

**Starpperiodu pārskats par periodu no
2022.gada 1.oktobra līdz 2022.gada
31.decembrim**

SATURS

1. VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA	3
2. VADĪBAS ZIŅOJUMS	4
2.1. Siltumenerģijas ražošana	4
2.2. Elektroenerģijas ražošana	4
2.3. Investīcijas	5
2.4. Riski un prognozes	5
2.5. Peļņa	5
2.6. Vadības atbildība	7
3. FINANŠU PĀRSKATS	8
3.1. Bilance	9
3.2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins	11
3.3. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
3.4. Naudas plūsmas pārskats	12

1. VISPĀRĒJĀ INFORMĀCIJA

Informācija par sabiedrību:

Sabiedrības nosaukums	AS „RĪGAS SILTUMS”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta 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 „Energijas risinājumi.RIX” (2,00%) Akciju sabiedrība „Latvenergo” (0,005%)
Valdes sastāvs	Ilvars Pētersons (valdes priekšsēdētājs) Uģis Osis (valdes loceklis) Vineta Kutkēviča (valdes locekle) Raivis Elliņš (valdes loceklis) Mārcis Kauliņš (valdes loceklis)

2. VADĪBAS ZIŅOJUMS

2.1. Siltumenerģijas ražošana

Laika periodā no 2022.gada 1.oktobra līdz 2022.gada 31.decembrim AS "RĪGAS SILTUMS" tīklā nodeva 1,11 milj. MWh siltumenerģijas, kas ir par 167 tūkst. MWh jeb 13% mazāk nekā 2021./2022.f.g. attiecīgajos mēnešos. Tīklā nodotās siltumenerģijas apjoma samazinājumu ietekmēja ne tikai tas, ka vidējā āra gaisa temperatūra, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, bija par 0,3⁰C augstāka un ka apkures sezona tika uzsākta par 2 nedēļām vēlāk nekā iepriekšējā apkures sezonā, bet arī tas, ka strauji pieaugušo energoresursu cenu dēļ tika ievēroti energotaupības principi un siltumenerģija tika patērēta ekonomiskā režīmā.

No 2022.gada 1.oktobra līdz 2022.gada 31.decembrim patērētājiem tika piegādātas 993 tūkst. MWh siltumenerģijas, kas ir par 164 tūkst. MWh jeb 14% mazāk, salīdzinot ar iepriekšējā finanšu gada attiecīgo periodu. Atskaites periodā bija spēkā 3 siltumenerģijas tarifi: 2022.gada 1.oktobrī 85,45 EUR/MWh, no 2022.gada 2.oktobra līdz 2022.gada 27.novembrim 170,59 EUR/MWh un no 2022.gada 28.novembra 183,86 EUR/MWh. Vidējais siltumenerģijas tarifs atskaites periodā bija 177,48 EUR/MWh, kas ir par 112,79 EUR/MWh augstāks nekā 2021./2022.f.g. attiecīgajos mēnešos, kā rezultātā ieņēmumi šajā atskaites periodā no siltumenerģijas realizācijas bija par 101 milj. eiro lielāki.

Atskaites periodā tika iepirktas 758 tūkst. MWh siltumenerģijas par 110,2 milj. eiro. AS "RĪGAS SILTUMS" siltumenerģiju iegādājās no AS "Latvenergo" TEC-1 un TEC-2, kā arī no citiem (neatkarīgiem) tirgotājiem – SIA "Juglas jauda", SIA "Rīgas BioEnerģija", SIA "Rīgas Enerģija", SIA "Eco Energy Riga" un SIA "Gren Rīga".

Salīdzinot ar 2021./2022.f.g. trīs mēnešiem, šajā atskaites periodā pirtās siltumenerģijas apjoms samazinājās par 13%, bet tā kā pirtās siltumenerģijas vidējais tarifs pieauga par 171%, kopējās pirtās siltumenerģijas izmaksas pieauga par 130% jeb 62,3 milj. eiro.

2.2. Elektroenerģijas ražošana

Laika periodā no 2022.gada 1.oktobra līdz 2022.gada 31.decembrim AS "RĪGAS SILTUMS" koģenerācijas procesā saražoja 8,27 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 34% jeb 4,3 tūkst. MWh un pārdotās elektroenerģijas apjomi samazinājās par 28% jeb 2,6 tūkst. MWh. Kopējie ieņēmumi par elektroenerģijas pārdošanu ir samazinājušies par 265 tūkst. eiro.

