

Nerevidēti starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati

Par 3 mēnešu periodu no 01.01.2019. - 31.03.2019

Sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto
Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām

RĪGA 2019



Saturs

Informācija par sabiedrību	3
Padome	5
Valde	5
Akcionāri	5
Galvenie darbības rādītāji	6
Vadības ziņojums	7
Kopsavilkums	8
Galvenās aktivitātes	9
Finanšu rezultāti	11
Notikumi pēc pārskata perioda beigām	14
Paziņojums par Valdes atbildību	14
Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati	15
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	16
Bilance	17
Pārskats par izmaiņām pašu kapitālā	19
Naudas plūsmas pārskats	20
Finanšu pārskata pielikumi	21

Informācija par sabiedrību



Informācija par sabiedrību




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.

Esam 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.

“Conexus vīzija, misija un vērtības”

VĪZIJA (Kas mēs vēlamies būt?)	MISIJA (Kādej mēs eksistējam?)	VĒRTĪBAS (Kas mums ir svarīgs?)
 <p>Kļūt par uzticamāko enerģijas avotu reģionā</p>	 <p>Veicināt ilgtspējīgu enerģijas tirgus darbību reģionā, nodrošinot uzticamu dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas darbību.</p>	 <p>Droša sistēmas darbība Profesionāla un vienota komanda Elastība un atvērtība caur kompetentiem risinājumiem Ilgtspējīga attīstība</p>

Conexus 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**.



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:

DIGITIZĀCIJA	CONEXUS – ENERĢIJAS KOMPĀNIJA	SADRĪBA AR CITIEM REĢIONA PSO
Conexus darbība tiks vērstā uz tehnoloģiju modernizāciju, pilnveidi, kā arī aktīvu, personāla un finanšu centralizētu pārvaldību un efektīvu resursu pārvaldes modeļa ieviešanu	Conexus vīzija ir kļūt par uzticamāko enerģijas avotu reģionā, kā rezultātā Conexus pakāpeniski plāno ieviest pakalpojumus ne tikai dabasgāzes lietotājiem, bet arī elektroenerģijas lietotājiem	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.

Uzņēmums	Akciju sabiedrība “Conexus Baltic Grid”
Reģistrācijas numurs	40203041605
Reģistrācijas datums un vieta	2017. gada 2. janvāris, Rīga
Adrese	Aristida Briāna iela 6 Rīga, LV – 1001 Latvija www.conexus.lv
Lielākie akcionāri	AS „Augstsprieguma tīkls” (34,36 %) PAS „Gazprom” (34,10 %) Marguerite Gas I S.à r.l. (29,06 %)
Finanšu pārskatu periods	2019. gada 1. janvāris – 2019. gada 31. marts

Padome

Pilnvaru termiņš no 2018. gada 3. janvāra

Kaspars Āboliņš	Padomes priekšsēdētājs
Viljams Pīrsons	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Ilze Bērziņa	Padomes locekle
Sanita Greize	Padomes locekle
Ilmārs Šņucins	Padomes loceklis
Gijoms Rivrons	Padomes loceklis
Martins Sičelkovs	Padomes loceklis (no 2018. gada 27.aprīļa)

