

Pielikums

2023.gada 6.decembra

AS "RĪGAS SILTUMS"

valdes lēmumam Nr. 237

**Nerevidētais starpperiodu pārskats par
periodu no 2022.gada 1.oktobra līdz
2023.gada 30.septembrim**

SATURS

1. VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA	3
2. VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
2.1. Siltumenerģijas ražošana un realizācija.....	4
2.2. Elektroenerģijas ražošana un realizācija	5
2.3. Investīcijas.....	5
2.4. Riski un prognozes	5
2.5. Peļņa	6
2.6. Vadības atbildība	7
3. FINANŠU PĀRSKATS	8
3.1. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
3.2. Bilance.....	10
3.3. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
3.4. Naudas plūsmas pārskats	13
3.5. Pielikums	14

1. VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA

Informācija par sabiedrību:

Sabiedrības nosaukums	AS „RĪGAS SILTUMS”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, ieta un datums	40003286750 Latvijas Republikas Uzņēmumu reģistrā 1996.gada 14.martā
	Veikta pārreģistrācija 2004.gada 08.maijā
Adrese	Cēsu iela 3A, Rīga, LV-1012
Akciju kapitāla sadalījums	Rīgas valstspilsētas pašvaldība (49,00%) Latvijas Valsts (ar MK 12.03.2008. rīkojumu par valstij piederošo kapitāla daļu turētāju iecelta Ekonomikas ministrija) (48,995%) SIA „Enerģijas risinājumi.RIX” (2,00%) Akciju sabiedrība „Latvenergo” (0,005%)
Valdes sastāvs	Ilvars Pētersons (valdes priekšsēdētājs) Uģis Osis (valdes loceklis) Vineta Kutkēviča (valdes locekle no 2022. gada 3. oktobra) Raivis Elliņš (valdes loceklis) Mārcis Kauliņš (valdes loceklis no 2023. gada 3. oktobra)
Padomes sastāvs	Jevgeņijs Belezjaks (padomes priekšsēdētāja vietnieks līdz 2022.gada 24.novembrim, padomes priekšsēdētājs no 2022.gada 25.novembra) Gatis Sniedziņš (padomes loceklis līdz 2022.gada 24.novembrim, padomes priekšsēdētāja vietnieks no 2022.gada 25.novembra) Matīss Paegle (padomes loceklis) Raivis Kronbergs (padomes loceklis)
Pārskata gads	2022. gada 1. oktobris – 2023. gada 30. septembris

2. VADĪBAS ZIŅOJUMS

2.1. Siltumenerģijas ražošana un realizācija

Laika periodā no 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 30.septembrim AS "RĪGAS SILTUMS" (turpmāk arī – RS) tīklā nodeva 3,1 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 387 tūkst. MWh jeb 11% mazāk nekā 2021./2022.f.g. attiecīgajā periodā. Tīklā nodotās siltumenerģijas apjoma samazinājumu ietekmēja apstākļi, ka apkures sezona tika uzsākta par 2 nedēļām vēlāk, kā arī tas, ka strauji pieaugušo energoresursu cenu dēļ tika ievēroti energotaupības principi un siltumenerģija tika patērēta ekonomiskākā režīmā.

No 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 30.septembrim patērētājiem tika piegādātas 2,7 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 368 tūkst. MWh jeb 12% mazāk, salīdzinot ar iepriekšējā finanšu gada attiecīgo periodu. Atskaites periodā bija spēkā 6 siltumenerģijas 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 EUR/MWh un no 2023.gada 15.maija līdz 14.augustam 91,26 EUR/MWh, no 15.augusta līdz 30.septembrim 90,75 EUR/MWh. Vidējais siltumenerģijas realizācijas tarifs atskaites periodā bija 170,34 EUR/MWh, kas ir par 101,75 EUR/MWh augstāks nekā 2021./2022.f.g., kā rezultātā ieņēmumi šajā atskaites periodā no siltumenerģijas realizācijas bija par 249,45 milj. eiro lielāki nekā 2021./2022.f.g. attiecīgajā periodā.

Pārskata periodā tika iepirkta 2,1 milj. MWh siltumenerģijas par 282 milj. eiro. AS "RĪGAS SILTUMS" siltumenerģiju iegādājās no AS "Latvenergo" TEC-1 un TEC-2, kā arī no citiem tirgotājiem – SIA "Juglas jauda", SIA "Rīgas BioEnerģija", SIA "Rīgas Enerģija", SIA "Eco Energy Riga" un SIA "Gren Rīga".