Atskaites periodā 1,6 tūkst. MWh no saražotās elektroenerģijas izlietas pašu vajadzībām un 6,7 tūkst. MWh pārdotas. Ieņēmumi no elektroenerģijas realizācijas veidoja 1,2 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 2022.gada 31.decembrim pamatlīdzekļu atjaunošanas un ražošanas attīstības remontu darbos tika investēti 2,7 milj. eiro.

2.4. Riski un prognozes

Analizējot apstākļus, kas var ietekmēt uzņēmuma saimniecisko darbību, tika izvērtēta maksājumu par piegādāto siltumenerģiju disciplīna.

Neskaitot 2022.gada decembra rēķinus ar apmaksas termiņu 20.01.2023., uz 31.12.2022. kopējais parāds par piegādāto siltumenerģiju bija 10,36 milj. eiro, tajā skaitā par 2022.gada oktobrī un novembrī piegādāto siltumenerģiju 10,12 milj. eiro. Parāda lielāko daļu – 6,31 milj. eiro (62,35% no kopējās summas) veido SIA "Rīgas namu pārvaldnieks" aizkavētie maksājumi par 2022.gada oktobrī un novembrī piegādāto siltumenerģiju. Salīdzinājumā – uz 31.12.2021. parāds par piegādāto siltumenerģiju bija 4,78 milj. eiro, tajā skaitā par 2021.gada oktobrī un novembrī piegādāto siltumenerģiju – 4,65 milj. eiro. Siltumenerģijas lietotāju apmaksas procents par 2022.gada oktobrī un novembrī piegādāto siltumenerģiju uz 31.12.2022. bija 90,2%, kas ir tikai par 1,1 procentu punktu zemāks nekā iepriekšējā finanšu gada attiecīgajā laika periodā (91,3%). Parāda pieaugums absolūtajā izteiksmē ir skaidrojams ar būtisku rēķinu summu pieaugumu siltumenerģijas tarifa paaugstinājuma dēļ.

Uz 13.02.2023. siltumenerģijas lietotāju parāds par laika periodā no 2022.gada oktobra līdz decembrim (ieskaitot) piegādāto siltumenerģiju bija 9,29 milj. eiro jeb 4,63% no attiecīgajā periodā izrakstīto rēķinu kopsummas, t.sk. SIA "Rīgas namu pārvaldnieks" parāds bija 4,79 milj. eiro.

Laikā, kad valstī bija izsludināta ārkārtas situācija saistībā ar vīrusa Covid 19 izplatību, lai sniegtu atbalstu valsts iedzīvotājiem un mazinātu finanšu slogu, kā arī izrādītu labas pārvaldības principus, akciju sabiedrība apturēja līgumsoda/nokavējuma procentu par kavētajiem maksājumiem aprēķināšanu. Ārkārtas situācijai beidzoties, tika atsākta līgumsoda/nokavējuma procentu aprēķināšana par kavētiem maksājumiem (rēķiniem) par siltumenerģiju, kas piegādāta no 01.05.2022. Pēc dažiem mēnešiem, ņemot vērā, ģeopolitisko situācija pasaulē sakarā ar Krievijas agresiju Ukrainā, kas radīja strauju inflāciju, t.sk. ievērojamu energoresursu cenu pieaugumu, akciju sabiedrība atkārtoti pieņēma sociāli atbildīgu lēmumu un no 01.09.2022. apturēja līgumsoda/nokavējuma procentu aprēķināšanu kavētiem maksājumiem par piegādāto siltumenerģiju. Līgumsoda/nokavējuma procentu aprēķināšana apturēta līdz situācijas stabilizācijai.

Ņemot vērā ģeopolitisko situāciju valstī un pasaulē un ar to saistīto energoresursu cenu pieaugumu, kā rezultātā pieaug arī siltumenerģijas tarifs, var pasliktināties siltumenerģijas lietotāju maksājumu disciplīna un pieaugt debitoru parādi.

Šobrīd Ekonomikas ministrija ir izstrādājusi Daudzdzīvokļu dzīvojamo māju pārvaldīšanas likuma projektu (turpmāk – Likumprojekts), kas 2022.gada 12.decembrī Valsts kancelejas tīmekļvietnē tika nodots publiskai apspriešanai.

Likumprojektā ietvertās normas paredz, ka daudzdzīvokļu dzīvojamo māju dzīvokļu īpašnieki veiks tikai "tiešos" norēķinus ar pakalpojuma sniedzējiem (bez pārvaldnieka starpniecības).

