
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	10 609 140	9 972 476
Elektroenerģija	3 741 032	3 506 322
Pārējās izmaksas	1 748 165	1 585 196
KOPĀ:	213 594 266	239 993 468

5. Nemateriālie ieguldījumi

	Licences, preču zīmes un tam līdzīgas tiesības	Nemateriālā vērtība	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 30.09.2023.	2 113 264	2 138 958	4 252 222
legāde	392 237	-	392 237
Sākotnējā vērtība 30.09.2024.	2 505 501	2 138 958	4 644 459
legāde	383 778	-	383 778
Pārklasifikācija	18 000	-	18 000
Likvidācija	(3 869)	-	(3 869)
Sākotnējā vērtība 30.09.2025.	2 903 410	2 138 958	5 042 368
Uzkrātā amortizācija 30.09.2023.	(2 062 231)	(1 229 901)	(3 292 132)
Amortizācija	(50 769)	(213 896)	(264 665)
Uzkrātā amortizācija 30.09.2024.	(2 113 000)	(1 443 797)	(3 556 797)
Amortizācija	(150 745)	(213 896)	(364 641)
Likvidēto aktīvu amaortizācija	3 869	-	3 869
Uzkrātā amortizācija 30.09.2025.	(2 259 876)	(1 657 693)	(3 917 569)
Atlikusī vērtība 30.09.2024.	392 501	695 161	1 087 662
Atlikusī vērtība 30.09.2025.	643 534	481 265	1 124 799

Nemateriālā vērtība tika atzīta 2017. gada 22. decembrī, kad RS iegādājās papildus 50% no SIA “Rīgas BioEnergija” kapitāla daļām, iegūstot kontroli pār SIA “Rīgas BioEnergija” (100%). Nemateriālā vērtība tiek amortizēta 10 gados.

Licencu amortizācijas izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas.

Nemateriālās vērtības amortizācijas izmaksas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

6. Pamatlīdzekļi

	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 30.09.2023.	310 180 334	116 181 783	23 030 724	41 578 877	605 512	491 577 230
legāde	4 638 902	7 149 081	649 670	31 445 763	-	43 883 416
Pārklasifikācija	34 544 943	20 055 137	112 078	(54 117 919)	(594 239)	-
Likvidācija	(972 095)	(1 022 371)	(478 415)	-	-	(2 472 881)
Sākotnējā vērtība 30.09.2024.	348 392 084	142 363 630	23 314 057	18 906 721	11 273	532 987 765
legāde	32 555	263 261	738 320	34 313 504	-	35 347 640
Pārklasifikācija	27 687 165	1 585 453	310 201	(29 589 546)	(11 273)	(18 000)
Likvidācija	(477 833)	(325 222)	(450 769)	-	-	(1 253 824)
Sākotnējā vērtība 30.09.2025.	375 633 971	143 887 122	23 911 809	23 630 679	-	567 063 581
Uzkrātais nolietojums						
30.09.2023.	(148 283 676)	(81 817 075)	(16 909 212)	-	-	(247 009 963)
Nolietojums	(9 778 641)	(6 339 558)	(1 599 762)	-	-	(17 717 961)
Likvidēto aktīvu nolietojums	789 368	1 007 655	472 807	-	-	2 269 830
Uzkrātais nolietojums	30.09.2024.	(157 272 949)	(87 148 978)	(18 036 167)	-	(262 458 094)
Nolietojums	(10 675 606)	(7 442 313)	(1 582 148)	-	-	(19 700 067)
Likvidēto aktīvu nolietojums	430 612	324 157	441 663	-	-	1 196 432
Uzkrātais nolietojums	30.09.2025.	(167 517 943)	(94 267 134)	(19 176 652)	-	(280 961 729)
Atlikusī vērtība 30.09.2024.	191 119 135	55 214 652	5 277 890	18 906 721	11 273	270 529 671
Atlikusī vērtība 30.09.2025.	208 116 028	49 619 988	4 735 157	23 630 679	-	286 101 852

7. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	30.09.2025.	30.09.2024.
Gāze	809 323	760 537
Šķelda	317 395	409 706
Celtniecības materiāli	809 442	276 954
Metālizstrādājumi	608 093	679 925
Šķidrās kurināmais	690 580	521 574
Pārējie krājumi	647 712	613 922
(Atskaitot) uzkrājumus novecojušiem materiāliem	(125 721)	(110 849)
KOPĀ:	3 756 824	3 151 769

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	30.09.2025.	30.09.2024.
Parādi par siltumenerģiju	11 640 946	11 245 291
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	70 873	49
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	6 353	5 997
Uzkrājums šaubīgiem parādiem	(3 710 476)	(1 721 126)
KOPĀ:	8 007 696	9 530 211

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)
Pārskata perioda beigās	3 710 476	1 721 126

*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:

	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda/gada sākumā	73 072 222	64 271 945
Saņemtie aizņēmumi pārskata periodā/gadā	58 509 622	44 250 000
Aizņēmumu atmaksāšana pārskata periodā/gadā	(15 806 060)	(35 449 723)
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda/gada beigās	115 775 784	73 072 222
Ilgtermiņa:	73 204 420	57 266 162
Īstermiņa:	42 571 364	15 806 060

Pārskata periodā par aizņēmumiem no kredītiestādēm tika aprēķināti procenti 3 499 589 eiro apmērā (par periodu, kas noslēdzās 2024. gada 30.septembrī: 3 879 944 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	2 408 080	2 526 224
Parādi darbuzņēmējiem	8 631 243	14 874 919
Citi parādi par pakalpojumiem	525 007	429 242
KOPĀ:	11 564 330	17 830 385

11. Uzkrātās saistības

	30.09.2025.	30.09.2024.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku prēmijām	3 855 082	3 900 490
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	1 910 677	1 537 710
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	1 656 258	831 325
Atlīdzība par darbu	901 192	863 176
Uzkrājums uzņēmuma reorganizācijai*	89 359	365 340
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	369 907	322 315
KOPĀ:	8 782 475	7 820 356

* 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	45 085 486	35 852 828
Palielinājums perioda laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	1 955 478	1 339 569
Nākamo periodu ieņēmumu (samazinājums)/ 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	(1 208 099)	(1 097 778)
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam un no saņemtajiem maksājumiem no jauniešiem klientiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam gados	(693 889)	(518 630)
Saņemts finansējums projektam Biokurināma katlu māja ar jaudu 48MW izbūve Rancēnu ielā 30	-	4 000 000
Pārskata perioda beigās	17 223 930	45 085 486
Ilgtermiņa:	15 324 142	32 690 263
Īstermiņa:	1 899 788	12 395 223
	01.10.2024.- 30.09.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Ilgtermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	-	17 367 787
Saņemtais ES līdzfinansējums	10 866 274	12 069 060
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	4 457 868	3 253 416
KOPĀ:	15 324 142	32 690 263
Īstermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	-	10 547 259
Saņemtais ES līdzfinansējums	1 202 787	1 208 099
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	697 001	639 865
KOPĀ:	1 899 788	12 395 223

13. Sabiedrības darbības turpināšana

Nerevidētais starpperiodu konsolidētais finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Koncerns darbosies arī turpmāk. Pārskata periodu Koncerns ir noslēdzis ar peļņu 19 888 tūkstoši eiro apmērā. Pārskata perioda beigās Koncerna īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 30 558 tūkstoši eiro (2024. gada 30. septembrī par 30 481 tūkst. eiro). Koncerna vadība uzskata, ka Koncerna likviditāte nav apdraudēta, jo Koncernam ir pieejamas neizmantošanas kredītlīnijas 15 492 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 stabili 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 25. novembrī RS ir noslēgusi kredītlīnijas līgumu 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 citi notikumi, kuru rezultātā šajā finanšu pārskatā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāpaskaidro šajā finanšu pārskatā.