Salīdzinot ar 2021./2022.f.g., šajā pārskata periodā iepirktais siltumenerģijas apjoms samazinājās par 11%, bet, tā kā pirktās siltumenerģijas vidējais tarifs pieauga par 148%, kopējās iepirktais siltumenerģijas izmaksas pieauga par 113% jeb 149,71 milj. eiro.

2.2. Elektroenerģijas ražošana un realizācija

Laika periodā no 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 30.septembrim AS "RĪGAS SILTUMS" koģenerācijas procesā saražoja 25,7 tūkst. MWh elektroenerģijas.

Elektroenerģiju pašpatēriņam un pārdošanai ražoja SC "Imanta", KM "Keramikas 2A", SC "Ziepniekkalns" un nelielā daudzumā SC "Vecmīlgrāvis", SC "Zasulauks". Elektroenerģiju savām vajadzībām ražoja KM "Viestura 20B".

Salīdzinot ar 2021./2022.f.g. attiecīgo periodu, elektroenerģijas ražošana samazinājās par 30% jeb 11 tūkst. MWh un pārdotās elektroenerģijas apjomi samazinājās par 27% jeb 7,8 tūkst. MWh. Kopējie ieņēmumi no elektroenerģijas pārdošanas ir samazinājušies par 2,4 milj. eiro.

Atskaites periodā 4,7 tūkst. MWh no saražotās elektroenerģijas tika izlietas pašu vajadzībām un 21 tūkst. MWh pārdotas. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas veidoja 2,8 milj. eiro.

2.3. Investīcijas

Lai paaugstinātu centralizētās siltumapgādes drošību, nodrošinātu lietotājiem mūsdienu prasībām atbilstošu komforta līmeni un samazinātu siltumenerģijas zudumus pārvadē, laika periodā no 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 30.septembrim pamatlīdzekļu atjaunošanas un ražošanas attīstības remontu darbos tika investēti 29,17 milj. eiro.

2.4. Riski un prognozes

Analizējot apstākļus, kas var ietekmēt uzņēmuma saimniecisko darbību, tika izvērtēta maksājumu par piegādāto siltumenerģiju disciplīna. Neskaitot 2023.gada septembra rēķinus ar apmaksas termiņu 31.10.2023., uz 30.09.2023. kopējais parāds par piegādāto siltumenerģiju bija 5,72 milj. eiro, tajā skaitā par 2022./2023.finanšu gadā piegādāto siltumenerģiju (no 2022.gada oktobra līdz 2023.gada augustam) – 5,62 milj. eiro, no tiem SIA "Rīgas namu pārvaldnieks" parāds – 3,87 milj. eiro (68,86% no kopējās summas). Salīdzinājumā – uz 30.09.2022. siltumenerģijas lietotāju apmaksas procents par periodā no 2022.gada oktobra līdz 2023.gada augustam piegādāto siltumenerģiju 30.09.2023. bija 98,91%, kas ir par 0,25 procentu punktiem augstāks nekā iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā laika periodā (98,66%). Parāda pieaugums absolūtajā izteiksmē ir skaidrojams ar būtisku rēķinu summu pieaugumu siltumenerģijas tarifa

paaugstinājuma dēļ. 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”.

RS kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2023. gada 30. septembrī RS īstermiņa saistības par 43 113 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.

Turpinot uzsākto digitalizācijas procesu, kā arī ievērojot labas pārvaldības principus un ieklausoties klientu vēlmēs, AS “RĪGAS SILTUMS” no 2023.gada 1.jūnija klientiem nodrošina labvēlīgākus līguma nosacījumus, nodrošinot rēķinu samaksu līdz mēneša pēdējam datumam (līdz tam norēķini bija jāveic līdz nākamā mēneša 20.datumam) un samazinot līgumsoda procentus par kavētiem maksājumiem (tie ir samazināti uz pusi, proti, 0,1%, ierobežojot kopējo līgumsoda summu ne vairāk kā 10% no neapmaksātās rēķina summas).

2023./2024.gada apkures sezonā valsts atbalsts energoresursu sadārdzinājuma dēļ ir paredzēts tikai konkrētai mērķgrupai, t.i. māsaimniecībām ar zemu un vidēji zemu ienākumu līmeni, tomēr, ņemot vērā, ka AS “RĪGAS SILTUMS” 2023./2024.f.g. (no 01.10.2023.) būtiski samazināja siltumenerģijas tarifu (gandrīz divas reizes), sagaidāms, ka maksājuma disciplīna saglabāsies tādā pašā līmenī.