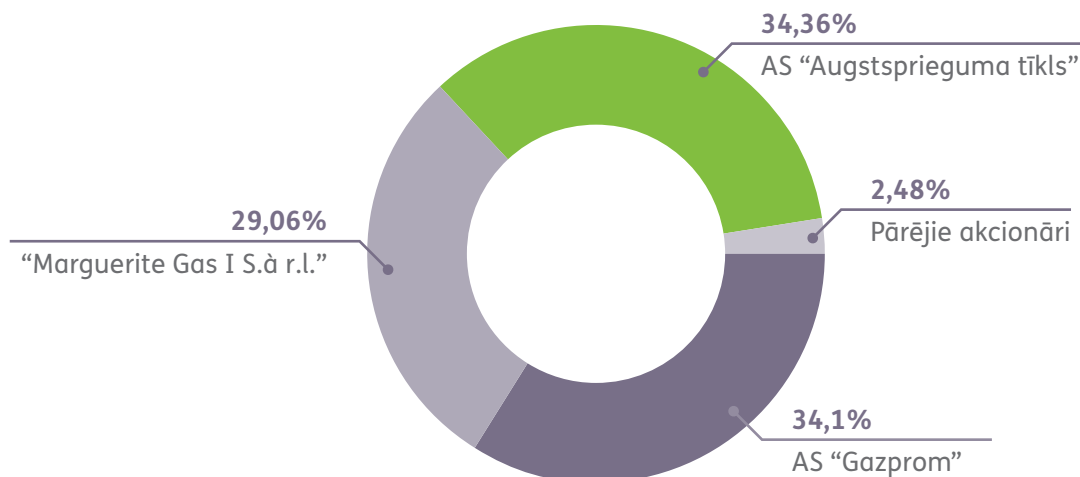
Valde

Pilnvaru termiņš no 2017. gada 31. decembra

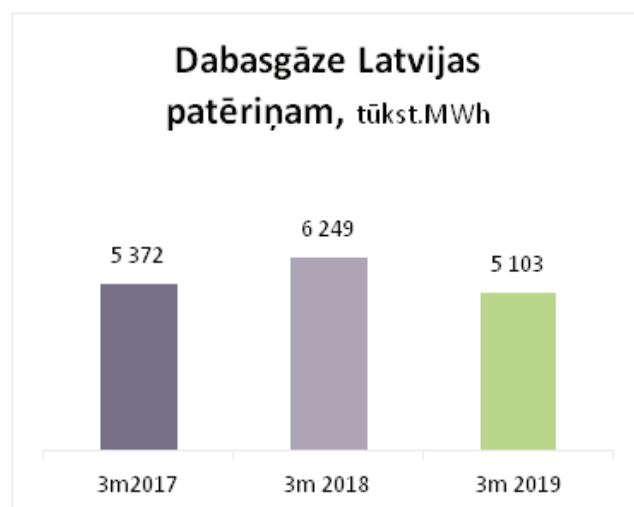
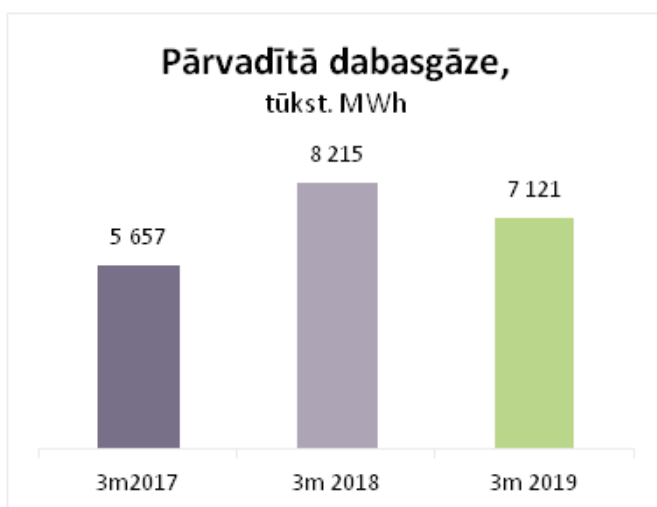
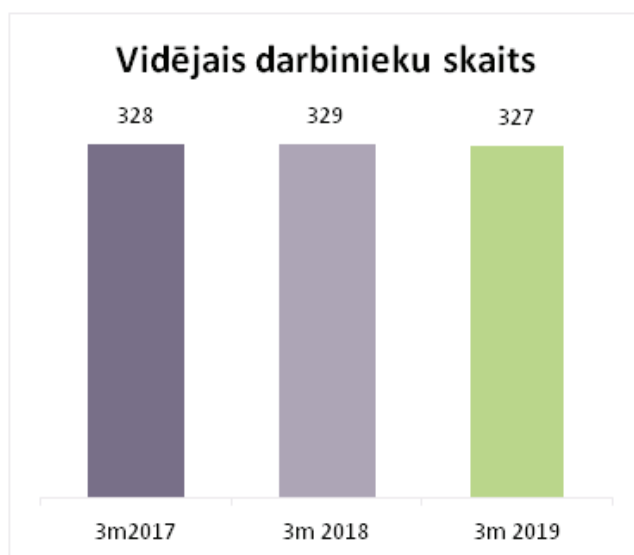
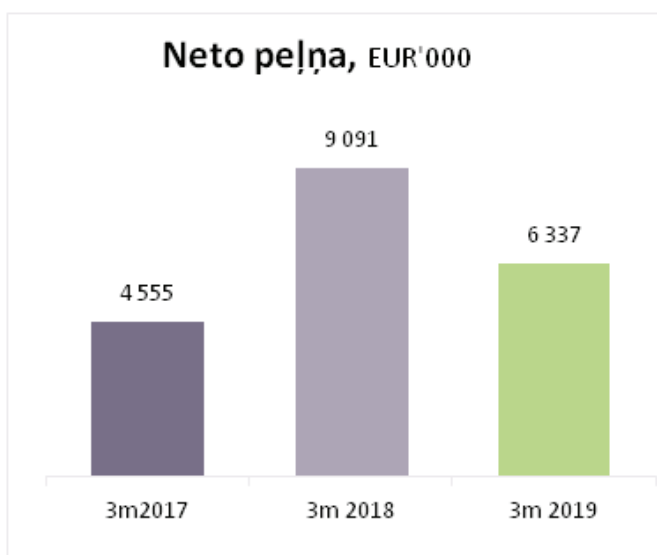
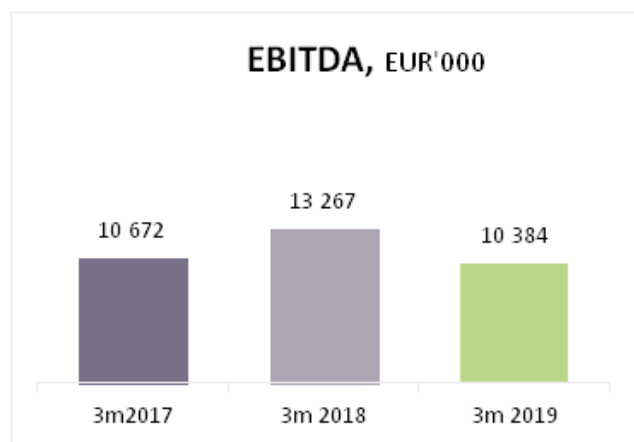
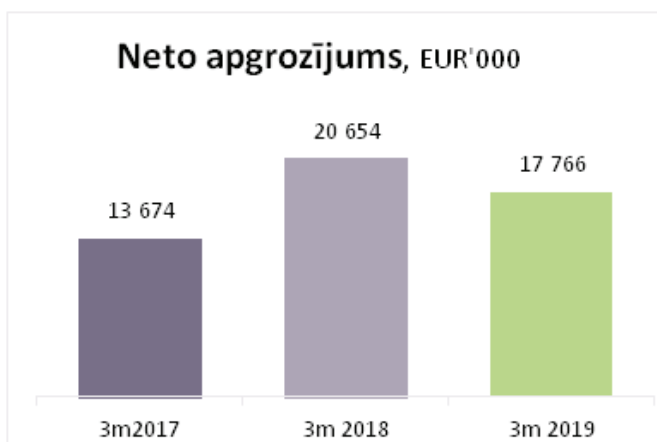
Zane Kotāne	Valdes priekšsēdētāja
Gints Freibergs	Valdes loceklis
Mārtiņš Gode	Valdes loceklis

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 trīs lielākajiem akcionāriem.



Galvenie darbības rādītāji



conexus

BALTIC GRID

Vadības ziņojums



Kopsavilkums

- ◆ 2019. gada 1. ceturksnī Sabiedrība nodrošināja nepārtrauktu dabasgāzes piegādi Latvijas, Lietuvas, Igaunijas un Krievijas vajadzībām. Pārskata periodā vidējās faktiskās gaisa temperatūras bija ievērojami virs normas, kas būtiski ietekmēja dabasgāzes pieprasījumu apkures vajadzībām, un samazināja pārvadītās gāzes apjomu par 13.3% salīdzinājumā ar 2018. gada attiecīgo periodu, sasniedzot 7.1 TWh;
- ◆ 2019. gada 1. ceturksnī Sabiedrības neto apgrozījums ir 17 766 tūkst. EUR, kas ir par 14% mazāk nekā gadu iepriekš. Sabiedrība ir darbojusies ar peļņu 6 337 tūkst. EUR un sasniedza EBITDA 10 384 tūkst. EUR apmērā. Sabiedrības finanšu rezultātus ietekmēja siltie laika apstākļi, kas samazināja pieprasījumu pēc dabasgāzes pārvades pakalpojumiem, salīdzinoši mazāks bija krātuves jaudas rezervācijas apjoms, kā arī būtiski lielākas bija uz pārskata periodu attiecināmās izsoļu izmaksas;
- ◆ Piešķirts Eiropas līdzfinansējums 50% apmērā Sabiedrības attīstības projektam, kas paredz būtiski uzlabot Inčukalna PGK tehnisko infrastruktūru un aprīkojuma darbības drošumu. Projekta kopējās investīcijas ir 88 milj. EUR, kas krātvē tiks ieguldītas līdz 2025. gadam;
- ◆ Sabiedrība 2019. gadā turpina aktīvu darbu pie Igaunijas, Latvijas un Somijas vienotā dabasgāzes tirgus izveides:
 - Parakstīts līgums starp “Gasum Oy” (Somija), AS “Elering” (Igaunija) un Conexus par kompensācijas mehānisma ITC (Inter transmission system compensation mechanism) ieviešanu no 2020. gada 1. janvāra;
 - Noteikts vienāds ieejas tarifs uz Latvijas, Igaunijas, Somijas valstu ārējām robežām no 2020. gada 1. janvāra, izmantojot pastmarkas principu;
 - Tiek izstrādāti pārvades sistēmas lietošanas noteikumi un balansēšanas noteikumi piemērošanai no 2020. gada ieejas izejas sistēmai vienotajā balansēšanas zonā, kurā ietilps Latvija un Igaunija.
- ◆ Sabiedrība, atbilstoši MK noteikumiem, pilnā apmērā nodrošina nepieciešamo jaudu dabasgāzes izņemšanai no krātuves nākamajai sezonai, organizējot izsoli un pilnīgi vai daļēji apstiprinot saņemtos piedāvājumus.

