



Vienotais reģistrācijas numurs 40003286750

Nerevidētais starpperiodu pārskats

**par 6 mēnešu periodu, kas beidzas
2025. gada 31. martā**

Rīga, 2025

SATURS

Vadības ziņojums	3
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	7
Bilance	8
Naudas plūsmas pārskats	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Finanšu pārskata pielikums	12

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 844 km un kopējo ražošanas jaudu 759,2 MW siltumenerģijai un 55.3 MW elektroenerģijai.

RS darbība pārskata periodā

Galvenie notikumi

Rīgas centralizētās siltumapgādes lietotāju skaits turpina palielināties, un pārskata periodā RS siltumenerģijas lietošanu uzsāka 38 jaunas ēkas ar kopējo plānoto siltuma slodzi 16,0 MW. Iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā periodā (turpmāk arī – salīdzinošajā periodā) tika pieslēgtas 36 ēkas ar plānoto siltumslodzi 16,2 MW.

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

Siltumenerģijas dienas tirgus uzsāka darbību 2024. gada novembrī, un tā ietvaros pārskata periodā tika iepirkta siltumenerģija 162 948 MWh apjomā, kas ir 11% no kopējā iepirktās siltumenerģijas apjoma pārskata periodā kopš dienas tirgus darbības sākuma (novembris līdz marts). Vidējā cena dienas tirgū šajā periodā bija par 65% izdevīgāka nekā vidējā cena nedēļas tirgū.

2024. gada 15. oktobrī stājās spēkā siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifs 74,17 EUR/MWh, kas ir samazinājums par 10%, salīdzinot ar iepriekš spēkā esošo.

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

Ražošana

RS pārskata periodā, kas noslēdzās 2025. gada 31.martā, tīklā nodeva 2 361 tūkst. MWh siltumenerģijas, kas ir par 229 tūkst. MWh jeb 9% mazāk nekā salīdzinošajā periodā.

Tīklā nodotās siltumenerģijas apjoma samazinājumu galvenokārt ietekmēja augstākas āra gaisa temperatūras pārskata periodā (3,9 °C) nekā salīdzinošajā periodā (2,0 °C). Patērētājiem tika piegādātas 2 137 tūkst. MWh siltumenerģijas, kas ir par 211 tūkst. MWh jeb 9% mazāk nekā salīdzinošajā periodā.

RS pārskata periodā nodrošināja 31% no kopējā Rīgas centralizētās siltumapgādes siltumtīklos nodotā siltumenerģijas apjoma, bet pārējos 69% nepieciešamās siltumenerģijas apjoma iegādājās no citiem ražotājiem. Pamatojoties uz līgumiem ar siltumenerģijas ražotājiem, RS veica iknedēļas un ikdienas iepirkumus, ievērojot Energētikas likumā noteikto ekonomiskā pakāpeniskuma principu.

Pārskata periodā RS darbojās 44 siltumavoti: 5 siltumcentrāles un 39 vidējās un mazās katlu mājas ar uzstādīto siltumjaudu no 0,042 līdz 445,1 MW. RS kurināmā īpatsvars pārskata periodā bija šāds: 348 tūkst. MWh jeb 47% bija siltumenerģija, kas saražota ar šķeldu (salīdzinošajā periodā: 391 tūkst. MWh jeb 48%), bet ar gāzi saražotas 393 tūkst. MWh jeb 53% (salīdzinošajā periodā: 421 tūkst. MWh jeb 52%).

RS ražoja elektroenerģiju koģenerācijas procesā 5 siltumavotos un 3 saules elektrostacijās, un pārskata periodā kopā tika saražoti 9,0 tūkst. MWh elektroenerģijas, kas ir par 29% 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 elektrostacijas SC “Daugavgrīva” un Pildas ielā 43. Elektroenerģiju savām vajadzībām ražoja KM Viestura prospektā 20B un saules elektrostacija Cēsu ielā 3a.

