

Akciju sabiedrība

**conexus**  
B A L T I C G R I D

# Nerevidētie starpperiodu finanšu pārskati

PAR 9 MĒNEŠU PERIODU NO 01.01.2021. LĪDZ 30.09.2021.

Sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto  
Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām

# SATURS

## NEREVIDĒTIE STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATI

### 3 PAR SABIEDRĪBU

- 6 Padome
- 7 Valde
- 8 Akcionāri

### 9 VADĪBAS ZIŅOJUMS

- 9 Būtiskākie notikumi
- 16 Galvenie darbības rādītāji
- 17 Segmentu darbības rezultāti
- 20 Notikumi pēc pārskata perioda beigām

### 21 PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

### 22 FINANŠU PĀRSKATI

- 22 Peļņas vai zaudējumu pārskats
- 22 Apvienotais pārējo ienākumu pārskats
- 23 Pārskats par finanšu stāvokli
- 25 Pārskats par izmaiņām pašu kapitālā
- 26 Naudas plūsmas pārskats

### 27 FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI





# PAR SABIEDRĪBU

Uzņēmums	Akciju sabiedrība "Conexus Baltic Grid"	
Reģistrācijas numurs	40203041605	
LEI kods	485100YDVP9E8GT6PJ90	
Reģistrācijas datums un vieta	2017. gada 2. janvāris, Rīga	
Adrese	Stigu iela 14, Rīga, LV – 1021, Latvija www.conexus.lv	
Lielākie akcionāri	AS „Augstsprieguma tīkls”	(68,46 %)
	MM Infrastructure Investments Europe Limited	(29,06 %)
Finanšu pārskatu periods	2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 30. septembris	

Akciju sabiedrība (AS) "Conexus Baltic Grid" (turpmāk – Sabiedrība, Conexus) ir vienotais dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas operators Latvijā, kas pārvalda vienu no modernākajām dabasgāzes krātuvēm Eiropā - Inčukalna pazemes gāzes krātuvi (turpmāk – Inčukalna PGK, krātuve) un maģistrālo dabasgāzes pārvades sistēmu, kas tieši savieno Latvijas dabasgāzes tirgu ar Lietuvu, Igauniju un Krievijas Ziemeļrietumu reģionu.

Conexus klientiem piedāvā dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas pakalpojumus atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk – SPRK, Regulators) noteiktajiem tarifiem.

Conexus ir neatkarīgs un konkurētspējīgs uzņēmums ar augstu pakalpojumu kvalitāti, kas paver attīstības iespējas gan klientiem, gan darbiniekiem.

Conexus ir sociāli atbildīgs uzņēmums, kas nodrošina darbinieku izaugsmi un kopējo nozares attīstību, radot ilgtspējīgu nodarbinātību un pievienoto ekonomisko vērtību, tajā pašā laikā rūpējoties par tehnoloģisko procesu ietekmi uz apkārtējo vidi.

KAS MUMS IR SVARĪGS?

## Vērtības



Droša sistēmas darbība

KĀDĒĻ MĒS EKSISTĒJAM?

## Misija

Veicināt ilgtspējīgu enerģijas tirgus darbību reģionā, nodrošinot uzticamu dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas darbību.



Profesionāla un vienota komanda

KAS MĒS VĒLAMIES BŪT?

## Vīzija

Kļūt par uzticamāko enerģijas avotu reģionā.



Elastība un atvērtība



Ilgtspējīga attīstība

# Stratēģiskie mērķi

Conexus vidēja termiņa (2019. – 2023. gadam) galvenie mērķi ir saistīti ar trīs jomām: **tirgus attīstību, infrastruktūras nodrošināšanu un darbības attīstību**. Stratēģiskie mērķi noteikti saskaņā ar Conexus vērtībām, uzņēmuma vīziju un saskaņā ar Conexus misiju – **Veicināt ilgtspējīgu enerģijas tirgus darbību reģionā, nodrošinot uzticamu dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas darbību**.

# 1

Reģiona dabasgāzes attīstība, lai sasniegtu ilgtspējīgu Inčukalna PGK darbību tirgus apstākļos

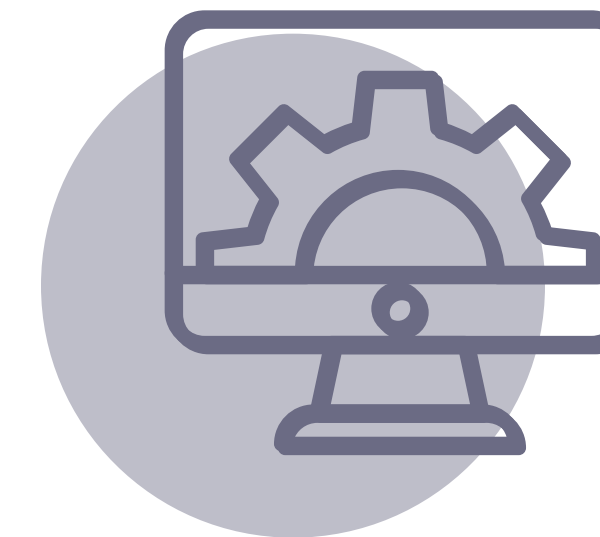
# 2

Nodrošināt drošu, pieejamu un tirgus apstākļiem atbilstošu infrastruktūru

# 3

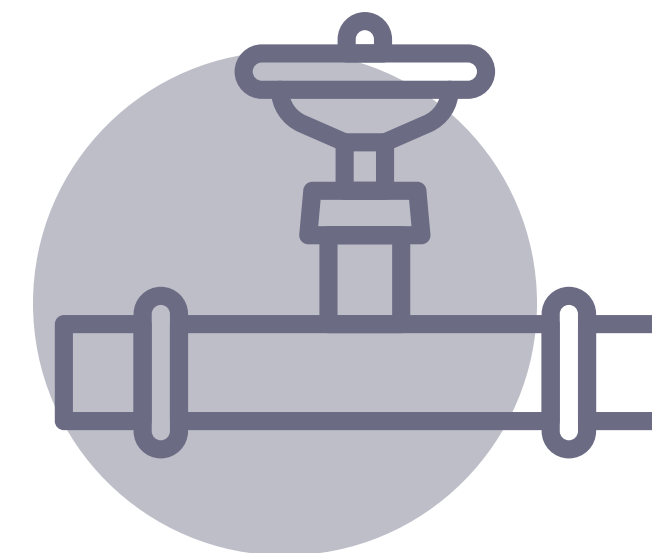
Ieviest ilgtspējīgu iekšējo un ārējo resursu darbības pārvaldību

Līdz ar stratēģiskiem mērķiem, Conexus ir identificējis trīs attīstības vadmotīvus, kas vijas cauri visām plānotajām vidēja termiņa darbībām. Šie attīstības vadmotīvi papildina noteiktos stratēģiskos mērķus un veicina to īstenošanu:



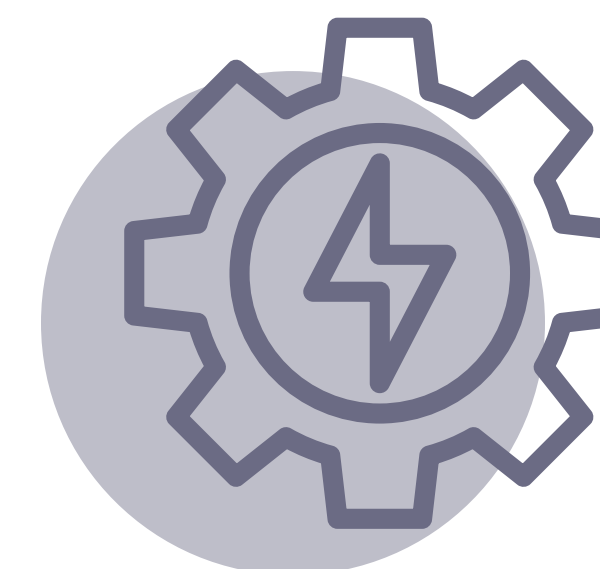
## DIGITALIZĀCIJA

Conexus darbība tiks vērsta uz tehnoloģiju modernizēšanu, pilnveidi, kā arī aktīvu, personāla un finanšu centralizētu pārvaldību un efektīvu resursu pārvaldes modeļa ieviešanu



## SADARBĪBA AR CITIEM REĢIONA PSO

Conexus vidējā termiņā plāno veicināt sadarbību ar citiem reģiona pārvades sistēmas operatoriem, koordinējot operatīvās sadarbības darbību, kā arī ieviešot periodisku salīdzinošo analīzes sistēmu ar citiem reģiona PSO



## CONEXUS – ENERĢIJAS KOMPĀNIJA

Conexus vīzija ir kļūt par uzticamāko enerģijas avotu reģionā, kā rezultātā Conexus pakāpeniski plāno ieviest pakalpojumus ne tikai dabasgāzes lietotājiem, bet arī elektroenerģijas lietotājiem

# Padome

Conexus Padome pārstāv akcionāru intereses akcionāru sapulces starplaikos un pārrauga Conexus Valdes darbību. Conexus Padomes darbības principus, un galvenos pienākumus nosaka Statūti un Padomes nolikums. Conexus Padomes uzdevumus un atbildību regulē normatīvie akti.

Pārskata perioda ietvaros Conexus Padomes sastāvā notikušas vairākas izmaiņas.

Pilnvaru termiņš no 2021. gada 12. maija līdz 2024. gada 11. maijam



(Padomē no 2018. gada 3. janvāra)

**ILMĀRS ŠŅUCINS**  
Padomes priekšsēdētājs



(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**TOMOHIDE GOTO**  
Padomes priekšsēdētāja vietnieks



(Padomē no 2021. gada 12. maija)

**TAKUMI SASAKI**  
Padomes loceklis



(Padomē no 2021. gada 12. maija)

**VIKTORS SENTUHOVSKIS**  
Padomes loceklis



(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**ILZE ALEKSANDROVIČA**  
Padomes locekle



(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**ZANE ĀBOLIŅA**  
Padomes locekle



(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**NORMUNDS ŠUKSTS**  
Padomes loceklis

Pilnvaru termiņš no 2020. gada 30. aprīļa līdz 2021. gada 11. maijam

**ILMĀRS ŠŅUCINS**  
Padomes priekšsēdētājs

(Padomē no 2018. gada 3. janvāra)

**TOMOHIDE GOTO**  
Padomes priekšsēdētāja vietnieks

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**IPPEI KOJIMA**  
Padomes loceklis

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**JUN MATSUMOTO**  
Padomes loceklis

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**ILZE ALEKSANDROVIČA**  
Padomes locekle

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**ZANE ĀBOLIŅA**  
Padomes locekle

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**NORMUNDS ŠUKSTS**  
Padomes loceklis

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

# Valde



## ULDIS BARISS

AS "CONEXUS BALTIC GRID" VALDES  
PRIEKŠSĒDĒTĀJS

Dzimis 1965. gada 29. aprīlis  
[valde@conexus.lv](mailto:valde@conexus.lv)

Pilnvaru termiņš: 16.11.2020 - 15.11.2023.  
Nepieder AS "Conexus Baltic Grid" akcijas



## GINTS FREIBERGS

AS "CONEXUS BALTIC GRID" VALDES  
LOCEKLIS

Dzimis 1959. gada 23. augustā  
[valde@conexus.lv](mailto:valde@conexus.lv)

Pilnvaru termiņš: 01.01.2021 - 31.12.2023  
Pieder 416 AS "Conexus Baltic Grid" akcijas



## MĀRTIŅŠ GODE

AS "CONEXUS BALTIC GRID" VALDES  
LOCEKLIS

Dzimis 1976. gada 17. augustā  
[valde@conexus.lv](mailto:valde@conexus.lv)

Pilnvaru termiņš: 01.01.2021 - 31.12.2023  
Nepieder AS "Conexus Baltic Grid" akcijas

# Akcionāri

Conexus ir slēgta akciju sabiedrība, kuras akcijas 100% apmērā ir vārda akcijas. Kopējais akciju skaits ir 39 786 089, to nominālvērtība 1.00 EUR. Kopējais akcionāru skaits pārsniedz 4,8 tūkstošus. 97.52% no kopējā akciju skaita pieder diviem lielākajiem akcionāriem.

AS „AUGSTSPRIEGUMA TĪKLS”