Conexus darbības rādītāji		31.12.2019.	31.12.2018	31.03.2017
Pārvadītā dabasgāze	tūkst. MWh	7 121	8 215	5 657
Aktīvā dabasgāze Inčukalna PGK	tūkst. MWh	3 667	3 895	4 814
Dabasgāze Latvijas patēriņam	tūkst. MWh	5 103	6 249	5 372
Maģistrālo gāzes vadu garums	km	1 188	1 188	1 188
Darbinieku skaits	vidējais	327	329	328

Galvenās aktivitātes

Conexus nodrošina nepārtrauktu dabasgāzes piegādi

Līdz ar tradicionāli aukstāko ziemas periodu un, ņemot vērā Inčukalna PGK daļējo papildījumu, Sabiedrība pastiprināja uzraudzības sistēmu, ar kuru veic Inčukalna PGK un visas Latvijas gāzapgādes sistēmas novērošanu, sekojot dabasgāzes pieprasījuma svārstībām Latvijā un Baltijas reģionā kopumā izņemšanas sezonas laikā, ar mērķi savlaicīgi novērtēt gāzapgādes sistēmas spēju nodrošināt sistēmas lietotāju rezervācijas un pieprasījumu. Sabiedrības eksperti analizēja dabasgāzes pieprasījuma dinamiku, ņemot vērā ārējās temperatūras svārstības, Inčukalna PGK izņemšanas jaudas un dabasgāzes sistēmas lietotāju pieprasījumus. 2019. gada 1.ceturksnī Sabiedrība nodrošināja nepārtrauktu dabasgāzes piegādi Latvijas, Lietuvas, Igaunijas un Krievijas vajadzībām, pārvadot 7.1. TWh dabasgāzes, pierādot, ka ir uzticams partneris un spēj nodrošināt maksimālo pieprasījumu pēc gāzes piegādēm aukstajās dienās.

Piešķirts Eiropas līdzfinansējums Inčukalna PGK modernizācijai

Eiropas Komisija apstiprinājusi līdzfinansējuma piešķiršanu 50% apmērā Sabiedrības attīstības projektam, kas paredz būtiski uzlabot Inčukalna PGK tehnisko infrastruktūru un aprīkojuma darbības drošumu. Projekta kopējās investīcijas ir 88 milj. EUR, kas krātuvē tiks ieguldītas līdz 2025. gadam.

Kopumā sešos gados ieguldījumi tiks novirzīti krātuves modernizācijas trīs virzieniem – virszemes infrastruktūras modernizācijai, gāzes urbumu modernizācijai, esošā gāzes pārsūkņēšanas aprīkojuma modernizācijai, kā arī jauna kompresora iegādei, ar kura uzstādīšanu tiks uzsākts viens no pēdējo gadu vērienīgākajiem Inčukalna PGK infrastruktūras attīstības projektiem. Kopumā tā mērķis ir paplašināt krātuves darbību, lai Inčukalna PGK varētu saglabāt savu funkcionalitāti pēc spiediena palielināšanas Baltijas pārvades sistēmā. Galvenais ieguvums no projekta īstenošanas ir spēja samazināt dabasgāzes izņemšanas jaudu atkarību no gāzes rezervju apjoma

Inčukalna PGK. Nepieciešamo papildus finansējumu plānots piesaistīt ar investīciju banku starpniecību.

Vienotā dabasgāzes tirgus izveide

Lai īstenotu Baltijas valstu un Somijas premjerministru 2014. gada 5. decembra vienošanos ar mērķi harmonizēt tīkla kodeksu ieviešanu un vienota reģionālā dabasgāzes tirgus izveidošanu no 2020. gada, kas mazinātu administratīvo slogu darbībām vairumtirgū, nodrošinātu lielāku un likvīdāku tirgu, kā arī novērstu diskrimināciju attiecībā uz dabasgāzes piegādes ceļiem un veicinātu tarifu caurspīdīgumu un paredzamību, 2019. gadā turpinās aktīvs darbs pie Igaunijas, Latvijas un Somijas gāzes tirgus reorganizācijas, nosakot vienotus noteikumus reģionālā gāzes tirgus funkcionēšanai.

♦ Parakstīts līgums par izmaksu kompensācijas mehānismu

2019. gada 14. februārī reģiona gāzes pārvades sistēmu operatori - "Gasum Oy" (Somija), AS "Conexus Baltic Grid" un AS "Elering" (Igaunija) parakstīja līgumu par kompensācijas mehānisma ITC (Inter transmission system operators compensation mechanism) ieviešanu, kas no 2020. gada sākuma ļaus izveidot vienotu gāzes pārvades tarifu zonu gāzes transportēšanai Somijai, Igaunijai un Latvijai.

ITC līgums paredz vienotus tarifus ieejas punktos uz vienotās tarifu zonas robežām, komerciālo robežu atcelšanu starp valstīm, tai skaitā – Igaunijas-Somijas starpsavienojuma Balticconnector izmantošanu bez papildu atlīdzības, un komerciāla ieejas/izejas punkta atcelšanu starpsavienojumā ar Inčukalna PGK, kā arī noteikumus par savstarpēju mainīgo izmaksu kompensāciju un koordinētu ieejas ieņēmumu pārdali starp operatoriem. ITC līgums Elering un Conexus gadījumā stājas spēkā tā parakstīšanas dienā, savukārt Gasum - ar brīdi, kad tiks veiktas atbilstošas izmaiņas Somijas likumdošanā, kas gāzes pārvades sistēmas operatoram ļaus arī juridiski pievienoties šādam līgumam. ITC kompensācijas mehānisms stāsies spēkā 2020. gada 1. janvārī.

Paredzams, ka līgums radīs lielāku tirgus likviditāti, atvieglojot dabasgāzes pārvades sistēmas lietotājiem tirdzniecības iespējas visā tirgus teritorijā.

◆ Vienots Igaunijas, Latvijas un Somijas pārvades sistēmas ieejas tarifs

No 2020. gada 1. janvāra Igaunijas, Latvijas un Somijas pārvades operatori piemēros vienādu ieejas tarifu uz šī gada 14. februārī ITC līgumu parakstījušo valstu ārējām robežām, t.i. Imatras, Narvas, Vjarskas, Kornetu (Izborskas) un Kiemenai starpsavienojumu punktos ar citu valstu pārvades sistēmām. Atbilstoši operatoru un regulatoru saskaņotajai nostājai, vienotā ieejas tarifa piemērošanai ir izmantojams pastmarkas princips – ieejas tarifa atsauces cenas noteikšanai piedāvātais princips, kas balstās uz citu ES valstu pārvades sistēmu ieejas tarifu vērtībām.

◆ Vienotās ieejas-izejas sistēmas pārvades sistēmas lietošanas un balansēšanas noteikumu izstrāde Igaunijas un Latvijas pārvades sistēmu operatori sadarbībā ar Lietuvas un Somijas pārvades sistēmas operatoriem izstrādā dabasgāzes pārvades sistēmas lietošanas noteikumus un balansēšanas noteikumus piemērošanai no 2020. gada ieejas-izejas sistēmai vienotajā balansēšanas zonā, kurā ietilps Latvija un Igaunija. Pārvades sistēmas operatori vēlas saņemt viedokli par izstrādātajiem noteikumiem no visām ieinteresētajām pusēm un tirgus dalībniekiem, tāpēc tiek organizēta šo noteikumu sabiedriskā apspriešana. Tai noslēdzoties, pārvades sistēmas operatori apkopos saņemtos viedokļus, precīzēs noteikumus un iesniegs saskaņošanai vienotās balansēšanas zonas valstu regulatīvajām iestādēm.

Vienotā dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas operatora atbilstība neatkarības prasībām.

Saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas 2017. gada 16. februāra lēmuma Nr. 1/4 “Vienotā dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas operatora un dabasgāzes pārvades sistēmas operatora sertificēšanas noteikumi” 6. punktu vienotā dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas operators katru gadu līdz 1. aprīlim rakstveidā iesniedz Regulatoram ziņojumu par vienotā operatora atbilstību sertificēšanas prasībām iepriekšējā

kalendārajā gadā. Ziņojumam pievieno tos sertificēšanas noteikumu 2., 3., 4. un 5. punktā minētos dokumentus un informāciju, kas ir mainījusies no pēdējā ziņojuma iesniegšanas brīža un kas nav regulatora rīcībā. Ziņojumā vienotais operators norāda, kura informācija un dokumenti netiek pievienoti un kad tie iesniegti regulatorā.

Lai nodrošinātu minētajā regulējumā sistēmas operatoram noteiktā pienākuma izpildi, Conexus sagatavoja Vienotā dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas operatora ziņojums par atbilstību sertificēšanas prasībām 2018. gadā un iesniedza Regulatoram 2019. gada 1. aprīlī. Ziņojums publicēts Conexus tīmekļvietnē.

Sabiedrība nodrošina nepieciešamo jaudu dabasgāzes izņemšanai no krātuves nākamajai sezonai

Saskaņā ar Ministru kabineta 2011. gada 19. aprīļa noteikumu Nr. 312 “Enerģijas lietotāju apgādes un kurināmā pārdošanas kārtība izsludinātas enerģētiskās krīzes laikā un valsts apdraudējuma gadījumā” 12.1 punktā noteikto, pārvades sistēmas operatoram ir jānodrošina, ka laika posmā no dabasgāzes iesūkņēšanas sezonas beigām līdz nākamā gada 1. martam Inčukalna PGK atrodas aktīvās dabasgāzes daudzums, kas nav mazāks par 3160 tūkst. MWh (300 milj. m³).

Lai enerģētiskās krīzes laikā nodrošinātu diennaktī nepieciešamo jaudu dabasgāzes izņemšanai no Inčukalna PGK, kas paredzēts Latvijas dabasgāzes apgādes nodrošināšanai, Sabiedrība 2019. gada martā organizēja izsoli: atklātu, uz tirgus principiem balstītu procedūru, ar mērķi izvēlēties trešās puses (krātuves lietotāji), ar kurām noslēgt līgumiskas vienošanās par dabasgāzes pieejamības nodrošināšanu pārvades sistēmas starpsavienojumā ar krātuvi, veicot dabasgāzes iesūkņēšanu un uzglabāšanu Inčukalna PGK pārvades sistēmas operatora noteiktajā apjomā un termiņos, par to saņemot atlīdzību.

Sabiedrības valde 2019. gada 9. aprīlī izvērtēja “Izsoles par aktīvās dabasgāzes daudzuma uzglabāšanu un pieejamības nodrošināšanu krātuvē 2019./2020. gadā” ietvaros saņemtos piedāvājumus un pilnīgi vai daļēji apstiprināja piedāvājumus līdz kopējam apjo-

mam 2 845 tūkst MWh, lai nodrošinātu MK noteikto aktīvās dabasgāzes daudzumu ziemas periodā.

Būtiski pieaugusi dabasgāzes sistēmas lietotāju interese par dalību izolē, lai enerģētiskās krīzes laikā tiktu nodrošināta diennaktī nepieciešamā jauda

dabasgāzes izņemšanai no Inčukalna PGK. Izsolei iesniegtie piedāvājumi liecina, ka 2019./2020. gada sezonā dabasgāzes apjoma nodrošināšanas cena būs zemāka, nekā 2018./2019. gada sezonā, tādējādi atstājot arī mazāku ietekmi uz pārvades sistēmas pakalpojumu tarifiem nākotnē.

Finanšu 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.

Dabasgāzes **pārvades** segments nodrošina dabasgāzes transportēšanu pa augsta spiediena cauruļvadiem, lai piegādātu to Inčukalna pazemes gāzes krātuvei, citām valstīm un sadales sistēmai. Pārvades sistēmas tarifu apstiprina Regulators.

Dabasgāzes **uzglabāšanas** segments nodrošina apkures sezonai un citām sistēmas lietotāju vajadzībām nepieciešamo dabasgāzes uzglabāšanu Inčukalna pazemes gāzes krātuvē. Arī uzglabāšanas pakalpojumu tarifu apstiprina Regulators.

2019. gada 1. ceturksnī Sabiedrības neto apgrozījums ir 17 766 tūkst. EUR, kas ir par 14% mazāk nekā gadu iepriekš. Sabiedrība ir darbojusies ar peļņu 6 337 tūkst. EUR apmērā un sasniedza EBITDA 10 384 tūkst. EUR. Sabiedrības finanšu rezultātus ietekmēja siltie laika apstākļi, kas samazināja pieprasījumu pēc dabasgāzes pārvades pakalpojumiem, salīdzinoši mazāks krātuves jaudas rezervācijas apjoms, kā arī būtiski lielākas uz pārskata periodu attiecināmās izsoļu izmaksas.

Conexus finanšu rādītāji	31.03.2019	31.03.2018	+/-	%
	EUR'000	EUR'000		
Neto apgrozījums	17 766	20 654	(2 888)	-14%
EBITDA	10 384	13 267	(2 883)	-22%
Neto peļņa	6 337	9 091	(2 754)	-9%
Segmentu aktīvi	342 561	344 859	(2 298)	-1%
Nauda un tās ekvivalenti	17 874	22 747	(4 873)	-21%
Aktīvu kopsumma	360 435	367 605	(7 170)	-2%
Regulēto aktīvu bāze	324 396	331 460	(7 064)	-2%
Neto aizņēmumi	10 126	8 754	1 372	16%
Investīcijas	666	1 062	(396)	-37%

Finansēšana un likviditāte

Sabiedrības rīcībā esošie finanšu aktīvi ir pietiekami, lai nodrošinātu Sabiedrības vajadzības. 2019. gada 31. martā Sabiedrības aizņēmums ir 28 000 tūkst.

EUR un tā atmaksas periods ir 2.75.gadi, procentu likme ir 0.6% gadā (0.6% + 6M EURIBOR, negatīvas likmes gadījumā, EURIBOR=0). Sabiedrības esošajā aizņēmuma līgumā visi noteiktie finanšu rādītāju ierobežojumi 2019. gada pirmajā ceturksnī ir ievēroti.

Conexus finanšu koeficienti	31.03.2019	31.03.2018	31.03.2017
EBITDA rentabilitāte	58%	59%	77%
Neto peļņas rentabilitāte	35%	41%	33%
Pašu kapitāla atdeve (ROE)	2.00%	2.84%	1.63%
Pašu kapitāla pietiekamība (>50%)	88%	86%	77%
Saistību slogs (Neto aizņēmumi / EBITDA) (< 2)	0.98	0.66	1.59

Saīsinājumi un formulas

- ◆ MWh = megavatstundas
- ◆ TWh = teravatstundas
- ◆ EBITDA = ieņēmumi pirms procentiem, uzņēmumu ienākuma nodokļa, nolietojuma un amortizācijas
- ◆ RAB = Regulēto aktīvu bāze
- ◆ Neto aizņēmumi = aizņēmumi mīnus nauda un naudas ekvivalenti
- ◆ EBITDA rentabilitāte = EBITDA / ieņēmumi
- ◆ Neto peļņas rentabilitāte = Neto peļņa / ieņēmumi
- ◆ Pašu kapitāla atdeve (ROE) = Neto peļņa (12 mēnešu periodā) / pašu kapitāla vidējā vērtība
- ◆ Pašu kapitāla pietiekamība = pašu kapitāls / kopējie aktīvi
- ◆ Saistību slogs = neto aizņēmumi / EBITDA (12 mēnešu periodā)

Pārvade

Pārvades segments ieņēmumus gūst no jaudu tirdzniecības gan dabasgāzes patēriņam Latvijā, gan starptautiskiem dabasgāzes pārvadājumiem. Pārvades segmenta ieņēmumi pārskata periodā bija 11.3 milj. EUR un EBITDA sasniedza 5.5 milj. EUR, kas nodrošina 52.8% no Sabiedrības kopējās EBITDA. Pārvades segmenta peļņa sasniedza 3 milj. EUR.