Ieviešot tiešos norēķinus, AS "RĪGAS SILTUMS" būtu jāpārņem liela daļa no pārvaldnieku funkcijām, t.sk. datu bāzes par ēku raksturojumu (platība, dzīvokļu skaits, informācija par dzīvokļa īpašnieku, deklarēto personu skaits, dzīvokļu aprīkošana ar karstā ūdens skaitītājiem, to verificēšanas datiem, siltumenerģijas skaitītājiem vai alokatoriem (ja tādi ir uzstādīti) u.c.) uzturēšana, skaitītāju rādījumu iegūšana un ievadīšana datu bāzē aprēķinu veikšanai. Sakarā ar būtisku darba apjoma pieaugumu būtu nepieciešams palielināt darbinieku skaitu, kurus nepieciešams sagatavot un apmācīt darbam ar jaunām

datorprogrammām, nodrošināt ar telpām, orgtehniku, mēbelēm, sakaru un interneta pieslēgumiem, kā arī izveidot klientu apkalpošanas centrus.

AS "RĪGAS SILTUMS" ieskatā ar Likumprojektā ietvertajām normām netiek sasniegts mērķis – katra dzīvokļa īpašnieka neatkarība pakalpojuma saņemšanā un norēķinu veikšanā attiecībā ar pakalpojumu sniedzēju. Pat gadījumā, kad dzīvokļa īpašnieks ir krietns un rūpīgs saimnieks un savlaicīgi veic norēķinus par saņemtajiem pakalpojumiem, citu dzīvokļu īpašnieku parādsaistības novedīs pie potenciālas konkrēta pakalpojuma sniegšanas pārtraukšanas, jo siltumenerģijas piegādē nav iespējama pakalpojuma sniegšanas fiziska nodalīšana katram dzīvokļu īpašumam.

Lai panāktu visām iesaistītām pusēm piemērotāku normatīvo regulējumu, AS "RĪGAS SILTUMS" speciālisti piedalās Ekonomikas ministrijas, komunālo pakalpojumu sniedzēju un dzīvojamo māju pārvaldnieku diskusijās.

2.5. Peļņa

AS "RĪGAS SILTUMS" no 2022.gada 1.oktobra līdz 2022.gada 31.decembrim peļņa bija 13,48 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 2022.gada 31.decembrim 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 2022.gada 31.decembrim un apliecina, ka nav tādu risku, kas varētu negatīvi ietekmēt tās finansiālo stāvokli un darbības finansiālos rezultātus.

3. FINANŠU PĀRSKATS

Šis nerevidētais starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem "Par grāmatvedību" un "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums", atbilstoši Ministru kabineta 22.12.2015. noteikumiem Nr.775 "Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumi".

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. tabulu 2.).

Naudas plūsmas pārskats sagatavots pēc netiešās metodes (sk. tabulu 4.).

3.1. Bilance

Tabula 1.

AKTĪVS	31.12.2022.	30.09.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi		
Nemateriālie ieguldījumi		
Licences	76 483	82 665
Pamatlīdzekļi		
Zeme, siltumtīkli, siltumcentrāles un citas ēkas	150 815 027	150 003 298
Iekārtas un mašīnas	29 522 844	30 758 080
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs	6 385 635	6 431 717
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtn.objektu izmaksas	16 930 970	17 133 533
Kopā pamatlīdzekļi	203 654 476	204 326 628
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi		
Līdzdalība radniecīgo sabiedrību kapitālā	13 852 000	13 852 000
Kopā ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	13 852 000	13 852 000
Kopā ilgtermiņa ieguldījumi	217 582 959	218 261 293
Apgrozāmie līdzekļi		
Krājumi		
Pamatmateriāli un palīgmateriāli	53 050 960	84 562 824
Avansa maksājumi	111 474	141 079
Kopā krājumi	53 162 434	84 703 903
Debitori		
Pircēju un pasūtītāju parādi	112 234 087	9 827 771
Citi debitori	6 910 251	4 234 829
Nākamo periodu izmaksas	297 053	493 431
Kopā debitori	119 441 391	14 556 031
Naudas līdzekļi	4 329 825	1 414 620
Kopā apgrozāmie līdzekļi	176 933 650	100 674 554
KOPĀ AKTĪVS	394 516 609	318 935 847

PASĪVS	31.12.2022.	30.09.2022.
Pašu kapitāls		
Apmaksātais akciju kapitāls (pamatkapitāls)	66 968 300	66 968 300
Rezerves		
Rezerves	66 739 076	66 739 076
Kopā rezerves	66 739 076	66 739 076
Iepriekšējā gada nesadalītā peļņa		
	1 569 931	0
Pārskata perioda nesadalītā peļņa		
	13 477 169	1 569 931
Kopā pašu kapitāls	148 754 476	135 277 307
Kreditori		
Ilgtermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	55 833 333	43 833 333
Nākamo periodu ieņēmumi	10 832 441	13 394 696
Kopā ilgtermiņa kreditori	66 665 774	57 228 029
Īstermiņa kreditori		
Aizņēmumi no kredītiestādēm	93 066 797	75 590 360
No klientiem saņemtie avansi	632 640	868 670
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	14 465 565	36 936 324
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	2 897 228	112 598
Nodokļi un sociālās nodrošināšanas maksājumi	1 332 833	1 112 231
Pārējie īstermiņa kreditori un uzkrātās saistības	62 534 059	10 247 006
Nākamo periodu ieņēmumi	4 167 237	1 563 322
Kopā īstermiņa kreditori	179 096 359	126 430 511
Kopā ilgtermiņa un īstermiņa kreditori	245 762 133	183 658 540
KOPĀ PASĪVS	394 516 609	318 935 847

3.2. Peļņas vai zaudējumu aprēķins

Tabula 2.

Rādītāja nosaukums	01.10.2022.- 31.12.2022.	01.10.2021.- 31.12.2021.
Neto apgrozījums	177 563 948	76 363 572
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	(163 129 422)	(70 096 299)
Bruto peļņa	14 434 526	6 267 273
Administrācijas izmaksas	(1 301 215)	(1 043 528)
Pārējie uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumi	781 159	363 388
Pārējās uzņēmuma saimnieciskās darbības izmaksas	(68 533)	(91 167)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	91	5 108
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	(368 859)	(74 842)
Peļņa pirms nodokļiem	13 477 169	5 426 232
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	-
Pārskata perioda peļņa pēc nodokļiem	13 477 169	5 426 232

3.3. Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

Tabula 3.

	Akciju kapitāls	Pārējās rezerves	Pārskata perioda peļņa	Kopā
2021. gada 30. septembrī	66 968 300	61 364 507	5 374 569	133 707 376
lepriekšējā gada nesadalītā peļņa	-	-	5 374 569	5 374 569
Pārskata ceturkšņa peļņa	-	-	5 426 232	5 426 232
2021. gada 31.decembrī	66 968 300	61 364 507	16 175 370	144 508 177
2022. gada 30. septembrī	66 968 300	61 364 507	5 374 569	133 707 376
lepriekšējā gada nesadalītā peļņa	-	-	1 569 931	1 569 931
Pārskata perioda peļņa	-	-	13 477 169	13 477 169
2022. gada 31.decembrī	66 968 300	61 364 507	20 421 669	148 754 476

3.4. Naudas plūsmas pārskats

Tabula 4.

	01.10.2022.- 31.12.2022. EUR	01.10.2021.- 31.12.2021. EUR
Naudas plūsma saimnieciskās darbības rezultātā		
Pārskata perioda peļņa pirms nodokļiem	13 477 169	5 426 232
Korekcijas:		
Pamatlīdzekļu nolietojums	3 811 819	3 725 615
Procentu ieņēmumi	(91)	(5 108)
Procentu izmaksas	368 859	74 842
Saimnieciskās darbības peļņa pirms apgrozāmā kapitāla un īstermiņa kreditoru izmaiņām	17 657 756	9 221 581
Krājumu (pieaugums)/samazinājums	31 541 469	(299 960)
Debitoru (pieaugums)/samazinājums	(104 885 362)	(41 643 786)
Kreditoru pieaugums/(samazinājums)	32 627 158	21 880 122
Nauda saimnieciskās darbības rezultātā	(23 058 979)	(10 842 043)
Samaksātie procenti	(368 859)	(74 842)
Naudas plūsma pirms ārkārtas posteņiem	(23 427 838)	(10 916 885)
Neto nauda saimnieciskās darbības rezultātā	(23 427 838)	(10 916 885)
Naudas plūsma ieguldījumu izmaiņu rezultātā		
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde	(3 133 485)	(2 580 583)
Saņemtie procenti	91	5 108
Neto nauda ieguldījumu izmaiņu rezultātā	(3 133 394)	(2 575 475)
Naudas plūsma finanšu darbības rezultātā		
Pieaugums/(samazinājums) saņemtajos aizņēmumos	29 476 437	7 166 626
Neto nauda finansēšanas darbības rezultātā	29 476 437	7 166 626
Naudas pieaugums/ (samazinājums)	2 915 205	(6 325 734)
Nauda pārskata gada sākumā	1 414 620	7 530 517
Nauda pārskata gada beigās	4 329 825	1 204 783