Energoresursi un iepirktā siltumenerģija

RS vidējā dabasgāzes cena pārskata periodā bija 42,12 EUR/MWh, kas ir par 45% zemāka nekā salīdzinošajā periodā. 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 22,48 EUR/MWh, kas ir par 19% zemāka nekā salīdzinošajā periodā, savukārt vidējā iepirktās siltumenerģijas cena bija 67,26 EUR/MWh, kas ir par 2% augstāka nekā salīdzinošajā periodā.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Finanšu rādītāji

Pārskata periodā, kas noslēdzās 2025. gada 31. martā, RS apgrozījums bija 189,3 milj. EUR (salīdzinošajā periodā: 215,1 milj. EUR), kas ir samazinājums par 12%. 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 iepirkās siltumenerģijas un kurināmā - dabasgāzes un biokurināmā (šķelda un granulas) - cenām.

Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas bija 0,9 milj. EUR, kas ir 0,5% no kopējā RS neto apgrozījuma un par 20% mazāk nekā salīdzinošajā periodā, kad pārdotie elektroenerģijas apjomi bija 1,5 reizes augstāki.

RS aktīvi 2025. gada 31. martā bija 307,0 milj. EUR vērtībā, tajā skaitā ilgtermiņa ieguldījumi – 252,6 milj. EUR (82%) un apgrozāmie līdzekļi 54,4 milj. EUR (18%). RS pārskata periodā ilgtermiņa aktīvos ieguldīja 12,0 milj. EUR.

2024. gada novembrī saskaņā ar 2024. gada 15. oktobrī noslēgto aizņēmuma līgumu RS ir saņēmusi 18 milj. EUR 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 milj. EUR un darbības termiņu – 12 mēneši. 2025. gada 14. februārī RS noslēdza īstermiņa kredītlīnijas līgumu ar AS "SEB banka" par 25 milj. EUR un darbības termiņu - 12 mēneši.

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 31. martā veido 47% (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.

Regulāri tiek izvērtēta maksājumu par piegādāto siltumenerģiju disciplīna. Uz 2025. gada 30. aprīli, kad iestājās par martā piegādāto siltumenerģiju izrakstīto rēķinu apmaksas termiņš, apmaksāti bija 94,7% no rēķiniem par pārskata periodā piegādāto siltumenerģiju (2024. gada 30. aprīlī bija apmaksāti 95,0% no rēķiniem par pārskata periodā piegādāto siltumenerģiju).

RS kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu vai nodrošinot finansējumu, izmantojot banku piešķirtos kredītus. 2025. gada 31. martā RS īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 24402 tūkst. EUR (2024. gada 30. septembrī RS īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz īstermiņa aktīvus par 23 427 tūkst. EUR). Šos parādus RS plāno segt no saimnieciskās darbības naudas plūsmas, kā arī izmantojot piešķirtos banku kredītus.

Cenu risks ir risks, kā ietekmē finanšu instrumentu patiesās vērtības un naudas plūsmas nākotnē svārstīsies citu iemeslu dēļ, nevis procentu likmju riska vai valūtas riska radīto izmaiņu dēļ. Nozīmīgākais cenu risks ir saistīts ar siltumenerģijas un kurināmā iegādi. Lai ierobežotu cenu risku, RS šobrīd ir noslēgti līgumi par dabasgāzes iegādi par fiksētu cenu visai 2024./2025. finanšu gada apkures sezonai, kā arī ir noslēgti darījumi par šķeldas iegādi Baltpool un BioEx biržās.

Vadības ziņojums (turpinājums)

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, atlīdzību 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 74,47 EUR/MWh, kas ir par 15% zemāks nekā salīdzinājamajā periodā, kad tas bija 87,57 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 21,3 milj. EUR 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 7,6 milj. EUR 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.

Pirms nākamās aktīvās apkures sezonas tiek plānots pārskatīt siltumenerģijas apgādes pakalpojuma tarifu, aktualizējot iepirtās siltumenerģijas un kurināmā cenas, kā arī pārrēķinot neparedzēto ieņēmumu/ izdevumu tarifa komponenti.