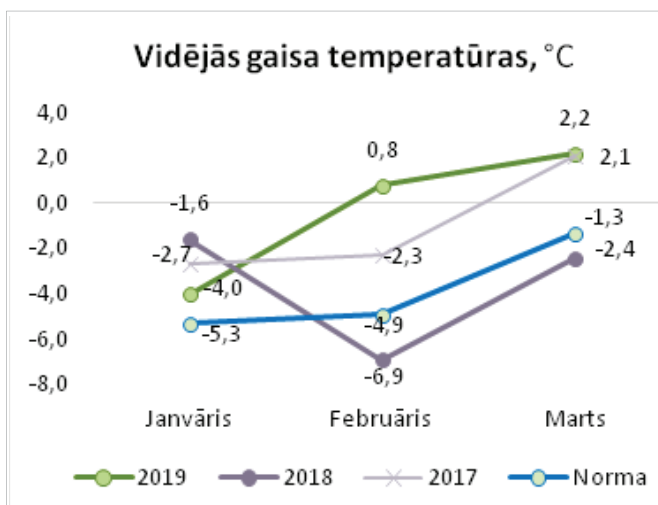
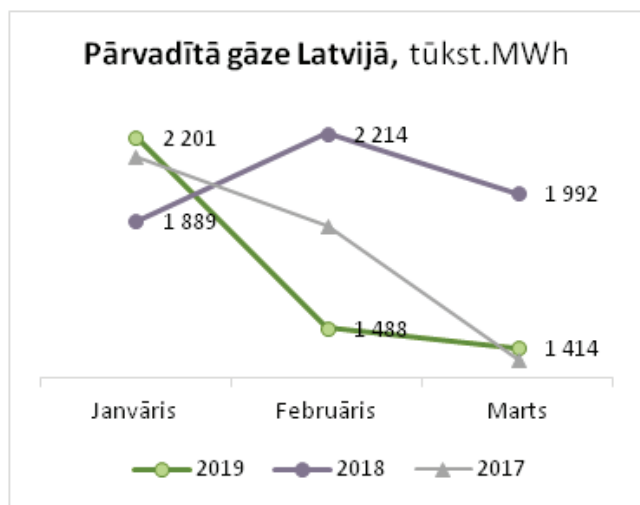
2019. gada 1.ceturksnī pārvades segmenta ieņemu-

mus ietekmēja siltie laika apstākļi, kas būtiski samazināja dabasgāzes pieprasījumu apkures vajadzībām. Faktiskās gaisa temperatūras 2019. gada februārī un martā bija ne tikai aukstākas kā 2018. gada attiecīgajos mēnešos, bet arī ievērojami augstākas par Centrālā statistikas pārvaldes datubāzē pieejamajām uz ilggadīgajiem novērojumiem balstītajām statistiskajām normām. Rezultātā patērētāju nepieciešamība pēc gāzes apkures vajadzībām bija mazāka, nekā iepriekšējā gada 1. ceturksnī.

Gaisa temperatūras, °C	2019	2018	2017	Norma
Janvāris	-4	-1.6	-2.7	-5.3
Februāris	0.8	-6.9	-2.3	-4.9
Marts	+2.2	-2.4	2.1	-1.3
Vidējā temperatūra	-0.3	-3.6	-1	-3.8

Salīdzinoši silto laikapstākļu dēļ 2019. gada pirmajos trīs mēnešos pārvadītās gāzes apjoms sasniedza 7.1 TWh, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir samazinājums par 13.3 %. Pārskata periodā par 18.3 %

samazinājušies pārvadītās gāzes apjomi Latvijas lietotāju vajadzībām, sasniedzot 71 % no kopējām pārvadītajām plūsmām.



Sabiedrības EBITDA negatīvi ietekmēja uz 2019. gada 1. ceturksni attiecināmās 2018. gada rudenī organizēto izsoļu izmaksas, kas bija ievērojami lielākas (par 875 tūkst. EUR) kā salīdzināmās izmaksas gadu iepriekš. Ņemot vērā pagājušā gada beigās savlaicīgi apstiprinātās uzglabāšanas tarifu vērtības 2019./2020. gadam, nākamo izsoli Sabiedrība organizēja ievērojami agrāk, jau 2019. gada martā, kas nodrošināja palielinātu interesi no dabasgāzes tirgotājiem un attiecīgi

arī zemākas izmaksas.

Pārvaldes segmenta aktīvi pārskata perioda beigās bija 181 milj. EUR, kas sastādīja 52.8% no kopējiem Sabiedrības aktīviem. Investīciju samazinājums saistīts ar nobīdēm projektu realizācijā pret būvniecības grafiku ceturkšņa griezumā. Atlikušajā gadā vēl paredzēti būtiski kapitālieguldījumu darbi, kas šobrīd notiek pēc plāna.

Gāzes pārvade	31.03.2019	31.03.2018	+/-	%
	EUR'000	EUR'000		
Neto apgrozījums	11 316	12 781	(1 465)	-11%
EBITDA	5 491	7 025	(1 538)	-22%
Segmenta neto peļņa	3 077	4 584	(1 511)	-33%
Segmenta aktīvi	180 994	183 945	(2 951)	-2%
Nolietojums un amortizācija	2 388	2 412	(24)	-1%
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	330	504	(174)	-34%
Regulēto aktīvu bāze	173 772	180 864	(7 092)	-4%

Uzglabāšana

Uzglabāšanas segmenta ieņēmumus pārskata periodā veido 2018. gada rudenī sistēmas lietotāju rezervētās jaudas apkures sezonai, kas sasniedza 13.4 TWh. Pārskata perioda uzglabāšanas ieņēmumi sasniedza 6.5 milj. EUR, kas ir par 18% mazāki nekā gadu iepriekš, kad kopējais krātuvē rezervētās jaudas apjoms bija 15.0 TWh. Uzglabāšanas segmenta ieņēmumu

apjoms nodrošināja EBITDA 4.9 milj. EUR apmērā un 3.3 milj. EUR peļņu.

Segmenta aktīvi pārskata perioda beigās bija 161 milj. EUR, kas sastādīja 47.2% no kopējiem Sabiedrības aktīviem. Investīciju samazinājums saistīts ar nobīdēm projektu realizācijā pret būvniecības grafiku ceturkšņa griezumā. Atlikušajā gadā vēl paredzēti būtiski kapitālieguldījumu darbi, kas šobrīd notiek pēc plāna.

Gāzes uzglabāšana	31.03.2019	31.03.2018	+/-	%
	EUR'000	EUR'000		
Neto apgrozījums	6 450	7 873	(1 423)	-18%
EBITDA	4 893	6 242	(1 345)	-22%
Segmenta neto peļņa	3 260	4 507	(1 243)	-28%
Segmenta aktīvi	161 567	160 914	653	0%
Nolietojums un amortizācija	1 617	1 713	(96)	-6%
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	336	559	(223)	-40%
Regulēto aktīvu bāze	150 624	102 616	48 008	47%

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Apstiprina dabasgāzes sistēmas pieslēgumu noteikumus

Regulatora padome apstiprinājusi noteikumus dabasgāzes nozarē, kas pilnveido dabasgāzes sistēmas pieslēgumu ierīkošanas procesa tiesisko regulējumu – “Dabasgāzes pārvades sistēmas pieslēguma noteikumi biometāna ražotājiem, sašķidrinātās dabasgāzes sistēmas operatoriem un dabasgāzes lietotājiem”.