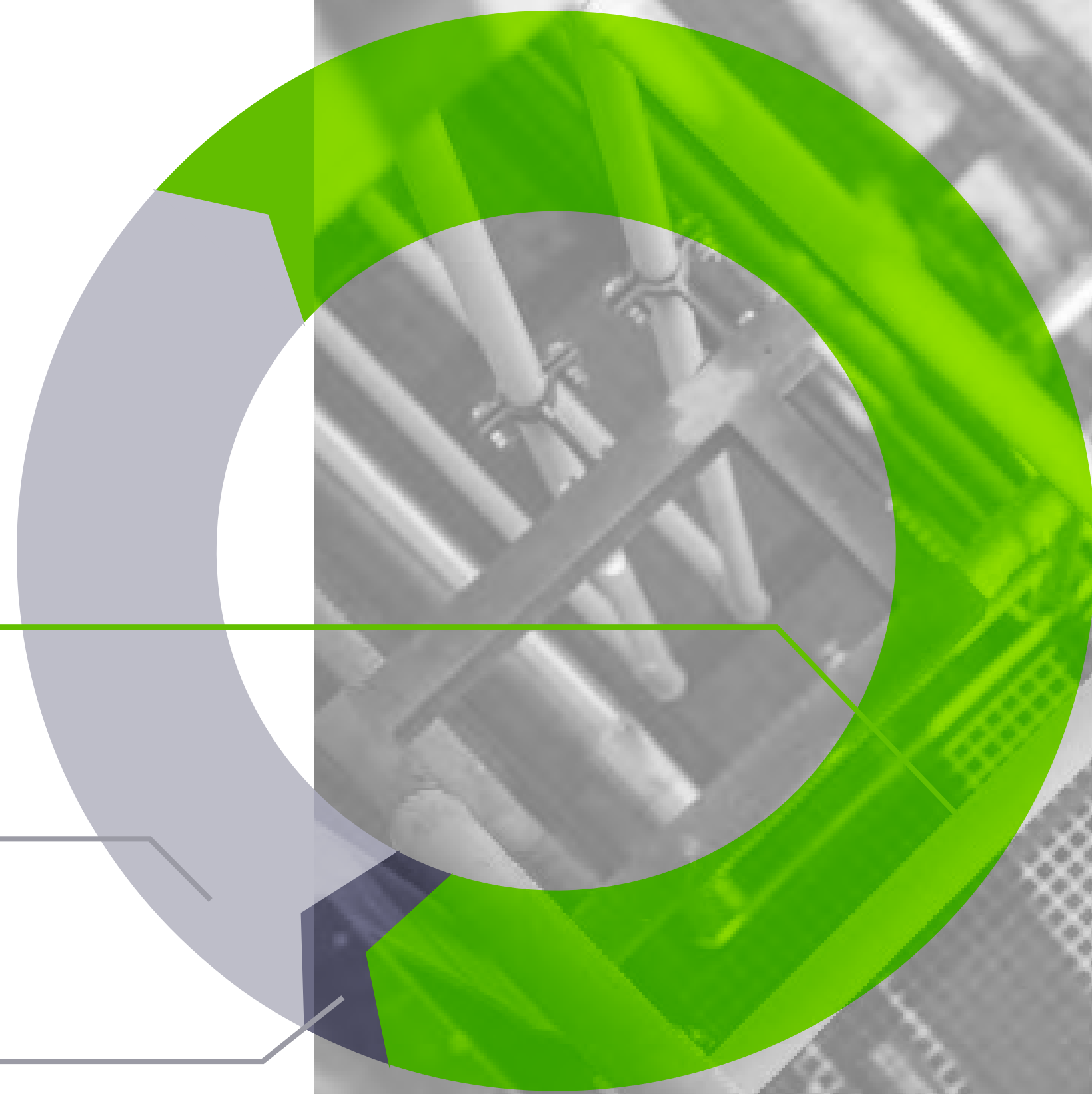
68,46%

MM INFRASTRUCTURE  
INVESTMENTS EUROPE LIMITED

29,06%

PĀRĒJIE AKCIONĀRI

2,48%





# VADĪBAS ZIŅOJUMS

## Būtiskākie notikumi

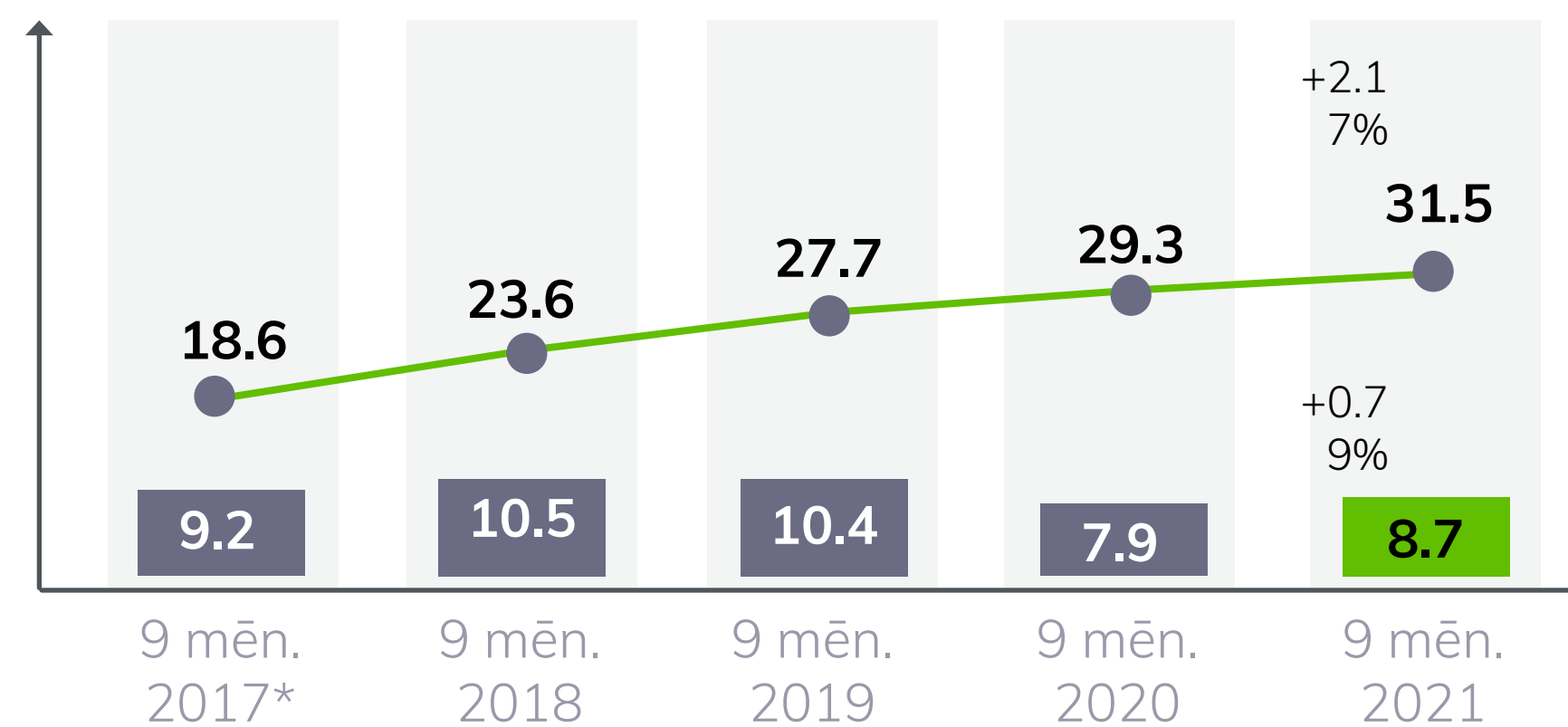
### Pārvadītās dabasgāzes apjoms par 7% lielāks nekā gadu iepriekš

Pateicoties iepriekšējos gados veiktajām aktivitātēm digitalizācijas jomā Conexus savu darbību veiksmīgi pielāgoja Covid-19 pandēmijas radītajiem ārkārtas situācijas apstākļiem. Neskatoties uz sarežģītajiem apstākļiem globālā un nacionālā līmenī, Sabiedrība spēj nodrošināt drošu infrastruktūras ekspluatāciju un dabasgāzes pārvaldes un uzglabāšanas pakalpojumu pieejamību. Tādējādi ar Covid-19 saistītā ārkārtas situācija būtiski neietekmē Sabiedrības darbības un finanšu rezultātus.

2021. gada 9 mēnešos Sabiedrība nodrošināja nepārtrauktu dabasgāzes piegādi Latvijas, Lietuvas, Igaunijas un Somijas vajadzībām. Kopējais pārvadītās dabasgāzes apjoms sasniedza 31,5 TWh, par 7% pārsniedzot iepriekšējo gadu. No Inčukalna pazemes gāzes krātuves izņemtais apjoms sasniedza 12,4 TWh un bija par 72% lielāks nekā gadu iepriekš. Savukārt no Lietuvas saņemtais dabasgāzes apjoms samazinājās par 79%, sasniedzot vien 1,6 TWh. Dabasgāzes patēriņa apjoms Latvijas lietotāju vajadzībām sasniedza 8,7 TWh un ir par 9% vairāk nekā gadu iepriekš. Šāds dabasgāzes patēriņa pieaugums skaidrojams ar šī gada klimatiskajiem apstākļiem, kas bija nedaudz bargāki kā pagājušo gadu. Pārskata perioda laikā Inčukal-

na pazemes gāzes krātuvē tika iesūknēts 12,6 TWh dabasgāzes, kas ir 6% mazāk nekā pagājušo gadu. Pārvadīto plūsmu apjoms Lietuvas lietotāju vajadzībām pārskata periodā palielinājās 2.4 reizes un sasniedza 2,4 TWh. Šis apjoma palielinājums bija vērojams gada pirmajā ceturksnī, kad, saskaņā ar Klaipēdas naftas termināla kuģu grafiku informāciju, janvāra beigās tika atcelta viena gāzes piegāde un nepieciešamais gāzes apjoms tika nodrošināts, izmantojot Inčukalna PGK noglabāto dabasgāzi.

#### Pārvadītā dabasgāze, TWh



■ Dabasgāze Latvijas patēriņam ● Pārvadītā dabasgāze

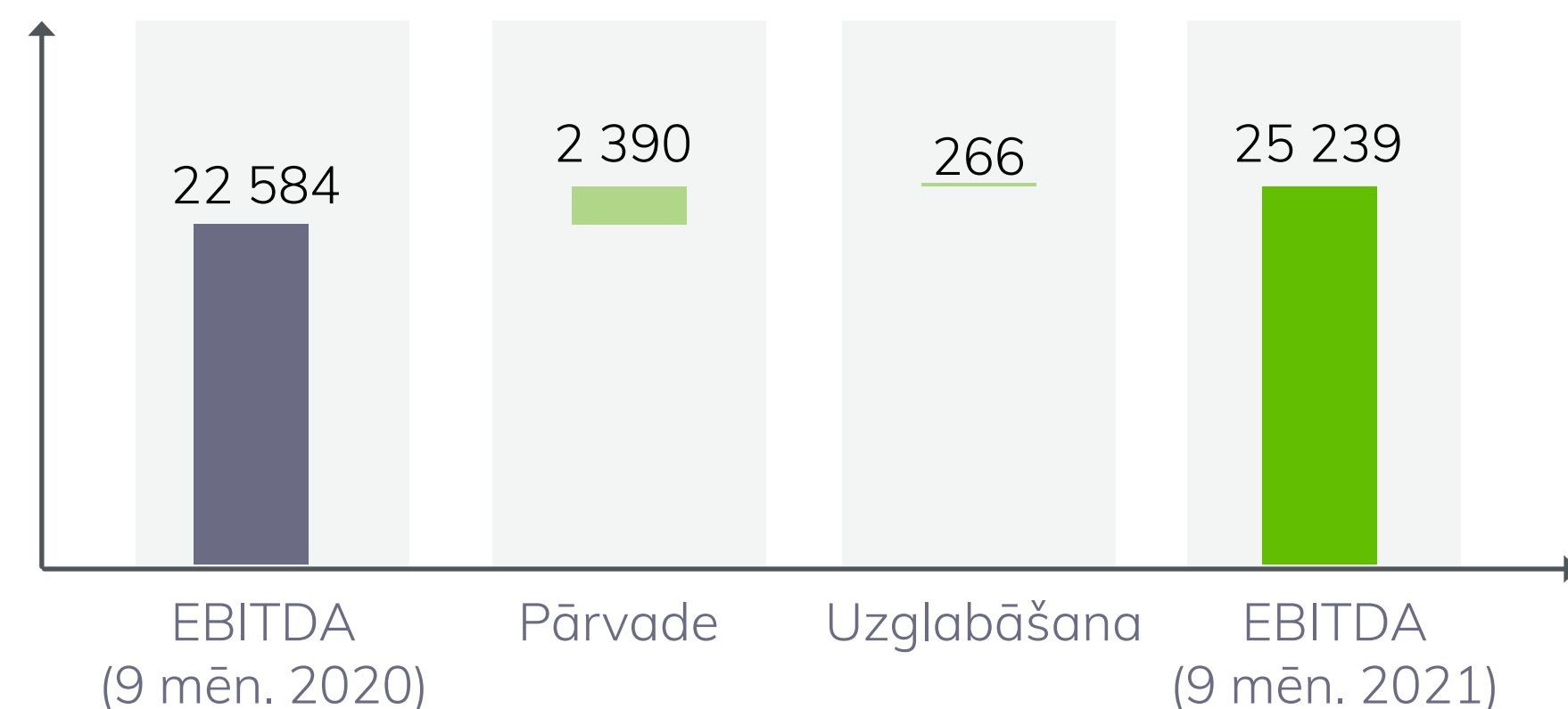
\*04.01.2017-30.09.2017

## Inčukalna PGK jaudu rezervācija uzlabo Sabiedrības finanšu rādītājus

2021./2022. gada Inčukalna PGK jaudas rezervācijas produktu apjoms sasniedza 18,9 TWh. Tas ir par 12% mazāk nekā pagājušajā gadā. Tajā pat laikā atšķirīgie tirgus dalībnieku rezervēto jaudas produktu veidi un tarifi nodrošināja jaudas produktu ieņēmumu pieaugumu par 7%, salīdzinot ar iepriekšējo gadu. Pārskata periodā Sabiedrības neto apgrozījums sasniedza 40 959 tūkst. EUR un ir par 3% lielāks nekā gadu iepriekš.

Sabiedrības EBITDA pārskata periodā ir pieaugusi par 12%, salīdzinot ar attiecīgo periodu 2020. gadā, un sasniedza 25 239 tūkst. EUR. Pozitīvi EBITDA ietekmēja uz 2021. gada 9 mēnešiem attiecināmās 2020. gada organizētās dabasgāzes apgādes nodrošināšanas izsoles izmaksas, kas bija ievērojami zemākas (par 1 914 tūkst. EUR) nekā salīdzināmās izmaksas gadu iepriekš. Zemākas izsoles izmaksas ir galvenais faktors, kas nodrošināja pārvades segmenta EBITDA pieaugumu par 2,4 milj. EUR, salīdzinot ar 2020. gada attiecīgo periodu.

Sabiedrības EBITDA, tūkst. EUR



2021. gada 9 mēnešos uzglabāšanas segmenta neto apgrozījums sasniedza 17 488 tūkst. EUR (palielinājums par 1 215 tūkst. EUR jeb 7%) un EBITDA sasniedza 10 760 tūkst. EUR (palielinājums par 3%). Lai arī jaudas rezervācijas produktu apjoms Inčukalna PGK ir samazinājies no 21,5 TWh 2020./2021. krātuves ciklā uz 18,9 TWh 2021./2022. krātuves ciklā, atšķirīgie tirgus dalībnieku rezervēto jaudas produktu veidi un tarifi nodrošināja pārskata perioda ieņēmumu pieaugumu par 1 215 tūkst. EUR pret iepriekšējā gada attiecīgo periodu. Lai arī uzglabāšanas segmenta ieņēmumi palielinājās, pieauga arī dabasgāzes izmaksas, kā rezultātā uzglabāšanas segmenta EBITDA ir tikai 266 tūkst. EUR lielāka, salīdzinot ar iepriekšējo gadu.

Pārskata periodā Sabiedrība ir darbojusies ar 9 541 tūkst. EUR lielu peļņu, kas, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, ir samazinājusies par 356 tūkst. EUR.

GALVENIE FINANŠU RĀDĪTĀJI	9 mēn. 2021 vai 30.09.2021	9 mēn. 2020 vai 31.12.2020	+/-	%
	EUR'000	EUR'000		
<b>Neto apgrozījums</b>	<b>40 959</b>	<b>39 951</b>	<b>1 008</b>	<b>3%</b>
EBITDA	25 239	22 584	2 656	12%
<b>Neto peļņa</b>	<b>9 541</b>	<b>9 897</b>	<b>(356)</b>	<b>-4%</b>
Aktīvu kopsumma	444 639	453 092	(8 453)	-2%
Apgūtās investīcijas	18 993	10 391	8 601	83%

## Finansēšana un likviditāte

Sabiedrības rīcībā esošie finanšu aktīvi ir pietiekami, lai nodrošinātu Sabiedrības vajadzības. Pārskata periodā Sabiedrība saņēmusi aizņēmumus no Ziemeļu Investīciju bankas (Nordic Investment Bank), AS "SEB banka" un Swedbank AS, kā arī pagarinājusi aizņēmuma no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā atmaksas termiņu. Pārskata perioda beigās Sabiedrības kopējā aizņēmumu summa ir 84 218 tūkst. EUR, tajā skaitā izmantotais overdrafts 7 906 tūkst. EUR. Pārskata perioda beigās ilgtermiņa aizņēmumu vidējā svērtā procentu likme ir 0.37% (2020. gadā: 0.6 %).

Sabiedrības esošajos līgumos noteiktie finanšu rādītāju ierobežojumi pārskata periodā ir ievēroti.