2.5. Peļņa

Saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas metodiku, samazinoties iepirtās siltumenerģijas un kurināmā cenām, uz 30.09.2023. AS „RĪGAS SILTUMS” ir guvusi neparedzētos ieņēmumus 22,37 milj. eiro, kas atmaksājami iedzīvotājiem, atbilstoši koriģējot tarifu. Attiecīgi, šie ieņēmumi veido nākamo periodu ieņēmumus (tarifa korekcijas) uz pārskata perioda beigām un 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.

AS "RĪGAS SILTUMS" operatīvā (nerevidētā) neto peļņa par periodu no 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 30.septembrim ir 1,84 milj. eiro.

2.6. Vadības atbildība

Pamatojoties uz AS „RĪGAS SILTUMS” valdes rīcībā esošo informāciju, starpperiodu pārskats par periodu no 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 30.septembrim ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par akciju sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

AS "RĪGAS SILTUMS" valde ir izvērtējusi Starpperiodu pārskatu par periodu no 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 30.septembrim un apliecina, ka nav tādu risku, kas varētu negatīvi ietekmēt tās finansiālo stāvokli 2023.gada 30.septembrī un darbības finansiālos rezultātus par periodu no 2022.gada 1.oktobra līdz 2023.gada 30.septembrim.

3. FINANŠU PĀRSKATS

Šis nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Grāmatvedības likumu un Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus, kas izmantoti, sagatavojot AS "RĪGAS SILTUMS" 2021./2022.finanšu gada finanšu pārskatus.

Finanšu pārskatā norādīti visi posteņi, kuri būtiski ietekmē pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu, maznozīmīgi posteņi ir apvienoti.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sagatavots atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei (sk. šī pārskata 3.1. sadaļu).

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes (sk. šī pārskata 3.4. sadaļu).

3.1. Peļņas vai zaudējumu aprēķins

Rādītāja nosaukums	Pielikums	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.06.2022.
Neto apgrozījums	1	441 999 994	216 309 106
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	2	(433 359 144)	(215 455 113)
Bruto peļņa/(zaudējumi)		8 640 850	853 993
Administrācijas izmaksas		(5 873 439)	(4 777 246)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	3	3 018 768	6 439 152
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(547 971)	(415 552)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		14 184	21 170
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(3 258 647)	(551 586)
Peļņa pirms nodokļiem		1 993 745	1 569 931
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu		(154 017)	-
Pārskata gada peļņa		1 839 728	1 569 931

3.2. Bilance

AKTĪVS	Pielikums	30.09.2023.	30.09.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas izmaksas	4	50 882	82 665
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	4	159 106 375	150 003 298
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	4	27 889 545	30 758 080
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	4	5 977 672	6 431 717
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	4	25 318 505	17 133 533
	Kopā	218 292 097	204 326 628
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi			
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā		13 852 000	13 852 000
	Kopā	13 852 000	13 852 000
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi		232 194 979	218 261 293
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	5	13 189 570	84 562 824
Avansa maksājumi par krājumiem		9 760	141 079
	Kopā	13 199 330	84 703 903
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	6	11 129 144	9 827 771
Citi debitori	7	116 770	4 234 829
Nākamo periodu izmaksas		272 588	493 431
	Kopā	11 518 502	14 556 031
Nauda		979 423	1 414 620
Kopā apgrozāmie līdzekļi		25 697 255	100 674 554
KOPĀ AKTĪVS		257 892 234	318 935 847

PASĪVS		30.09.2023.	30.09.2022.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)		66 968 300	66 968 300
Rezerves			
Rezerves, kas novirzītas attīstībai		67 524 042	66 739 076
Nesadalītā peļņa			
Pārskata perioda peļņa vai zaudējumi		1 839 728	1 569 931
Kopā pašu kapitāls		136 332 070	135 277 307
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	29 500 000	43 833 333
Nākamo periodu ieņēmumi	10	23 220 053	13 394 696
Kopā		52 720 053	57 228 029
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	8	34 771 945	75 590 360
No pircējiem saņemtie avansi		966 820	868 670
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	9	9 441 952	36 936 324
Parādi radniecīgajām sabiedrībām		1 139 116	112 598
Nodokļi un valsts sociālās nodrošināšanas obligātās iemaksas		1 228 781	1 112 231
Uzkrātās saistības		8 658 722	10 247 006
Nākamo periodu ieņēmumi	10	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