No 1. jūlija stāsies spēkā jauni pārvades pakalpojumu tarifi

Regulatora padome apstiprinājusi jaunus dabasgāzes pārvades pakalpojumu tarifus, kas stāsies spēkā no 1. jūlija. Plānots, ka jaunie tarifi būs spēkā līdz brīdim, kad savu darbību uzsāks vienotais Latvijas, Igaunijas un Somijas reģionālais dabasgāzes tirgus – no 2020. gada 1. janvāra. Jaunajā tarifu ciklā vairākas izmaksu pozīcijas tika samazinātas, taču, neskatoties uz šiem samazinājumiem, kopējās izmaksas, salīdzinājumā ar spēkā esošo tarifu aprēķinu, ir pieaugušas. Tas ir saistīts ar pagājušajā gadā pieņemto Ministru kabineta

(MK) noteikumu regulējumu, kas uzliek par pienākumu Conexus nodrošināt noteiktu aktīvās dabasgāzes daudzumu ziemas periodā. Lai to izpildītu, Conexus rīkoja vairākas izsoles, kuru izmaksas ir iekļautas pārvades tarifos. Šīs izmaksas veido 24% no visām pārvades pakalpojuma izmaksām.

Noslēgusies Inčukalna pazemes gāzes krātuves dabasgāzes izņemšanas sezona

30. aprīlī noslēgusies Inčukalna PGK dabasgāzes izņemšanas sezona. Operatīvā informācija liecina, ka tās laikā no krātuves izņemtas 10.8 TWh aktīvās dabasgāzes. 2018./2019.gada sezonā faktiski tika uzglabāti 90% no 2017./2018. gada sezonā uzglabātā aktīvā dabasgāzes daudzuma, kas bija pietiekami, lai nodrošinātu Latvijas un tuvākā reģiona gāzapgādes vajadzības. Inčukalna PGK 1. maijā tiks uzsākta dabasgāzes iesūkņēšanas sezona. Klientiem 2019./2020. gada krātuves ciklam tiek piedāvāts iegādāties tirgus produktu, grupētās jaudas produktu, divu gadu grupētās jaudas produkts, kā arī virtuālās pretplūsmas produktu.

Paziņojums par Valdes atbildību

Sabiedrības Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu.

Sabiedrības nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2019. gada 31. martā, ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā ap-

stiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli, darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

conexus

BALTIC GRID

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati



Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018– 31.03.2018 Koriģēts
		EUR'000	EUR'000
Ieņēmumi no pamatdarbības	1	17 766	20 654
Pārējie ieņēmumi	2	936	(213)
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	3	(4 963)	(4 171)
Personāla izmaksas	4	(2 442)	(2 159)
Nolietojums, amortizācija un pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	6, 7	(4 005)	(4 126)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(913)	(844)
Bruto peļņa		6 379	9 141
Finanšu ieņēmumi, neto		(42)	(50)
Peļņa pirms nodokļiem		6 337	9 091
Uzņēmumu ienākuma nodoklis			
Pārskata perioda peļņa		6 337	9 091

Pielikumi no 21. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

Bilance

Aktīvi

	Pielikums	31.03.2019	31.12.2018
		EUR'000	EUR'000
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie aktīvi	6	987	990
Pamatlīdzekļi	7	326 972	331 681
Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumi		1 310	1 411
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		329 269	334 082
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	8	5 433	2 182
Avansa maksājumi par krājumiem		1	1
Pircēju parādi		6 303	6 859
Pārējie debitori	9	1 555	371
Nauda un tās ekvivalenti		17 874	18 068
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		31 166	27 481
AKTĪVU KOPSUMMA:		360 435	361 563

Pielikumi no 21. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

Bilance (turpinājums)

Saistības un pašu kapitāls

	Pielikums	31.03.2019	31.12.2018
		EUR'000	EUR'000
Pašu kapitāls:			
Akciju kapitāls		39 786	39 786
Pašu akcijas		(38)	(38)
Rezerves	10	145 059	146 914
Nesadalītā peļņa		131 297	123 104
Pašu kapitāls kopā:		316 104	309 766
Ilgtermiņa saistības			
Nākamo periodu ieņēmumi	12	7 733	7 800
Darbinieku labumu saistības		1 061	1 061
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	24 500	25 375
Pārējie kreditori		285	-
Ilgtermiņa saistības kopā:		33 579	34 236
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	11	3 500	3 500
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 958	3 666
Pārējās saistības	13	3 384	8 510
Uzkrājumi		1 421	1 421
Nākamo periodu ieņēmumi	12	302	302
No pircējiem saņemtie avansi		187	162
Īstermiņa saistības kopā:		10 752	17 561
SAISTĪBU UN PAŠU KAPITĀLA KOPSUMMA:		360 435	361 563

Pielikumi no 21. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

Pārskats par izmaiņām pašu kapitālā

	Akciju kapitāls	Pašu akcijas	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Sākuma atlikums 01.01.2018	39 786	(39)	153 004	117 666	310 417
Dividendes	-	-	-	(13 926)	(13 926)
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	-	-	(6 058)	6 058	-
Pašu akciju vērtības izmaiņa	-	1	-	-	1
<i>Citi apvienotie ienākumi:</i>					
Citi apvienotie ienākumi	-	-	(32)	-	(32)
Pārskata gada peļņa				13 306	13 306
<i>Kopā citi apvienotie ienākumi</i>			(32)	13 306	13 274
2018. gada 31. decembrī	39 786	(38)	146 914	123 104	309 766
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	-	-	(1 855)	1 855	-
Korekcija	-	-	-	1	1
Pārskata gada peļņa	-	-	-	6 337	6 337
Kopā	-	-	(1 855)	8 193	6 338
2019. gada 31. martā	39 786	(38)	145 059	131 297	316 104

Pielikumi no 21. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

Naudas plūsmas pārskats

Pielikums	01.01.2019 – 31.03.2019	01.01.2018 – 31.03.2018
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības	EUR'000	EUR'000
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	6 337	9 091
<i>Korekcijas:</i>		
pamatlīdzekļu nolietojums	3 919	4 031
nemateriālo aktīvu amortizācija	86	95
zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	-	54
līdzdalība starpvalstu pārrobežu projektā	101	-
ES dotāciju amortizācija	(67)	(67)
kredīta procenti	42	47
<i>Izmaiņas saimnieciskajos aktīvos un saistībās, izslēdzot reorganizācijas ietekmi:</i>		
debitoru palielinājums	(628)	(3 064)
avansa maksājumu par krājumiem palielinājums	1	7
krājumu palielinājums	(1 578)	96
kreditoru palielinājums	(6 786)	(3 532)
Samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(36)	-
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	1 391	6 758
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības		
Pamatlīdzekļu iegāde	(583)	(979)
Nemateriālo aktīvu iegāde	(83)	(7)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ienākumi	-	11
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības	(666)	(975)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Samaksātie kredīta procenti	(42)	(47)
Samaksāts kredīts	(875)	(875)
Samaksātās dividendes	(2)	-
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	(919)	(922)
Neto naudas plūsma	(194)	4 861
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	18 068	17 886
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	17 874	22 747