<b>CONEXUS FINANŠU RĀDĪTĀJU IEROBEŽOJUMI</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
Pašu kapitāla pietiekamība (>50%)	74%	89%
Saistību slogs (Neto aizņēmumi / EBITDA) (<5)	3.00	0.76
Saistību apkalpošanas koeficients (DSCR) (>1.2)	4.93	8.26

## Jauni krātuves pakalpojumu tarifi nākamajiem pieciem gadiem

SPRK 2021. gada 1. martā apstiprināja jaunus uzglabāšanas pakalpojuma tarifus, kuri ir spēkā no 2021. gada 1. maija un ir paredzēti piecu gadu regulatīvajam periodam (no 2021. gada 1. maija līdz 2026. gada 30. aprīlim). Šāds periods ļauj izlīdzināt nākotnes ieņēmumus visā regulatīvajā periodā un dod stabilitāti, paredzamību tirgus dalībniekiem. SPRK lēmums nosaka vairākus tarifu periodus, vienlaikus Sabiedrībai piešķirta atļauja katram tarifu periodam saskaņā ar SPRK 2020. gada 8. oktobra padomes lēmumu Nr. 1/15 "Dabāsgāzes uzglabāšanas sistēmas pakalpojuma tarifu aprēķināšanas metodika" pašai noteikt uzglabāšanas pakalpojuma tarifus, ja atbilstoši Metodikai nepieciešams veikt plānoto ieņēmumu korekciju.

2021./2022. gada krātuves ciklam noteiktās tarifu vērtības (bez PVN) no 2021. gada 1. maija ir šādas:

- ✔ Viena gada grupētās jaudas produkta tarifs 1.02260 EUR/MWh;
- ✔ Divu gadu grupētās jaudas produkta tarifs 1.08650 EUR/MWh - viena gada periodam (01.05.2021.-30.04.2022.);
- ✔ Atslēdzamās jaudas produkta tarifs 0.81470 EUR/MWh;
- ✔ Krājumu pārceļšanas produkta tarifs 1.77960 EUR/MWh;
- ✔ Virtuālās pretplūsmas produkta tarifs 0.34710 EUR/MWh;

- Divu gadu grupētās jaudas produkta, kas rezervēts 2020./2021. gada krātuves ciklā, tarifs saglabājas – 2.84741 EUR/MWh par divu gadu periodu, līdz šī jaudas produkta izmantošanas beigu termiņam – 2022. gada 30. aprīlim.

## Augsta interese dalībai pirmajā Inčukalna PGK jaudas izsolē apliecina šī jaudas rezervēšanas veida nepieciešamību

- Pieprasītais jaudas apjoms pirmās izsoles ietvaros gandrīz 2 reizes pārsniedzis izsolēs piedāvāto maksimāli pieejamo Inčukalna PGK jaudas apjomu.

Līdz ar jauno krātuves tarifu apstiprināšanu nākamajiem pieciem gadiem, ir ieviests izsoles princips krātuves jaudu rezervācijai, kas ir bijis nepieciešams risinājums, lai tirgus dalībniekiem nodrošinātu pārredzamību krātuves jaudas rezervēšanā. Izsole kā mehānisms ir Eiropā plaši izmantota prakse, kas ir pierādījusi tās efektivitāti, vienlaikus

ļaujot Sabiedrībai kā pakalpojuma sniedzējam nodrošināt tirgus dalībniekiem pārredzamu krātuves izmantošanu.

Pārskata periodā aizvadītas vairākas Inčukalna PGK jaudas izsoles, kurās sistēmas lietotājiem kopumā piešķirta jauda 13,9 TWh apjomā - viena gada grupētās jaudas produktam 2021./2022. gada krātuves ciklam piešķirtas 11,6 TWh, divu gadu grupētās jaudas produktam 2021./2023. gada ciklam - 2 TWh, atslēdzamās jaudas produkts piešķirts 0,26 TWh apmērā. Pēc Inčukalna PGK jaudas noslēdzotās izsoles, starpība starp krātuves tehnisko jaudu un sistēmas lietotājiem piešķirto jaudu ir 2,9 TWh.

## Par 3,7% samazinājusies maksa par izejas punkta izmantošanu Latvijas dabasgāzes lietotāju apgādei

Jaunais tarifs par izejas punkta izmantošanu Latvijas dabasgāzes lietotāju vajadzībām 1,9296946 EUR/MWh ir spēkā no 2021. gada 1. oktobra līdz 2022. gada 30. septembrim, tādējādi līdz ar dabasgāzes izmaksu pieaugumu tiek nodrošināts neliels cenu samazinājums gala lietotājiem. Tarifa lielums ir cieši saistīts ar izsoļu izmaksām, un tas katru gadu atbilstoši tiek pārrēķināts.

2021. gadā, ceturto gadu pēc kārtas, tika organizētas vairākas izsoles par aktīvās dabasgāzes daudzuma uzglabāšanu un pieejamības nodrošināšanu Inčukalna PGK 2021./2022. gada sezonā, kas nepieciešama Latvijas dabasgāzes apgādes nodrošināšanai enerģētiskās krīzes laikā vai valsts apdraudējuma gadījumā.

♦ Saskaņā ar Ministru kabineta 2011. gada 19. aprīļa noteikumiem Nr. 312 "Enerģijas lietotāju apgādes un kurināmā pārdošanas kārtība izsludinātās enerģētiskās krīzes laikā un valsts apdraudējuma gadījumā" Sabiedrībai ir jānodrošina, ka Inčukalna PGK tiek uzglabātas 3 160 tūkst. MWh aktīvās dabasgāzes no izņemšanas sezonas sākuma līdz 2022. gada 1. martam. Vairāku izsoļu rezultātā kopējais ar glabāšanas saistībām nodrošinātais aktīvās dabasgāzes apjoms iesūkšanās sezonas beigās sasniedza 2 350 tūkst. MWh.

## 2021. gadā aktīvi turpinās Eiropas kopējās nozīmes projektu īstenošana

Inčukalna PGK modernizācijas projekts un Latvijas-Lietuvas gāzes starpsavienojuma jaudas palielināšanas projekts (ELLI), paredzot 2021. gadā tajos ieguldīt 16 milj. EUR. Abu projektu kopējās investīcijas mērāmas 93,5 milj. EUR apmērā, un to nodrošināšanai 2021. gada 26. februārī tika noslēgts aizņēmuma līgums ar Nordic Investment Bank par summu 30 milj. EUR, ar apmaksas termiņu līdz 2038. gada 4. martam.

Pārskata periodā Conexus kopumā veiktas investīcijas 19 milj. EUR apmērā, no kurām 52% ir Eiropas nozīmes projektu realizēšana.

## Ekspluatācijā nodots pirmais tiešais pieslēgums gāzes pārvades sistēmai

Pieslēgums izbūvēts Priekuļos, un tā izbūvi veicis saspiešanās dabasgāzes ražotājs SIA "GasOn", projekta investīcijām sasniedzot ap 1 miljonu eiro. Turpmāk, pateicoties tiešā pieslēguma ierīkošanai, saspiešanās dabasgāzes ražotājam SIA "GasOn" būs iespēja saņemt gāzi no pārvades, kas sniedz vairākus ieguvumus ražošanas procesā – augstāku sākuma spiedienu un enerģijas patēriņa ekonomiju, kas rada zemāku pašizmaksu, un risinājums kopsummā ir draudzīgāks apkārtējai videi.

## Pārvades sistēmas operatori paraksta saprašanās memorandu par zaļāku energoresursu attīstību

Gāzes pārvades sistēmas operatori - AS Conexus Baltic Grid (Latvija), Elering AS (Igaunija), AB Amber Grid (Lietuva) un Gasgrid Finland Oy (Somija) - ir parakstījuši saprašanās memorandu, kas paredz veicināt zaļo jeb no atjaunojamiem energoresursiem iegūtu gāzu attīstību.

Zaļās gāzes, piemēram, biometāns, sintētiskais metāns vai atjaunojams ūdeņradis veicina atjaunojamās enerģijas dažādošanu un lielāku Eiropas Savienības (ES) energosistēmas elastību. Ņemot vērā valstu nacionālos enerģētikas un klimata plānus, Eiropas Zaļā kursa mērķus, parakstot memorandu, Latvijas, Lietuvas, Igaunijas un Somijas pārvades sistēmu operatori ir identificējuši potenciālās zaļo gāzu izpētes, attīstības un sadarbības jomas, lai strādātu pie dekarbonizācijas un ilgtspējas.

## Pieaugusi interese par Conexus pakalpojumu izmantošanu

Pārskata periodā savu darbību ir uzsākuši vairāki jauni pārvades, uzglabāšanas un balansēšanas sistēmas lietotāji gan no visām Baltijas valstīm, gan arī no Somijas.

## Izņemtais dabasgāzes apjoms no Inčukalna PGK 2020./2021. sezonā pieaudzis par 56%

Noslēdzoties 2020./2021. gada Inčukalna PGK izņemšanas sezonai, no krātuves izņemtais aktīvās dabasgāzes apjoms sasniedzis 17,6 TWh, kas ir par 56 % vairāk nekā iepriekšējā krātuves sezonā. Uzsākot sezonu, krātvē tika iesūknēts lielākais aktīvās dabasgāzes apjoms pēdējo gadu laikā 13,6 TWh. Kopumā sistēmas lietotāji Inčukalna PGK uzglabāja aktīvo dabasgāzi 21,3 TWh apjomā.

Lielo pieprasījumu dabasgāzes uzglabāšanai 2020./2021. sezonā Inčukalna PGK kopumā ietekmējuši vairāki faktori: zemā dabasgāzes cena 2020. gada vasarā, kā arī 2020. gada 1. janvārī atvērtais vienotais dabasgāzes tirgus, kurā aktīvi iesaistījās Igaunija un Somija, rezultējoties sistēmas lietotāju paaugstinātā interesē par Inčukalna PGK pakalpojumiem.

## Noteikta Inčukalna PGK tehniskā jauda 2021./2022. gada ciklam

Saskaņā ar veiktajiem mērījumiem un aprēķiniem, Conexus ir noteicis Inčukalna PGK spēju nodrošināt maksimālo krātuvē uzglabājamo aktīvās dabasgāzes daudzumu jeb krātuves tehnisko jaudu 2021./2022. gada krātuves ciklam. Tehniskā jauda 2021./2022. gada krātuves ciklam ir noteikta 21,8 TWh apmērā.

## Izmaiņas Padomes sastāvā

12. maijā akcionāru sapulcē ievēlēja sabiedrības padome ar izmaiņām tās līdzšinējā sastāvā. Uz trīs gadu termiņu padomes locekļu amatā apstiprināti 7 padomes locekļi.

## Dividendes

Akcionāriem veikta dividenžu izmaksa no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas 84 394 tūkst. EUR apmērā jeb 2.14 EUR par vienu akciju.

## Juridiskās aktualitātes

- 2018. gada 18. septembrī Conexus iesniedza Administratīvajā apgabaltiesā pieteikumu par Regulatora padomes 2018. gada 18. jūnija lēmuma Nr. 69 "Par akciju sabiedrības "Conexus Baltic Grid" dabasgāzes pārvades sistēmas pakalpojuma tarifiem" apstrīdēšanu daļā par neiekļautajām izmaksām dabasgāzes pārvades sistēmas pakalpojuma tarifu projektā un jauna administratīvā akta izdošanu, paredzot neiekļautās izmaksas iekļaut dabasgāzes pārvades sistēmas pakalpojuma tarifu projektā nākamajā periodā. Ar Administratīvās apgabaltiesas 2020. gada 7. aprīļa spriedumu Conexus pieteikums noraidīts. Par šo spriedumu 2020. gada 7. maijā Conexus iesniedza kasācijas sūdzību Augstākās tiesas Senāta Administratīvo lietu departamentā un ir ierosināta kasācijas tiesvedība, taču lietas izskatīšanas datums vēl nav nozīmēts;
- 2020. gada 28. septembrī Conexus iesniedza Administratīvajā apgabaltiesā pieteikumu par Regulatora padomes 2020. gada 20. augusta lēmumu Nr. 109 "Par kapitāla atdeves likmi dabasgāzes pārvades sistēmas, dabasgāzes sadales sistēmas un dabasgāzes uzglabāšanas pakalpojumu tarifu projekta aprēķināšanai" atcelšanu. Pirmā tiesas sēde norisinājās 2021. gada 29. aprīlī. Lietu turpināja izskatīt 2021. gada 27. maijā, 2021. gada 21. jūnijā, 2021. gada 12. jūlijā un 2021. gada 22. septembrī. Ar Administratīvās apgabaltiesas 2021. gada 12. oktobra lēmumu ir atsākta lietas izskatīšana pēc būtības un lietas dalībnieki aicināti iesniegt Eiropas Savienības Tiesai uzdodamos prejudiciālos jautājumus par Eiropas Parlamenta un Padomes atsevišķu tiesību normu interpretācijas pareizību šīs lietas apstākļos. Nākamā tiesas sēde paredzēta 2021. gada 15. decembrī.

# Galvenie darbības rādītāji

		9 mēn 2017 vai 30.09.2017	9 mēn 2018 vai 30.09.2018	9mēn 2019 vai 30.09.2019	9 mēn 2020 vai 30.09.2020	9 mēn 2021 vai 30.09.2021	Δ	Δ %	
Darbības rādītāji	Pārvadītā dabasgāze	TWh	18.6	23.6	27.7	29.3	31.5	2.1	7%
	Aktīvā dabasgāze Inčukalna PGK	TWh	11.9	12.4	17.4	21.2	17.5	(3.8)	-18%
	Dabasgāze Latvijas patēriņam	TWh	9.2	10.5	10.4	7.9	8.7	0.7	9%
	Izņemtās dabasgāzes apjoms no Inčukalna PGK	TWh	6.8	9.1	7.4	7.2	12.4	5.2	72%
Ieņēmumi no pamatdarbības		tūkst. EUR	34 151	37 415	42 405	39 951	40 959	1 008	3%
EBITDA		tūkst. EUR	20 853	21 866	24 438	22 584	25 239	2 656	12%
Finanšu rādītāji	Neto peļņa	tūkst. EUR	17 573	10 233	12 343	9 897	9 541	(356)	-4%
	Kopējie aktīvi	tūkst. EUR	359 970	352 212	360 154	445 918	444 639	(1 279)	0%
	RAB, apstiprinātā*	tūkst. EUR	232 861	324 396	322 444	322 444	357 246	34 802	11%
	Apgūtās investīcijas	tūkst. EUR	9 258	7 966	10 092	10 391	18 993	8 601	83%
	Nolietojums	tūkst. EUR	14 007	11 491	11 956	12 557	13 244	687	5%
EBITDA rentabilitāte		%	61%	58%	58%	57%	62%	5%	9%
Neto peļņas rentabilitāte		%	51%	27%	29%	25%	23%	-1%	-6%
Pašu kapitāla atdeve (ROE)		%	6.2%	3.3%	4.0%	2.8%	2.5%	-0.3%	-11.6%
Pašu kapitāla pietiekamība**		%	86%	87%	86%	90%	74%	-16%	-18%
Saistību slogs (Neto aizņēmumi / EBITDA)***		koef.	0.80	1.27	0.67	0.73	3.00	2.27	309%
Saistību apkalpošanas koeficients (DSCR)****		koef.	-	7.04	8.60	8.87	4.93	(3.94)	-44%
Darbinieki kopā		skaitis	335	336	335	329	336	7	2%

\*2017. gadā RAB vērtība ir atbilstoši apstiprinātajiem tarifiem

Kredītīguma nosacījumi:

\*\*Pašu kapitāla pietiekamības koef. > 50%

\*\*\*Saistību sloga koef. < 5

\*\*\*\*Saistību apkalpošanas koeficients (DSCR) > 1.2



# Segmentu darbības rezultāti

Sabiedrības darbība ir organizēta divos darbības segmentos: dabasgāzes pārvade un dabasgāzes uzglabāšana. Dalījums veikts, pamatojoties uz Sabiedrības iekšējo organizatorisko struktūru, kas veido pamatu darbības rezultātu regulārai uzraudzīšanai, pieņemot lēmumus par segmentiem piešķirtajiem resursiem un novērtējot tā darbības sniegumu. Darbības segmentos iekļautā informācija sakrīt ar informāciju, ko izmanto persona, kura ir atbildīga par operatīvo lēmumu pieņemšanu.