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 vai pilnībā aizstāt fosilā kurināmā izmantošanu siltumenerģijas un karstā ūdens ražošanā. Attīstot projektu "PowerToGas Rīga", ūdeņraža un tā ķīmisko savienojumu ražošanai, lai tos izmantotu RS siltumavotu dekarbonizācijai un biokurināmā katlumājs radušos CO₂ izmešu uztverei, tika turpināta darbs vietējo un ārvalstu stratēģisko partneru piesaistē.

Projektā "ENABLE DHC", sadarbībā ar Rīgas enerģētikas aģentūru, turpinās darbs tehniski-ekonomisko aprēķinu veikšanai, lai atgūtu siltumu no attīrītiem notekūdeņiem bioloģiskās attīrīšanas stacijā "Daugavgrīvā" un to izmantotu centralizētā siltuma apgādes sistēmā Daugavgrīvā un Bolderājā.

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 527 tūkstoši eiro apmērā.

RS meitas sabiedrība

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

2025. gada 31. martā SIA „Rīgas BioEnerģija” reģistrētais un pilnībā apmaksātais pamatkapitāls bija 12 998 000 EUR, kas sastāv no 129 980 parastajām daļām, kuru nominālvērtība ir 100 EUR. SIA „Rīgas BioEnerģija” aktīvi 2025. gada 31. martā bija 55,5 milj. EUR vērtībā, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumi 34,7 milj. EUR (62%), apgrozāmie līdzekļi 20,9 milj. EUR (38%). Pārskata perioda apgrozījums bija 21 milj. EUR un peļņa 11,0 milj. EUR.

Pārskata periodā RS no RBE iegādājās 307,8 tūkst. MWh siltumenerģijas par 21,0 milj. EUR, kas ir par 78% lielāks apjoms un 103% lielākas izmaksas nekā salīdzinājamajā periodā.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Turpmākā RS attīstība

2024./2025. finanšu gadā RS turpinās investēt attīstībā, liekot uzsvāru uz siltumenerģijas tīkla Rīgas pilsētas administratīvajā teritorijā paplašināšanu, bezemisiju projektu izstrādi un realizāciju, paredzot industriālo siltumsūkņu, elektrokatlu un biokurināmā katlu māju efektivitātes palielināšanu. RS veiks centralizētās dzesēšanas projekta izstrādi.

2024./2025. finanšu gadā plānots izstrādāt tehniski – ekonomisko novērtējumu Rīgas pilsētas Daugavas labā un kreisā krasta siltumapgādes zonu savienojumam, izmantojot salu tilta infrastruktūru.

2024./2025. finanšu gada pavasarī RS uzsāks piedalīties elektroenerģijas tirgū, piedāvājot jaudas rezervēšanas, balansēšanas un regulēšanas pakalpojumus. No 2025. gada 1. maija darbību uzsāka vasaras perioda siltumenerģijas iepirkumu pilotprojekts, kura mērķis ir jebkuram no siltumenerģijas ražotājiem nodrošināt iespēju ik dienu piedāvāt neizmantotās ražošanas jaudas (vasaras periodā siltumslodzes ir zemākas par ražotāju uzstādītajām jaudām) vai atlikuma siltumenerģiju. Plānots, ka pilotprojekta rezultātā iepirktais siltumenerģijas cena vasaras periodā samazināsies salīdzinājumā ar salīdzinošo periodu.

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 perioda beigām

Laika posmā no pārskata perioda pēdējās dienas līdz šī finanšu 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, starpperiodu pārskats par periodu no 2024. gada 1.oktobra līdz 2025. gada 31.martam ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām, sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par RS aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, un starpperiodu vadības ziņojumā ir ietverta patiesa informācija.

AS “RĪGAS SILTUMS” nerevidētos saīsinātos finanšu pārskatus par periodu, kas beidzas 2025.gada 31.martā, valde ir apstiprinājusi 2025.gada 28.maijā un pilnvarojusi parakstīt valdes locekli Vinetu Kutkēviču.

*paraksts

Vineta Kutkēviča
Valdes locekle

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

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	01.10.2024.- 31.03.2025.	01.10.2023.- 31.03.2024.
		EUR	EUR
Neto apgrozījums	3	189 253 502	215 058 520
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	4	(164 126 149)	(189 302 342)
Bruto peļņa		25 127 353	25 756 178
Administrācijas izmaksas		(3 350 221)	(2 980 964)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi		2 470 881	2 484 786
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(291 994)	(272 191)
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		47 127	6 064
Ieņēmumi no līdzdalības radniecīgo sabiedrību kapitālā		-	5 000 000
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas		(1 537 201)	(1 782 299)
Peļņa pirms nodokļiem		22 465 945	28 211 574
Pārskata gada peļņa		22 465 945	28 211 574

Pielikums no 12. līdz 18.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Bilance

		AKTĪVS		
		Pielikums	31.03.2025. EUR	30.09.2024. EUR
ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI				
Nemateriālie ieguldījumi				
	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	5	351 356	392 415
	KOPĀ		351 356	392 415
Pamatlīdzekļi				
	Zemesgabali, ēkas un inženierbūves	5	183 743 088	177 520 897
	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	5	31 344 743	33 272 389
	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	5	4 907 386	5 118 584
	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	5	18 396 331	18 850 071
	KOPĀ		238 391 548	234 761 941
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				
	Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	6	13 852 000	13 852 000
	KOPĀ		13 852 000	13 852 000
	KOPĀ ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI		252 594 904	249 006 356
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi				
	Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	7	3 449 315	3 035 195
	Avansa maksājumi par krājumiem		6 005	111 994
	KOPĀ		3 455 320	3 147 189
Debitori				
	Pircēju un pasūtītāju parādi	8	38 465 838	9 529 158
	Citi debitori		6 926 621	204 716
	Uzkrātie ieņēmumi no neparedzētajām izmaksām		1 017 799	-
	Nākamo periodu izmaksas		175 367	195 563
	KOPĀ		46 585 625	9 929 437
Nauda			4 363 361	5 213 079
	KOPĀ APGROZĀMIE LĪDZEKĻI		54 404 306	18 289 705
KOPĀ AKTĪVS			306 999 210	267 296 061

Pielikums no 12. līdz 18.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

PASĪVS		Pielikums	31.03.2025. EUR	30.09.2024. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Daju kapitāls (pamatkapitāls)	1		66 968 300	66 968 300
Rezerves:				
Rezerves, kas novirzītas attīstībai			69 628 451	68 443 906
Nesadalītā peļņa				
Pārskata perioda peļņa			22 465 945	3 948 482
KOPĀ PAŠU KAPITĀLS			159 062 696	139 360 688
UZKRĀJUMI				
Citi uzkrājumi			59 151	243 560
KOPĀ UZKRĀJUMI			59 151	243 560
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9		55 897 320	44 727 273
Nākamo periodu ieņēmumi	12		11 595 330	29 131 655
KOPĀ			67 492 650	73 858 928
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9		35 818 694	13 772 727
No pircējiem saņemtie avansi			3 140 480	1 724 733
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	10		28 972 923	17 739 160
Parādi radniecīgajām sabiedrībām			5 363 289	157
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas			893 381	868 839
Uzkrātās saistības	11		4 617 819	7 610 820
Nākamo periodu ieņēmumi	12		1 578 127	12 116 449
KOPĀ			80 384 713	53 832 885
KOPĀ KREDITORI			147 877 363	127 691 813
KOPĀ PASĪVS			306 999 210	267 296 061

Pielikums no 12. līdz 18.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats

	Pielikums	01.10.2024. - 31.03.2025.	01.10.2023. - 31.03.2024.
Pamatdarbības naudas plūsma			
<i>Peļņa pirms nodokļiem</i>		22 465 945	28 211 574
Korekcijas:			
Pamatīdzekļu vērtības samazinājuma korekcijas		8 360 283	7 622 226
Nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas		(46 765)	(17 337)
Pārējie procentu ieņēmumi un tāmlīdzīgi ieņēmumi		(47 030)	(6 064)
Procentu maksājumi un tāmlīdzīgas izmaksas	9	1 534 693	1 782 299
Uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)		(81 862)	-
Ieņēmumi no Eiropas kopienas finansiālā atbalsta		(465 276)	(469 131)
<i>Peļņa pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikumu izmaiņu ietekmes korekcijām</i>		31 719 988	37 123 567
Korekcijas:			
Krājumu atlikumu (pieaugums) / samazinājums		(308 131)	9 673 734
Debitoru parādu atlikumu (pieaugums)		(36 656 187)	(44 766 540)
Piegādātājiem, darbuizņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikumu pieaugums		(12 371 414)	2 704 308
<i>Bruto pamatdarbības naudas plūsma</i>		(17 615 744)	4 735 069
Izdevumi procentu maksājumiem		(1 831 015)	(2 052 702)
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(19 446 759)	2 682 367
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde		(11 965 066)	(5 866 643)
Ieņēmumi no pamatīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas		63 000	34 959
Saņemtās dividendes		-	5 000 000
Saņemtie procenti		47 030	6 064
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(11 855 036)	(825 620)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Izmaksātās dividendes		(2 763 937)	-
Saņemtie aizņēmumi	9	40 234 052	32 072 496
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	9	(7 018 038)	(27 605 278)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		30 452 077	4 467 218
Pārskata perioda neto naudas plūsma		(849 718)	6 323 965
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā		5 213 079	979 423
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās		4 363 361	7 303 388

Pielikums no 12. līdz 18.lapai ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Rezerves, kas novirzītas attīstībai	Nesadalītā peļņa	Kopā
2023. gada 30. septembrī	66 968 300	67 524 042	1 839 728	136 332 070
Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa novirzīta attīstībai	-	919 864	(919 864)	-
Dividendes	-	-	(919 864)	(919 864)
Pārskata perioda peļņa	-	-	28 211 574	28 211 574
2024. gada 31. martā	66 968 300	68 443 906	28 211 574	163 623 780
2024. gada 30. septembrī	66 968 300	68 443 906	3 948 482	139 360 688
Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa novirzīta attīstībai	-	1 184 545	(1 184 545)	-
Dividendes	-	-	(2 763 937)	(2 763 937)
Pārskata perioda peļņa	-	-	22 465 945	22 465 945
2025. gada 31. martā	66 968 300	69 628 451	22 465 945	159 062 696

Pielikums no 12. līdz 18.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. 2025. gada 31. martā RS 669 683 akcijas (katras akcijas nominālvērtību 100 eiro) bija sadalītas šādi:

	%	Akciju skaits	Nominālvērtība
Rīgas valstspilsētas pašvaldība	49.000	328 144	32 814 400
Latvijas Republika	48.995	328 110	32 811 000
SIA "Enerģijas Risinājumi.RIX"	2.000	13 395	1 339 500
AS "Latvenergo"	0.005	34	3 400
Kopā	100	669 683	66 968 300

RS valdes locekļi ir Ilvars Pētersons (valdes priekšsēdētājs), Raivis Elliņš (valdes loceklis), Vineta Kutkēviča (valdes locekle), Uģis Osis (valdes loceklis līdz 2024.gada 27.novembrim) un Kalvis Kalniņš (valdes loceklis no 2024.gada 19.decembra). RS padomes locekļi ir Jevgenijs Belezjaks (padomes priekšsēdētājs), Gatis Sniedziņš (padomes priekšsēdētāja vietnieks līdz 2023. gada 11.decembrim, padomes loceklis no 2023. gada 12. decembra līdz 14. decembrim, 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), Raivis Kronbergs (padomes loceklis līdz 2023.gada 11.decembrim).

RS finanšu gada pārskata revidents ir zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA “ERNST & YOUNG BALTIC” un atbildīgā zvērinātā revidente Diāna Krišjāne.

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

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Šis nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2025.gada 31. martā ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un likumu Par grāmatvedību, piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus un aplēšu sagatavošanas metodes, kas izmantoti, sagatavojot RS finanšu pārskatu par gadu, kas noslēdzās 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.- 31.03.2025.	01.10.2023.- 31.03.2024.
Ieņēmumi no siltumenerģijas pārdošanas	158 901 184	205 178 037
Neparedzētie ieņēmumi (saistībā ar iepirktais siltumenerģijas, kurināmā un elektroenerģijas cenu izmaiņām)*:		
Iepirktais siltumenerģijas, kurināmā un elektronenerģijas cenu izmaiņas	21 283 079	732 760
Tarifa komponente	7 649 766	7 450 797
Ieņēmumi par pārdoto elektroenerģiju	932 278	1 164 099
Ieņēmumi no ēku iekšējo sistēmu apkalpošanas	222 673	281 996
Pārējie ieņēmumi	264 522	250 831
KOPĀ:	189 253 502	215 058 520

Visi ieņēmumi gūti Latvijā.

* Saskaņā ar grāmatvedības politiku *Nākamo periodu ieņēmumi no neparedzētajiem ieņēmumiem un uzkrātie ieņēmumi no neparedzētajām izmaksām (tarifa korekcijas) 2025.* finanšu gada pirmajā pusgadā RS ir atzinusi neparedzētos ieņēmumus 28 933 tūkstoši eiro apmērā, kas izveidojās iepirktais siltumenerģijas un kurināmā cenu svārstību dēļ, salīdzinājumā ar tarifa aprēķinā paredzēto, kā arī atzīstot ieņēmumus no iepriekšējā gadā izveidotajiem nākamo periodu ieņēmumiem, par kuriem šī finanšu gada pirmajā pusgadā samazināti klientiem izrakstītie rēķini par siltumenerģiju (līdz 2024. gada 14. oktobrim 3.18 EUR/MWh un no 2024.gada 15.oktobra - 3.60 EUR/MWh). 2024./2025. finanšu gada 6 mēnešu periodā 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 1 018 tūkstoši eiro apmērā.

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas

	01.10.2024.- 31.03.2025.	01.10.2023.- 31.03.2024.
Iepirkta siltumenerģija	111 469 638	120 164 267
Kurināmais	27 259 764	47 322 996
Personāla izmaksas	9 371 893	7 423 290
Amortizācija un nolietojums	8 360 283	7 622 226
Uzturēšanas materiālu un remontu izmaksas	5 184 084	4 155 810
Elektroenerģija	1 802 086	1 785 840
Pārējās izmaksas	678 401	827 913
KOPĀ:	164 126 149	189 302 342

5. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

	Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības	Zemes gabali, ēkas un inženierbūves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vērtība 30.09.2023.	2 113 071	306 365 462	102 990 260	22 847 776	25 318 505	459 635 074
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)	-
Izslēgts	-	(972 095)	(1 022 371)	(475 789)	-	(2 470 255)
Sākotnējā vērtība 30.09.2024.	2 505 308	333 257 761	112 156 887	23 093 156	18 850 071	489 863 183
Sākotnējā vērtība 30.09.2023.	2 113 071	306 365 462	102 990 260	22 847 776	25 318 505	459 635 074
legāde	2 516	-	123 810	284 315	5 456 002	5 866 643
Pārklasifikācija	-	11 901 246	790 548	-	(12 691 794)	-
Izslēgts	-	(129 932)	(222 910)	(199 631)	-	(552 473)
Sākotnējā vērtība 31.03.2024.	2 115 587	318 136 776	103 681 708	22 932 460	18 082 713	464 949 244
Sākotnējā vērtība 30.09.2024.	2 505 308	333 257 761	112 156 887	23 093 156	18 850 071	489 863 183
legāde	9 913	-	99 323	364 404	11 491 426	11 965 066
Pārklasifikācija	18 000	11 045 001	675 467	206 698	(11 945 166)	-
Izslēgts	-	(125 548)	(25 571)	(128 625)	-	(279 744)
Sākotnējā vērtība 31.03.2025.	2 533 221	344 177 214	112 906 106	23 535 633	18 396 331	501 548 505
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2023.	(2 062 188)	(147 259 088)	(75 100 715)	(16 870 104)	-	(241 292 095)
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
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2024.	(2 112 893)	(155 736 864)	(78 884 498)	(17 974 572)	-	(254 708 827)
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2023.	(2 062 188)	(147 259 088)	(75 100 715)	(16 870 104)	-	(241 292 095)
Nolietojums/ amortizācija	(21 827)	(4 518 695)	(2 276 059)	(805 645)	-	(7 622 226)
Izslēgto aktīvu nolietojums	-	128 175	209 573	197 103	-	534 851
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 31.03.2024.	(2 084 015)	(151 649 608)	(77 167 201)	(17 478 646)	-	(248 379 470)
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 30.09.2024.	(2 112 893)	(155 736 864)	(78 884 498)	(17 974 572)	-	(254 708 827)
Nolietojums/ amortizācija	(68 972)	(4 808 419)	(2 702 048)	(780 844)	-	(8 360 283)
Izslēgto aktīvu nolietojums	-	111 157	25 183	127 169	-	263 509
Uzkrātais nolietojums/ amortizācija 31.03.2025.	(2 181 865)	(160 434 126)	(81 561 363)	(18 628 247)	-	(262 805 601)
Atlikusī vērtība 30.09.2024.	392 415	177 520 897	33 272 389	5 118 584	18 850 071	235 154 356
Atlikusī vērtība 31.03.2024.	31 572	166 487 168	26 514 507	5 453 814	18 082 713	216 569 774
Atlikusī vērtība 31.03.2025.	351 356	183 743 088	31 344 743	4 907 386	18 396 331	238 742 904

6. Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā

RS ir 100% līdzdalības daļa SIA “Rīgas BioEnergija” pamatkapitālā ar bilances vērtību 13 852 000 eiro 2025. gada 31. martā un 2024. gada 30. septembrī.

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

7. Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli

	31.03.2025.	30.09.2024.
Gāze	756 860	760 537
Šķelda	276 078	293 176
Metālizstrādājumi	671 133	679 925
Šķidrāis kurināmais	706 061	533 012
Pārējie krājumi	1 039 183	768 545
KOPĀ:	3 449 315	3 035 195

8. Pircēju un pasūtītāju parādi

	31.03.2025.	30.09.2024.
Parādi par siltumenerģiju	39 410 469	11 244 238
Parādi par pārdoto elektroenerģiju	614 754	49
Parādi par ēku iekšējo sistēmu apkalpošanu	3 555	5 997
Uzkrājumus šaubīgiem parādiem	(1 562 940)	(1 721 126)
KOPĀ:	38 465 838	9 529 158

Izmaiņas šaubīgo debitoru parādu uzkrājumiem atspoguļojamas šādi:

	01.10.2024.- 31.03.2025.	01.10.2023.- 31.03.2024.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Pārskata perioda sākumā	1 721 126	1 328 261	1 328 261
Papildus izveidoti/(reversēti) uzkrājumi	(416)	(101)	495 825
Atgūti iepriekš uzkrāti parādi	(131 623)	(34 033)	(48 433)
Norakstīti iepriekš uzkrāti parādi	(26 147)	(19 601)	(54 527)
Pārskata perioda beigās	1 562 940	1 274 526	1 721 126

9. Aizņēmumi no kredītiestādēm

Izmaiņas aizņēmumos:

	01.10.2024.- 31.03.2025.	01.10.2023.- 31.03.2024.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda/gada sākumā	58 500 000	64 271 945	64 271 945
Saņemtie aizņēmumi pārskata periodā/gadā	40 234 052	32 072 496	29 000 000
Aizņēmumu atmaksāšana pārskata periodā/gadā	(7 018 038)	(27 605 278)	(34 771 945)
Aizņēmumu atlikums pārskata perioda/gada beigās	91 716 014	68 739 163	58 500 000
Ilgtermiņa:	55 897 320	51 333 335	44 727 273
Īstermiņa:	35 818 694	17 405 828	13 772 727

Pārskata periodā par aizņēmumiem no kredītiestādēm tika aprēķināti procenti 1 534 693 eiro apmērā (par 6 mēnešu periodu, kas noslēdzās 2024. gada 31. martā: 1 782 299 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 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.

10. Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem

	31.03.2025.	30.09.2024.
Parādi piegādātājiem *	23 367 275	2 434 999
Parādi darbuzņēmējiem	4 683 194	14 874 919
Citi parādi par pakalpojumiem	922 454	429 242
KOPĀ:	28 972 923	17 739 160

*Lielākais parāds uz 2025. gada 31. martu 13 973 tūkstoši eiro apmērā ir par piegādātājiem energoresursiem no AS “Latvenergo”.

11. Uzkrātās saistības

	31.03.2025.	30.09.2024.
Uzkrājumi atvaļinājumu rezervei un darbinieku prēmijām	3 192 656	3 778 027
Uzkrātās saistības īstermiņa kreditoriem par piegādāto siltumenerģiju	-	1 320 260
Uzkrātās saistības pārējiem īstermiņa kreditoriem	-	1 018 061
Atbildība par darbu	957 276	863 175
Uzkrājums uzņēmuma reorganizācijai	467 887	365 340
Uzkrātās saistības procentu maksājumiem	-	265 957
KOPĀ:	4 617 819	7 610 820

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	01.10.2024.- 31.03.2025.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Pārskata perioda sākumā	41 248 104	35 852 828
Palielinājums perioda laikā no maksājumiem saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem pēc klientu pieprasījuma	652 616	1 339 569
Nākamo periodu ieņēmumu (samazinājums)/ palielinājums no neparedzētajiem ieņēmumiem siltumenerģijas apgādes pakalpojumu tarifam (skat.3.pielikumu)	(20 265 280)	14 732 523
Pārskata periodā atzīti ieņēmumi no nākamā perioda ieņēmumiem saistībā ar neparedzētajiem ieņēmumiem (tarifa komponente) (skat.3.pielikumu)	(7 649 766)	(9 185 485)
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā neatdalāmais nomnieka ieguldījums iznomātajos pamatīdzekļos	-	(37 541)
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli attiecīgo aktīvu (pamatīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam no saņemtajām ES finansējuma summām iepriekšējos periodos	(465 272)	(935 160)
Pārskata periodā atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā proporcionāli saņemtajiem attiecīgo aktīvu (pamatīdzekļu) lietderīgās izmantošanas laikam un no saņemtajiem maksājumiem no jaunajiem klientiem saistībā ar pieslēgumiem siltumtīkliem proporcionāli obligātajam siltumenerģijas iepirkuma termiņam gados	(346 945)	(518 630)
Pārskata perioda beigās	13 173 457	41 248 104
Ilgtermiņa:	11 595 330	29 131 655
Īstermiņa:	1 578 127	12 116 449
	01.10.2024.- 31.12.2024.	01.10.2023.- 30.09.2024.
Ilgtermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	-	17 367 787
Saņemtais ES līdzfinansējums	8 045 180	8 510 452
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	3 550 150	3 253 416
KOPĀ:	11 595 330	29 131 655
Īstermiņa:		
Neparedzētie ieņēmumi (siltumenerģijas tarifa korekcijas)	-	10 547 259
Saņemtais ES līdzfinansējums	927 678	929 325
Klientu maksājumi saistībā ar pieslēgumu siltumtīkliem	650 449	639 865
KOPĀ:	1 578 127	12 116 449

13. Sabiedrības darbības turpināšana

Nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka RS darbosies arī turpmāk. Pārskata periodu RS ir noslēgusi ar peļņu 22 466 tūkstoši eiro apmērā. Pārskata perioda beigās RS īstermiņa saistības bez nākamo periodu ieņēmumiem pārsniedz RS īstermiņa aktīvus par 24 402 tūkstošiem eiro (2024. gada 30. septembrī par 23 427 tūkstošiem eiro). RS vadība uzskata, ka RS likviditāte nav apdraudēta, jo 2024./2025. finanšu gadā RS plāno savu darbību noslēgt ar peļņu, kā arī papildus tiks veiktas izmaiņas siltumapgādes pakalpojuma tarifā, lai tajā ietvertu aktuālās energoresursu cenas.

14. Notikumi pēc bilances datuma

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