Pielikumi no 21. līdz 30. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

Finanšu pārskata pielikumi

Peļņas vai zaudējumu aprēķina pielikumi

1. Ieņēmumi

	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018 Koriģēts
	EUR'000	EUR'000
Ieņēmumi no pārvades	11 316	12 781
Ieņēmumi no uzglabāšanas	6 450	7 873
	17 766	20 654

2. Pārējie ieņēmumi

	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018 Koriģēts
	EUR'000	EUR'000
Ieņēmumi no ES līdzfinansējuma	67	67
Citi ieņēmumi	869	(280)
	936	(213)

3. Materiālu un pakalpojumu izmaksas

	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018 Koriģēts
	EUR'000	EUR'000
Dabasgāzes izmaksas	208	173
Materiālu izmaksas	222	153
Pārvades un uzglabāšanas sistēmas uzturēšanas pakalpojumi	4 379	3 627
Transporta un mehānismu uzturēšana	40	83
IT infrastruktūras uzturēšana	114	135
	4 963	4 171

4. Personāla izmaksas

	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018
	EUR'000	EUR'000
Darba alga	1 861	1 652
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	465	392
Dzīvības, veselības un pensiju apdrošināšana	113	108
Pārējās personāla izmaksas	3	7
	2 442	2 159

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2019 - 31.03.2019	01.01.2018 - 31.03.2018 Koriģēts
	EUR'000	EUR'000
Telpu un teritorijas uzturēšanas un citu pakalpojumu izmaksas	303	331
Nodokļi un nodevas	271	268
Biroja un citas administratīvās izmaksas	339	192
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	53
	913	844

Bilances pielikumi

6. Nemateriālie aktīvi

	31.03.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vērtība		
Perioda sākumā	5 959	5 712
Iegādāts	83	364
Pārvietots no pamatlīdzekļiem	-	4
Norakstīts	-	(121)
Perioda beigās	6 042	5 959
Amortizācija		
Perioda sākumā	4 969	4 674
Amortizācija pārskata periodā	86	382
Norakstīts	-	(87)
Perioda beigās	5055	4 969
Atlikusī vērtība perioda beigās	987	990

7. Pamatlīdzekļi

	Zeme, Ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Avārijas rezerves daļas	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība						
31.12.2017	639 387	109 939	5 522	1 608	19 289	775 745
Iegādāts	-	195	265	-	13 085	13 545
Pārklasificēts	12 668	11 335	534	-	(24 537)	-
Norakstīts	(1 416)	(767)	(90)	-	-	(2 273)
Pārvietots	-	-	-	(173)	(4)	(177)
31.12.2018	650 639	120 702	6 231	1 435	7 833	786 840
Nolietojums						
31.12.2017	377 393	60 827	3 642	-	-	441 862
Aprēķināts	10 856	3 767	495	-	-	15 118
Norakstīts	(1 120)	(613)	(88)	-	-	(1 821)
31.12.2018	387 129	63 981	4 049	-	-	455 159
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018	263 510	56 721	2 182	1 435	7 833	331 681

Pamatlīdzekļi (Turpinājums)

	Zeme, Ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Avārijas rezerves daļas	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība						
31.12.2018	650 639	120 702	6 231	1 435	7 833	786 840
Iegādāts	-	7	35	-	541	583
Pārklasificēts	(1 845)	(29)	-	-	(6)	(1 880)
Norakstīts	-	-	(42)	-	-	(42)
Pārvietots	-	-	-	-	-	-
31.03.2019	648 794	120 680	6 224	1 435	8 368	785 501
Nolietojums						
31.12.2018	387 129	63 981	4 049	-	-	455 159
Aprēķināts	2 799	996	124	-	-	3 919
Pārvērtēts	-	-	-	-	-	-
Norakstīts	-	-	(42)	-	-	(42)
Pārvietots	(484)	(23)	-	-	-	(507)
31.03.2019	389 444	64 954	4 131	-	-	458 529
Atlikusī bilances vērtība 31.03.2019	259 350	55 726	2 093	1 435	8 368	326 972

8. Krājumi

	31.03.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	1 673	-
Materiāli un rezerves daļas	1 655	1 699
Dabāsgāze	2 174	552
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(69)	(69)
	5 433	2 182

9. Pārējie debitori

	31.03.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Ar līdzdalību starpvalstu pārrobežu projektā saistītie nākamo periodu izdevumi	101	101
Citi nākamo periodu izdevumi	946	199
Citi finanšu aktīvi	508	71
	1 555	371

10. Rezerves

	31.03.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	120 054	121 909
Pēcnodarbinātības pabalstu pārvērtēšanas rezerve	358	358
Reorganizācijas rezerve	24 647	24 647
	145 059	146 914

11. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.03.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	24 500	25 375
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	3 500	3 500
	28 000	28 875

12. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Ilgtermiņa daļa	7 733	7 800
Īstermiņa daļa	302	302
	8 035	8 102

Nākamo periodu ieņēmumu izmaiņas	01.01.2019 – 31.03.2019	01.01.2018 – 31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Sākuma atlikums	8 102	8 395
No EK saņemtie līdzekļi	-	125
Ietverts pārskata perioda ieņēmumos	(67)	(418)
Pārnesti uz nākamajiem periodiem	8 035	8 102

13. Pārējās saistības

	31.03.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Uzkrātās izmaksas prēmijām	1 540	1 338
Nekustamā īpašuma nodoklis	717	-
Uzkrātās neizmantojamo atvaļinājumu izmaksas	437	437
Darbinieku atalgojums	306	301
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	186	203
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	91	103
Iepriekšējo gadu neizmaksātās dividendes	72	74
Pārējās īstermiņa saistības	29	41
Dabas resursu nodoklis	5	27
Uzņēmumu ienākuma nodoklis no nosacīti sadalītās peļņas	1	36
Uzkrājumi nesaņemtiem rēķiniem	-	5 194
Pievienotās vērtības nodoklis	-	756
	3 384	8 510

Finanšu risku vadība

Principi un vadlīnijas vispārējai finanšu risku vadībai ir noteikti Sabiedrības finanšu risku vadības politikā. Conexus ir pakļauta šādiem finanšu riskiem: kapitāla riskam, procentu likmju riskam, valūtas riskam, kredītriskam un likviditātes riskam. Conexus finanšu aktīvu sastāvā tiek uzskaitīti pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, nauda un naudas ekvivalenti.

Likviditātes risks

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

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks veidojas, jo likviditātes nodrošināšanai Conexus izmanto aizņemtos naudas resursus. Sabiedrība saimnieciskās darbības finansēšanai izmanto vispārēju aizņēmumu. Sabiedrības finanšu risku vadības politika paredz nodrošināt, lai lielākās aizņēmumu daļas procentu likme būtu mainīga.

Kredītrisks

Conexus 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 Conexus izmanto drošības naudas piesaisti. Kredītrisks saistīts ar lielākajiem Conexus klientiem.

Kapitāla riska vadība

Conexus 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.

Valūtas risks

Conexus politika ir orientēta uz saimnieciskiem darījumiem, aktīviem vai saistībām Sabiedrības funkcionālajā valūtā, kas ir euro. Ārvalstu valūtas risks tiek vērtēts kā zems.

Grāmatvedības uzskaites politika

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Conexus finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Šie finanšu pārskati aptver periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam.