## Pārvade

Conexus ir vienīgais dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas operators Latvijā, kurš nodrošina dabasgāzes pārvades sistēmas uzturēšanu, tās drošu un nepārtrauktu darbību, un starpsavienojumus ar citu valstu pārvades sistēmām, dodot iespēju tirgotājiem izmantot dabasgāzes pārvades sistēmu dabasgāzes tirdzniecībai.

Maģistrālā dabasgāzes pārvades sistēma ir 1 188 km gara un tā ir tieši savienota ar Lietuvas, Igaunijas un Krievijas dabasgāzes pārvades sistēmām, nodrošinot gan dabasgāzes pārvadīšanu reģionālajos gāzesvados Latvijas teritorijā, gan starpsavienojumos ar kaimiņvalstu dabasgāzes pārvades sistēmām:

- starptautisko gāzesvadu diametrs ir 720 mm ar darba spiedienu robežās no 28 līdz 40 bāriem;
- reģionālo gāzesvadu diametrs ir no 400 mm līdz 530 mm ar darba spiedienu līdz 30 bāriem;
- dabasgāzes piegādēm Latvijas lietotāju vajadzībām tiek nodrošināts virtuālais izejas punkts, kas apkopo visas tehniski iespējamās izejas Latvijas teritorijā lietotāju apgādei. Lai pārvadītu dabasgāzi uz vietējo sadales sistēmu Latvijā, tiek izmantotas 40 gāzes regulēšanas stacijas.

52% no Conexus aktīviem veido Pārvades segments, arī pēc ieņēmumiem un EBITDA tas ir lielāks nekā Uzglabāšanas segments. 2021. gada pirmajos deviņos mēnešos pārvades segmenta ieņēmumus pozitīvi ietekmēja faktiskās gaisa temperatūras, kas ziemas mēnešos bija zemākas nekā 2020. gada attiecīgajos mēnešos. Rezultātā kopējā patērētāju nepieciešamība pēc gāzes apkures vajadzībām bija lielāka nekā iepriekšējā gada attiecīgajā periodā, kas nodrošināja par 645 tūkst. EUR lielākus ieņēmumus par izejas punkta izmantošanu Latvijas dabasgāzes lietotāju vajadzībām, nekā gadu iepriekš.

GAISA TEMPERATŪRA	Mēneša vidējā temperatūra	Virš/zem normas
Janvāris 2020	+3.1 °C	(+8.4 °C)
Februāris 2020	+2.2 °C	(+7.1 °C)
Marts 2020	+2.9 °C	(+4.2 °C)
Janvāris 2021	-3.1 °C	(+2.2 °C)
Februāris 2021	-5.2 °C	(-0.3 °C)
Marts 2021	+1.3 °C	(+2.2 °C)

2021. gada pirmajos deviņos mēnešos kopējais pārvadītās gāzes apjoms sasniedza 31,5 TWh, kas, salīdzinājumā ar periodu gadu iepriekš, ir palielinājies par 7%. Pārskata periodā par 9% palielinājušies pārvadītās gāzes apjomi Latvijas lietotāju vajadzībām, sasniedzot 27% no kopējām pārvadītajām plūsmām.

Pārvadīto plūsmu apjoms Lietuvas lietotāju vajadzībām pārskata periodā palielinājās 2.4 reizes un sasniedza 2,4 TWh. Apjoma palielinājums bija vērojams šī gada pirmajā ceturksnī, un tā ietekmē ieņēmumi no izejošo jaudas rezervācijas produktiem palielinājās par 646 tūkst. EUR.

Noslēdzoties 2020./2021. gada Inčukalna PGK izņemšanas sezonai, sistēmas lietotāji krātuvē bija atstājuši neizņemtas 5 TWh dabasgāzes.



Tāpēc šī gada reģionālais ienākošo jaudu pārdošanas apjoms kritās par 12%, salīdzinot ar iepriekšējo laika periodu. Arī Latvijas īpatsvars reģionālā ienākošo jaudas produktu tirdzniecībā nedaudz samazinājies. Tā rezultātā Latvijas daļa reģionālajā ienākošo jaudu produktu pārdošanas ieņēmumos (ITC ieņēmumi) samazinājās par 1 498 tūkst. EUR.

Dabaszgāzes apgādes nodrošināšanas izmaksas bija par 1 914 tūkst. EUR zemākas nekā salīdzināmās izmaksas gadu iepriekš. Tas ir galvenais faktors, kas nodrošināja pārvades segmenta EBITDA pieaugumu par 2,4 milj. EUR, salīdzinot ar 2020. gada attiecīgo periodu.

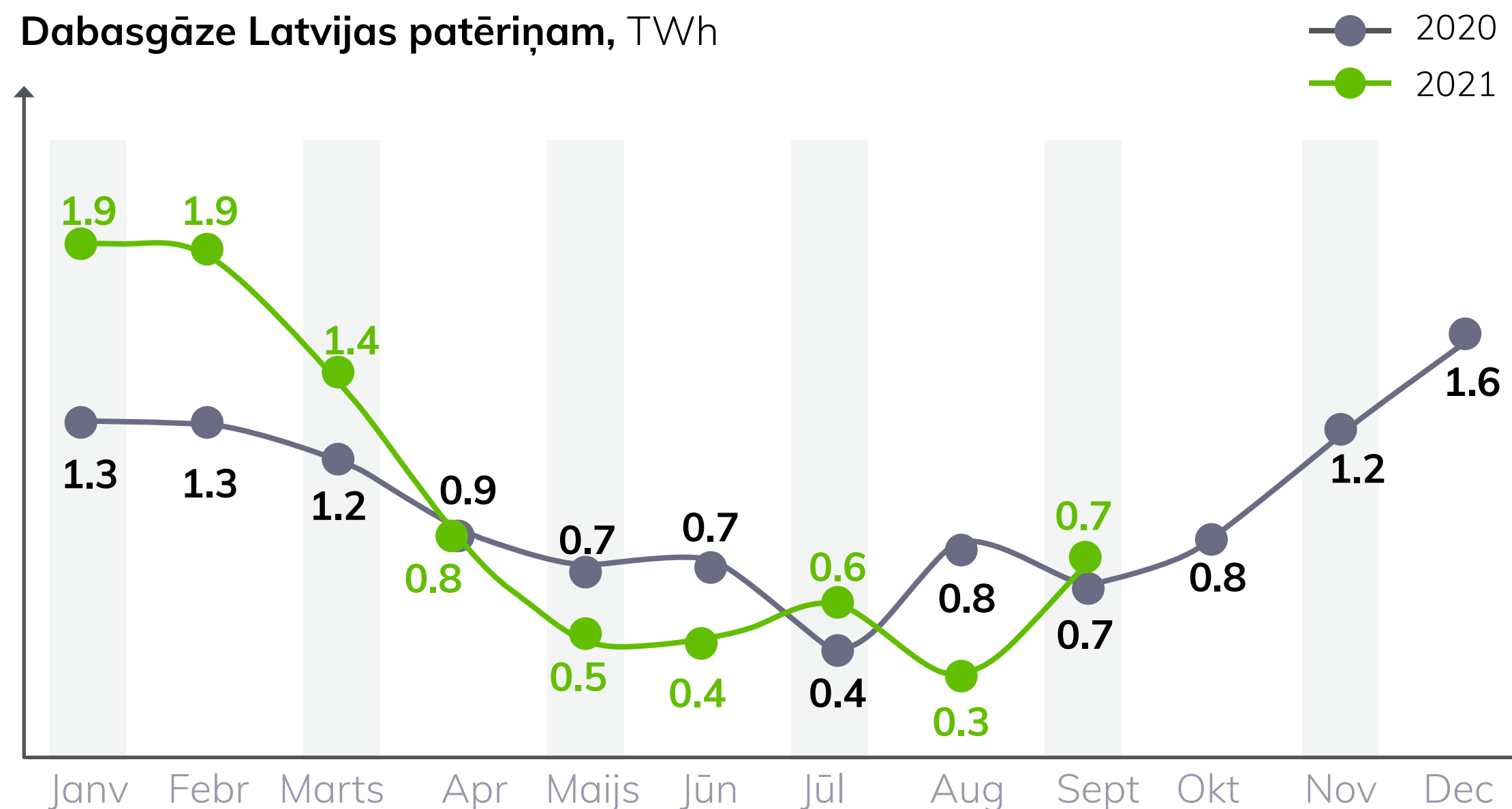
Pārvades segmenta ieņēmumi pārskata periodā bija 23,5 milj. EUR un EBITDA sasniedza 14,5 milj. EUR, kas nodrošināja 57% no Sabiedrības kopējās EBITDA. Pārvades segmenta peļņa sasniedza 5,3 milj. EUR (par 11% vairāk nekā gadu iepriekš).

PĀRVADE	9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	+/-	%
	vai 30.09.2021	vai 31.12.2020		
	EUR'000	EUR'000		
<b>Neto apgrozījums</b>	<b>23 471</b>	<b>23 678</b>	<b>(207)</b>	<b>-1%</b>
EBITDA	14 480	12 090	2 390	20%
<b>Segmenta neto peļņa</b>	<b>5 258</b>	<b>4 732</b>	<b>526</b>	<b>11%</b>
Segmenta aktīvi	231 817	232 042	(225)	0%
Nolietojums un amortizācija	7 680	7 276	404	6%
Apgūtās investīcijas	8 116	5 841	2 274	39%
Regulēto aktīvu bāze, apstiprinātā	171 820	171 820	0	0%

Pārvades segmenta aktīvi pārskata perioda beigās bija 232 milj. EUR, kas sastādīja 52% no kopējiem Sabiedrības aktīviem. Pārskata periodā veiktas investīcijas 8,1 milj. EUR apmērā, lielākās no tām:

- Eiropas kopējās nozīmes projekta “Latvijas-Lietuvas starpsavienojuma uzlabošana” (ELLI) ietvaros Sabiedrība 2021. gada 9 mēnešos vairākos apakšprojektos investēja kopā 738 tūkst. EUR;
- Izborska-Inčukalna PGK izolācijas nomaiņa – 3 406 tūkst. EUR;
- PGV pretkorozijas izolācijas remonts – 1 033 tūkst. EUR.

**Dabaszgāze Latvijas patēriņam, TWh**

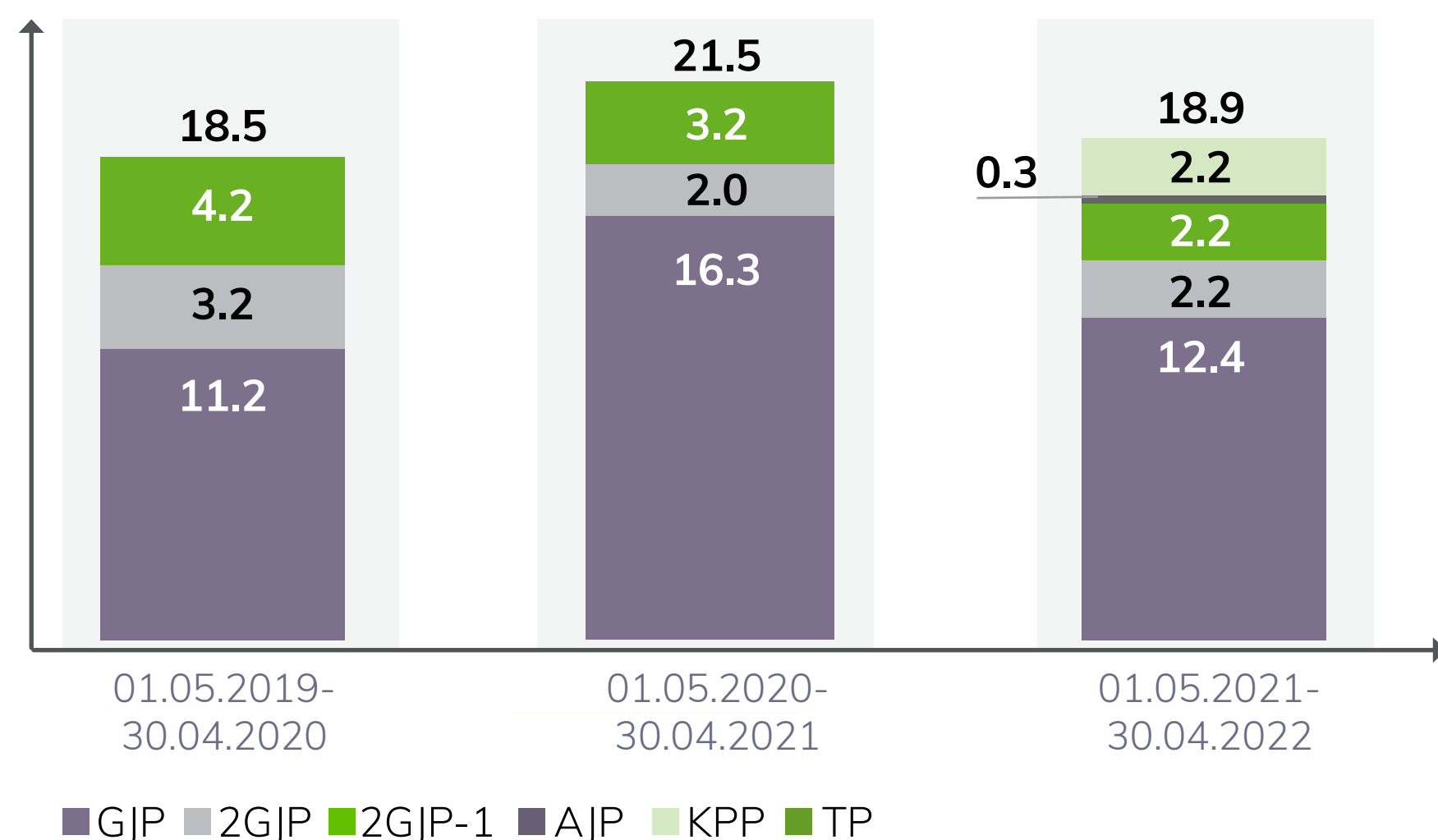


## Uzglabāšana

Dabasgāzes uzglabāšanas segments nodrošina apkures sezonai un citām sistēmas lietotāju vajadzībām nepieciešamo dabasgāzes uzglabāšanu Inčukalna PGK.

2021./2022. gada Inčukalna PGK jaudas rezervācijas produktu apjoms sasniedza 18,9 TWh. Tas ir par 12% mazāk nekā pagājušajā gadā. Tajā pat laikā atšķirīgie tirgus dalībnieku rezervēto jaudas produktu veidi un tarifi nodrošināja jaudas produktu ieņēmumu pieaugumu par 1 215 tūkst. EUR, salīdzinot ar iepriekšējo gadu.

### Krātuves rezervācijas produkti, TWh



Uzglabāšanas segmenta darbībā tiek patērēta dabasgāze. Pārskata perioda laikā dabasgāzes cena ir būtiski pieaugusi, kas ir ietekmējis uzglabāšanas segmenta izmaksas un atbilstoši samazinājis segmenta EBITDA un peļņu.