3.3. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju kapitāls	Pārējās rezerves	Pārskata perioda peļņa	Kopā
2021. gada 30. septembrī	66 968 300	61 364 507	5 374 569	133 707 376
leskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	5 374 569	(5 374 569)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 569 931	1 569 931
2022. gada 30.septembrī	66 968 300	66 739 076	1 569 931	135 277 307
leskaitīts rezervēs no iepriekšējo gadu peļņas	-	784 966	(784 966)	-
Izmaksātas dividendes	-	-	(784 965)	(784 965)
Pārskata perioda peļņa	-	-	1 839 728	1 839 728
2023. gada 30.septembrī	66 968 300	67 524 042	1 839 728	136 332 070

3.4. Naudas plūsmas pārskats

	01.10.2022. - 30.09.2023.	01.10.2021. - 30.09.2022.
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	1 993 745	1 569 931
Korekcijas:		
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas	15 220 518	15 000 917
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	(14 185)	(21 170)
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	3 258 647	551 586
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		-
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta	(1 085 595)	(1 240 607)
Pamatīdzekļu likvidācija	(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, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu (samazinājums)/pieaugums	(5 608 013)	27 523 549
Brūto pamatdarbības naudas plūsma	88 175 349	(45 913 869)
Izdevumi procentu maksājumiem	(3 016 329)	(588 647)
Atmaksātais/(samaksātais) uzņēmuma ienākuma nodoklis	(154 017)	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma	85 005 003	(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	(784 966)	-
Saņemtie aizņēmumi	0	17 000 000
Kredītlīnijas izmaiņa, neto	(39 151 748)	59 590 360
Atmaksātās subsīdijas, dotācijas, dāvinājumi vai ziedojumi	(495 337)	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(16 000 000)	(16 000 000)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(56 432 051)	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

3.5. Pielikums

3.5.1. Neto apgrozījums

Nosaukums	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.06.2022.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas*	459 711 367	210 266 394
Neparedzētie ieņēmumi (sakarā ar iepirktās 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	1 236 651	262 242
KOPĀ:	441 999 992	216 309 106

* 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.

**RS ir saņēmusi Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes atļauju pašai saskaņā ar Siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu aprēķināšanas noteikt siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifus kurināmā, iepirktās siltumenerģijas un pārdotās elektroenerģijas cenu izmaiņu gadījumā. RS ir pienākums tarifu projekta aprēķinā iekļaut neparedzētos ieņēmumus, kas tiek sadalītas uz tarifu metodikā paredzētajā laika posmā, aprēķinot siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifu uz nākamo laika posmu. Tādējādi 2023. gada 30. septembrī RS ir atzinusi nākamo periodu ieņēmumus no neparedzētajiem ieņēmumiem 22 368 tūkstoši eiro apmērā (2022. gada 30. septembrī: 0 EUR), kas samazina pārskata gada ieņēmumus no siltumenerģijas pārdošanas. Par neparedzētajiem ieņēmumiem, kas izveidojās iepirktās 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.

3.5.2. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

Rādītāja nosaukums	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.06.2022.
Iepirktā 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 iepirktās siltumenerģijas cenas ir būtiski palielinājušās.

3.5.3. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

Rādītāja nosaukums	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.06.2022.
Ieņēmumi no siltumtrašu izbūves un saistīti ieņēmumi	1 171 325	2 388 077
Ieņēmumi no kvotu tirdzniecības	-	1 898 200
Ieņēmumi no ES finansiālā atbalsta	1 085 595	1 240 607
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu 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 pamatlīdzekļu iznomāšanas	22 469	29 265
Pārējie ieņēmumi	82 798	312 048
KOPĀ:	3 018 768	6 439 152

3.5.4. Ilgtermiņa ieguldījumi

	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Zemes gabali, ēkas un inženierbūve s	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)	-
Norakstīts	(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)	-
Norakstīts	(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

3.5.5. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

Nosaukums	30.09.2023.	30.06.2022.
Gāze*	10 213 344	81 162 909
Šķelda (t.sk.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.sptembrī, RS ir noslēgusi līgumu par 2023./2024. finanšu gada apkures sezonai nepieciešamo dabas gāzes iegādi un tās apmaksu pēc faktiskā izlietojuma, savukārt 2022.gada vasarā bija jāveic apjomīgi kurināmā – dabas gāzes iepirkumi, lai būtu droši, ka siltumenerģijas lietotājiem būs iespēja saņemt siltumu visas apkures sezonas garumā