Finanšu pārskati sagatavoti, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. Aktīvi un saistības finanšu pārskatos novērtētas pēc sākotnējo izmaksu principa, patiesajā vērtībā ir pārvērtēti pamatlīdzekļi. Naudas plūsmas pārskats sagatavots saskaņā ar netiešo metodi. Finanšu rādītāji Conexus finanšu pārskatos ir norādīti tūkstošos euro, ja vien nav norādīts citādi.

Sagatavojot Conexus 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.

Nemateriālie ieguldījumi

Conexus 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. Conexus galvenās pamatlīdzekļu grupas ir ēkas, pārvades gāzesvadi un ar tiem saistītās tehnoloģiskās iekārtas, Inčukalna pazemes gāzes krātuves būves, iekārtas un mašīnas.

Ēkas un pārvades gāzesvadi un ar tiem saistītās tehnoloģiskās iekārtas, Inčukalna pazemes gāzes krātuves būves, iekārtas un mašīnas 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 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 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”. 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. Nolietojuma aprēķinu neveic zemei, avansa maksājumiem par pamatlīdzekļiem un nepabeigtās celtniecības objektiem, un rezerves daļu avārijas rezervei, kā arī bufergāzei un tehnoloģiskajai gāzei vados. Pamatlīdzekļiem aprēķina nolietojumu pēc lineārās metodes to aplēstā lietderīgās izmantošanas laikā:

Pamatlīdzekļu veidi	Aplēstais lietderīgās izmantošanas periods gados
Ēkas	20-100
Inženierbūves	20-60
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	5-30
Pārējie pamatlīdzekļi	3-10

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. Izslēdzot pārvērtētu pamatlīdzekli, tā pārvērtēšanas rezerves atlikumu iekļauj pašu kapitālā nesadalītās peļņas sastāvā.

Noma

Conexus vadība pieņēma lēmumu ieviest jaunu standartu - 16. SFPS “Noma” ar 2019. gada 1. janvāri.

Saskaņā ar 16. SFPS līgums ir noma vai ietver nomu, ja ar to apmaiņā pret atlīdzību tiek nodotas tiesības kontrolēt identificēta aktīva lietojumu noteiktā laika periodā. Jaunais nomas modelis paredz, ka par šādiem līgumiem nomnieks atzīst lietošanas tiesību aktīvu un nomas saistības. Lietošanas tiesību aktīvam aprēķina nolietojumu, bet saistībām – uzkrātos procentus. Tā rezultātā vairumam nomu izdevumi tiks galvenokārt atzīti perioda sākumā pat tādos gadījumos, kad nomnieks maksās vienādas summas katru gadu.

Jaunais standarts piedāvā nomniekiem vairākus ierobežota apjoma izņēmumus, kas ietver:

- ♦ nomas ar termiņu, kas nepārsniedz 12 mēnešus un neparedz iegādes iespēju
- ♦ mazvērtīgu aktīvu nomas.

Standarta 16. SFPS sākotnējās piemērošanas rezultātā Sabiedrība atzīst tās bilances aktīvus un saistības attiecībā uz operatīvajām nomām, kuru ietvaros Sabiedrība darbojas kā nomnieks.

Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumi

Par ilgtermiņa nākamo periodu izdevumiem klasificē Conexus 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.

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. Krājumus atzīst izdevumos peļņas vai zaudējuma aprēķinā pārskata periodā, kad tie ir izlietoti. Novecojošu, lēna apgrozījuma vai bojātu krājumu vērtības samazinājumam ir izveidoti uzkrājumi.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļus un naudas ekvivalentus veido nauda Conexus norēķinu kontos bankās.

Dividendes

Finanšu pārskatos dividendes atzīst kā saistības periodā, kurā Sabiedrības akcionāri dividendes ir apstiprinājuši.

Uzkrājumi

Uzkrājumus saistībām atzīst, ja pagātnes notikumu rezultātā Conexus 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 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.

Naudas vienība un ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti tūkstošos euro, kas ir Conexus 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. Ienākumi vai zaudējumi no ārvalstu valūtu pārvērtēšanas ir iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Darbinieku labumi

Conexus atzīst uzkrājumus darbiniekiem gadījumā, ja tas izriet no līguma vai pastāv pagātnes prakse, kas rada pamatotas saistības.

Valsts obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksas valsts fondēto pensiju shēmā Conexus veic Latvijas Republikas normatīvos aktos noteiktā apjomā. Papildus Conexus veic iemaksas ārējā fiksēto iemaksu privāto pensiju plānā.

Saskaņā ar koplīgumu Conexus darbiniekiem, kuru nodarbinātības nosacījumi atbilst noteiktiem kritērijiem, nodrošina noteiktus labumus darba attiecību izbeigšanas gadījumā un pārējā dzīves laikā. Pēc nodarbinātības pabalstu saistības aprēķina, ņemot vērā esošo algas līmeni, darbinieku skaitu, kuriem ir, vai nākotnē radīsies tiesības saņemt šos pabalstus, kā arī aktuāra pieņēmumus. Pabalstu saistības aprēķina reizi gadā.

Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma Nodokļu likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes:

- ◆ sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātās izmaksas, nosacītas dividendes) un
- ◆ nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus).

Līdzfinansējums

Kapitālieguldījumiem saņemtais līdzfinansējums tiek sākotnēji atzīts nākamo periodu ienākumos, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par līdzfinansējuma iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no ES kā līdzfinansējumu kapitālieguldījumiem.

Līdzfinansējumu izdevumu segšanai atzīst ieņēmumus tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar līdzfinansējuma saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumi

2018. gadā Sabiedrība pieņēma 15. SFPS. 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.

Sabiedrība ir analizējusi 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. Pašreizējā Conexus piemērotā prakse nozīmē, ka nav kapitalizējama līguma izmaksu.

Ieņēmumus, kas gūti no līgumiem ar klientiem, atzīst, pamatojoties uz saistību izpildes ar klientiem ievērošanu. Ieņēmumi atspoguļo preču vai pakalpojumu nodošanu klientiem par summu, kas atspoguļo

atlīdzību, kuru Conexus paredz saņemt apmaiņā pret šādām precēm vai pakalpojumiem.

Ieņēmumi no pārvades

Pārvades pakalpojums tiek uzskatīts par vienu izpildes pienākumu saskaņā ar 15. SFPS. Pārvades jaudu produktu tirdzniecība ir regulēts pakalpojums, kuru Conexus 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 balansēšanas

Conexus uztur informāciju par pārvades sistēmas lietotāju pārvades sistēmā ievadīto un no pārvades sistēmas izvadīto dabasgāzes daudzumu un aprēķina nebalansu. Dienas nebalansa daudzums ir ievades un 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 pāravadātas 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 Conexus nav pieejamu pietiekamu gāzes resursu, lai nodrošinātu gāzes pārvades sistēmas atbilstošu darbību, Conexus iegādājas attiecīgus balansējošas gāzes daudzumus.

Ieņēmumi no uzglabāšanas

Uzglabāšanas pakalpojums tiek uzskatīts par vienu izpildes pienākumu saskaņā ar 15. SFPS. Inčukalna pazemes gāzes krātuves jaudas tirdzniecības pakalpojumu Conexus 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.

Būtiskas aplēses un spriedumi

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši SFPS, izmantojot būtiskas vadības aplēses un spriedumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no aplēsēm un pieņēmumiem attiecībā uz nākotnes notikumu iznākumu.

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

Finanšu pārskatu sagatavotājs:

Dace Freimane

Finanšu uzskaites daļas vadītāja