Uzglabāšanas segmenta ieņēmumi pārskata periodā bija 17,5 milj. EUR un EBITDA sasniedza 10,8 milj. EUR. Uzglabāšanas segmenta peļņa sasniedza 4,3 milj. EUR.

UZGLABĀŠANA	9 mēn. 2021 vai 30.09.2021	9 mēn. 2020 vai 31.12.2020	+/-	%
	EUR'000	EUR'000		
<b>Neto apgrozījums</b>	<b>17 488</b>	<b>16 273</b>	<b>1 215</b>	<b>7%</b>
EBITDA	10 760	10 494	266	3%
<b>Segmenta neto peļņa</b>	<b>4 284</b>	<b>5 164</b>	<b>(881)</b>	<b>-17%</b>
Segmenta aktīvi	210 766	205 886	4 880	2%
Nolietojums un amortizācija	5 564	5 281	283	5%
Apgūtās investīcijas	10 877	4 550	6 327	139%
Regulēto aktīvu bāze, apstiprinātā	185 426	150 624	34 802	23%

Segmenta aktīvi pārskata perioda beigās bija 211 milj. EUR, kas sastādīja 48% no kopējiem Sabiedrības aktīviem. 2021. gada pirmajos 9 mēnešos segmenta investīciju apjoms sasniedza 10,9 milj. EUR, un ir par 6,3 milj. EUR vairāk nekā gadu iepriekš. Lielākās investīcijas (urbumu pārbūve, gāzes savākšanas punkta Nr. 3 (GSP3) pārbūve un kompresoru ceha Nr. 2 (KC2) gāzes pārsūkņēšanas agregāta modernizācija, kopā 9,1 milj. EUR) realizētas vērienīgā Eiropas Savienības kopīgo interešu projekta PCI 8.2.4 "Inčukalna pazemes gāzes krātuves darbības uzlabošana" ietvaros.

# Notikumi pēc pārskata perioda beigām

## Inčukalna PGK 15. oktobrī sākas dabasgāzes izņemšanas sezona

Noslēdzoties 2021./2022. gada dabasgāzes iesūknēšanas sezonai, lietotāji glabāšanai nodevuši 17,4 TWh dabasgāzes. Sasniedzot 80% no maksimālā krātuvē uzglabājamā aktīvā dabasgāzes daudzuma, krātuvē novietotais dabasgāzes apjoms ir lielāks kā 2017.-2018. gadu krātuves ciklos. Aizvadītajos trīs gados Latvijas vidējais patēriņš apkures sezonas laikā ir bijis 8,5 TWh, līdz ar ko dabasgāzes daudzums Inčukalna PGK ir vērtējams kā pietiekams apkures sezonai Latvijā.

## Conexus ar starptautiskajiem partneriem uzsāk vienotu pētniecības un attīstības projektu ūdeņraža ievadīšanai un transportēšanai gāzes pārvadē

Eiropas Zaļā kursa ietvaros Sabiedrība ir uzsākusi izpēti par ūdeņraža tehnoloģijas integrāciju pašreizējā gāzes infrastruktūrā. Apvienojoties četru valstu gāzes pārvades sistēmas operatoriem - AS Conexus Baltic Grid (Latvija), Elering AS (Igaunija), AB Amber Grid (Lietuva) un Gasgrid Finland Oy (Somija), izveidota Ūdeņraža Baltijas koordinācijas grupa (Hydrogen Baltic Coordination group

(H2BCG)), kuras viens no pirmajiem uzdevumiem būs kopīga pētījuma veikšana ūdeņraža ievadīšanai un transportēšanai esošajā gāzes pārvades sistēmā.

Augstāk minēto četru valstu operatori ir vienojušies par kopīgu pārrobežu publiskā iepirkuma projekta plānu pētniecības un attīstības projektam par ūdeņraža piemaisīšanas (blending) iespējām Lietuvas, Latvijas, Igaunijas un Somijas dabasgāzes pārvades sistēmās. Vienlaikus tiks pētītas nepieciešamās investīcijas atbilstoši dažādiem ūdeņraža piemaisīšanas apjomiem.

13. oktobrī tika parakstīts līgums par projekta plāna sagatavošanu ar iepirkuma uzvarētāja Francijas dabasgāzes pārvades sistēmas operatora "GRTGaz" pētījumu centru "RICE" (Research & Innovation Center for Energy).

## SAĪSINĀJUMI UN FORMULAS

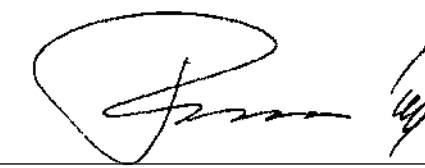
MWh	megavatstundas
TWh	teravatstundas
EUR/MWh/d/g	Euro par megavatstundu dienā / gadā
EBITDA	ieņēmumi pirms procentiem, uzņēmumu ienākuma nodokļa, nolietojuma un amortizācijas
RAB	Regulēto aktīvu bāze
Neto aizņēmumi	aizņēmumi ieskaitot garantijas mīnus nauda un naudas ekvivalenti
EBITDA rentabilitāte	EBITDA / ieņēmumi
Neto peļņas rentabilitāte	Neto peļņa / ieņēmumi
Pašu kapitāla atdeve (ROE)	Neto peļņa / pašu kapitāla vidējā vērtība (pārskata periodā)
Pašu kapitāla pietiekamība	pašu kapitāls / kopējie aktīvi
Saistību slogs	neto aizņēmumi / EBITDA (12 mēnešu periodā)
Saistību apkalpošanas koeficients (DSCR)	EBITDA (12 mēnešu periodā)/ parādsaistību maksājumi

# PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

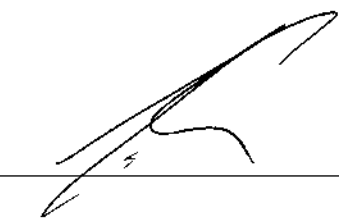
Sabiedrības Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Sabiedrības nerevidētie starpperiodu finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī, ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli, darbības rezultātiem un naudas plūsmu.



**ULDIS BARISS**  
Valdes priekšsēdētājs



**GINTS FREIBERGS**  
Valdes loceklis



**MĀRTIŅŠ GODE**  
Valdes loceklis

\* Dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

# FINANŠU PĀRSKATI

## PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2021.- 30.09.2021.	01.01.2020.- 30.09.2020.
		EUR	EUR
Ieņēmumi no pamatdarbības	1	40 958 908	39 950 577
Pārējie ieņēmumi	2	679 991	1 096 980
Uzturēšanas un ekspluatācijas izmaksas	3	(4 904 423)	(7 256 121)
Personāla izmaksas	4	(8 960 652)	(8 985 713)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(2 534 537)	(2 221 982)
<b>Peļņa pirms amortizācijas, nodokļiem un procentu maksājumiem</b>		<b>25 239 287</b>	<b>22 583 741</b>
Nolietojums, amortizācija un pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	7, 8, 10	(13 243 824)	(12 557 033)
<b>Saimnieciskās darbības peļņa</b>		<b>11 995 463</b>	<b>10 026 708</b>
Finanšu izmaksas, neto	6	(197 371)	(129 771)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>11 798 092</b>	<b>9 896 937</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(2 256 640)	-
<b>Pārskata perioda peļņa</b>		<b>9 541 452</b>	<b>9 896 937</b>

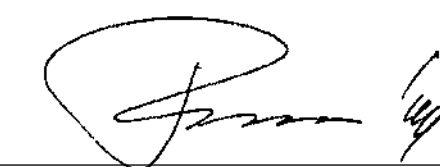
## APVIENOTAIS PĀRĒJO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2021.- 30.09.2021.	01.01.2020.- 30.09.2020.
		EUR	EUR
<b>Pārskata perioda peļņa</b>		<b>9 541 452</b>	<b>9 896 937</b>
<b>Citi apvienotie ienākumi:</b>			
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana		-	92 100 425
Pēcnodarbinātības pabalstu pārvērtējumi aktuāra pieņemumu izmaiņu rezultātā		-	-
<b>Citi apvienotie ienākumi kopā</b>		<b>-</b>	<b>92 100 425</b>
<b>Visaptverošie ienākumi kopā</b>		<b>9 541 452</b>	<b>101 997 362</b>

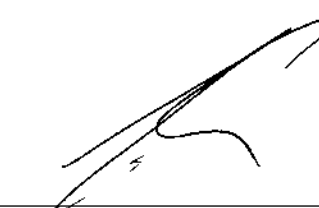
Pielikumi no 27. līdz 43. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



ULDIS BARISS  
Valdes priekšsēdētājs



GINTS FREIBERGS  
Valdes loceklis



MĀRTIŅŠ GODE  
Valdes loceklis

## PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

	Pielikums	30.09.2021	31.12.2020
AKTĪVI		EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
Nemateriālie aktīvi	7	1 859 509	1 872 671
Pamatlīdzekļi	8	429 703 078	424 022 779
Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumi	14	1 133 847	1 209 438
Tiesības lietot aktīvus	10	474 426	503 584
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>433 170 860</b>	<b>427 608 472</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
Krājumi	11	3 044 375	3 021 003
Avansa maksājumi par krājumiem		24 648	-
Parādi no līgumiem ar klientiem	12	5 830 448	6 855 249
Pārējie debitori	13	84 802	93 002
Nākamo periodu izdevumi	14	427 797	350 493
Nauda un tās ekvivalenti		2 055 858	15 163 736
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>11 467 928</b>	<b>25 483 483</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA:</b>		<b>444 638 788</b>	<b>453 091 955</b>

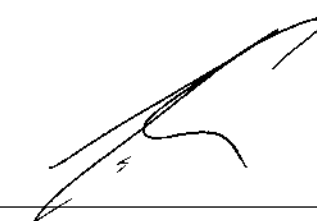
Pielikumi no 27. līdz 43. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



**ULDIS BARISS**  
Valdes priekšsēdētājs



**GINTS FREIBERGS**  
Valdes loceklis



**MĀRTIŅŠ GODE**  
Valdes loceklis

\* Dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

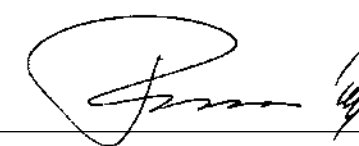
## PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI (turpinājums)

	Pielikums	30.09.2021	31.12.2020
<b>SAISTĪBAS UN PAŠU KAPITĀLS</b>		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Akciju kapitāls		39 786 089	39 786 089
Pašu akcijas		(25 320)	(34 678)
Rezerves	15	218 789 631	224 758 592
Nesadalītā peļņa		70 506 848	140 138 666
		<i>lepriekšējo periodu nesadalītā peļņa</i>	<i>127 026 860</i>
		<i>Pārskata perioda peļņa</i>	<i>13 111 806</i>
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>329 057 248</b>	<b>404 648 669</b>
<b>Ilgtermiņa saistības</b>			
Nākamo periodu ieņēmumi	16	18 416 632	10 781 736
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstiem un koplīguma izmaksām		1 028 494	1 028 494
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	63 488 715	-
Ilgtermiņa nomas saistības	10	467 511	453 852
<b>Ilgtermiņa saistības kopā:</b>		<b>83 401 352</b>	<b>12 264 082</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	17	20 729 072	21 875 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		5 611 819	7 637 032
Pārējās saistības	18	1 836 184	1 787 955
Uzkrātās saistības un uzkrājumi	19	2 420 632	2 912 784
Nākamo periodu ieņēmumi	16	634 302	1 252 930
No pircējiem saņemtie avansi		930 278	653 285
Īstermiņa nomas saistības	10	17 901	60 218
<b>Īstermiņa saistības kopā:</b>		<b>32 180 188</b>	<b>36 179 204</b>
<b>SAISTĪBU UN PAŠU KAPITĀLA KOPSUMMA:</b>		<b>444 638 788</b>	<b>453 091 955</b>

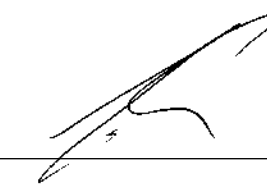
Pielikumi no 27. līdz 43. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



**ULDIS BARISS**  
Valdes priekšsēdētājs



**GINTS FREIBERGS**  
Valdes loceklis



**MĀRTIŅŠ GODE**  
Valdes loceklis

\* Dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu



## PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ

	Akciju kapitāls	Pašu akcijas	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākuma atlikums 01.01.2020	39 786 089	(36 471)	140 629 827	135 341 259	315 720 704
Dividendes	-	1 793	-	(16 312 297)	(16 310 504)
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	-	-	(7 997 898)	7 997 898	-
<i>Citi apvienotie ienākumi:</i>					
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums	-	-	92 100 425	-	92 100 425
Pēcnodarbinātības pabalstu pārvērtējumi aktuāra pieņēmumu izmaiņu rezultātā	-	-	26 238	-	26 238
<b>Kopā citi apvienotie ienākumi</b>	-	-	<b>92 126 663</b>	-	<b>92 126 663</b>
Pārskata gada peļņa	-	-	-	13 111 806	13 111 806
<i>Kopā</i>	-	1 739	84 128 765	4 797 407	88 927 965
<b>2020. gada 31. decembrī</b>	<b>39 786 089</b>	<b>(34 678)</b>	<b>224 758 592</b>	<b>140 138 666</b>	<b>404 648 669</b>
Dividendes	-	9 358	-	(85 142 231)	(85 132 873)
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	-	-	(5 968 961)	5 968 961	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	9 541 452	9 541 452
<i>Kopā</i>	-	9 358	(5 968 961)	(69 631 818)	(75 591 421)
<b>2021. gada 30. septembrī</b>	<b>39 786 089</b>	<b>(25 320)</b>	<b>218 789 631</b>	<b>70 506 848</b>	<b>329 057 248</b>

Pielikumi no 27. līdz 43. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

ULDIS BARISS  
Valdes priekšsēdētājs

GINTS FREIBERGS  
Valdes loceklis

MĀRTIŅŠ GODE  
Valdes loceklis

\* Dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2021.-30.09.2021.	01.01.2020.-30.09.2020.
<b>Naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>		EUR	EUR
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>11 798 092</b>	<b>9 896 937</b>
Korekcijas:			
- pamatlīdzekļu nolietojums	8	12 666 075	12 103 028
- nemateriālo ieguldījumu amortizācija	7	507 616	390 641
- zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas		239 407	143 927
- tiesību lietot aktīvus nolietojums	10	70 134	63 365
- uzkrājumu izmaiņas	19	474 710	-
- līdzdalība starpvalstu pārrobežu projektā		75 590	100 786
- ES līdzfinansējuma amortizācija	2, 16	(265 828)	(225 728)
- procentu izmaksas		196 634	129 191
Izmaiņas saimnieciskajos aktīvos un saistībās:			
- debitoru samazinājums		955 698	157 159
- avansa maksājumu par krājumiem (palielinājums) / samazinājums		(24 648)	8 426
- krājumu (palielinājums) / samazinājums		(16 313)	493 224
- kreditoru palielinājums / (samazinājums)		(3 788 727)	483 610
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(2 256 748)	-
<b>Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>		<b>20 631 691</b>	<b>23 744 566</b>
<b>Naudas plūsma no ieguldījumu darbības</b>			
Pamatlīdzekļu iegāde	8	(18 731 853)	(10 447 762)
Nemateriālo ieguldījumu iegāde	7	(500 810)	(201 492)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ienākumi		68 490	26 924
<b>Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības</b>		<b>(19 164 173)</b>	<b>(10 622 330)</b>
<b>Naudas plūsma no finanšu darbības</b>			
Samaksātie procenti		(179 530)	(110 512)
Saņemtie aizņēmumi	17	67 906 155	-
Aizņēmumu atmaksa	17	(5 563 368)	(2 625 000)
ES līdzfinansējums	16	7 817 509	-
Nomas maksājumi	10	(86 738)	(88 183)
Samaksātās dividendes		(84 469 424)	(16 312 296)
<b>Neto naudas plūsma no finanšu darbības</b>		<b>(14 575 396)</b>	<b>(19 135 991)</b>
<b>Neto naudas plūsma</b>		<b>(13 107 878)</b>	<b>(6 013 755)</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā</b>		<b>15 163 736</b>	<b>21 504 400</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>		<b>2 055 858</b>	<b>15 490 645</b>

Pielikumi no 27. līdz 43. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

  
**ULDIS BARISS**  
 Valdes priekšsēdētājs

  
**GINTS FREIBERGS**  
 Valdes loceklis

  
**MĀRTIŅŠ GODE**  
 Valdes loceklis

# FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

## PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATA PIELIKUMI

### 1. IEŅĒMUMI

	01.01.2021.- 30.09.2021.	01.01.2020.- 30.09.2020.
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pārvades pakalpojumiem	23 470 910	23 678 027
Ieņēmumi no uzglabāšanas pakalpojumiem	17 487 998	16 272 550
	<b>40 958 908</b>	<b>39 950 577</b>

Visi Sabiedrības ieņēmumi ir gūti Latvijas teritorijā.