3.5.6. Pircēju un pasūtītāju parādi

Nosaukums	30.09.2023.	30.06.2022.
Parādi par siltumenerģiju	11 951 031	9 725 370
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	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

3.5.7. Citi debitori

Nosaukums	30.09.2023.	30.06.2022.
Pārmaksātais pievienotās vērtības nodoklis	-	4 091 580
Debitori par pārdoto nekustamo īpašumu	-	5 951
Citi debitori	116 770	137 298
KOPĀ:	116 770	4 234 829

3.5.8. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Īstermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa, EUR	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	28.05.2022		-
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	28.07.2023	-	3 333 333
Aizņēmums no AS SEB banka	10 000 000	22.08.2023	-	3 333 333
Aizņēmums Luminor Bank AS	18 000 000	31.07.2024	6 000 000	6 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle	10 000 000	25.08.2025	3 333 334	3 333 334
"Swedbank" AS	10 000 000	17.08.2026	4 999 999	-
KOPĀ:			14 333 333	16 000 000
Īstermiņa kredītlīnijas (overdrafti)				
Luminor Bank AS	20 000 000	27.11.2023	1 092 892	-
"Swedbank" AS	20 000 000	08.08.2024	19 345 720	-
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	25 000 000	13.01.2023	-	20 677 152
"Swedbank" AS	25 000 000	18.01.2023	-	25 000 000
OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	7 000 000	14.06.2023	-	6 970 099
AS SEB banka	7 000 000	28.06.2023	-	6 943 109
KOPĀ:			20 438 612	59 590 360
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi:			34 771 945	75 590 360
Ilgtermiņa daļa:	Sākotnējā līguma summa, EUR	Līgumu beigu termiņš	30.09.2023.	30.09.2022.
Aizņēmums no Luminor bank AS Latvijas filiāle	18 000 000	31.07.2024.	-	6 000 000
Aizņēmums no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā	10 000 000	25.08.2025.	2 500 000	5 833 333
Aizņēmums no "Swedbank" AS	15 000 000	17.08.2026.	10 000 001	15 000 000
Aizņēmums no AS „SEB banka”	17 000 000	25.08.2027.	17 000 000	17 000 000
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi:			29 500 001	179 014 053

2023. gada 30. septembrī RS bija noslēgts līgums ar Ziemeļu Investīciju banku par 20 miljonu eiro aizņēmumu uz 10 gadiem un ar mainīgo procentu likmi. Kopā ar neizmanto to kredītlīniju RS pieejamie, bet neizmantotie kredīt līdzekļi 2023. gada 30. septembrī veido 39.6 milj. eiro. Papildus pēc pārskata gada beigām RS noslēdza līgumu ar AS Swedbank par ilgtermiņa kredīt līdzekļu piesaisti 9 miljoni EUR apmērā ar mainīgo procentu likmi. 2023. gada 30. septembrī visas aizņēmumu līgumos ietvertās finanšu rādītāju prasības tika izpildītas.

3.5.9. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

Nosaukums	30.09.2023.	30.06.2022.
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 24 000 tūkst. eiro apmērā ir par dabasgāzes iepirkumu 2022./2023. apkures sezonas nodrošināšanai.

3.5.10. Nākamo periodu ieņēmumi

Nosaukums	01.10.2022.- 30.09.2023.	01.10.2021.- 30.06.2022.
Pārskata perioda sākumā	14 958 018	15 891 436
Palielinājums gada laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	547 169	707 261
Neparedzētie ieņēmumi (skat.3.5.1.pielikumu)	22 368 008	-
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatlīdzekļos	(40 954)	(40 954)
Pārskata gadā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatlīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos finanšu gados	(1 085 595)	(1 240 607)
Pārskata gadā 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	(398 481)	(359 118)
Korekcija par neatbilstoši veiktu ES finansējuma atmaksu	(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
Nosaukums	30.09.2023.	30.06.2022.
Ilgtermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi	11 184 004	0
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 (skatīt 3.5.1.pielikumu)	11 184 004	0
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

3.5.11. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu RS nerevidētos starpperioda finanšu pārskatus par 12 mēnešu periodu no 2022. gada 1. oktobra līdz 2023. gada 30. septembrim.