### 2. PĀRĒJIE IEŅĒMUMI

	01.01.2021.- 30.09.2021.	01.01.2020.- 30.09.2020.
	EUR	EUR
Ieņēmumi no balansēšanas, neto	(1 004 217)	(15 219)
Ieņēmumi no ES līdzfinansējuma	265 828	225 728
Citi ieņēmumi	1 418 380	886 471
	<b>679 991</b>	<b>1 096 980</b>

### 3. UZTURĒŠANAS UN EKSPLOATĀCIJAS IZMAKSAS

	01.01.2021.- 30.09.2021.	01.01.2020.- 30.09.2020.
	EUR	EUR
Pārvades un uzglabāšanas sistēmas uzturēšanas pakalpojumi	2 583 453	4 921 506
Materiālu izmaksas	816 259	744 807
Dabaszāģes izmaksas	812 486	946 037
IT infrastruktūras uzturēšana	528 136	474 609
Transporta un mehānismu uzturēšana	164 089	169 162
	<b>4 904 423</b>	<b>7 256 121</b>

### 4. PERSONĀLA IZMAKSAS

	01.01.2021.- 30.09.2021.	01.01.2020.- 30.09.2020.
	EUR	EUR
Darba alga	6 930 086	6 898 594
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 631 257	1 690 660
Dzīvības, veselības un pensiju apdrošināšana	389 180	387 387
Pārējās personāla izmaksas	10 129	9 072
	<b>8 960 652</b>	<b>8 985 713</b>

### 5. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	01.01.2021.- 30.09.2021.	01.01.2020.- 30.09.2020.
	EUR	EUR
Nodokļi un nodevas*	1 027 575	1 047 055
Biroja un citas administratīvās izmaksas	1 267 555	1 031 000
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	239 407	143 927
	<b>2 534 537</b>	<b>2 221 982</b>

\* Nekustamā īpašuma nodoklis, dabas resursu nodoklis, sabiedrisko pakalpojumu regulatora nodeva, valsts un pašvaldību nodevas, UIN no nosacīti sadalītās peļņas.

### 6. FINANŠU IZMAKSAS

	01.01.2021.- 30.09.2021.	01.01.2020.- 30.09.2020.
	EUR	EUR
Samaksātie procenti	179 530	110 512
Aktīvu nomas procentu izdevumi	17 104	18 679
Pārējās finanšu izmaksas	737	580
	<b>197 371</b>	<b>129 771</b>

## BILANCES PIELIKUMI

### 7. NEMATERIĀLIE AKTĪVI

<b>Nemateriālie aktīvi</b>	<b>30.09.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<i>Sākotnējā vērtība</i>	EUR	EUR
<b>Perioda sākumā</b>	<b>7 705 353</b>	<b>6 988 487</b>
legādāts	500 810	771 934
Norakstīts	(9 840)	(55 068)
<b>Perioda beigās</b>	<b>8 196 323</b>	<b>7 705 353</b>
<i>Amortizācija</i>		
<b>Perioda sākumā</b>	<b>5 832 682</b>	<b>5 342 742</b>
Amortizācija pārskata periodā	507 615	544 726
Norakstīts	(3 483)	(54 786)
<b>Perioda beigās</b>	<b>6 336 814</b>	<b>5 832 682</b>
<b>Uzskaites vērtība perioda sākumā</b>	<b>1 872 671</b>	<b>1 645 745</b>
<b>Uzskaites vērtība perioda beigās</b>	<b>1 859 509</b>	<b>1 872 671</b>

## 8. PAMATLĪDZEKĻI

	Zeme, Ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Avārijas rezerves daļas	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība</b>						
<b>31.12.2019</b>	<b>656 621 419</b>	<b>127 156 914</b>	<b>6 660 420</b>	<b>1 404 727</b>	<b>4 657 656</b>	<b>796 501 136</b>
legādāts	-	411 689	825 755	-	19 857 622	21 095 066
Pārvērtēts	108 395 378	2 721 464	69 399	-	-	111 186 241
Pārklasificēts	9 939 154	1 824 764	-	-	(11 763 918)	-
Norakstīts	(2 302 838)	(1 195 494)	(188 226)	-	-	(3 686 558)
Korekcija	37	-	-	158 461	-	158 498
<b>31.12.2020</b>	<b>772 653 150</b>	<b>130 919 337</b>	<b>7 367 348</b>	<b>1 563 188</b>	<b>12 751 360</b>	<b>925 254 383</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>						
<b>31.12.2019</b>	<b>397 085 635</b>	<b>67 732 802</b>	<b>4 403 067</b>	-	-	<b>469 221 504</b>
Aprēķināts	10 999 985	4 603 971	587 705	-	-	<b>16 191 661</b>
Aprēķināts paātrinātais nolietojums	82 628	(309 297)	15 428	-	-	<b>(211 241)</b>
Pārvērtēts	32 214 500	(13 169 683)	40 999	-	-	<b>19 085 816</b>
Norakstīts	(1 791 013)	(1 079 134)	(185 989)	-	-	<b>(3 056 136)</b>
<b>31.12.2020</b>	<b>438 591 735</b>	<b>57 778 659</b>	<b>4 861 210</b>	-	-	<b>501 231 604</b>
<b>Uzskaites vērtība 31.12.2019</b>	<b>259 535 784</b>	<b>59 424 112</b>	<b>2 257 353</b>	<b>1 404 727</b>	<b>4 657 656</b>	<b>327 279 632</b>
<b>Uzskaites vērtība 31.12.2020</b>	<b>334 061 415</b>	<b>73 140 678</b>	<b>2 506 138</b>	<b>1 563 188</b>	<b>12 751 360</b>	<b>424 022 779</b>

## 8. PAMATLĪDZEKĻI (turpinājums)

	Zeme, Ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi	Avārijas rezerves daļas	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība</b>						
<b>31.12.2020</b>	<b>772 653 150</b>	<b>130 919 337</b>	<b>7 367 348</b>	<b>1 563 188</b>	<b>12 751 360</b>	<b>925 254 383</b>
legādāts	-	356 830	357 888	-	18 017 135	18 731 853
Pārklasificēts	7 776 915	151 828	-	-	(7 928 743)	-
Norakstīts	(861 351)	(265 658)	(148 843)	-	-	(1 275 852)
Korekcija	248 209	(360 410)	112 201	-	(83 938)	(83 938)
<b>30.09.2021</b>	<b>779 816 923</b>	<b>130 801 927</b>	<b>7 688 594</b>	<b>1 563 188</b>	<b>22 755 814</b>	<b>942 626 446</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>						
<b>31.12.2020</b>	<b>438 591 735</b>	<b>57 778 659</b>	<b>4 861 210</b>	-	-	<b>501 231 604</b>
Aprēķināts	8 531 722	3 577 972	556 381	-	-	<b>12 666 075</b>
Norakstīts	(594 721)	(232 083)	(147 507)	-	-	<b>(974 311)</b>
Korekcija	126 746	(215 275)	88 529	-	-	-
<b>30.09.2021</b>	<b>446 655 482</b>	<b>60 909 273</b>	<b>5 358 613</b>	-	-	<b>512 923 368</b>
<b>Uzskaites vērtība 31.12.2020</b>	<b>334 061 415</b>	<b>73 140 678</b>	<b>2 506 138</b>	<b>1 563 188</b>	<b>12 751 360</b>	<b>424 022 779</b>
<b>Uzskaites vērtība 30.09.2021</b>	<b>333 161 441</b>	<b>69 892 654</b>	<b>2 329 981</b>	<b>1 563 188</b>	<b>22 755 814</b>	<b>429 703 078</b>

## 9. LĪDZFINANSĒTIE PROJEKTI

	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
<b>Sākuma atlikums</b>	1 310 224	1 411 010
Ietverts pārskata perioda izdevumos	(75 591)	(100 786)
<b>Pārnests uz nākamajiem periodiem</b>	<b>1 234 633</b>	<b>1 310 224</b>
t.sk. īstermiņa daļa (skat.14.pielikumu)	100 786	100 786
ilgtermiņa daļa	1 133 848	1 209 438

## 10. NOMA

	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
<b>Tiesības lietot aktīvus</b>		
<b>Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā</b>	503 584	532 734
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	40 976	57 397
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītais nolietojums	(70 134)	(86 547)
<b>Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās</b>	<b>474 426</b>	<b>503 584</b>
<b>Nomas saistības</b>		
<b>Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā</b>	<b>514 070</b>	<b>543 455</b>
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	40 976	57 397
Atzīts nomas saistību samazinājums	(86 738)	(111 718)
Atzīti nomas procentu izdevumi	17 104	24 936
<b>Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās</b>	<b>485 412</b>	<b>514 070</b>
t.sk. ilgtermiņa nomas saistības	467 511	453 852
īstermiņa nomas saistības	17 901	60 218

## 11. KRĀJUMI

	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Dabasgāze	1 372 922	1 477 709
Materiāli un rezerves daļas	1 744 547	1 623 448
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(73 094)	(80 154)
	<b>3 044 375</b>	<b>3 021 003</b>

<b>Krājumu vērtības norakstījumi līdz neto pārdošanas vērtībai</b>	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
<b>Norakstījumi perioda sākumā</b>	<b>(80 154)</b>	<b>(68 339)</b>
Norakstījumi pārskata periodā	7 059	(11 815)
<b>Norakstījumi perioda beigās</b>	<b>(73 095)</b>	<b>(80 154)</b>

## 12. PARĀDI NO LĪGUMIEM AR KLIENTIEM

	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Norēķini par dabasgāzes transportēšanu	3 355 733	4 625 819
Norēķini par dabasgāzes glabāšanu	2 370 764	2 009 978
Norēķini par balansēšanas darbībām	103 022	218 523
Norēķini par līgumsodu un nokavējuma naudām	929	929
	<b>5 830 448</b>	<b>6 855 249</b>
<b>t.sk. Uzkrātie ieņēmumi</b>		
Par dabasgāzes transportēšanu	1 218 247	2 335 550
Par dabasgāzes glabāšanu	1 210 847	1 571 515
Par balansēšanas darbībām	882 167	111 273
	<b>3 311 261</b>	<b>4 018 338</b>



## 13. PĀRĒJIE DEBITORI

	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Citi debitori	64 144	75 445
Avansi par pakalpojumiem	19 593	16 708
Avansi VID deponēto naudas līdzekļu kontā	1 065	849
	<b>84 802</b>	<b>93 002</b>

## 14. NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa daļa</b>		
Ar līdzdalību starpvalstu pārrobežu projektā saistītie nākamo periodu izdevumi	1 133 848	1 209 438
<b>Ilgtermiņa daļa kopā</b>	<b>1 159 044</b>	<b>1 209 438</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>		
Ar līdzdalību starpvalstu pārrobežu projektā saistītie nākamo periodu izdevumi	100 786	100 786
IT izdevumi	221 096	162 095
Apdrošināšanas maksājumi	75 618	66 537
Autotransporta izdevumi	11 477	11 408
Citi nākamo periodu izdevumi	18 819	9 667
<b>Īstermiņa daļa kopā</b>	<b>427 796</b>	<b>350 493</b>
<b>Nākamo periodu izmaksas kopā</b>	<b>1 561 644</b>	<b>1 559 931</b>

## 15. REZERVES

	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	193 814 295	199 783 256
Pēcnodarbinātības pabalstu pārvērtēšanas rezerve	328 076	328 076
Reorganizācijas rezerve	24 647 260	24 647 260
	<b>218 789 631</b>	<b>224 758 592</b>

## 16. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa	18 416 632	10 781 736
Īstermiņa daļa (ES līdzfinansējums)	397 018	349 765
Īstermiņa daļa (līguma saistības)	237 284	903 165
	<b>19 050 934</b>	<b>12 034 666</b>

<b>Nākamo periodu ieņēmumu izmaiņas</b>	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Sākuma atlikums	12 034 666	11 432 471
Saņemtais ES līdzfinansējums	7 817 509	-
Atzīts nākamo periodu ieņēmumos	367 752	903 165
Ietverts pārskata perioda ieņēmumos (skat. 2. pielikumu)	(1 168 993)	(300 970)
<b>Pārņests uz nākamajiem periodiem</b>	<b>19 050 934</b>	<b>12 034 666</b>

## 17. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	63 488 715	-
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	20 729 072	21 875 000
	<b>84 217 787</b>	<b>21 875 000</b>

Pārskata periodā Sabiedrība saņēmusi aizņēmumus no Ziemeļu Investīciju bankas (Nordic Investment Bank), AS "SEB banka" un Swedbank AS, kā arī pagarinājusi aizņēmuma no OP Corporate Bank plc filiāle Latvijā atmaksas termiņu. Pārskata perioda beigās Sabiedrības kopējā aizņēmumu summa ir 84 217 tūkst. EUR, tajā skaitā izmantotais overdrafts 7 906 tūkst. EUR. Pārskata perioda beigās ilgtermiņa aizņēmumu vidējā svērtā procentu likme ir 0.37% (2020. gadā: 0.6 %).

## 18. PĀRĒJĀS SAISTĪBAS

	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	342 970	611 961
Darbinieku atalgojums	419 551	382 599
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	236 400	267 146
Iepriekšējo gadu neizmaksātās dividendes	511 565	190 355
Pārējās īstermiņa saistības	96 848	157 741
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	114 974	131 367
Dabas resursu nodoklis	94 003	43 237
Uzņēmumu ienākuma nodoklis no nosacīti sadalītās peļņas	5 077	3 539
Nekustamā īpašuma nodoklis	14 796	10
	<b>1 836 184</b>	<b>1 787 955</b>

## 19. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS UN UZKRĀJUMI

	30.09.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Uzkrājumi piemaksām par gada rezultātiem	1 148 106	1 739 251
Uzkrājumi kolektoroslāņa zudumiem	474 710	-
Uzkrātās saistības nesaņemtiem rēķiniem	264 420	640 972
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	516 421	516 421
Uzkrātās saistības gada pārskatam	16 975	16 140
	<b>2 420 632</b>	<b>2 912 784</b>

## 20. FINANŠU RISKU VADĪBA

Principi un vadlīnijas vispārējai finanšu risku vadībai ir noteikti Sabiedrības finanšu risku vadības politikā. Finanšu risku vadību nodrošina par finanšu sfēru atbildīgais Valdes loceklis.

Sabiedrība ir pakļauta šādiem finanšu riskiem: kapitāla riskam, procentu likmju riskam, valūtas riskam, kredītriskam un likviditātes riskam.

Sabiedrības finanšu aktīvu sastāvā tiek uzskaitīti parādi no līgumiem ar klientiem, citi debitori, nauda un naudas ekvivalenti.

### LIKVIDITĀTES RISKS

Likviditātes risks ir saistīts ar Sabiedrības spēju izpildīt saistības noteiktajos termiņos. Sabiedrība uztur piesardzīgu likviditātes risku vadību, prognozējot gada, ceturkšņa un mēneša naudas plūsmas, lai nodrošinātu saimnieciskajai darbībai atbilstošu finanšu līdzekļu daudzumu. Nepieciešamības gadījumā Sabiedrība plāno piesaistīt īstermiņa un ilgtermiņa kredītlīnijas. Sabiedrības likviditātes rezervi veido pašas Sabiedrības nauda un naudas ekvivalenti un kredītiestāžu piešķirtās kredītlīnijas.

### PROCENTU LIKMJU RISKS

Procentu likmju risks veidojas, jo likviditātes nodrošināšanai Sabiedrība izmanto aizņemtus naudas resursus. Sabiedrība saimnieciskās darbības finansēšanai izmanto vispārēju aizņēmumu.

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo aizņēmumam ir mainīgas procentu likmes. Sabiedrības finanšu risku vadības politika paredz nodrošināt, lai lielākās aizņēmumu daļas procentu likme būtu mainīga.

Tā kā Sabiedrība uzskaita visus finanšu aktīvus un saistības amortizētajā iegādes vērtībā, tā nav pakļauta patiesās vērtības procentu likmju riskam.

### KREDĪTRISKS

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, t.i., riskam, ka gadījumā, ja darījuma partneris nespēs pildīt līgumsaistības, Sabiedrībai radīsies zaudējumi. Kredītrisku var radīt nauda un naudas ekvivalenti, noguldījumi kredītiestādēs un līgumos noteiktā termiņā nenokārtoti debitoru parādi.

Debitoru kredītriska ierobežošanai Sabiedrība izmanto drošības naudas piesaisti. Pārskata perioda beigās Sabiedrība nebija pakļauta būtiskam kredītriskam saistībā ar tās debitoriem, jo neviens no parādiem nebija kavēts un visi parādi tika samaksāti 2021. gada oktobrī.

### KAPITĀLA RISKA VADĪBA

Sabiedrība kapitāla riska vadību veic ar mērķi nodrošināt Sabiedrības ilgtspējīgu darbību, uzturēt optimālu kapitāla struktūru, tādējādi samazinot kapitāla cenu. Sabiedrība veic kapitāla vadību, vadoties pēc aizņemtā kapitāla attiecības pret kopējo kapitālu. Pašu kapitāla pietiekamības rādītāju aprēķina kā Sabiedrības kopējo saistību attiecību pret tā kopējo kapitālu.

### VALŪTAS RISKS

Sabiedrības politika ir orientēta uz saimnieciskiem darījumiem, aktīviem vai saistībām Sabiedrības funkcionālajā valūtā, kas ir euro. Ārvalstu valūtas risks tiek vērtēts kā zems. Sabiedrībai nav atlikumu ārvalstu valūtās.

## 21. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKA

### FINANŠU PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Sabiedrības nerevidētie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Šie nerevidētie finanšu pārskati aptver periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 30. septembrim.

Finanšu pārskati sagatavoti, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. Aktīvi un saistības finanšu pārskatos novērtētas pēc sākotnējo izmaksu principa, patiesajā vērtībā ir pārvērtēti atsevišķo grupu pamatlīdzekļi. Naudas plūsmas pārskats sagatavots saskaņā ar netiešo metodi. Finanšu rādītāji Sabiedrības finanšu pārskatos ir norādīti EUR.

Sagatavojot Sabiedrības finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, finanšu pārskatu posteņu atlikumi iespējami precīzi ir novērtēti, pamatojoties uz vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem, un darbībām, balstoties uz pieņēmumiem un aplēsēm.

Grāmatvedības un uzskaites novērtēšanas pamatprincipi, kas izklāstīti šajā sadaļā, ir konsekventi piemēroti visā pārskata periodā.

### NAUDAS VIENĪBA UN ĀRVALSTU VALŪTU PĀRVĒRTĒŠANA

Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti EUR, kas ir Sabiedrības ekonomiskās darbības vides funkcionālā valūta un oficiālā valūta Latvijas Republikā.

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas centrālās bankas valūtas kursa attiecīgo darījumu norises dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteiktas ārvalstu valūtā, ir pārvērtētas EUR pēc valūtas kursa pārskata perioda pēdējā dienā. Ienākumi vai zaudējumi no ārvalstu valūtu pārvērtēšanas ir iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### BŪTISKAS APLĒSES UN SPRIEDUMI

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši SFPS, izmantojot būtiskas vadības aplēses un spriedumus. Pieņēmumi un grāmatvedības aplēses ietekmē aktīvu un pasīvu summas uz finanšu pārskatu datumu un ieņēmumu un izdevumu summas pārskata periodā. Faktiskie rezultāti var atšķirties no aplēsēm un pieņēmumiem attiecībā uz nākotnes notikumu iznākumu.

Vadība ir noteikusi šādas finanšu pārskatu jomas, attiecībā uz kurām ir bijušas nepieciešamas nozīmīgas aplēses vai spriedumi: pamatlīdzekļu pārvērtēšanas biežuma un pamatlīdzekļu aizvietošanas vērtības novērtēšana, pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laika aplēse.

Nemateriālo ieguldījumu amortizāciju un pamatlīdzekļu nolietojumu nosaka, piemērojot apstiprinātus lietderīgās lietošanas laikus, kuri noteikti, balstoties uz iepriekšēju pieredzi un nozares praksi. Pārvērtēšanas procesa ietvaros tiek noteikts arī pārvērtējamo pamatlīdzekļu atlikušais lietderīgas kalpošanas laiks, ko parasti pagarina, salīdzinot ar iepriekšējo aplēsi, tehnoloģisko jauninājumu ietekmē.

### NEFINANŠU AKTĪVI UN SAISTĪBAS NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Par nemateriāliem ieguldījumiem atzīst identificējamus ne naudas aktīvus, kuriem nav fiziskas formas un kurus Sabiedrība izmanto pakalpojumu sniegšanai vai saimnieciskām vajadzībām. Sabiedrības nemateriālie aktīvi, galvenokārt, sastāv no programmatūras licencēm un patentiem.

Nemateriālo ieguldījumu amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, norakstot tā vērtību aplēstajā lietošanas laikā. Nemateriālo ieguldījumu vidējais lietošanas laiks ir 5 gadi.

## PAMATLĪDZEKĻI

Pamatlīdzekļi ir materiāli aktīvi, kurus paredzēts izmantot vairāk nekā vienā periodā, lai veiktu pakalpojumu sniegšanu un preču piegādi vai saimnieciskām vajadzībām. Sabiedrības galvenās pamatlīdzekļu grupas ir ēkas, pārvades gāzesvadi un ar tiem saistītās tehnoloģiskās iekārtas, Inčukalna pazemes gāzes krātuves būves, iekārtas un mašīnas. Ēkas un būves un tehnoloģiskās iekārtas finanšu pārskatos ir uzrādītas pārvērtētajā vērtībā. Pārvērtēšanu veic pietiekami regulāri, lai nodrošinātu, ka šo aktīvu uzskaites vērtība būtiski neatšķirtos no tās, kas tiktu noteikta, izmantojot patieso vērtību pārskata perioda beigās. Pārējos pamatlīdzekļus, tai skaitā, zemi, bufergāzi Inčukalna pazemes gāzes krātuvē, tehnoloģisko dabasgāzi pārvades vados un pamatlīdzekļu rezerves daļu avārijas rezervi uzskaita iegādes vērtībā.

Pamatlīdzekli atzīst kā aktīvu, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks saņemti ar šo aktīvu saistītie nākotnes saimnieciskie labumi un aktīva izmaksas var ticami noteikt. Finanšu pārskatos pamatlīdzekļus uzrāda, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājuma norakstījumus. Aktīvi būvniecības, montāžas vai uzstādīšanas procesā, kas iegādes brīdī vēl nav gatavi paredzētajam pielietojumam, finanšu pārskatos ir uzrādīti nepabeigto celtniecības objektu sastāvā. Turpmākās izmaksas iekļauj aktīva bilances vērtībā, balstoties uz aktīva atzīšanas kritērijiem. Pamatlīdzekļu uzturēšanas vai kārtējo remontu izmaksas iekļauj pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurās tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums ir uzrādīts pašu kapitāla postenī „Rezerves”. Pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtēto pamatlīdzekli atsavina, likvidē vai vērtības palielinājumam saskaņā ar vadības novērtējumu vairs nav pamata. Finanšu pārskatos norakstīto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves atlikumu ieskaita pašu kapitālā uzkrātās peļņas sastāvā. Pārvērtētā aktīva lietošanas laikā katrā pārskata periodā daļu no pārvērtēšanas rezerves, ko aprēķina kā starpību starp nolietojumu no aktīva pārvērtētās uzskaites vērtības un nolietojumu no aktīva sākotnējās izmaksu vērtības, atzīst pašu kapitālā uzkrātās peļņas sastāvā.

Sākot no dienas, kad pamatlīdzeklis ir gatavs tā paredzētajai izmantošanai, tam aprēķina nolietojumu un tā vērtību pakāpeniski noraksta lietderīgās lietošanas laikā līdz aplēstai atlikušai vērtībai. Nolietojuma aprēķinu neveic zemei, avansa maksājumiem par pamatlīdzekļiem un nepabeigtās celtniecības objektiem un rezerves daļu avārijas rezervei, kā arī bufergāzei Inčukalna PGK un tehnoloģiskajai gāzei pārvades vados.

Gadījumos, ja pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Peļņu vai zaudējumus no pamatlīdzekļu izslēgšanas aprēķina kā starpību starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pamatlīdzekļa pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem.

Pamatlīdzekļiem aprēķina nolietojumu pēc lineārās metodes to aplēstā lietderīgās izmantošanas laikā:

Pamatlīdzekļu veidi	Aplēstais lietderīgās izmantošanas periods gados
Ēkas	20-100
Inženierbūves	20-65
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	5-35
Pārējie pamatlīdzekļi	3-15

## NOMA

Ieviešot 16. SFPS pārskata periodā Sabiedrība ir atzinusi lietošanas tiesības uz nekustamo īpašumu (zemi) un biroja telpām, kuras Sabiedrība nomā savas saimnieciskās darbības nodrošināšanai.

Sākotnēji lietošanas tiesību aktīvus novērtē kā šajā datumā nenomaksāto nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Nomaksājumu diskontē, izmantojot Sabiedrības noteiktās vidējās svērtās kapitāla finansēšanas izmaksas (WACC).

Pēc sākotnējās atzīšanas lietošanas tiesību aktīvus novērtē, piemērojot izmaksu modeli. Piemērojot izmaksu modeli, lietošanas tiesību aktīvus novērtē tā izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Aktīvus amortizē no sākuma datuma līdz to nomas termiņa beigām. Pēc sākotnējās atzīšanas nomas saistības novērtē,

- ♦ palielinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu nomas saistību procentus un
- ♦ samazinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu veiktos nomas maksājumus.

Finanšu stāvokļa pārskatā lietošanas tiesības norāda atsevišķi no citiem aktīviem un nomas saistības atsevišķi no citām saistībām. Peļņas vai zaudējumu pārskatā procentu izdevumus par nomas saistībām uzrāda atsevišķi no lietošanas tiesību aktīva nolietojuma izmaksām. Ieviešot 16. SFPS finanšu pārskatos izmantots modificētais retrospektīvais piemērošanas veids nevis pilnais piemērošanas veids par sākotnējās piemērošanas datumu pieņemot 2019. gada 1.janvāri un lietošanas tiesības un aktīvus atzīstot tikai no pēc šī datuma noslēgtiem līgumiem.

Sabiedrība pārskata periodā nav izmantojusi praktiskos atvieglojumus īstermiņa nomai un nomai, kuras pamatā ir aktīvs ar zemu vērtību, jo šādi nomas līgumi pārskata periodā nav noslēgti.

## **KRĀJUMI**

Finanšu pārskatos krājumus uzrāda zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Krājumu sastāvā uzskaitītās dabasgāzes, materiālu un rezerves daļu krājumus novērtē vidējās svērtajās cenās izņemot krājumus – dabasgāzi, kuru uzskaita pēc FIFO metodes. Krājumus atzīst izdevumos peļņas vai zaudējuma aprēķinā pārskata periodā, kad tie ir izlietoti.

Novecojošu, lēna apgrozījuma vai bojātu krājumu vērtības samazinājumam ir izveidoti uzkrājumi. Uzkrājumu izveidošanas summu iekļauj pārskata perioda peļņā vai zaudējumos. Nepieciešamo uzkrājumu apjomu periodiski pārskata, bet ne retāk kā reizi pārskata periodā.

## **UZKRĀJUMI**

Uzkrājumus saistībām atzīst, ja pagātnes notikumu rezultātā Sabiedrībai pastāv juridisks vai prakses radīts pašreizējs pienākums un pastāv varbūtība, ka pienākuma izpilde prasīs noteiktu resursu aizplūdi. Uzkrājumus atzīst, ja izmaksu summa ir ticami nosakāma. Uzkrājumus neveido nākotnes darbības zaudējumiem.

Uzkrājumus vērtē pēc pašreizējās vērtības saskaņā ar iespējami precīzāko aplēsi par nepieciešamajām izmaksām pārskata perioda beigās. Nepieciešamie uzkrājumu summu periodiski pārskata, bet ne retāk kā reizi gadā.

## **NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI**

Nākamo periodu izdevumi ir izmaksas, kas veiktas pirms pārskata perioda datuma, bet ir attiecināmas uz nākamajiem pārskata periodiem.

Par ilgtermiņa nākamo periodu izdevumiem klasificē Sabiedrības veiktos maksājumus, kas pēc to ekonomiskās būtības attiecas uz nākamajiem periodiem, kas sāksies pēc vairāk nekā viena gada pēc bilances datuma.

Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumiem nosaka amortizācijas periodu un tos pakāpeniski atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstoši to ekonomiskajai būtībai. Finanšu pārskatos apgrozāmo līdzekļu sastāvā uzrāda tās nākamo periodu izmaksas, kas tiks amortizētas

peļņas vai zaudējumu aprēķinā 12 mēnešu laikā, un pārējo summu uzrāda ilgtermiņa aktīvu sastāvā.

### NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu sastāvā Sabiedrība sākotnēji atzīst ar aktīviem saistītu Eiropas Savienības finansējumu Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanai. Finansējumu atzīst par ieņēmumiem peļņas vai zaudējumu pārskatā pakāpeniski iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumos Sabiedrība atzīst saņemtus maksājumus par Sabiedrības rezervētās jaudas pakalpojumiem. Pakalpojuma sniegšanas dienā Sabiedrība atzīst prasības pret debitoru un ieņēmumus, kā arī vienlaicīgi samazina nākamo periodu ieņēmumus.

### LĪGUMU AKTĪVI

Līguma aktīvi ietver tiesības uz atlīdzību par pārvades un uzglabāšanas pakalpojumiem, par kuriem pārskata datumā vēl nav izrakstīti rēķini. Šīs tiesības tiek atspoguļotas pircēju un pasūtītāju parādu atlikumos kā uzkrātie ieņēmumi. Uzkrātajos ieņēmumos ir iekļautas skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par dabasgāzes transportēšanu, glabāšanu un balansēšanas darbībām pārskata gadā, attiecībā uz kurām saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs summas aprēķina pamatojoties uz pakalpojuma maksu, kas noteikta noslēgtajos līgumos.

### LĪGUMU SAISTĪBAS

Līgumu saistības galvenokārt veido no pircējiem un pasūtītājiem saņemtie avansi un nākamo periodu ieņēmumi par pārvades un uzglabāšanas pakalpojumiem. Nākamo periodu ieņēmumus atzīst, ja pārskata periodā saņemti maksājumi par pakalpojumiem, kurus Sabiedrība izpildīs nākamajos (pārskata periodam sekojošos) periodos. Nākamo periodu ieņēmumos uzskaitītos maksājumus atzīst ieņēmumos pārskata periodā, kurā tiek realizētas izpildes saistības.

### UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

Uzkrātās saistības atzīst, ja saistību lielums un apmaksas termiņi ir samērā precīzi aprēķināmi un nenoteiktības pakāpe ir daudz mazāka nekā uzkrājumiem. Uzkrātās saistības atzīst:

- ♦ pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzētais attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem;
- ♦ norēķiniem par darbinieku ikgadējiem atvaļinājumiem un prēmijām.

### FINANŠU AKTĪVI

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti debitoru parādi, nauda un naudas ekvivalenti. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. Finanšu aktīvs ir nauda, citas personas pašu kapitāla instruments, līgumā noteiktas tiesības saņemt naudu vai citus finanšu aktīvus, kā arī savstarpēji apmainīt finanšu aktīvus vai finanšu saistības kā arī līgums, par kuru norēķināsies ar pašu kapitāla instrumentiem.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad Sabiedrības līgumsaistības uz finanšu aktīvu radīto naudas plūsmu izbeidzas vai tas tiek nodots citai pusei, vai arī nododot būtiskākos aktīva riskus un no aktīva saņemamo atlīdzību.

### DEBITORU PARĀDI

Debitoru parādi ir finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri aktīvajā tirgū netiek kotēti. Īstermiņa debitoru parādi netiek diskontēti. Debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Pircēju un pasūtītāju parādu novērtēšanai Sabiedrība izmanto "paredzamo kredītzaudējumu" modeli, uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās atzīstot neatkarīgi no tā, vai pirms tam ir bijis zaudējumu notikums.

Pircēju un pasūtītāju parādiem Sabiedrība piemēro vienkāršotu pieeju un reģistrē mūža sagaidāmos zaudējumus no debitoru parādiem, pamatojoties uz kredītzaudējumu vēsturisko analīzi un ņemot vērā arī paredzamo turpmāko apstākļu attīstību. Sabiedrība izmanto uzkrājumu matricu, kas balstīta uz debitoru termiņstruktūru un veidota, pamatojoties uz vēsturiski novēroto saistību neizpildes līmeni par 3 (trīs gadiem), kas papildināts ar nākotnes prognozēm. Paredzamos kredītzaudējumus debitoru parādiem aprēķina pamatojoties uz pieņēmumiem par neizpildes risku un paredzamajām zaudējumu likmēm. Izdarot šos pieņēmumus un izvēloties datus vērtības samazināšanās aprēķinam, Sabiedrība ņem vērā savu pieredzi, esošos tirgus apstākļus, kā arī nākotnes aplēses katra pārskata perioda beigās.

### **NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI**

Naudas līdzekļus un naudas ekvivalentus veido nauda Sabiedrības norēķinu kontos bankās, pieprasījuma depozīti bankās, kā arī īstermiņa, augsti likvidi ieguldījumi ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām, kas viegli pārvēršami naudā un nav pakļauti būtiskam vērtību izmaiņu riskam.

### **FINANŠU SAISTĪBAS**

Finanšu saistību sastāvā tiek uzrādīti aizņēmumi, parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem.

### **KREDITORI**

Kreditoru parādus sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos kreditoru parādi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājumu termiņš ir viens gads vai mazāk. Ja maksājuma termiņš ir garāks par vienu gadu, tad kreditori tiek uzrādīti kā ilgtermiņa saistības.

Efektīvā procentu likme ir likme, kas precīzā veidā diskontē finanšu instrumenta nākotnes naudas plūsmu finanšu aktīva vai saistības paredzētajā lietošanas laikā. Aprēķinot efektīvo procentu likmi, Sabiedrība aplēš nākotnes naudas plūsmas, ņemot vērā visus finanšu instrumenta līgumā noteiktos termiņus, izņemot nākotnes kredītu zaudējumus.

### **AIZŅĒMUMI**

Ilgtermiņa aktīvu izveidei Sabiedrība ņem aizņēmumus kredītiestādēs. Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi.

Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu pārskatā, izmantojot aizņēmuma efektīvo procenta likmi. Šī starpība tiek atzīta finanšu izmaksu sastāvā. Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, izņemot gadījumus, kad Sabiedrībai ir neatsaucamas tiesības atlikt saistību nokārtošanu uz vismaz 12 mēnešiem pēc bilances datuma. Finanšu saistību dzēšana tiek pārtraukta, kad saistības pamatā esošs pienākums tiek atsaukts, atcelts vai arī tam beidzas termiņš.



## IEŅĒMUMI

15. SFPS, kuru Sabiedrība pieņēma 2018. gadā apskata ieņēmumu atzīšanu un nosaka principus lietderīgas informācijas ziņošanai finanšu sistēmas lietotājiem par ieņēmumu un naudas plūsmu, kas rodas no līguma ar klientu, raksturu, summu, laiku un nenoteiktību. Lai noteiktu, kad un kādā apmērā atzīt ieņēmumus, uzņēmumiem izmanto piecu soļu modelis. Jaunais modelis paredz, ka ieņēmumus atzīst brīdī, kad Sabiedrība nodod klientam kontroli pār precēm vai pakalpojumiem, un tādā summā, kādu Sabiedrība paredz saņemt par to. Atkarībā no tā, vai ir izpildīti konkrēti kritēriji, ieņēmumus atzīst:

- ♦ laika gaitā, atspoguļojot Sabiedrības darbības finanšu rezultātus vai
- ♦ brīdī, kad klientam tiek nodota kontrole pār precēm vai pakalpojumiem.

15. SFPS ir noteikti principi, kas Sabiedrībai būtu jāievēro, lai uzrādītu kvalitatīvu un kvantitatīvu informāciju, kas finanšu pārskatu lietotājiem sniegtu lietderīgu informāciju par ieņēmumu un naudas plūsmu, kas rodas no līguma ar klientu, raksturu, summu, laiku un nenoteiktību.

Ir analizētas iekšējo ieņēmumu atzīšanas politikas dažādiem līgumu veidiem ar klientiem, nosakot izpildes saistības, šo saistību izpildes kalendāra noteikšanu, darījuma cenu un tās piešķiršanu, lai noteiktu iespējamās atšķirības attiecībā uz ieņēmumu atzīšanas modeli saskaņā ar jauno standartu. Būtiskas atšķirības starp tiem nav konstatētas. 15. SFPS paredz, ka aktīvs jāatzīst par papildu izmaksām, kas radušās, iegūstot šādus līgumus ar klientiem un attiecībā uz kurām ir iespējams paredzēt, ka tās tiks atgūtas. Pašreizējā Sabiedrības piemērotā prakse nozīmē, ka nav kapitalizējamu līguma izmaksu.

Ieņēmumi, kas gūti no līgumiem ar klientiem, ir jāatzīst, pamatojoties uz saistību izpildes ar klientiem ievērošanu. Ieņēmumi atspoguļo preču vai pakalpojumu nodošanu klientiem par summu, kas atspoguļo atlīdzību, kuru Sabiedrība paredz saņemt apmaiņā pret šādām precēm vai pakalpojumiem. Balstoties uz šo atzīšanas modeli, pārdošana tiek atzīta, kad klientam tiek sniegti pakalpojumi un ja klients tos ir akceptējis, pat ja par tiem nav izrakstīts rēķins, un pastāv iespēja, ka ar darījumu saistītie saimnieciskie labumi tiks novirzīti Sabiedrībā. Sabiedrības galveno ieņēmumu veidu uzskaites politikas ir izklāstītas zemāk.

### Ieņēmumi no pārvades

Pārvades pakalpojums tiek uzskatīts par vienu izpildes pienākumu saskaņā ar 15. SFPS. Pārvades jaudu produktu tirdzniecība ir regulēts pakalpojums, kuru Sabiedrība sniedz pārvades sistēmas lietotājiem, piemērojot apstiprinātos tarifus. Tiek piedāvāti īstermiņa (ceturkšņa, mēneša, dienas un pašreizējās dienas jaudas) un ilgtermiņa pārvades jaudas (gada jaudas) produkti. Ieņēmumus no pārvades jaudas tirdzniecības produktiem, kas pēc pakalpojuma būtības nozīmē pārvades infrastruktūras nodrošināšanu un atbilstoši izvēlētajam produktam nemainās laika gaitā katrai jaudas vienībai, peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzīst par katru pārskata mēnesi proporcionāli lietotāja rezervētajam attiecīgā pārvades jaudas produkta periodam.

### Ieņēmumi no uzglabāšanas

Uzglabāšanas pakalpojums tiek uzskatīts par vienu izpildes pienākumu saskaņā ar 15. SFPS. Inčukalna pazemes gāzes krātuves jaudas tirdzniecības pakalpojumu Sabiedrība sniedz pa apstiprinātiem tarifiem krātuves lietotājiem, kuri rezervējuši dabasgāzes krātuves jaudu glabāšanas sezonā. Ieņēmumus no uzglabāšanas jaudu tirdzniecības, kas pēc pakalpojuma būtības nozīmē Inčukalna pazemes gāzes

krātuves infrastruktūras nodrošināšanu un nemainās uzglabāšanas sezonas laika gaitā, atzīst par katru pārskata mēnesi atbilstoši uzglabāšanas tarifam un proporcionāli atlikušajiem mēnešiem līdz uzglabāšanas sezonas beigām.

#### *Procentu ienākumi*

Procentu ienākumus atzīst, izmantojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumus no termiņdepozītiem klasificē kā citus ienākumus. Procentu ienākumus no naudas līdzekļiem – finanšu ienākumus.

#### *Ienākumi no soda naudām*

Līgumsodus un nokavējuma naudas par kavētiem norēķiniem ieņēmumos atzīst, kad ir skaidri zināms, ka Sabiedrība saņems ekonomiskos labumus, t.i., ieņēmumu atzīšana parasti sakrīt ar brīdi, kad līgumsods ir saņemts.

#### *Citi ienākumi*

Citus ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas atzīst periodā, kad tie tiek sniegti. Citus ieņēmumus no materiālu pārdošanas atzīst tad, kad pircējs ir tos akceptējis.

Sabiedrība uztur informāciju par pārvades sistēmas lietotāju pārvades sistēmā ievadīto un no pārvades sistēmas izvadīto dabasgāzes daudzumu un aprēķina nebalansu. Dienas nebalansa daudzums ir ievades uz izvades starpība. Gadījumos ja pārvades sistēmas lietotājam veidojas negatīvs nebalanss, tiek aprēķināta maksa par nebalansa apjomu katrai dienai, aprēķināto daudzumu reizinot ar noteiktā kārtībā publicēto dienas balansēšanas dabasgāzes pārdošanas cenu (balansēšanas izpildes pienākums ir vienāds katrai pārvadātas gāzes apjoma vienībai). Ieņēmumus no balansēšanas atzīst par katru pārskata mēnesi, kad pārvades sistēmas lietotājam veidojas negatīvs nebalanss, kas radījis dabasgāzes iztrūkumu pārvades sistēmā.

Finanšu pārskatos ieņēmumi no balansēšanas tiek uzrādīti pārējo ieņēmumu sadaļā neto vērtībā (no ieņēmumiem atskaitot izmaksas par periodiem, kad balanss ir pozitīvs).

Ja tirgus dalībnieki izraisa atšķirības un ja Sabiedrībai nav pieejamu pietiekamu gāzes resursu, lai nodrošinātu gāzes pārvades sistēmas atbilstošu darbību, Sabiedrība iegādājas attiecīgus balansējošas gāzes daudzumus.

## AKCIJU KAPITĀLS UN DIVIDENDES

Sabiedrības akciju kapitālu veido parastās vārda akcijas. Parastās akcijas veido pamatkapitālu. Katras akcijas nominālvērtība ir viens eiro. Sabiedrība ir akcionāriem piederoša sabiedrība un tā izmaksā dividendes saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem. Dividendes ir uzrādītas kā saistības Sabiedrības finanšu pārskata periodā, kurā akcionārs apstiprina dividenžu apmēru.

## AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

Neatvasinātas finanšu saistības tiek novērtētas patiesajā vērtībā sākotnējās atzīšanas brīdī, bet informācijas uzrādīšanas nolūkā - katrā pārskata perioda beigu datumā. Informācijas uzrādīšanas nolūkos noteikto finanšu saistību, kuru dzēšanas termiņš ir garāks par 6 mēnešiem, patieso vērtību aprēķina, balstoties uz nākotnes pamatsummas un procentu naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kuru diskontē ar tirgus procentu likmi novērtēšanas datumā. Sabiedrības aizņēmumi ietver fiksēto un mainīgo likmes daļu un tā katru gadu izvērtē banku aizņēmuma procentu likmes fiksētās daļas izmaiņas atbilstoši tirgus situācijai. Tādēļ tiek uzskatīts, ka aizņēmuma procentu likme ir tuva tirgus likmei visos uzrādītajos bilances datos. Finanšu nomas gadījumā tirgus procentu likme tiek noteikta, atsaucoties uz līdzīgiem nomas līgumiem. Par īsāka termiņa finanšu saistībām, kurām nav noteiktas procentu likmes, aptuveno patieso vērtību tiek pieņemta to vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī un to vēlākā uzskaites vērtība, jo diskontēšanas ietekmi uzskata par nebūtisku.

## KREDITORU UN DEBITORU PARĀDI

Pircēju un pasūtītāju parādu, radniecīgo sabiedrību parādu, citus debitoru, pārējo finanšu aktīvu, parādu piegādātājiem un citiem kreditoriem, parādu radniecīgajām sabiedrībām un citu finanšu saistību termiņš pārsvarā ir līdz sešiem mēnešiem, tāpēc Sabiedrība uzskata, ka šo finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākiem datumiem.

Finanšu pārskatu sagatavotājs:



**AIJA MARTINSONE-STAGE**

Finanšu uzskaites daļas vadītāja

\* Dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu