



*LATVENERGO KONSOLIDĒTIE UN
AS "LATVENERGO" NEREVIDĒTIE
STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI*

PAR 3 MĒNEŠU PERIODU, KAS BEIDZAS 2023. GADA 31. MARTĀ

SATURS

Vadības ziņojums

- 3 Nozīmīgi fakti un notikumi
- 4 Īsi par *Latvenergo* koncernu
- 7 *Latvenergo* koncerna galvenie rādītāji
- 8 Darbības vides raksturojums
- 10 Finanšu rezultāti
- 19 AS "Latvenergo" galvenie rādītāji
- 20 Paziņojums par vadības atbildību
- 21 Formulas
- 22 Izmantotie saīsinājumi

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati*

- 23 Peļņas vai zaudējumu aprēķins
- 23 Visaptverošo ienākumu pārskats
- 24 Pārskats par finanšu stāvokli
- 25 Pārskats par izmaiņām pašu kapitālā
- 26 Pārskats par naudas plūsmām
- 27 Finanšu pārskatu pielikums

* *Finanšu pārskati ietver Latvenergo koncerna un AS "Latvenergo" finanšu informāciju un ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem*

FINANŠU KALENDĀRS

31. 08. 2023.

Starpperiodu saīsinātie konsolidētie finanšu pārskati par 2023. gada 6 mēnešu periodu (nerevidēti)

30. 11. 2023.

Starpperiodu saīsinātie konsolidētie finanšu pārskati par 2023. gada 9 mēnešu periodu (nerevidēti)

KONTAKTI INVESTORIEM

E-pasts: investor.relations@latvenergo.lv

Mājaslapa: <http://www.latvenergo.lv>

ATRUNA

Finanšu pārskatā ir ietvertas arī nākotnes prognozes. Šādas prognozes ietver riskus, nenoteiktības un citus svarīgus faktorus, ko *Latvenergo* koncerns nekontrolē, un tādēļ faktiskie rezultāti nākotnē var atšķirties no rezultātiem, kādi izteikti vai netieši norādīti nākotnes prognozēs.

Pārskats ir sagatavots latviešu un angļu valodā. Jebkādu pretrunu vai nesakritību gadījumā pārskata latviešu valodas versija ir noteicošā.

Nozīmīgi fakti un notikumi

Elektroenerģijas un dabasgāzes cenas samazinās

Kopš 2023. gada sākuma elektroenerģijas cenas ir mazinājušās, un pirmajos šī gada 3 mēnešos elektroenerģijas *spot* cenas Baltijā bija vidēji par 26 % zemākas, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn. Arī dabasgāzes cenas 2023. gadā samazinājušās. Pārskata periodā TTF dabasgāzes (*Front Month*) vidējā cena sasniedza 79 EUR/MWh, kas ir par 16 % mazāka nekā gadu atpakaļ. Savukārt emisiju kvotu cena sasniedza 90 EUR/t, kas ir par 8 % augstāka, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn.

Elektroenerģijas izstrāde koncerna ražotnēs teju dubultojusies

Pārskata periodā *Latvenergo* koncerns savās ražotnēs saražoja 2 179 GWh elektroenerģijas, kas ir gandrīz divas reizes vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Daugavas HES izstrāde ir par 77 % lielāka, ko noteica būtiski lielāka pieteice Daugavā. Elektroenerģijas izstrāde AS "Latvenergo" TEC sasniedza 601 GWh, kas ir par 146 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. TEC darbība tiek pielāgota tirgus apstākļiem. Saražotās siltumenerģijas apjoms nav būtiski mainījies, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, sasniedzot 810 GWh.

Latvenergo darbojas visos enerģijas tirdzniecības segmentos Latvijā, Lietuvā un Igaunijā



Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 1 635 GWh elektroenerģijas



Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 312 GWh dabasgāzes

Pārskata periodā *Latvenergo* saviem klientiem Baltijā pārdeva 1 635 GWh, kas ir par 15 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Klientu skaits palielināts gan elektroenerģijas, gan dabasgāzes segmentā. Koncerna elektroenerģijas klientu skaits ir aptuveni 832 tūkstoši, no tiem ārpus Latvijas – vairāk nekā 194 tūkstoši. Dabasgāzes klientu skaits marta beigās pārsniedza 27 tūkstošus.

EBITDA pieaug par 26 %

milj. EUR

729,4	155,7	108,4	3 967,0
IEŅĒMUMI	EBITDA	PEĻŅA	AKTĪVI

2023. gada 3 mēnešos koncerna ieņēmumi ir par 79 % jeb 321,7 miljoniem EUR lielāki nekā attiecīgajā periodā pērn. Tos pozitīvi galvenokārt ietekmēja lielāks pārdotās elektroenerģijas apjoms, augstākas enerģijas pārdošanas cenas, kā arī lielāka Daugavas HES izstrāde.

Savukārt koncerna EBITDA ir pieaugusi par 26 % jeb 32,1 miljonu EUR. To pozitīvi galvenokārt ietekmēja lielāka Daugavas HES izstrāde.

Latvenergo investīcijas sekmē kvalitatīvu un drošu energoapgādi klientiem

2023. gada 3 mēnešos investēti 36,2 miljoni EUR. No tā aptuveni 2/3 veiktas sadales tīklu aktīvos. Atbilstoši *Latvenergo* koncerna stratēģijai 2022.–2026. gadam nākotnē būtiski pieaugs koncerna investīcijas AER ražošanas jaudās, kas mazinās siltumnīcefekta gāzu emisijas un sekmēs Latvijas klimatneitralitātes sasniegšanu līdz 2050. gadam.

Latvenergo atkārtoti saņem balvu par labākajām investoru attiecībām

2023. gada 9. februārī AS "Latvenergo" jau trešo reizi ieguva balvu par labākajām investoru attiecībām starp visiem obligāciju emitentiem *Nasdaq Baltic* biržu regulētajos tirgos Baltijas valstīs. Kopš 2012. gada emitējot obligācijas, to novērtējums investoru vērtējumā ir nemainīgi augsts.

Moody's pārapstiprina AS "Latvenergo" kredītreitingu investīciju pakāpes Baa2 līmenī ar stabili nākotnes perspektīvu

2023. gada 9. martā, *Moody's* ir atjaunojusi AS "Latvenergo" kredītreitinga analīzi, saglabājot kredītreitingu nemainītu investīciju pakāpes Baa2 līmenī ar stabili nākotnes perspektīvu. Reitings Baa2 ir nemainīgi stabils kopš 2015. gada, apliecinot *Latvenergo* koncerna stabilitāti un finansiālo uzticamību.

Baa2
MOODY'S

Īsi par Latvenergo koncernu

Latvenergo koncerns ir viens no lielākajiem energoapgādes pakalpojumu sniedzējiem un līderis zaļās elektroenerģijas ražošanā Baltijā. Latvenergo koncerna darbība aptver elektroenerģijas un siltumenerģijas ražošanu un tirdzniecību, dabasgāzes tirdzniecību, ar elektroenerģijas patēriņu un energoefektivitāti saistītu produktu un pakalpojumu tirdzniecību, kā arī elektroenerģijas sadales pakalpojuma nodrošināšanu.

Latvenergo koncerna struktūru veido komercsabiedrību kopums, kurā izšķirošā ietekme ir mātessabiedrībai AS "Latvenergo" un kurā pārskata perioda beigās ietilpst sešas meitassabiedrības. Visas AS "Latvenergo" akcijas pieder valstij, un to turētāja ir Latvijas Republikas Ekonomikas ministrija.

Latvenergo koncerna darbība ir organizēta divos darbības segmentos: 1) ražošana un tirdzniecība un 2) sadale. Dalījums veikts, pamatojoties uz koncerna iekšējo organizatorisko struktūru, kas veido pamatu darbības rezultātu regulārai uzraudzīšanai, pieņemot lēmumus par segmentam piešķirtajiem resursiem un novērtējot tā darbības sniegumu. No komerciālā viedokļa katru darbības segmentu vada atšķirīgi.

Ražošanas un tirdzniecības segments



Aptver elektroenerģijas un siltumenerģijas ražošanu, elektroenerģijas un dabasgāzes tirdzniecību Baltijas valstīs, ar elektroenerģijas patēriņu un energoefektivitāti saistītu produktu un pakalpojumu tirdzniecību un elektroenerģijas obligātā iepirkuma administrēšanu Latvijā.



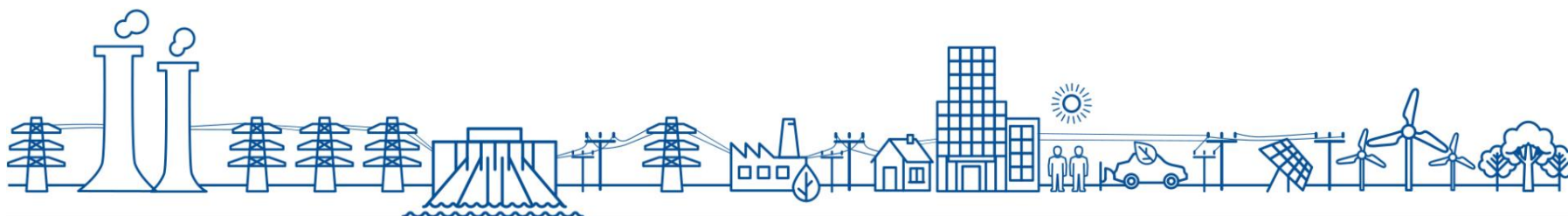
Latvijas vēja parki

Dzīvo Latvijas mežos

Sadales segments



Nodrošina elektroenerģijas sadales pakalpojumu Latvijā. AS "Sadales tīkls" ir valsts lielākais sadales sistēmas operators un aptver aptuveni 99 % Latvijas teritorijas. Sadales sistēmas pakalpojumu tarifu apstiprina Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (SPRK).



Īsi par *Latvenergo* koncernu

Latvenergo koncerna stratēģija

Eiropas Savienība (ES) kā prioritāti ir izvirzījusi klimata pārmaiņu, vides problēmu un digitalizācijas jautājumus. Šīs prioritātes izriet no Eiropas Komisijas (EK) 2019. gada paziņojuma par zaļo kursu, kur liela uzmanība pievērsta atjaunīgo energoresursu (AER) izmantošanai un virzībai uz klimatneitralitātes sasniegšanu līdz 2050. gadam.

Ņemot vērā jaunus klimata un enerģētikas politikas uzstādījumus un to raisītās nozīmīgās izmaiņas enerģētikas sektorā, Latvijas Republikas Ministru kabinets 2021. gada nogalē ir aktualizējis AS "Latvenergo" vispārējo stratēģisko mērķi: *sekmēt klimatneitrālas Latvijas konkurētspēju un izaugsmi un palielināt Latvenergo koncerna vērtību mājas tirgū Baltijā un arī ārpus tā, ilgtspējīgi, inovatīvi un ekonomiski pamatoti attīstot un nodrošinot preces un pakalpojumus enerģijas un ar to saistītu biznesu vērtību ķēdēs un efektīvi pārvaldot valsts attīstībai un drošībai stratēģiski nozīmīgus resursus un infrastruktūru.*

2022. gada martā AS "Latvenergo" padomē apstiprināta *Latvenergo* koncerna vidēja termiņa darbības stratēģija 2022.– 2026. gadam, kurā izvirzīti koncerna stratēģiskie un finanšu mērķi.

Jaunā stratēģija izstrādāta, ievērojot Ekonomiskās sadarbības un attīstības organizācijas vadlīnijas valsts kapitālsabiedrību pārvaldībai. Ņemot vērā akcionāra noteikto vispārējo stratēģisko mērķi, tika definētas *Latvenergo* koncerna stratēģiskās prioritātes, kas tālāk detalizētas mērķos. Stratēģijas izstrādes procesā notika plašas diskusijas tematisko darba grupu sesijas, kur tika iesaistīti gan koncerna darbinieki, gan ārējie eksperti. Lai apzinātu koncerna ieinteresēto pušu redzējumu par tā attīstību, 2021. gada septembrī tika rīkots tiešsaistes seminārs.

Latvijas ilgtspējīgas attīstības stratēģijā līdz 2030. gadam minēta nepieciešamība veicināt valsts energoneatkarību, un šo mērķi var sasniegt, attīstot atjaunīgo energoresursu potenciālu. Energoneatkarības nozīme ir būtiski augusi pēc Krievijas īstenotā iebrukuma Ukrainā, izmainoties ģeopolitiskajai situācijai reģionā.

Līdz ar stratēģijas apstiprināšanu ir noteikti arī *Latvenergo* koncerna finanšu mērķi. Finanšu mērķi ir iedalīti četrās mērķu grupās – rentabilitāte, kapitāla struktūra, dividendu politika un citi mērķi.

Izvirzītie finanšu mērķi ir noteikti, lai nodrošinātu:

- ambiciozu, bet reizē sasniedzamu rentabilitāti, kas ir samērojama ar Eiropas enerģētikas nozares salīdzināmo uzņēmumu vidējiem rādītājiem un nodrošina biznesa riskam atbilstošu atdevi;
- optimālu, nozarei atbilstošu kapitāla struktūru, kas ierobežo iespējamus finanšu riskus;
- adekvātu dividendu politiku, kas ir atbilstoša plānotajai investīciju politikai un izvirzītajam kapitāla struktūras mērķim;
- investīciju pakāpes kredītreitingu, lai nodrošinātu finansējumu stratēģijā paredzētajai vērienīgajai investīciju programmai.

Koncerna finanšu mērķi

Mērķa grupa	Rādītājs	2026. gads
Rentabilitāte	Pašu kapitāla atdeve (ROE) bez sadales*	> 7 %
Kapitāla struktūra	Attiecība starp koriģētajiem pamatdarbības līdzekļiem (FFO) un neto aizņēmumiem (FFO / Net Debt)	> 25 %
Dividenžu politika	Dividendēs izmaksājamā peļņas daļa	> 64 %
Cits	Moody's kredītreitings	Saglabāt investīciju pakāpes kredītreitingu

* Koncerna sniegto regulēto pakalpojumu rentabilitātes līmeni nosaka Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija. Būtiskākais īpatsvars koncerna regulētajos pakalpojumos ir sadales pakalpojumam. Izvērtējot ROE mērķa izpildi, tiks novērtēts, kāds ir koncerna atdeves rādītājs, izklaujot no tā regulēto sadales pakalpojuma atdevi – ROE bez sadales

Īsi par *Latvenergo* koncernu

Koncerna stratēģiskie mērķi

RAŽOŠANA

Paplašināt un diversificēt ģenerācijas portfeli ar zaļajām tehnoloģijām

Mērķis paredz audzēt AER ģenerācijas portfeli, koncentrējoties uz VES un SES:

- 2026: izbūvētas vai iegūtas VES un SES ar kopējo jaudu 600 MW;
- 2030: izbūvētas vai iegūtas VES un SES ar kopējo jaudu 2 300 MW.

Tāpat mērķis paredz:

- Audzēt HES aktīvu vērtību, garantējot to drošu ekspluatāciju ilgtermiņā;
- Nodrošināt stabilu, efektīvu un ekonomiski pamatotu TEC ekspluatāciju ilgtermiņā.

TIRDZNIECĪBA

Nostiprināt *Elektrum* kā vērtīgākā enerģijas tirgotāja pozīciju Baltijā

Mērķis paredz palielināt klientu portfeli, sekmēt mikroģenerāciju, elektrifikāciju, energoefektivitāti un produktu inovāciju, kā arī uzsākt darbību Polijā.

ELEKTROMOBILITĀTE

Attīstīt transporta sektora elektrifikāciju

Mērķis paredz attīstīt publiskās uzlādes tīklu Baltijā:

- 2026: 1 200-1 500 pieslēgvietu;
- 2030: 3 000 pieslēgvietu.

SADALE

Nodrošināt ilgtspējīgu un ekonomiski pamatotu sadales pakalpojumu un uzlabot elektroapgādes drošumu un kvalitāti

Mērķis paredz plānveidīgi un izmaksu efektīvi uzlabot elektroapgādes kvalitāti un drošumu:

- SAIDI samazināts līdz 164 min. 2026. gadā;
- SAIFI samazināts līdz 1,92 reizēm 2026. gadā.

Tas paredz arī izveidot mikroģenerācijas attīstībai atbilstošu divvirzienu tīklu un īstenot digitālo transformāciju un efektivitātes pasākumus.

Prioritārie un koncerna pamatdarbībai atbilstošie ANO ilgtspējīgas attīstības mērķi:



Īstenojot *Latvenergo* koncerna stratēģiju, ir plānots novērst CO₂ emisijas¹ šādā apjomā:

- 2026: 2,6 miljonus tonnu
- 2030: 17,8 miljonus tonnu

Papildus koncerns plāno attīstīt prioritārajiem ilgtspējīgas attīstības mērķiem (IAM) atbilstošus, inovatīvus produktus, pakalpojumus un procesus. Šis mērķis paredz, ka koncernā ir ieviesta inovāciju kultūra, kas nodrošina: 1) inovatīvu tehnoloģiju ieviešanas iespēju izpēti un attīstību; 2) inovatīvu produktu un pakalpojumu, biznesa virzienu un modeļu attīstību un ieviešanu; 3) sistemātiskas un nemitīgas inovācijas tehnoloģisko un korporatīvo procesu efektivitātes paaugstināšanai.

¹ aprēķins balstīts uz pieņēmumu, ka ar *Latvenergo* jauno jaudu saražoto zaļo enerģiju tiek aizstāts tāds pats enerģijas apjoms, kas tiktu saražots, izmantojot akmeņogles vai degakmeni

Latvenergo koncerna galvenie rādītāji

Latvenergo koncerna darbības rādītāji

		3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	3 mēn. 2021	3 mēn. 2020	3 mēn. 2019
Mazumtirdzniecībā pārdotā elektroenerģija ¹⁾	GWh	1 635	1 422	1 799	1 646	1 795
Pārdotā dabasgāze	GWh	342	339	341	155	104
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	2 179	1 140	1 565	1 538	1 347
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	810	856	1 011	740	939
Darbinieku skaits		3 415	3 164	3 298	3 394	3 490
Moody's kredītreitings		Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)

Latvenergo koncerna finanšu rādītāji

		3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	3 mēn. 2021	3 mēn. 2020	3 mēn. 2019
Ieņēmumi*	milj. EUR	729,4	407,7	249,9	219,8	241,9
EBITDA ^{2)*}	milj. EUR	155,7	123,6	80,7	98,0	73,7
Peļņa	milj. EUR	108,4	81,8	35,5	57,9	38,4
Aktīvi	milj. EUR	3 967,0	3 518,8	3 421,6	3 933,7	3 825,5
Pašu kapitāls	milj. EUR	2 449,3	2 232,5	2 156,3	2 325,2	2 342,0
Neto aizņēmumi ^{2)*}	milj. EUR	368,7	544,0	448,3	498,4	440,6
Koriģēti pamatdarbības līdzekļi (FFO) ^{2)**}	milj. EUR	144,6	100,8	81,9	103,1	77,8
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	36,2	28,3	26,6	55,5	44,3

Latvenergo koncerna finanšu koeficienti

	3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	3 mēn. 2021	3 mēn. 2020	3 mēn. 2019
Pašu kapitāla atdeve (ROE) ²⁾	9,0%	5,4%	4,2%	4,9%	2,1%
Koriģēts FFO / neto aizņēmumi ²⁾	92,5%	48,1%	52,5%	63,2%	44,8%
Neto aizņēmumi / EBITDA ²⁾	1,2	2,1	1,8	1,8	1,7
EBITDA rentabilitāte ²⁾	18%	20%	32%	33%	31%
Aktīvu atdeve (ROA) ²⁾	5,6%	3,4%	2,6%	2,9%	1,3%
Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE) ^{2)*}	7,2%	4,3%	3,4%	4,1%	1,8%
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu ²⁾	15%	24%	21%	21%	19%

* Veikts pārrēķins līdz 2020. gada 10. jūnijam, finanšu rādītājos un finanšu koeficientos izklaujot pārtraucamo darbību (pārvaldes sistēmas aktīvi). Plašāku informāciju skatīt 2020. gada pārskatā.

** Salīdzinošie rādītāji pārrēķināti, atspoguļojot īstermiņa nemateriālo ieguldījumu (CO₂ emisijas kvotu) izmaiņas pamatdarbības naudas plūsmā kā apgrozāmo līdzekļu izmaiņas.

1) Iekļaujot saimniecisko patēriņu

2) Formulu saraksts pieejams pārskata 21. lappusē

Darbības vides raksturojums

Latvenergo koncerna darbību un rezultātus ietekmē dažādi globāli un reģionāli darbības vides faktori, ieskaitot elektroenerģijas un dabasgāzes cenas. 2023. gada 3 mēnešos:

- Nord Pool sistēmas cena samazinājās par 22 %, savukārt elektroenerģijas cena Latvijā samazinājās par 28 %;
- dabasgāzes vidējā cena (Front Month) TTF (Nīderlandes dabasgāzes virtuālajā tirdzniecības punktā) samazinājās par 16 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn.

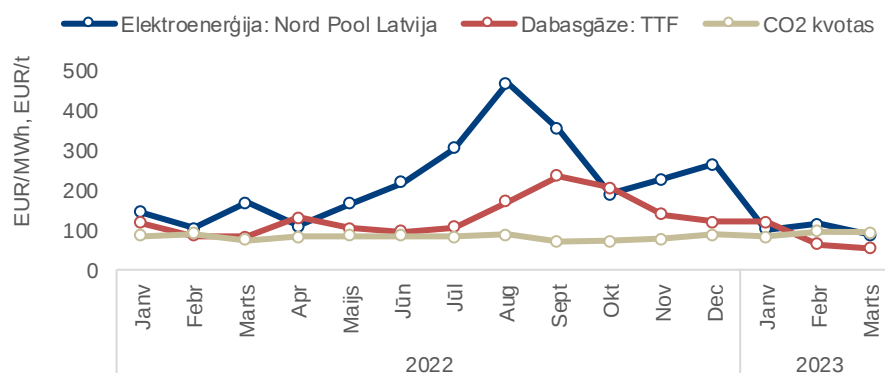
Elektroenerģijas cenas samazinās

Līdz ar Krievijas iebrukumu Ukrainā 2022. gadā Eiropa piedzīvoja enerģētisko krīzi un strauju elektroenerģijas un dabasgāzes cenu pieaugumu. 2022. gadā Eiropas Savienības valstis uzsāka un šogad turpina pieņemt vienotus pasākumus, lai ierobežotu enerģijas cenu kāpumu, vienlaikus nodrošinot enerģijas piegādes drošību. Kopš 2023. gada sākuma elektroenerģijas cenas ir mazinājušās. Pirmajos šī gada 3 mēnešos Nord Pool sistēmas elektroenerģijas vidējā cena samazinājās par 22 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, un sasniedza 85 EUR/MWh. Elektroenerģijas cenu samazinājumu Nord Pool reģionā galvenokārt ietekmēja energoresursu – galvenokārt dabasgāzes – cenu samazinājums. Latvijā elektroenerģijas cena samazinājās par 28 % un tā sasniedza 100 EUR/MWh. Savukārt emisiju kvotu vidējā cena bija 90 EUR/t, kas ir par 8 % augstāka nekā attiecīgajā periodā pērn.

Vidējā elektroenerģijas cena Nord Pool reģionos (mēnešu), EUR/ MWh

Reģions	3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	Δ, %
Latvija	100,4	138,5	–28 %
Lietuva	102,1	140,2	–27 %
Igaunija	99,8	132,5	–25 %
Polija	129,9	134,0	–3 %
Zviedrija	67,8	64,7	5 %
Somija	77,7	91,4	–15 %
Dānija	103,3	151,1	–32 %
Norvēģija	77,4	85,4	–9 %
Vācija	116,2	182,8	–36 %
Francija	130,9	230,7	–43 %
Lielbritānija	143,9	237,3	–39 %

Energoresursu cenas



2023. gada 3 mēnešos elektroenerģijas patēriņš Baltijas valstīs bija vidēji par 6 % mazāks nekā attiecīgajā periodā pērn, un tas sasniedza 7,3 TWh. Patēriņa samazinājumu noteica patērētāju ieviestie energoefektivitātes pasākumi, kā arī pieaugošais mikroģeneratoru saražotais apjoms.

Savukārt elektroenerģijas izstrādes apjoms Baltijā pieaudzis par 14 %, sasniedzot 5,0 TWh (2022. gada attiecīgajā periodā: 4,4 TWh). Augstākas Daugavas HES izstrādes ietekmē kopējais elektroenerģijas izstrādes apjoms Latvijā ir pieaudzis par 66 % un sasniedza 2,4 TWh. Lietuvā elektroenerģijas izstrāde ir par 4 % lielāka, sasniedzot 1,3 TWh. Savukārt Igaunijā elektroenerģijas izstrāde ir par 22 % mazāka, sasniedzot 1,4 TWh, ko galvenokārt ietekmēja par 35 % mazāka izstrāde degslānekļa stacijās. Baltijā iepirktais elektroenerģijas apjoms no kaimiņvalstīm ir samazinājies par 34 %, un tas sasniedza 2,1 TWh.

Darbības vides raksturojums

Dabasgāzes cenas samazinās

Dabasgāze AS "Latvenergo" TEC tiek izmantota kā pamata kurināmais. Turpinot atteikšanos no Krievijas dabasgāzes, Eiropā būtiski pieauga sašķidrinātās dabasgāzes (SDG) imports, vienlaicīgi arī mazinot dabasgāzes patēriņu. 2023. gada 3 mēnešos TTF dabasgāzes (*Front Month*) vidējā cena sasniedza 79 EUR/MWh, kas ir par 16 % mazāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Augstais sašķidrinātās dabasgāzes imports pārskata periodā vienlaikus ar mazāku dabasgāzes patēriņu siltāku laikapstākļu ietekmē veicināja Eiropas dabasgāzes krātuvju aizpildījuma palielinājumu marta beigās līdz 56 %, kas ir augstākais aizpildījuma līmenis pēdējos 5 gados un vairāk nekā 2 reizes augstāks nekā gadu atpakaļ.

Dabasgāzes tirgus dinamika ir cieši saistīta ar naftas un citu energoresursu tirgiem. 2023. gada 3 mēnešos:

- *Brent Crude Futures* jēlnaftas vidējā cena bija 82,3 USD/bbl, kas ir par 15 % zemāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Naftas tirgus cenu ietekmēja bažas par globālās ekonomikas recesijas risku, kā arī zemāka Ķīnas ekonomikas atveseļošanās prognoze;
- *Ogļu (API2 Rotterdam Coal Futures Front month)* vidējā cena sasniedza 175,5 USD/t, kas ir par 12 % augstāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Cenas pieaugumu ietekmēja lielāks ogļu imports Ķīnā, pieaugot ekonomiskajai aktivitātei līdz ar COVID ierobežojumu samazināšanos. Arī ierobežota atomelektrostaciju un dabasgāzes staciju darbība veicināja ogļu cenu kāpumu.
- Oglekļa emisijas kvotu (EUA DEC.23) vidējā cena pieauga par 8 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, un tā sasniedza 90,0 EUR/t. Eiropas valstis ir vienojušās līdz 2030. gadam samazināt CO₂ emisijas par 55 % salīdzinājumā ar 1990. gada līmeni. Tas tiek pakāpeniski īstenots, izņemot 24 % emisijas kvotu no aprites un absorbējot tās Tirgus stabilitātes rezervē (*Market Stability Reserve*) no 2023. gada 1. septembra līdz 2024. gada 31. augustam. Tomēr īstermiņā kvotu cenu kāpuma kompensējošie faktori bija bažas par finanšu sektora stabilitāti, kā arī Eiropas Parlamenta lēmums par papildus kvotu izsolīšanu *REPowerEU* finansēšanai, lai samazinātu Eiropas atkarību no Krievijas energoresursiem.

Dividendes

Pēc pārskata perioda beigām 2023. gada 19. maijā AS "Latvenergo" valstij izmaksājusi dividendēs 133 991 tūkstoti EUR no AS "Latvenergo" 2022. gada peļņas. Atbilstoši likumam "Par valsts budžetu 2023. gadam un budžeta ietvaru 2023., 2024. un 2025. gadam" AS "Latvenergo" maksājamo dividenžu paredzamais apjoms 2024. gadā (par 2023. pārskata gadu) ir 64 % apmērā no pārskata gada peļņas, bet ne mazāk kā 89,5 miljoni EUR, uzņēmumu ienākuma nodokli aprēķinot un to nomaksājot atbilstoši normatīvajiem aktiem. Faktisko AS "Latvenergo" dividenžu apmēru nosaka AS "Latvenergo" akcionāru sapulce pēc auditētā gada pārskata apstiprināšanas, izvērtējot iepriekšējā gada pārskata rezultātus. AS "Latvenergo" dividendes tiek izmantotas arī kā finansējuma avots OI izmaksu segšanai. *Latvenergo* koncerna kapitāla struktūras rādītāji ir pietiekami, lai veiktu dividenžu izmaksu. Koncerna aktīvi 2023. gada 31. martā sasniedz gandrīz 4,0 miljardus EUR, bet pašu kapitāls pārsniedz 2,4 miljardus EUR.

Koncerna dabasgāzes piegādes

No 2023. gada 1. janvāra Latvijā ar likumu aizliegts piegādāt dabasgāzi no Krievijas. Šis aizliegums neietekmēs AS "Latvenergo" dabasgāzes apgādi, jo jau kopš 2022. gada 24. februāra AS "Latvenergo" ir pārtraucis dabasgāzes iegādes no Krievijas, pārorientējoties uz sašķidrinātās dabasgāzes piegādēm no citām valstīm. 2022. gada septembrī AS "Latvenergo", piedaloties AB "Klaipēdos nafta" rīkotajā sašķidrinātās dabasgāzes (SDG) termināļa ilgtermiņa jaudu piešķiršanas procedūrā, ir ieguvusi tiesības turpmākos 10 gadus lietot AB "Klaipēdos nafta" SDG termināļa 6 TWh ikgadēju jaudu dabasgāzes regulārām piegādēm. 2023. gadam AS "Latvenergo" ir noslēgti līgumi par 6 TWh SDG piegādi no ASV un Norvēģijas.

2022. gada 31. martā koncerna bilanci atzītie dabasgāzes krājumi ir 104,8 miljoni EUR (2022. gada 31. martā – 75,3 miljoni EUR).

Finanšu rezultāti

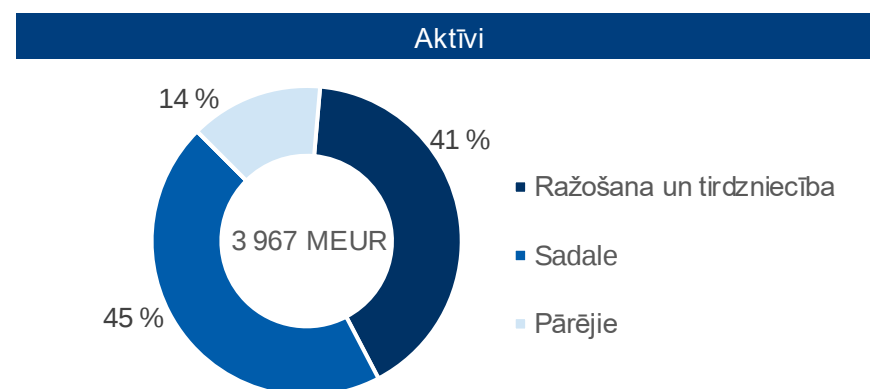
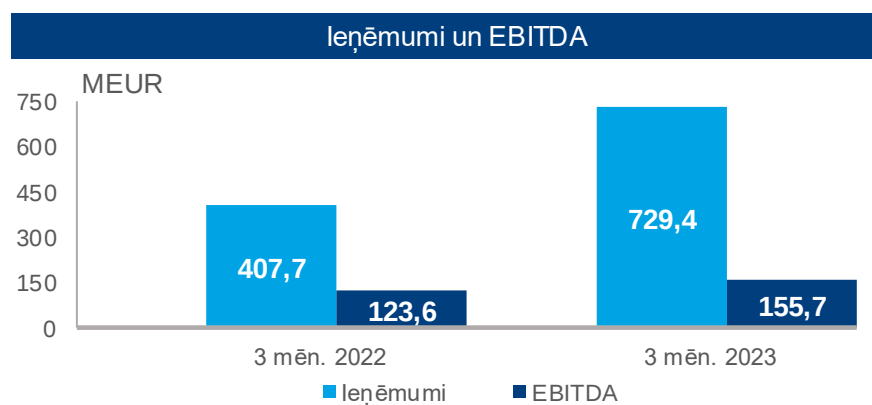
2023. gada 3 mēnešos *Latvenergo* koncerna ieņēmumi sasniedza 729,4 miljonus EUR, kas ir par 321,7 miljoniem EUR jeb 79 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. To galvenokārt ietekmēja par 223,4 miljoniem EUR lielāki ieņēmumi no enerģijas pārdošanas, ko noteica par 15 % lielāks pārdotās elektroenerģijas apjoms, augstākas enerģijas pārdošanas cenas, kā arī par 77 % lielāka Daugavas HES izstrāde.

Latvenergo koncerna EBITDA pieaugusi par 26 %

<i>Latvenergo</i> koncerna finanšu rādītāji		3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Ieņēmumi	milj. EUR	729,4	407,7	321,7	79 %
EBITDA	milj. EUR	155,7	123,6	32,1	26 %
Peļņa	milj. EUR	108,4	81,8	26,6	32 %
Aktīvi	milj. EUR	3 967,0	3 518,8	448,1	13 %

Latvenergo koncerna EBITDA ir par 32,1 miljonu EUR jeb 26 % lielāka, un tā sasniedza 155,7 miljonus EUR. To pozitīvi galvenokārt ietekmēja lielāka Daugavas HES izstrāde.

Koncerna peļņa pārskata periodā sasniedza 108,4 miljonus EUR.



Ražošana un tirdzniecība

Ieņēmumi
89 %

EBITDA
84 %

Aktīvi
41 %

Darbinieki
34 %

Segmenta % īpatsvars Latvenergo koncernā

Pārskata periodā ražošanas un tirdzniecības segments pēc ieņēmumiem un EBITDA ir lielākais Latvenergo koncerna darbības segments. Lielāko daļu jeb 79 % no ražošanas un tirdzniecības segmenta ieņēmumiem veidoja elektroenerģijas pakalpojumu un dabasgāzes tirdzniecības ieņēmumi, bet 21 % – siltumenerģijas ieņēmumi.

Segmenta ieņēmumus pozitīvi ietekmēja par 223,4 miljoniem EUR lielāki ieņēmumi no enerģijas pārdošanas, ko galvenokārt noteica par 15 % lielāks pārdotās elektroenerģijas apjoms, augstākas enerģijas pārdošanas cenas, kā arī par 77 % lielāka Daugavas HES izstrāde.

Savukārt segmenta EBITDA pozitīvi ietekmēja lielāka Daugavas HES izstrāde.

Pārskata periodā Latvenergo ražotnēs saražotās elektroenerģijas apjoms bija pietiekams, lai nodrošinātu visiem saviem klientiem nepieciešamo elektroenerģijas apjomu, turklāt daļu elektrības eksportējot arī uz kaimiņvalstīm. Latvenergo koncernā saražotas 2 179 GWh elektroenerģijas, kas atbilst 133 % no mazumtirdzniecībā pārdotās elektroenerģijas (2022. gada 3 mēnešos – 80 %).

Darbības rādītāji		3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Pārdotā elektroenerģija	GWh	2 830	2 076	754	36 %
<i>Mazumtirdzniecībā*</i>	GWh	1 635	1 422	213	15 %
<i>Vairumtirdzniecībā**</i>	GWh	1 195	654	541	83 %
Pārdotā dabasgāze	GWh	342	339	4	1 %
<i>Mazumtirdzniecībā</i>	GWh	312	339	-26	-8 %
<i>Vairumtirdzniecībā</i>	GWh	30	-	30	n/a
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	2 179	1 140	1 039	91 %
<i>Daugavas HES</i>	GWh	1 573	888	685	77 %
<i>TEC</i>	GWh	601	244	357	146 %
<i>Liepājas ražotnes un mazās stacijas</i>	GWh	5	8	-3	-40 %
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	810	856	-47	-5 %
<i>TEC</i>	GWh	710	751	-41	-5 %
<i>Liepājas ražotnes</i>	GWh	100	106	-6	-5 %

Finanšu rādītāji		3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Ieņēmumi	milj. EUR	659,8	327,5	332,3	101 %
EBITDA	milj. EUR	130,4	96,0	34,4	36 %
Aktīvi	milj. EUR	1 624,1	1 369,0	255,0	19 %
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	11,5	5,3	6,2	115 %

* iekļaujot saimniecisko patēriņu

** tai skaitā OI ietvaros iepirktais enerģijas pārdošana Nord Pool

Ražošana un tirdzniecība



Ražošana

Latvenergo koncerns ir lielākais zaļās elektroenerģijas ražotājs Baltijā, savukārt kopējais saražotās elektroenerģijas apjoms 2023. gada 3 mēnešos veidoja 43 % no kopējā Baltijā izstrādātā elektroenerģijas apjoma. Latvenergo savās elektrostacijās ir saražojis 2 179 GWh elektroenerģijas un 810 GWh siltumenerģijas.

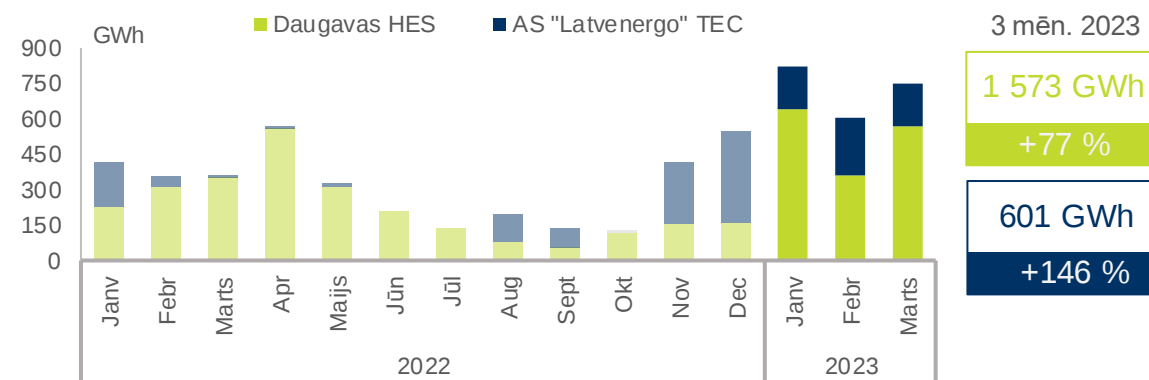
Latvenergo – zaļās enerģijas ražošanas līderis Baltijā

Pārskata periodā elektroenerģijas izstrādes apjoms Daugavas HES, salīdzinot ar pagājušo gadu, ir pieaudzis par 77 %, un tas ir 1 573 GWh. Daugavas HES izstrādi ietekmēja būtiski lielāka ūdens pietece Daugavā. Kā liecina Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas centra dati, vidējā ūdens pietece Daugavā pārskata periodā bija 1 251 m³/s, bet attiecīgajā periodā pērn tā bija 665 m³/s.

Elektroenerģijas izstrāde AS "Latvenergo" TEC sasniedza 601 GWh, kas ir par 146 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Izstrādes pieaugumu noteica salīdzinoši zemā izstrāde pagājušā gadā, ko ietekmēja augstās dabasgāzes cenas. AS "Latvenergo" TEC darbība tiek pielāgota elektroenerģijas tirgus apstākļiem un siltumenerģijas pieprasījumam.

2023. gada 3 mēnešos atjaunīgās elektroenerģijas īpatsvars sasniedza 72 % (2022. gada 3 mēnešos – 78 %).

Daugavas HES un AS "Latvenergo" TEC izstrāde



Saražotās siltumenerģijas apjoms ir samazinājies par 5 %, ko galvenokārt ietekmēja energoefektivitātes pasākumi, būtiski samazinot siltumenerģijas un elektroenerģijas patēriņu Rīgas valsts un pašvaldības iestāžu ēkās.

Ražošana un tirdzniecība

Tirdzniecība

2023. gada 3 mēnešos par teju 10 % palielinājies *Latvenergo* koncerna elektroenerģijas klientu skaits, kuru veido vairāk nekā 832 tūkstoši klientu, t. sk. ārpus Latvijas – vairāk nekā 194 tūkstoši klientu. Kopējais elektroenerģijas klientu skaits uzrāda pozitīvu pieaugumu gan biznesa, gan mājsaimniecību klientu segmentos, ko galvenokārt nosaka klientu skaita pieaugums Lietuvas mājsaimniecību tirgū. *Latvenergo* ar *Elektrum* zīmolu ir kļuvis par otru lielāko elektroenerģijas tirgotāju Lietuvas mājsaimniecību klientu segmentā.

Elektroenerģijas klientu skaits palielināts par teju 10 %

2023. gada 3 mēnešos *Latvenergo* saviem klientiem Baltijā pārdeva 1 635 GWh, kas ir par 15 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Elektroenerģijas pārdošanas apjoma pieaugumu galvenokārt ietekmēja pārdošanas apjoma pieaugums biznesa klientu segmentā, kā arī pārdošanas apjoma pieaugums Lietuvas mājsaimniecību tirgū.

Ārpus Latvijas pārdotās elektroenerģijas apjoms veido 37 % no kopējā mazumtirdzniecībā pārdotās elektroenerģijas apjoma. *Latvenergo* koncerna pārdotās elektroenerģijas apjoms Latvijā ir 1 036 GWh, Lietuvā – 449 GWh, un Igaunijā – 149 GWh.

Savukārt dabasgāzes tirdzniecības segmentā *Latvenergo* klientu skaits ir pieaudzis par 42 %, marta beigās pārsniedzot 27 tūkstošus klientu. *Latvenergo* pārdotās dabasgāzes apjoms Baltijā sasniedz 312 GWh, kas ir par 8 % mazāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Samazinājums ir ievērojami zemāks nekā vispārējais dabasgāzes patēriņa kritums energoresursu taupības nolūkos.

Pārskata periodā turpināja attīstīties arī citu mazumtirdzniecības produktu un pakalpojumu pārdošana Baltijas valstīs:

- Koncerna noslēgto saules paneļu un saules parku daļu pārdošanas līgumu skaits pārsniedza 300. Kopējā *Latvenergo* koncerna mazumtirdzniecības klientiem uzstādītā saules paneļu jauda (ieskaitot attālināto saules parku) marta beigās pārsniedza jau 44 MW, līdz ar to *Latvenergo* ir viens no vadošajiem šī pakalpojuma sniedzējiem Baltijā. 2/3 no kopējās jaudas ir uzstādītas klientiem ārpus Latvijas;
- *Elektrum* Apdrošināts klientu portfeli Baltijā kopumā veido vairāk nekā 117 tūkstoši klientu, turpinot stabila izaugsmi;
- paplašināts *Elektrum Drive* elektroauto uzlādes tīkls, sasniedzot jau 200 pieslēgvietas. 2023. gada 3 mēnešos veiktas jau vairāk nekā 9 200 uzlādes 193 MWh apmērā, sniedzot 118 tonnu CO₂ izmešu ietaupījumu.



2023. gada 3 mēnešos paveiktais



Mazumtirdzniecības klientiem esam pārdevuši 1 635 GWh elektroenerģijas



Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 312 GWh dabasgāzes



Noslēgti vairāk nekā 300 saules paneļu un saules parku daļu līgumi Baltijā



Elektrum Drive elektroauto uzlādes stacijās veiktas vairāk nekā 9 200 uzlādes

Sadale

Ieņēmumi
11 %

EBITDA
15 %

Aktīvi
45 %

Darbinieki
48 %

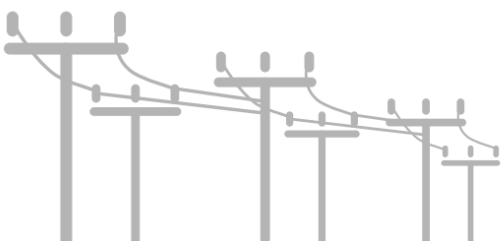
Segmenta % īpatsvars Latvenergo koncernā

2023. gada 3 mēnešos segmenta ieņēmumi ir par 1,0 miljonu EUR mazāki, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, un tie ir 78,3 miljoni EUR. To galvenokārt ietekmēja par 4 % mazāks sadalītās elektroenerģijas apjoms, ko noteica patērētāju ieviestie energoefektivitātes pasākumi.

Savukārt EBITDA ir par 6 % mazāka un sasniedz 23,5 miljonus EUR.

Energoresursu cenu ārkārtēja pieauguma samazinājuma pasākumu likuma ietvaros no 2022. gada 1. janvāra līdz 30. aprīlim visiem elektroenerģijas galalietotājiem tika piemērots 100 % sadales pakalpojuma maksas samazinājums, to pilnībā kompensējot no valsts budžeta. Savukārt no 2022. gada 1. oktobra līdz 2023. gada 30. aprīlim elektroenerģijas sadales sistēmas pakalpojumu maksas samazinājums pilnā apmērā tika piemērots juridiskām personām, izņemot valsts un pašvaldību iestādes, kā arī juridiskās personas, kuras izmanto mājtsaimniecībām paredzēto sistēmas pakalpojumu tarifu.

2023. gada 3 mēnešos paveiktais



Atjaunoti vairāk nekā
250 km elektrolīniju

Iztīrīti vairāk nekā 1 250 km
elektrolīniju trašus

Darbības rādītāji		3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Sadalītā elektroenerģija	GWh	1 634	1 695	-61	-4 %
Sadales zudumi	GWh	76	75	1	1 %
SAIFI*	Skaitis	0,5	0,9	-0,4	-46 %
SAIDI*	Minūtes	45	86	-41	-48 %

Finanšu rādītāji		3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Ieņēmumi	milj. EUR	78,3	79,3	-1,0	-1 %
EBITDA	milj. EUR	23,5	25,0	-1,5	-6 %
Aktīvi	milj. EUR	1 792,5	1 795,3	-2,8	-0 %
RAB	milj. EUR	1 580,1	1 586,9	-6,8	-0 %
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	22,0	18,6	3,5	19 %

*Ieskaitot vētru un citu dabas stihiju radītus bojājumus

Pārskata periodā SAIDI un SAIFI rādītāji ir salīdzinoši būtiski uzlabojušies, ko ietekmēja intensīvais vētru periods 2022. gadā.

24. martā AS "Sadales tīkls" ir parakstījis līgumu ar Ekonomikas ministriju par ES Atveseļošanas fonda finansējumu 41,9 miljoni EUR saņemšanu. Ar šī finansējuma atbalstu laikā līdz 2026. gada maijam paredzēts īstenot dažādas sadales sistēmas modernizācijas aktivitātes, piemēram:

- no jauna izbūvēt vai pārbūvēt vidējā sprieguma elektrolīnijas 75 kilometru garumā;
- veikt 840 transformatoru nomaiņu;
- izbūvēt 2 060 pieslēgumpunktus elektroauto uzlādes staciju vai mikroģenerācijas iekārtu uzstādīšanai;
- izstrādāt viedās elektroenerģijas uzskaites IT sistēmu un citas aktivitātes.

Pēc pārskata perioda beigām 2023. gada 22. maijā SPRK apstiprināti jaunie AS "Sadales tīkls" tarifi. Elektroenerģijas sadales tarifi no šī gada 1. jūlija pieaugs vidēji par 31 %.

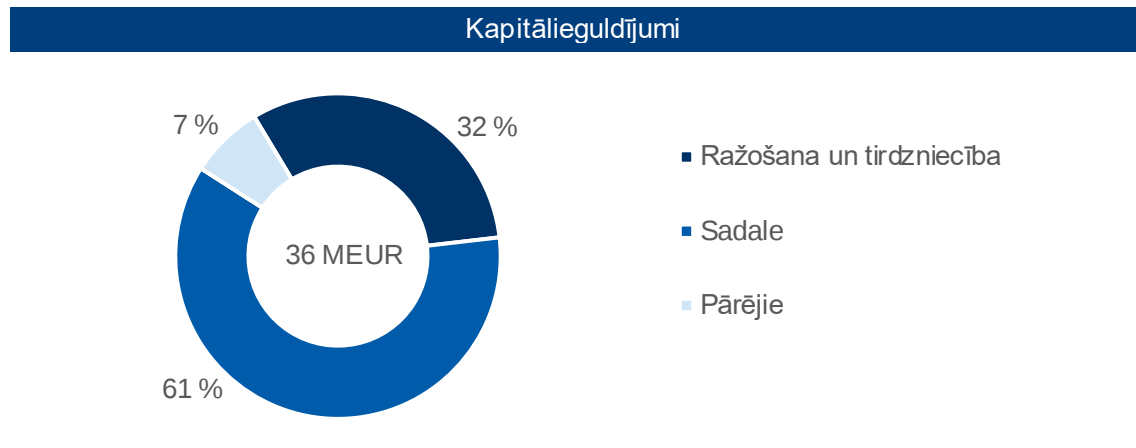
Investīcijas

Kopējais *Latvenergo* koncerna investīciju apjoms 2023. gada 3 mēnešos ir 36,2 miljoni EUR, kas ir par 28 % jeb 7,9 miljoniem EUR vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn.

Investīcijas sadales tīklu aktīvos – 2/3 no kopējā apjoma

Lielākā daļa līdzekļu tiek ieguldīti elektrolīniju un transformatoru izbūvē un rekonstrukcijā, tādējādi nodrošinot augstu tīkla pakalpojumu kvalitāti, tehniskos rādītājus un darbības drošumu. Pārskata periodā sadales sistēmas aktīvos veiktās investīcijas sasniedz 22,0 miljonus EUR, kas ir 2/3 no kopējām koncerna investīcijām. Sadales investīciju mērķis ir sekmēt kvalitatīvu un drošu energoapgādi un samazināt plānotu un neplānotu bojājumu izraisīto elektroenerģijas piegādes pārtraukumu biežumu un ilgumu, kā arī nodrošināt atbilstošu sprieguma kvalitāti.

Pārskata periodā turpināts rekonstrukcijas uzsākšanas darbu process pēdējo trīs Daugavas HES hidroagregātu atjaunošanai. Līdz 2023. gada beigām ir plānots realizēt iepirkumu procedūras un noslēgt rekonstrukcijas līgumus. Kopumā līdz 2023. gada 31. martam programmas ietvaros ekspluatācijā nodoti jau 8 rekonstruētie hidroagregāti.



Atbilstoši *Latvenergo* koncerna stratēģijai 2022.–2026. gadam nākotnē būtiski pieaugs koncerna investīcijas AER ražošanas jaudās, kas mazinās siltumnīcefekta gāzu emisijas un sekmēs Latvijas klimatneitralitātes sasniegšanu līdz 2050. gadam.

Latvenergo mērķtiecīgi attīsta saules enerģijas ražošanas jaudas Baltijā

Pārskata periodā koncerns turpināja saules parku projektu attīstību, tādējādi virzoties uz stratēģijā izvirzīto mērķi paplašināt un diversificēt ģenerācijas portfeli ar zaļajām tehnoloģijām. Pārskata perioda beigās Lietuvā ar *Elektrum* zīmolu elektroenerģiju ražo jau 3 saules parki ar kopējo jaudu 11 MW. 2023. gadā plānots nodot ekspluatācijā vēl 3 parkus ar kopējo jaudu vairāk nekā 19 MW. Saules parku jaudu Lietuvā plānots sadalīt trīs ieņēmumu veidos – pārdotā jauda klientiem, iznomātā jauda klientiem un saražotās enerģijas pārdošana biržā. Savukārt Latvijā pirmos divus saules parkus ar kopējo jaudu 25 MW plānots nodot ekspluatācijā līdz šī gada beigām. Kopumā Baltijā projektēšanas vai celtniecības stadijā atrodas 15 saules parki ar kopējo jaudu vairāk nekā 300 MW, kuru pakāpeniska nodošana ekspluatācijā sagaidāma 2023. – 2025. gadā.

Finansēšana un likviditāte

Investīciju projektu finansēšanu *Latvenergo* koncerns veic no pašu līdzekļiem un ārējā aizņemtā ilgtermiņa finansējuma, kas tiek regulāri un savlaicīgi piesaistīts finanšu un kapitāla tirgos.

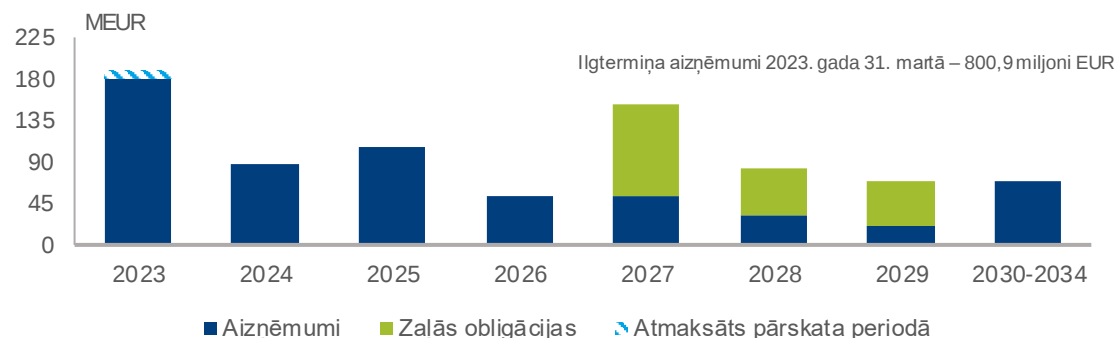
Savlaicīgi plānota aizņemtā finansējuma piesaiste ir būtiska optimālas aizdevumu refinansēšanās riska vadības nodrošināšanai, kā arī aizdevumu pamatsummu atmaksu veikšanai saistošajā termiņā.

2023. gada 22. februārī AS "Latvenergo" noslēdza trešo obligāciju piedāvājuma programmu 200 miljonu EUR apmērā, emitējot 6 gadu zaļās obligācijas par kopējo summu 50 miljoni EUR pēc nominālvērtības ar dzēšanas termiņu 2029. gada 22. februāris un fiksēto procentu likmi (kuponu) un ienesīgumu 4,952 % gadā. Emitētās obligācijas tiek kotētas AS "Nasdaq Riga".

Obligācijas emitētas zaļo obligāciju formātā, atbilstoši AS "Latvenergo" Zaļo obligāciju satvaram. Ārējais eksperts *CICERO Shades of Green* AS "Latvenergo" Zaļo obligāciju satvaru ir novērtējis ar augstāko vērtējumu – *Tumši zaļš*, norādot uz plānoto projektu atbilstību ilgtermiņa vides aizsardzības un klimata pārmaiņu samazināšanas mērķiem, kā arī uzņēmuma labu pārvaldību un caurskatāmību.

2023. gada 31. martā koncerna aizņēmumi ir 800,9 miljoni EUR (2022. gada 31. martā – 792,0 miljoni EUR), kas ietver ilgtermiņa aizņēmumus no komercbankām un starptautiskajām finanšu institūcijām un zaļās obligācijas 200 miljonu EUR apmērā.

Latvenergo koncerna ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas grafiks



Ārējā finansējuma piesaistes avoti ilgtermiņā ir mērķtiecīgi diversificēti, tādējādi izveidojot sabalansētu finansējuma piesaistes avotu īpatsvaru kopējā aizņēmumu portfelī.

2023. gada 31. martā visi aizņēmumi ir eirovalūtā. Ilgtermiņa aizņēmumu vidējais svērtais atmaksas periods ir 3,8 gadi (2022. gada 31. martā 3,5 gadi); vidējā svērtā efektīvā procentu likme (kopā ar procentu mijmaiņas darījumiem) ir 2,7 % (2022. gada 31. martā – 1,0 %). Tāpat ir nodrošināti saistību segšanai pietiekami kredītu apkalpošanas rādītāji (parāda seguma attiecības rādītājs – 2,0).

Latvenergo koncerna esošajos aizņēmumu līgumos visi noteiktie finanšu rādītāju ierobežojumi pārskata periodā ir ievēroti.

2023. gada 9. martā, *Moody's* ir atjaunojusi AS "Latvenergo" kredītreitinga analīzi, saglabājot kredītreitingu nemainītu investīciju pakāpes Baa2 līmenī ar stabilu nākotnes perspektīvu. Reitings Baa2 ir nemainīgi stabils kopš 2015. gada, apliecinot *Latvenergo* koncerna stabilitāti un finansiālo uzticamību.

2023. gada 9. februārī AS "Latvenergo" jau trešo reizi ieguva balvu par labākajām investoru attiecībām starp visiem obligāciju emitentiem *Nasdaq Baltic* biržu regulētajos tirgos Baltijas valstīs. Kopš 2012. gada emitējot obligācijas, to novērtējums investoru vērtējumā ir nemainīgi augsts.

Finanšu risku vadība

Latvenergo koncerna darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: tirgus riskiem, kredītriskam un likviditātes, un naudas plūsmas riskam. Finanšu risku vadības politika ir veidota tā, lai samazinātu šo risku potenciāli negatīvo efektu uz finanšu rezultātiem. Finanšu risku vadības ietvaros *Latvenergo* koncerns izmanto finanšu risku kontroles un veic risku ierobežošanas pasākumus, samazinot risku atvērtajās pozīcijās.

a) Tirgus riski

I) Cenas risks

Cenas risks var negatīvi ietekmēt *Latvenergo* koncerna finanšu rezultātus, ja tiek novērota ražošanas ieņēmumu samazināšanās vai arī nesaskaņotība starp mainīgajām tirgus cenām un fiksētajām mazumtirdzniecības cenām.

Galvenie avoti, kas *Latvenergo* koncernu pakļauj cenu riskam, ir mainīgās elektroenerģijas tirgus cenas *Nord Pool* biržā Baltijas valstu tirdzniecības apgabalos un dabasgāzes cena TEC kurināmā vajadzībām. Koncerna finanšu rezultātus var negatīvi ietekmēt elektroenerģijas tirgus cenas svārstības, kas atkarīgas no laikapstākļiem Ziemeļvalstīs, resursu cenām pasaules tirgos, kā arī lokālu faktoru (ūdens pieejamības un gaisa temperatūras) iespaids uz elektroenerģijas ražošanas iespējām. Pieprasījuma – piedāvājuma faktoru un sezonālu svārstību dēļ dabasgāzes cenas izmaiņas var negatīvi ietekmēt starpību starp fiksētajām mazumtirdzniecības cenām līgumos ar klientiem un TEC mainīgajām ražošanas izmaksām.

Cenu riska ierobežošanai *Latvenergo* koncerns izmanto ilgtermiņa fiksētu cenu piegāžu līgumus ar klientiem, elektroenerģijas atvasinātos finanšu instrumentus un dabasgāzes piegādes par

fiksētām cenām. Cenu riska ietekme uz ražošanu tiek slēgta pakāpeniski, līdz kārtējā gada sākumam veicot cenas fiksēšanu 55–60 % no plānotā elektroenerģijas izstrādes apjoma. Tālāku riska aizvēršanu ierobežo Daugavas HES izstrādes sezonālais raksturs. Cenas fiksēšanas līmenis marta beigās sasniedza 65% no gada ražošanas apjoma.

II) Procentu likmju risks

Procentu likmju risks *Latvenergo* koncernā galvenokārt rodas no aizņēmumiem, kuriem ir noteikta mainīga procentu likme, radot risku, ka finanšu izmaksas koncernā būtiski palielinās, pieaugot atsauces likmei. Aizņēmumiem no kredītiestādēm galvenokārt ir mainīgā procentu likme, kas veidojas no 6 mēnešu EURIBOR un pievienotās likmes. *Latvenergo* koncerna Finanšu risku vadības politika nosaka, ka vidējās fiksētās likmes īpatsvars aizņēmumu portfelī (ņemot vērā atvasināto finanšu instrumentu un emitēto obligāciju efektu) jāuztur virs 35 %, bet vidējais fiksētās likmes periods – robežās no 1 līdz 4 gadiem. Ņemot vērā noslēgtos procentu likmju mijmaiņas darījumus un emitētās obligācijas ar fiksēto procentu likmi, 2023. gada 31. martā 40 % no koncerna ilgtermiņa aizņēmumiem ir nofiksēta procentu likme, un vidējais fiksētās procentu likmes periods ir 2 gadi.

III) Valūtas risks

Valūtas risks rodas, ja nākotnes transakcija vai aktīvi, vai saistības ir izteikti citā valūtā nekā funkcionālā valūta.

2023. gada 31. martā visi *Latvenergo* koncerna aizņēmumi ir eiro, un pārskata periodā *Latvenergo* koncernam nebija investīciju, kuras būtu pakļautas vērā ņemamam valūtas riskam.

Gadījumos, kad būtu nepieciešama valūtas riska ierobežošana, Finanšu risku vadības politika nosaka valūtas nākotnes maiņas darījumu slēgšanu. Koncerns un mātesabiedrība ir noslēgusi vairākus nākotnes ārvalstu valūtu maiņas darījumus, lai ierobežotu noslēgtajos dabasgāzes iegādes līgumos plānoto maksājumu ārvalstu valūtas risku. Visi darījumi ir noslēgti kā naudas plūsmas riska ierobežošanas instrumenti, un tie ir atbilstoši risku ierobežošanas uzskaites prasībām.

Finanšu risku vadība

b) Kredītrisks

Kredītrisks tiek pārvaldīts *Latvenergo* koncerna līmenī. To galvenokārt rada nauda un naudas ekvivalenti, atvasinātie finanšu instrumenti un noguldījumi bankās, pircēju un pasūtītāju parādi. Pircēju un pasūtītāju parādu kredītriska koncentrāciju samazina plašais *Latvenergo* koncerna klientu skaits, jo koncernam nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu darījumu partneri vai līdzīgu darījumu partneru grupu.

Kredītrisks saistībā ar naudu un īstermiņa noguldījumiem bankās tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu un instrumentu izvietojumu, lai vienlaikus izvēlētos izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu risku zaudēt finanšu līdzekļus. Pārskata periodā noteiktie kredītlīmi nav pārsniegti, un *Latvenergo* koncerns nesagaida būtiskus zaudējumus līdz ar kredītriska iestāšanos.

c) Likviditātes un naudas plūsmas risks

Latvenergo koncerna likviditātes un naudas plūsmas riska ierobežošanas mērķis ir uzturēt atbilstošu naudas un naudas ekvivalentu daudzumu vai nodrošināt atbilstošu finansējumu, izmantojot banku piešķirtās kredītlīnijas, lai pildītu savas esošās un paredzamās saistības, kā arī lai kompensētu naudas plūsmas svārstības, kas radušās dažādu finanšu risku ietekmē. 2023. gada 31. martā *Latvenergo* koncerna likvidie aktīvi (nauda un noguldījumi īstermiņa depozītos līdz 3 mēnešiem) sasniedz 432,2 miljonus EUR (2022. gada 31. martā – 248,0 miljoni EUR), savukārt likviditātes koeficients ir 1,4 (1,7).

Latvenergo koncerna naudas līdzekļus 432,2 miljonu EUR apmērā plānots izmantot dividenžu izmaksai, esošo aizņēmumu pamatsummu atmaksai, kā arī investīciju un operatīvo izmaksu finansēšanai.

Latvenergo koncerns nepārtraukti uztur koncerna naudas plūsmas un likviditātes prognozes, kas sastāv no pieejamo aizņēmumu un naudas, un naudas ekvivalentu kopējā apjoma izvērtējuma.

AS "Latvenergo" galvenie rādītāji

AS "Latvenergo" darbības rādītāji

		3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	3 mēn. 2021
Pārdotā elektroenerģija	GWh	2 182	1 287	1 590
<i>Mazumtirdzniecībā²⁾</i>	GWh	1 036	926	1 111
<i>Vairumtirdzniecībā³⁾</i>	GWh	1 146	361	479
Pārdotā dabasgāze	GWh	297	284	269
<i>Mazumtirdzniecībā</i>	GWh	267	284	269
<i>Vairumtirdzniecībā</i>	GWh	30	—	—
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	1 575	1 134	1 557
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	710	751	894
Darbinieku skaits		1 377	1 274	1 267
Moody's kredītreitings		Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)

AS "Latvenergo" finanšu rādītāji

		3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	3 mēn. 2021
Ieņēmumi	milj. EUR	537,8	266,0	135,2
EBITDA ^{1)*}	milj. EUR	127,9	96,9	44,9
Peļņa	milj. EUR	105,9	88,8	49,4
Aktīvi	milj. EUR	3 371,8	2 937,4	2 841,1
Pašu kapitāls	milj. EUR	2 109,1	1 877,2	1 798,3
Neto aizņēmumi ^{1)*}	milj. EUR	372,4	537,3	445,8
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	10,9	5,8	6,9

AS "Latvenergo" finanšu koeficienti

	3 mēn. 2023	3 mēn. 2022	3 mēn. 2021
Pašu kapitāla atdeve (ROE) ¹⁾	11,4 %	6,5 %	6,3 %
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	18 %	29 %	25 %
EBITDA rentabilitāte ¹⁾	21 %	19 %	44 %

* Veikts pārreķins līdz 2020. gada 10. jūnijam, finanšu rādītājos un finanšu koeficientos izklaujot pārtraucamo darbību (pārvades sistēmas aktīvi). Plašāku informāciju skatīt 2020. gada pārskatā.

1) Formulu saraksts pieejams pārskata 21. lappusē

2) iekļaujot saimniecisko patēriņu

3) tai skaitā OI ietvaros iepirktais enerģijas pārdošana Nord Pool

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz AS "Latvenergo" valdes rīcībā esošo informāciju, *Latvenergo* konsolidētie un AS "Latvenergo" nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, kas ietver vadības ziņojumu, ir sagatavoti atbilstoši ES apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un visos būtiskos aspektos sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par *Latvenergo* koncerna un AS "Latvenergo" aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

Latvenergo konsolidētos un AS "Latvenergo" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, AS "Latvenergo" valde ir apstiprinājusi 2023. gada 23. maijā un pilnvarojusi parakstīt valdes locekli Guntaru Baļčūnu.

Šis dokuments ir parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

Guntars Baļčūns

valdes loceklis

2023. gada 23. maijs

Formulas

Lai nodrošinātu objektīvu un salīdzināmu finanšu rezultātu atspoguļošanu, *Latvenergo* koncerns un AS "Latvenergo" izmanto virkni finanšu rādītāju un koeficientu, kas tiek aprēķināti, pamatojoties uz finanšu pārskatiem.

Ņemot vērā nozarē biežāk izmantojamās finanšu rādītājus un koeficientus, *Latvenergo* koncerna stratēģijā 2022.– 2026. gadam noteiktos finanšu mērķus, kā arī koncerna aizņēmumu līgumos noteiktos finanšu ierobežojumus, *Latvenergo* koncerns ir noteicis un izmanto šādus finanšu rādītājus un koeficientus:

- rentabilitātes rādītājus – EBITDA; EBITDA rentabilitāte; aktīvu atdeve (ROA); pašu kapitāla atdeve (ROE); ROE bez sadales; ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE);
- kapitāla struktūras rādītājus – neto aizņēmumi; kapitāla attiecības rādītājs; neto aizņēmumi / EBITDA; neto aizņēmumi pret pašu kapitālu; parāda seguma attiecības rādītājs; koriģēti pamatdarbības līdzekļi (FFO) pret neto aizņēmumiem;
- likviditātes rādītājus – likviditātes koeficients;
- dividenžu politikas rādītāju – dividenžu izmaksas rādītājs.

No aizņēmumu līgumiem izrietošie finanšu rādītāji ir: kapitāla attiecības, neto aizņēmumi / EBITDA un parāda seguma attiecības rādītājs. Pārējie, t.sk. arī neto aizņēmumi / EBITDA rādītājs, ir nozarē biežāk izmantojamie rādītāji.

Finanšu rādītāji, koeficientu definīcijas un komponentes ir aprakstītas zemāk.

Atspoguļotie finanšu rādītāji un koeficienti nav mainīti salīdzinājumā ar 2021. gada pārskatu.

* Veikts pārrēķins līdz 2020. gada 10. jūnijam, finanšu rādītājos un finanšu koeficientos izklaujot pārtraucamo darbību (pārvides sistēmas aktīvi)

Neto aizņēmumi* = aizņēmumi pārskata perioda beigās – nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās

Koriģēti pamatdarbības līdzekļi (FFO) =

pamatdarbības līdzekļi (FFO) – valsts kompensācija par garantēto atbalstu TEC par uzstādīto elektrisko jaudu

Koriģēti pamatdarbības līdzekļi (FFO) / neto aizņēmumi =

$$\frac{\text{koriģēts FFO (12 mēnešu periodā)}}{(\text{neto aizņēmumi 12 mēnešu perioda sākumā} + \text{neto aizņēmumi pārskata perioda beigās})/2} \times 100 \%$$

Neto aizņēmumi pret EBITDA =

$$\frac{(\text{neto aizņēmumi 12 mēnešu perioda sākumā} + \text{neto aizņēmumi 12 mēnešu perioda beigās}) \times 0,5}{\text{EBITDA (12 mēnešu periodā)}}$$

$$\text{EBITDA rentabilitāte} = \frac{\text{EBITDA (12 mēnešu periodā)}}{\text{ieņēmumi (12 mēnešu periodā)}} \times 100 \%$$

$$\text{Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu} = \frac{\text{neto aizņēmumi pārskata perioda beigās}}{\text{pašu kapitāls pārskata perioda beigās}} \times 100 \%$$

$$\text{Aktīvu atdeve (ROA)} = \frac{\text{peļņa (12 mēnešu periodā)}}{(\text{aktīvi 12 mēnešu perioda sākumā} + \text{aktīvi pārskata perioda beigās})/2} \times 100 \%$$

Pašu kapitāla atdeve (ROE) =

$$\frac{\text{peļņa (12 mēnešu periodā)}}{(\text{pašu kapitāls 12 mēnešu perioda sākumā} + \text{pašu kapitāls 12 mēnešu perioda beigās})/2} \times 100 \%$$

ROE bez sadales = (koncerna peļņa – AS "Sadales tīkls" peļņa (12 mēnešu periodā)) / ((koncerna pašu kapitāls – AS "Sadales tīkls" pašu kapitāls (12 mēnešu perioda sākumā) + koncerna pašu kapitāls – AS "Sadales tīkls" pašu kapitāls (12 mēnešu perioda beigās)) / 2)

Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE) =

$$\frac{\text{saimnieciskās darbības peļņa (12 mēnešu periodā)}}{(\text{pašu kapitāls 12 mēnešu perioda sākumā} + \text{pašu kapitāls pārskata perioda beigās})/2 + \text{aizņēmumu vidējā vērtība}} \times 100 \%$$

Aizņēmumu vidējā vērtība =

$$\frac{\text{aizņēmumi no kredītiestādēm 12 mēnešu perioda sākumā} + \text{aizņēmumi no kredītiestādēm 12 mēnešu perioda beigās}}{2}$$

$$\text{Parāda seguma attiecības rādītājs} = \frac{(\text{pārskata perioda peļņa} + \text{– ārkārtas posteņi} + \text{nolietojums} + \text{procentu izmaksas})}{\text{pamatsummu maksājumi} + \text{procentu maksājumi}}$$

$$\text{Likviditātes koeficients} = \frac{\text{apgrozāmie līdzekļi pārskata perioda beigās}}{\text{īstemiņa kreditori pārskata perioda beigās}}$$

$$\text{Kapitāla attiecības rādītājs} = \frac{\text{pašu kapitāls pārskata perioda beigās}}{\text{aktīvi pārskata perioda beigās}} \times 100 \%$$

$$\text{Dividenžu izmaksas rādītājs} = \frac{\text{izmaksātās dividendes pārskata gadā}}{\text{mātesabiedrības peļņa iepriekšējā pārskata gadā}} \times 100 \%$$

Izmantotie saīsinājumi

AER –	atjaunīgie energoresursi
bbl –	naftas barels (158,99 litri)
Daugavas HES –	Daugavas hidroelektrostacijas
EBITDA –	ieņēmumi pirms procentiem, uzņēmumu ienākuma nodokļa, asociēto sabiedrību peļņas vai zaudējumu daļas, nolietojuma un amortizācijas, un nemateriālo ieguldījumu, un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma
ES –	Eiropas Savienība
GW –	gigavats
IAM –	ilgtspējīgas attīstības mērķi
LET–	AS "Latvijas elektriskie tīkli"
MK –	Ministru kabinets
MW –	megavats
MWh –	megavatstunda (1 000 000 MWh = 1 000 GWh = 1 TWh)
OI –	obligātais iepirkums
RAB –	Regulēto aktīvu bāze
SDG –	sašķidrinātā dabasgāze
TEC –	AS "Latvenergo" termoelektrostacijas
TTF –	Nīderlandes dabasgāzes virtuālais tirdzniecības punkts
SAIDI –	vidējais elektroenerģijas piegādes pārtraukuma ilguma indekss (<i>System Average Interruption Duration Index</i>)
SAIFI –	vidējais elektroenerģijas piegādes pārtraukumu skaita indekss (<i>System Average Interruption Frequency Index</i>)
SPRK –	Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

EUR'000

	Pielikums	Koncerns		Mātesabiedrība	
		01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022
Ieņēmumi	4	729 431	407 729	537 812	266 026
Pārējie ieņēmumi		8 616	7 435	7 935	6 832
Izejvielas un materiāli	5	(529 278)	(246 135)	(390 389)	(152 375)
Personāla izmaksas		(35 977)	(29 879)	(17 062)	(13 704)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(17 086)	(15 505)	(10 388)	(9 904)
EBITDA		155 706	123 645	127 908	96 875
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	7, 8	(41 553)	(40 027)	(20 303)	(18 953)
Saimnieciskās darbības peļņa		114 153	83 618	107 605	77 922
Finanšu ieņēmumi	6 a	561	433	3 803	2 501
Finanšu izmaksas	6 b	(5 567)	(2 013)	(5 529)	(2 018)
No meitassabiedrībām saņemtās dividendes		–	–	–	10 429
Peļņa pirms nodokļa		109 147	82 038	105 879	88 834
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(775)	(236)	–	–
Pārskata perioda peļņa		108 372	81 802	105 879	88 834
Peļņa attiecināma uz:					
- mātesabiedrības akcionāru		107 592	81 586	105 879	88 834
- nekontrolējošo līdzdalību		780	216	–	–

EBITDA – saimnieciskās darbības peļņa pirms nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācijas, nolietojuma un vērtības samazinājuma (*Earnings Before Interest, Tax, Depreciation and Amortisation*)

Visaptverošo ienākumu pārskats

EUR'000

	Pielikums	Koncerns		Mātesabiedrība	
		01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022
Pārskata perioda peļņa		108 372	81 802	105 879	88 834
<i>Pārējie visaptverošie ienākumi, kas pārklasificējami uz peļņu vai zaudējumiem nākamajos periodos:</i>					
- (zaudējumi) / ienākumi no riska ierobežošanas rezerves izmaiņām	13	(15 484)	27 259	(15 484)	27 259
Kopā pārējie visaptverošie (zaudējumi) / ienākumi pārskata periodā		(15 484)	27 259	(15 484)	27 259
Kopā visaptverošie ienākumi pārskata periodā		92 888	109 061	90 395	116 093
Visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:					
- mātesabiedrības akcionāru		92 108	108 845	90 395	116 093
- nekontrolējošo līdzdalību		780	216	–	–

Pārskats par finanšu stāvokli

EUR'000

	Pielikums	Koncerns		Mātesabiedrība	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
AKTĪVI					
Ilgtermiņa aktīvi					
Nemateriālie ieguldījumi	7 a	51 565	51 789	18 907	18 397
Pamatlīdzekļi	7 c	2 999 510	3 005 370	1 233 074	1 242 660
Tiesības lietot aktīvus	8	11 182	10 526	5 822	5 066
Ieguldījuma īpašumi	7 d	2 366	2 297	2 219	2 222
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	9	40	40	647 320	647 320
Ilgtermiņa aizdevumi saistītajām pusēm	19 e	—	—	501 493	510 468
Citi ilgtermiņa debitori	11 c	482	482	482	482
Atvasinātie finanšu instrumenti	15	7 411	8 131	7 411	8 131
Ilgtermiņa aktīvi kopā		3 072 556	3 078 635	2 416 728	2 434 746
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi	10	167 188	295 638	129 320	261 586
Īstermiņa nemateriālie ieguldījumi	7 b	14 230	31 664	14 230	31 664
Parādi no līgumiem ar klientiem	11 a	251 204	314 109	185 442	233 192
Citi īstermiņa debitori	11 b, c	22 663	17 521	52 942	36 451
Nākamo periodu izmaksas		3 081	2 408	2 598	2 191
Īstermiņa aizdevumi saistītajām pusēm	19 e	—	—	146 066	202 840
Atvasinātie finanšu instrumenti	15	3 862	2 598	3 862	2 598
Nauda un naudas ekvivalenti	12	432 182	112 757	420 601	100 268
Apgrozāmie līdzekļi kopā		894 410	776 695	955 061	870 790
AKTĪVU KOPSUMMA		3 966 966	3 855 330	3 371 789	3 305 536
PASĪVI					
Pašu kapitāls					
Akciju kapitāls		790 368	790 368	790 368	790 368
Rezerves		1 265 675	1 282 683	895 199	910 683
Nesadalītā peļņa		385 358	276 242	423 522	317 643
Mātesabiedrības akcionāru kapitāla līdzdalības daļa		2 441 401	2 349 293	2 109 089	2 018 694
Nekontrolējošā līdzdalība		7 906	7 126	—	—
Pašu kapitāls kopā		2 449 307	2 356 419	2 109 089	2 018 694
Kreditori					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi	14	612 926	574 754	604 176	561 551
Nomas saistības	8	8 627	8 648	4 732	4 206
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		1 374	667	—	—
Uzkrājumi		15 861	15 566	7 737	7 552
Nākamo periodu ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	18 I, a	132 609	133 116	718	735
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	18 I, b, c	115 922	121 180	109 757	115 798
Citi ilgtermiņa kreditori		86	265	—	—
Ilgtermiņa kreditori kopā		887 405	854 196	727 120	689 842
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi	14	187 970	301 164	188 800	302 387
Nomas saistības	8	2 715	2 027	1 194	960
Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem	17	266 570	165 274	189 219	133 768
Nākamo periodu ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	18 II, a	15 950	29 330	67	13 714
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	18 II, b, c	24 901	24 901	24 152	24 152
Atvasinātie finanšu instrumenti	15	132 148	122 019	132 148	122 019
Īstermiņa kreditori kopā		630 254	644 715	535 580	597 000
Kreditori kopā		1 517 659	1 498 911	1 262 700	1 286 842
PASĪVU KOPSUMMA		3 966 966	3 855 330	3 371 789	3 305 536

Pārskats par izmaiņām pašu kapitālā

EUR'000

	Koncerns						Mātesabiedrība			
	Attiecināms uz mātesabiedrības akcionāru									
	Akciju kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā	Mazākuma daļa	KOPĀ	Akciju kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	KOPĀ
2021. gada 31. decembrī	790 368	1 175 355	151 430	2 117 153	6 295	2 123 448	790 368	795 731	174 971	1 761 070
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	–	(4 294)	4 294	–	–	–	–	(3 307)	3 307	–
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas	–	(4 294)	4 294	–	–	–	–	(3 307)	3 307	–
Pārskata perioda peļņa	–	–	81 586	81 586	216	81 802	–	–	88 834	88 834
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi	–	27 259	–	27 259	–	27 259	–	27 259	–	27 259
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie ienākumi	–	27 259	81 586	108 845	216	109 061	–	27 259	88 834	116 093
2022. gada 31. martā	790 368	1 198 320	237 310	2 225 998	6 511	2 232 509	790 368	819 683	267 112	1 877 163
Nekontrolējošās līdzdalības ieguldījums akciju kapitālā	–	–	–	–	400	400	–	–	–	–
Dividendes par 2021. gadu	–	–	(70 160)	(70 160)	–	(70 160)	–	–	(70 160)	(70 160)
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	–	(7 235)	7 235	–	–	–	–	(163)	163	–
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas	–	(7 235)	(62 925)	(70 160)	400	(69 760)	–	(163)	(69 997)	(70 160)
Pārskata perioda peļņa	–	–	101 857	101 857	215	102 072	–	–	120 528	120 528
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi	–	91 598	–	91 598	–	91 598	–	91 163	–	91 163
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie ienākumi	–	91 598	101 857	193 455	215	193 670	–	91 163	120 528	211 691
2022. gada 31. decembrī	790 368	1 282 683	276 242	2 349 293	7 126	2 356 419	790 368	910 683	317 643	2 018 694
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	–	(1 524)	1 524	–	–	–	–	–	–	–
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas	–	(1 524)	1 524	–	–	–	–	–	–	–
Pārskata perioda peļņa	–	–	107 592	107 592	780	108 372	–	–	105 879	105 879
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi	–	(15 484)	–	(15 484)	–	(15 484)	–	(15 484)	–	(15 484)
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie ienākumi	–	(15 484)	107 592	92 108	780	92 888	–	(15 484)	105 879	90 395
2023. gada 31. martā	790 368	1 265 675	385 358	2 441 401	7 906	2 449 307	790 368	895 199	423 522	2 109 089

Pārskats par naudas plūsmām

EUR'000

	Pielikums	Koncerns		Mātesabiedrība	
		01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022
Pamatdarbības naudas plūsma					
Peļņa pirms nodokļa		109 147	82 038	105 879	88 834
Korekcijas:					
- nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums un zaudējumi no ilgtermiņa aktīvu norakstīšanas		42 690	40 457	20 297	18 681
- finanšu korekcijas, neto		(505)	(15 124)	(3 781)	(17 188)
- citas korekcijas		295	180	185	119
- dividendes no meitassabiedrībām		–	–	–	(10 429)
Izdevumi procentu maksājumiem		(1 146)	(757)	(1 000)	(430)
Ieņēmumi no procentu maksājumiem		85	–	47	–
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(9)	(7)	–	–
Pamatdarbības līdzekļi (FFO)		150 557	106 787	121 627	79 587
Apgrozāmo līdzekļu samazinājums*		202 958	123 666	183 950	108 431
Parādu piegādātājiem un pārējo kreditoru (samazinājums) / pieaugums		84 955	(44 156)	37 917	(77 222)
Ietekme no savstarpējo ieskaitu veikšanas meitassabiedrību debitoru un kreditoru parādiem, neto		–	–	22 675	63 489
Pamatdarbības neto naudas plūsma		438 470	186 297	366 169	174 285
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Izsniegtie aizdevumi meitassabiedrībām, neto	19	–	–	42 570	(12 551)
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(39 950)	(31 311)	(13 116)	(8 153)
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(39 950)	(31 311)	29 454	(20 704)
Finansēšanas darbības naudas plūsma					
Ieņēmumi no parāda vērtspapīru (obligāciju) emisijas	14	50 000	–	50 000	–
Izdevumi aizņēmumu atmaksai no finanšu institūcijām	14	(129 644)	(3 939)	(125 192)	–
Saņemts Eiropas Savienības finansējums		975	–	–	–
Samaksātie maksājumi par nomu		(426)	(168)	(98)	(29)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(79 095)	(4 107)	(75 290)	(29)
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums		319 425	150 879	320 333	153 552
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda sākumā	12	112 757	97 079	100 268	92 418
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās	12	432 182	247 958	420 601	245 970

* Salīdzinošie rādītāji pārrēķināti, atspoguļojot īstermiņa nemateriālo ieguldījumu (CO2 emisijas kvotu) izmaiņas pamatdarbības net naudas plūsmā kā apgrozāmo līdzekļu izmaiņas.

Pamatdarbības līdzekļi (FFO) = pamatdarbības neto naudas plūsma – apgrozāmo līdzekļu izmaiņas – parādu piegādātājiem un pārējo kreditoru izmaiņas - ietekme no savstarpējo ieskaitu veikšanas meitassabiedrību debitoru un kreditoru parādiem, neto (Funds From Operations)

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārīga informācija par koncernu un mātessabiedrību

Visas akciju sabiedrības "Latvenergo", kas ir *Latvenergo* koncerna mātessabiedrība (turpmāk tekstā – AS "Latvenergo" jeb mātessabiedrība) akcijas pieder Latvijas Republikai, un to turētāja ir Latvijas Republikas Ekonomikas ministrija. AS "Latvenergo" juridiskā adrese ir Pulkveža Brieža iela 12, Rīga, LV-1230, Latvija. Atbilstoši Latvijas Republikas Enerģētikas likumam AS "Latvenergo" ir atzīta par valstiski svarīgu tautsaimniecības objektu un nav privatizējama.

AS "Latvenergo" ir energoapgādes pakalpojumu sniedzēja, kas nodarbojas ar elektroenerģijas un siltumenerģijas ražošanu, kā arī elektroenerģijas un dabasgāzes tirdzniecību. AS "Latvenergo" ir viena no lielākajām sabiedrībām Baltijā.

Latvenergo koncernā (turpmāk tekstā – arī koncerns) ietilpst šādas meitassabiedrības (9. pielikums):

- AS "Sadales tīkls" (kopš 2006. gada 18. septembra) ar 100 % līdzdalības daļu;
- Elektrum Eesti, OÜ (kopš 27/06/2007) un tās meitassabiedrības – SIA "Elektrum Latvija" (kopš 18/09/2012), Energiaturu Vörguehitus OÜ (kopš 25/08/2021);
- *Elektrum Lietuva, UAB* (kopš 2008. gada 7. janvāra) ar 100 % līdzdalības daļu;
- SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" (kopš 25/02/2014) ar 100 % līdzdalības daļu;
- SIA Latvijas vēja parki (kopš 22/07/2022) ar 80 % līdzdalības daļu;
- SIA "Liepājas enerģija" (kopš 06/07/2005) ar 51 % līdzdalības daļu.

AS "Latvenergo" un tās meitassabiedrības – AS "Sadales tīkls" un SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" ar 48,15 % līdzdalības daļu (AS "Latvenergo" līdzdalības daļa – 46,30 %) ir akcionāri arī AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds", kas veic fiksēto iemaksu pensiju plānu pārvaldīšanu Latvijā.

AS "Latvenergo" līdzdalības daļas meitassabiedrībās un koncerna pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi ir atklāti 9. pielikumā.

AS "Latvenergo" valde:

No 2022. gada 3. janvāra AS "Latvenergo" valde strādā šādā sastāvā: Mārtiņš Čakste (valdes priekšsēdētājs), Dmitrijs Juskovcs, Guntars Baļčūns, Kaspars Cikmačs, Harijs Teteris.

AS "Latvenergo" padome:

No 2020. gada 11. jūnija AS "Latvenergo" padome strādā šādā sastāvā: Ivars Golsts (padomes priekšsēdētājs), Kaspars Rokens (padomes priekšsēdētāja vietnieks), Toms Siliņš, Aigars Laizāns un Gundars Ruža.

Uzraudzības institūcija – Revīzijas komiteja:

No 2021. gada 3. februāra Revīzijas komiteja strādā šādā sastāvā: Svens Dinsdorfs, Torbens Pedersens (*Torben Pedersen*), Ilvija Grūba, Toms Siliņš un Gundars Ruža.

Latvenergo koncerna un AS "Latvenergo" revidents ir zvērinātu revidentu komercsabiedrība SIA "Ernst & Young Baltic" (40003593454), licence Nr. 17, un atbildīgā zvērinātā revidente Diāna Krišjāne, sertifikāts Nr. 124.

Latvenergo konsolidētais un AS "Latvenergo" gada pārskats par 2022. gadu apstiprināts 2023. gada 11. maijā AS "Latvenergo" akcionāru sapulcē; skatīt AS "Latvenergo" mājaslapas sadaļu "Investoriem": <http://www.latvenergo.lv/lat/investoriem/parskati/>.

Latvenergo konsolidētais un AS "Latvenergo" nerevidētais saīsinātie finanšu pārskati par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, iekļauj finanšu informāciju par Latvenergo koncernu un AS "Latvenergo" par periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 31. martā, un salīdzinošajiem rādītājiem par periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 31. martā.

Latvenergo konsolidēto un AS "Latvenergo" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, AS "Latvenergo" valde ir apstiprinājusi 2023. gada 23. maijā.

2. Nozīmīgi grāmatvedības uzskaites principi

Šie *Latvenergo* konsolidētie un AS "Latvenergo" saīsinātie finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), piemērojot tos pašus grāmatvedības uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot *Latvenergo* koncerna konsolidētos un AS "Latvenergo" 2022. gada finanšu pārskatus. Šīs politikas ir konsekventi piemērotas, atspoguļojot datus par pārskatos ietvertajiem periodiem, ja atsevišķos gadījumos nav noteikts citādi. Kur nepieciešams, iepriekšējo periodu salīdzinošie rādītāji ir pārklasificēti.

Koncerna un AS "Latvenergo" nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši sākotnējo izmaksu uzskaites principam, kas modificēts, izmantojot pārvērtēšanu patiesajā vērtībā peļņas vai zaudējumu aprēķinā finanšu aktīviem un finanšu saistībām (ieskaitot atvasinātos finanšu instrumentus un ilgtermiņa finanšu

ieguldījumus), kā arī noteiktu pamatlīdzekļu atzīšanu pārvērtētajā vērtībā visaptverošo ienākumu pārskatā, kā atklāts "*Latvenergo* koncerna konsolidētajā un AS "Latvenergo" gada pārskatā par 2022. gadu" aprakstītajās grāmatvedības politikās.

Nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati ir sagatavoti eiro valūtā (EUR), un visi rādītāji šajos finanšu pārskatos, izņemot ne-monetāros rādītājus, ir uzrādīti tūkstošos EUR (EUR'000). Visi rādītāji ir noapaļoti līdz tuvākajam tūkstotim, ja nav norādīts citādi.

Atsevišķas monetārās summas, procenti un citas summas tiek noapaļotas. Tāpēc tabulās atspoguļotās summas reizēm aritmētiski var nesakrist ar iepriekš norādītajām summām, bet summu, kas tekstā un tabulās izteiktas procentos, kopsumma var nebūt 100 procenti.

3. Darbības segmentu informācija

Koncerna un mātesabiedrības darbības segmenti

Segmentu pārskatu ziņojuma vajadzībām darbības segmentu sadalījums tiek pamatots ar uz iekšējo pārvaldes struktūru, kas ir pamatā pārskatu veidošanas sistēmai, darbības novērtēšanai un resursu sadalei, ievērojot galvenā darbības lēmumu pieņēmēja – koncerna sabiedrības, kas darbojas konkrētā segmentā, vadības viedokli. Koncerna mātesabiedrības valde pārskata visu darbības segmentu finanšu rezultātus.

Peļņas rādītājs, ko uzrauga galvenais darbības lēmumu pieņēmējs, galvenokārt ir EBITDA, bet tas uzrauga arī saimnieciskās darbības peļņu. Atsevišķos finanšu pārskatos saimnieciskās darbības peļņa neiekļauj no meitassabiedrībām saņemtās dividendes un procentu ieņēmumus. Meitassabiedrības darbojas neatkarīgi no mātesabiedrības atbilstoši ES un Latvijas Republikas likumdošanas prasībām un to pamatdarbība atšķiras no mātesabiedrības darbības. Līdz ar to mātesabiedrības galvenais darbības lēmumu pieņēmējs uzrauga mātesabiedrības darbību un pieņem lēmumus par resursu piešķiršanu, pamatojoties uz mātesabiedrības darbības rezultātiem.

Koncerna darbības iedala divos galvenajos segmentos – ražošana un tirdzniecība un sadale. Mātesabiedrība iedala tās darbības vienā galvenajā segmentā – ražošana un tirdzniecība.

Papildus *Latvenergo* koncernā un Sabiedrībā tiek izdalītas korporatīvās funkcijas, kas nodrošina un sniedz atbalsta pakalpojumus.

Korporatīvās funkcijas nodrošina vadības pakalpojumus meitassabiedrībām, kā arī nodrošina informācijas tehnoloģiju un telekomunikāciju pakalpojumus, nomas pakalpojumus ārējiem klientiem.

Ražošanas un tirdzniecības segments ietver elektroenerģijas un siltumenerģijas ražošanu, ko nodrošina koncerna sabiedrības AS "Latvenergo" un SIA "Liepājas enerģija", elektroenerģijas un dabasgāzes tirdzniecību, ieskaitot vairumtirdzniecību, ko veic AS "Latvenergo", *Elektrum Eesti OÜ* (ieskaitot tās meitassabiedrību – *Energiaturu Võrguehitus OÜ*) un *Elektrum Lietuva*, UAB Baltijas reģionā, vēja parku attīstību, ko nodrošina SIA "Latvijas vēja parki", kā arī elektroenerģijas obligātā iepirkuma administrēšanu, ko nodrošina SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs".

Sadales segmenta darbību raksturo elektroenerģijas sadales pakalpojumu nodrošināšana Latvijā, ko realizē meitassabiedrība AS "Sadales tīkls", lielākais sadales sistēmas operators Latvijā.

Turpmāk tabulās atklāti koncerna segmentu darbības ieņēmumi, finanšu rezultātu un peļņas informācija un segmentu aktīvi, un saistības. Starpsegmentu ieņēmumi tiek izslēgti konsolidācijas ietvaros un atspoguļoti kolonnā "Korekcijas un izslēgšana".

Visi darījumi starp segmentiem tiek veikti atbilstoši regulētajiem tarifiem, ja tādi ir, vai atbilstīgi godīgas konkurences principam.

EUR'000

	Koncerns						Mātesabiedrība				
	Ražošana un tirdzniecība	Sadale	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Koncerns	Ražošana un tirdzniecība	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Sabiedrība
Periods: 01/01–31/03/2023											
Ieņēmumi											
Ārējie klienti	649 218	78 196	2 017	729 431	–	729 431	528 946	8 866	537 812	–	537 812
Starpsegmentu	10 605	102	14 752	25 459	(25 459)	–	181	9 025	9 206	(9 206)	–
Kopā ieņēmumi	659 823	78 298	16 769	754 890	(25 459)	729 431	529 127	17 891	547 018	(9 206)	537 812
Rezultāts											
EBITDA	130 363	23 522	1 821	155 706	–	155 706	124 208	3 700	127 908	–	127 908
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(18 263)	(20 296)	(2 994)	(41 553)	–	(41 553)	(17 269)	(3 034)	(20 303)	–	(20 303)
Segmentu peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļa	112 100	3 226	(1 173)	114 153	(5 006)	109 147	106 939	666	107 605	(1 726)	105 879
Kapitālieguldījumi	11 497	22 042	2 650	36 189	–	36 189	8 271	2 649	10 920	–	10 920
Periods: 01/01–31/03/2022											
Ieņēmumi											
Ārējie klienti	326 631	79 271	1 827	407 729	–	407 729	258 158	7 868	266 026	–	266 026
Starpsegmentu	886	63	12 498	13 447	(13 447)	–	860	7 221	8 081	(8 081)	–
Kopā ieņēmumi	327 517	79 334	14 325	421 176	(13 447)	407 729	259 018	15 089	274 107	(8 081)	266 026
Rezultāts											
EBITDA	95 990	24 988	2 667	123 645	–	123 645	93 575	3 300	96 875	–	96 875
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(16 789)	(20 178)	(3 060)	(40 027)	–	(40 027)	(15 860)	(3 093)	(18 953)	–	(18 953)
Segmentu peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļa	79 201	4 810	(393)	83 618	(1 580)	82 038	77 715	207	77 922	10 912	88 834
Kapitālieguldījumi	5 344	18 583	4 323	28 250	–	28 250	1 511	4 323	5 834	–	5 834

Segmentu aktīvi

EUR'000

	Koncerns						Mātesabiedrība				
	Ražošana un tirdzniecība	Sadale	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Koncerns	Ražošana un tirdzniecība	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Sabiedrība
2023. gada 31. martā	1 624 067	1 792 497	118 180	3 534 744	432 222	3 966 966	1 509 699	146 610	1 656 309	1 715 480	3 371 789
2022. gada 31. decembrī	1 833 099	1 791 684	117 750	3 742 533	112 797	3 855 330	1 700 079	144 561	1 844 640	1 460 896	3 305 536

Koncerna un mātesabiedrības segmentu ieņēmumi no ārējiem klientiem (4. pielikums)

EUR'000

	Koncerns					Mātesabiedrība			
	Ražošana un tirdzniecība	Sadale	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	KOPĀ Koncerns	Ražošana un tirdzniecība	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	KOPĀ Sabiedrība
Periods: 01/01–31/03/2023									
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem:									
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	501 076	813	–	501 889	501 889	394 382	–	394 382	394 382
Sadales sistēmas pakalpojumi	–	72 571	–	72 571	72 571	–	–	–	–
Siltumenerģijas pārdošana	140 449	75	–	140 524	140 524	131 341	–	131 341	131 341
Preču un ar enerģiju saistīto risinājumu pārdošana	6 492	–	–	6 492	6 492	2 893	–	2 893	2 893
Pārējie ieņēmumi	1 200	4 721	1 670	7 591	7 591	330	8 091	8 421	8 421
KOPĀ ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	649 217	78 180	1 670	729 067	729 067	528 946	8 091	537 037	537 037
Pārējie ieņēmumi:									
Pārējo aktīvu noma	1	16	347	364	364	–	775	775	775
KOPĀ pārējie ieņēmumi	1	16	347	364	364	–	775	775	775
Periods: 01/01–31/03/2022									
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem:									
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	277 636	833	–	278 469	278 469	215 841	–	215 841	215 841
Sadales sistēmas pakalpojumi	–	73 920	–	73 920	73 920	–	–	–	–
Siltumenerģijas pārdošana	46 403	42	–	46 445	46 445	41 327	–	41 327	41 327
Preču un ar enerģiju saistīto risinājumu pārdošana	1 355	–	–	1 355	1 355	719	–	719	719
Pārējie ieņēmumi	1 237	4 459	1 415	7 111	7 111	271	7 098	7 369	7 369
KOPĀ ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	326 631	79 254	1 415	407 300	407 300	258 158	7 098	265 256	265 256
Pārējie ieņēmumi:									
Pārējo aktīvu noma	–	17	412	429	429	–	770	770	770
KOPĀ pārējie ieņēmumi	–	17	412	429	429	–	770	770	770

Korekcijas un izslēgšana

Finanšu ieņēmumi un izmaksas, ieņēmumi vai zaudējumi no finanšu aktīvu pārvērtēšanas patiesajā vērtībā, finanšu instrumentiem un atliktā nodokļa nav iedalīti atsevišķos segmentos, jo attiecīgie instrumenti tiek pārvaldīti koncerna līmenī. Nodokļi un noteikti finanšu aktīvi un saistības, tostarp aizdevumi un aizņēmumi, nav iedalīti šajos segmentos, jo arī tiek pārvaldīti koncerna līmenī.

Kapitālieguldījumus veido iegādātie pamatlīdzekļi, nemateriālie ieguldījumi un ieguldījuma īpašumi, iekļaujot aktīvus no meitassabiedrību iegādes.

Pelņas saskanošana pirms nodokļiem

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022
EBITDA	155 706	123 645	127 908	96 875
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(41 553)	(40 027)	(20 303)	(18 953)
Segmentu peļņa pirms nodokļa	114 153	83 618	107 605	77 922
Finanšu ieņēmumi	561	433	3 803	2 501
Finanšu izmaksas	(5 567)	(2 013)	(5 529)	(2 018)
No meitassabiedrībām saņemtās dividendes	–	–	–	10 429
Peļņa pirms nodokļa	109 147	82 038	105 879	88 834

Aktīvu saskanošana

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Segmentu aktīvi	3 534 744	3 742 533	1 656 309	1 844 640
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	40	40	647 320	647 320
Aizdevumi saistītajām pusēm	–	–	647 559	713 308
Nauda un naudas ekvivalenti	432 182	112 757	420 601	100 268
KOPA aktīvi	3 966 966	3 855 330	3 371 789	3 305 536

4. Ieņēmumi

EUR'000

	Piemērotais SFPS	Koncerns		Mātesabiedrība	
		01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem					
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	15. SFPS	501 889	278 469	394 382	215 841
Sadales sistēmas pakalpojumi	15. SFPS	72 571	73 920	–	–
Siltumenerģijas pārdošana	15. SFPS	140 524	46 445	131 341	41 327
Preču un ar enerģiju saistīto risinājumu pārdošana	15. SFPS	6 492	1 355	2 893	719
Pārējie ieņēmumi	15. SFPS	7 591	7 111	8 421	7 369
Kopā ieņēmumi no līgumiem ar klientiem		729 067	407 300	537 037	265 256
Pārējie ieņēmumi					
Pārējo aktīvu noma	16. SFPS	364	429	775	770
Kopā pārējie ieņēmumi		364	429	775	770
KOPĀ ieņēmumi		729 431	407 729	537 812	266 026

Latvijā, Lietuvā un Igaunijā, atbilstoši valsts atbalsta mehānismam energoresursu cenu samazināšanai, galalietotājiem tika piešķirts valsts atbalsts. Šis valsts atbalsts ir sniegts elektroenerģijai, sadales sistēmas pakalpojumu maksai, patērētai dabasgāzei un siltumenerģijas maksai. Atbalsts nemainīja tarifus un enerģijas cenu (un līdz ar to atzīti bruto ieņēmumi), bet gan darījuma maksas saņemšanas procesu,

apmaksu daļēji saņemot no galalietotāja un daļu no valsts budžeta. Pārskata periodā koncerns ir atzinis bruto ieņēmumus par piešķirto valsts atbalstu koncerna sabiedrību galalietotājiem 80 973 tūkstošu EUR apmērā (01/01 – 31/03/2022: 74 626 tūkstošu EUR apmērā).

Koncerna un mātessabiedrības ieņēmumi no līgumiem ar klientiem, pamatojoties uz ieņēmumu atzīšanas laiku:

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022
Ieņēmumi, kas atzīti laika gaitā	692 373	385 814	502 063	244 756
Ieņēmumi, kas atzīti konkrētā brīdī	36 694	21 486	34 974	20 500
KOPĀ ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	729 067	407 300	537 037	265 256

Bruto summas, kas iekļautas rēķinos klientiem, piemērojot aģenta uzskaites principu, un atzītas pēc neto principa enerģijas pārdošanas un ar to saistīto pakalpojumu ieņēmumos:

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022
Obligātā iepirkuma komponente*	(2)	6	(2)	(4)
Sadales sistēmas pakalpojumi	12 246	6 796	25 650	3 370
Pārvades sistēmas pakalpojums	70	65	70	68
Apdrošināšanas starpniecība	407	340	395	339
KOPĀ ieņēmumi, kas atzīti pēc aģenta principa	12 721	7 207	26 113	3 773

* Pārēķins par iepriekšējiem periodiem, apstiprinātā OIK vērtība no 2023.gada 1.janvāra ir 0,00 EUR/MWh. 2022. gadā atbilstoši valsts atbalsta mehānismam energoresursu cenu samazināšanai, visiem elektroenerģijas galatīetotājiem bija piešķirts valsts atbals obligātā iepirkuma un jaudas komponentēm 100 % apmērā.

Ieņēmumos neto efekts no aģenta uzskaites principa piemērošanas ir 0.

5. Izejvielas un materiāli

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022
Enerģijas izmaksas:				
Elektroenerģijas un ar to saistīto pakalpojumu izmaksas	85 955	100 676	(23 567)	35 273
Elektroenerģijas pārvades sistēmas pakalpojuma izmaksas	18 216	18 404	672	710
Dabasgāzes un citu energoresursu izmaksas	424 330	138 640	416 137	130 419
Ieņēmumi no enerģijas nākotnes un cenu mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņām (15. II pielikums)	(5 942)	(16 626)	(5 942)	(16 626)
	522 559	241 094	387 300	149 776
Izejvielas, remontu un uzturēšanas izmaksas	6 719	5 041	3 089	2 599
KOPĀ izejvielas un materiāli	529 278	246 135	390 389	152 375

6. Finanšu ieņēmumi un izmaksas

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022
a) Finanšu ieņēmumi				
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem saistītajām pusēm	–	–	3 281	2 068
Procentu ieņēmumi no procentu likmju mijmaiņas darījumiem	475	–	475	–
Procentu ieņēmumi	86	–	47	–
Ieņēmumi no procentu likmju mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņām (15. l pielikums)	–	408	–	408
Neto ieņēmumi no emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) vērtības izmaiņām	–	25	–	25
KOPĀ finanšu ieņēmumi	561	433	3 803	2 501

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022
b) Finanšu izmaksas				
Procentu izmaksas no aizņēmumiem no finanšu institūcijām	4 745	1 405	4 734	1 423
Emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) kupona procentu izmaksas	909	530	909	530
Aktīvu nomas procentu izdevumi	42	30	22	18
Zaudējumi no procentu likmju mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņām	43	–	43	–
Kapitalizētās aizņēmumu procentu izmaksas	(216)	(56)	(216)	(56)
Citas finanšu izmaksas	44	104	37	103
KOPĀ finanšu izmaksas	5 567	2 013	5 529	2 018

7. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

a) Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022
Sākotnējā vērtība	123 660	120 295	120 295	67 879	64 687	64 687
Uzkrātā amortizācija	(71 871)	(66 738)	(66 738)	(49 482)	(47 281)	(47 281)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	51 789	53 557	53 557	18 397	17 406	17 406
Iegādāts	1 360	561	4 559	1 360	459	4 387
Aprēķinātā amortizācija	(1 584)	(1 563)	(6 327)	(850)	(832)	(3 396)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	51 565	52 555	51 789	18 907	17 033	18 397
Sākotnējā vērtība	125 018	120 852	123 660	69 239	65 140	67 879
Uzkrātā amortizācija	(73 453)	(68 297)	(71 871)	(50 332)	(48 107)	(49 482)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	51 565	52 555	51 789	18 907	17 033	18 397

b) Īstermiņa nemateriālie ieguldījumi

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	31 664	24 266	24 266	31 664	24 266	24 266
Iegādāts	–	–	46 643	–	–	46 643
Norakstīts	(17 434)	(9 427)	(39 245)	(17 434)	(9 427)	(39 245)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	14 230	14 839	31 664	14 230	14 839	31 664

c) Pamatlīdzekļi

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība	6 904 473	6 396 917	6 396 917	3 639 619	3 170 861	3 170 861
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(3 899 103)	(3 570 263)	(3 570 263)	(2 396 959)	(2 103 888)	(2 103 888)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	3 005 370	2 826 654	2 826 654	1 242 660	1 066 973	1 066 973
Iegādāts	34 828	27 683	117 108	9 560	5 375	25 653
Pārklasificēts uz ieguldījuma īpašumiem	(75)	(315)	(823)	(2)	(315)	(315)
Pārklasificēts uz ilgtermiņa aktīviem pārdošanai	(21)	–	(8)	–	–	(8)
Norakstīts	(1 181)	(813)	(7 395)	1	(48)	(410)
Aktīvu vērtības palielinājums pārvērtēšanas rezultātā	–	–	227 695	–	–	227 695
Apvērsts vērtības samazinājums pārvērtēšanas rezultātā	–	–	417	–	–	417
(Vērtības samazinājums) / apvērsts aktīvu vērtības samazinājums	19	(216)	(2 413)	–	(184)	(2 364)
Nolietojums	(39 430)	(37 753)	(155 865)	(19 145)	(17 643)	(74 981)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	2 999 510	2 815 240	3 005 370	1 233 074	1 054 158	1 242 660
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība	6 929 670	6 391 837	6 904 473	3 649 120	3 150 579	3 639 619
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(3 930 160)	(3 576 597)	(3 899 103)	(2 416 046)	(2 096 421)	(2 396 959)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	2 999 510	2 815 240	3 005 370	1 233 074	1 054 158	1 242 660

d) Ieguldījuma īpašumi

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022
Sākotnējā vērtība	2 542	3 807	3 807	2 914	4 561	4 561
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(245)	(491)	(491)	(692)	(959)	(959)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	2 297	3 316	3 316	2 222	3 602	3 602
Pārklasificēts no pamatlīdzekļiem	75	315	823	2	315	315
Norakstīts	(3)	(8)	(31)	–	(9)	(1 678)
Pārdots	–	(119)	(1 799)	–	–	–
Nolietojums	(3)	(3)	(12)	(5)	(5)	(17)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	2 366	3 501	2 297	2 219	3 903	2 222
Sākotnējā vērtība	2 616	4 866	2 542	2 915	5 745	2 914
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(250)	(1 365)	(245)	(696)	(1 842)	(692)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	2 366	3 501	2 297	2 219	3 903	2 222

e) Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

Koncerna un mātesabiedrības hidroelektrostaciju un sadales sistēmas aktīvu (pamatlīdzekļu) pārvērtēšana tiek veikta regulāri, bet ne retāk kā reizi 5 gados, pārvērtēšana var tikt veikta biežāk, ja ir būtisks un ilgstošs inženierbūvju būvniecības izmaksu pieaugums.

a) Hidroelektrostaciju aktīvi:

- hidroelektrostaciju ēkas un inženierbūves, pārvērtētas pēc stāvokļa 2022. gada 1. aprīlī;
- hidroelektrostaciju tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, pārvērtētas pēc stāvokļa 2022. gada 1. aprīlī.

Mātesabiedrības vadība ir novērtējusi, ka inženierbūvju izmaksu pieaugums kopš iepriekšējās pārvērtēšanas pārsniedza 10 %, arī diskonta likmes ir būtiski pieaugušas. Ņemot vērā, ka inženierbūvju būvniecības izmaksu pieaugums ilgstošā laika periodā varētu saglabāties būtisks un ilgstošs un procentu likmes, kas ietekmē diskonta likmes ir pakāpeniski pieaugušas, 2023. gadā mātesabiedrība ir uzsākusi pārvērtēšanas procesu.

- b) Sadales sistēmas elektrolīnijas un elektroiekārtas:
- elektrolīnijas, pārvērtētas pēc stāvokļa 2021. gada 1. janvārī;
 - transformatoru apakšstaciju elektroiekārtas, pārvērtētas pēc stāvokļa uz 2020. gada 1. aprīli.

2023. gada 31. martā AS "Sadales tīkls" vadība ir novērtējusi iekšējos un ārējos rādītājus, ka būtu nepieciešama pārvērtēšana. Šajā novērtējumā vispārējais būvniecības izmaksu un elektroiekārtu izmaksu cenu līmeņa pieaugums papildināts ar pieaugumu inflācijas un diskonta likmēs, kas pārsniedz koncerna

grāmatvedības politikās noteiktos kritērijus, ir rādītāji, ka būtu jāveic aktīvu pārvērtēšanu. Pārbaudot aktīvu atgūstamo vērtību, sabiedrības vadība secināja, ka aktīvu patiesā vērtība būtiski neatšķiras no aktīvu uzskaites vērtības 2023. gada 31. martā. Šādu secinājumu galvenokārt noteica ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 2022. gada 29. augusta lēmumu apstiprinātā "Kapitāla izmaksu uzskaites un aprēķināšanas metodika" ar kuru noteikts, ka regulēto aktīvu bāzes aprēķinos izmanto aktīvu vērtību, ņemot vērā pēc 2021.gada 31.decembra veikto aktīvu pārvērtēšanu ietekmi. Ņemot vērā minēto, aktīvu pārvērtēšanu uz 2023.gada 31.martā nav jāveic.

8. Noma

a) Tiesības lietot aktīvus

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022
Sākotnējā atzīšanas vērtība	16 784	12 871	12 871	8 436	7 342	7 342
Uzkrātais nolietojums	(6 258)	(4 559)	(4 559)	(3 370)	(2 199)	(2 199)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	10 526	8 312	8 312	5 066	5 143	5 143
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	1 211	102	4 261	1 058	16	1 094
Nolietojums	(555)	(492)	(2 047)	(302)	(289)	(1 171)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	11 182	7 922	10 526	5 822	4 870	5 066
Sākotnējā atzīšanas vērtība	16 976	12 971	16 784	9 494	7 358	8 436
Uzkrātais nolietojums	(5 794)	(5 049)	(6 258)	(3 672)	(2 488)	(3 370)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	11 182	7 922	10 526	5 822	4 870	5 066

b) Nomā saistības

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	10 675	8 428	8 428	5 166	5 226	5 226
tajā skaitā:						
- ilgtermiņa	8 648	6 540	6 540	4 206	4 085	4 085
- īstermiņa	2 027	1 888	1 888	960	1 141	1 141
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	1 214	103	4 261	1 058	16	1 094
Atzīts nomas saistību samazinājums	(589)	(517)	(2 150)	(320)	(304)	(1 234)
Aktīvu nomas procentu izmaksas (6. pielikums)	42	30	136	22	18	80
Pārskata perioda beigās	11 342	8 044	10 675	5 926	4 956	5 166
tajā skaitā:						
- ilgtermiņa	8 627	6 216	8 648	4 732	3 868	4 206
- īstermiņa	2 715	1 828	2 027	1 194	1 088	960

9. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Mātesabiedrības līdzdalības daļas (%) meitassabiedrībās un pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Sabiedrība	Atrašanās vieta	Uzņēmējdarbības veids	31/03/2023		31/12/2022	
			Līdzdalības daļa, %	EUR'000	Līdzdalības daļa, %	EUR'000
Ieguldījumi meitassabiedrībās						
AS "Sadales tīkls"	Latvija	Elektroenerģijas sadale	100 %	641 450	100 %	641 450
SIA "Energijas publiskais tirgotājs"	Latvija	Elektroenerģijas obligātā iepirkuma administrēšana	100 %	40	100 %	40
Elektrum Eesti OÜ	Igaunija	Elektroenerģijas un dabasgāzes tirdzniecība	100 %	35	100 %	35
Elektrum Lietuva, UAB	Lietuva	Elektroenerģijas un dabasgāzes tirdzniecība	100 %	600	100 %	600
SIA Latvijas vēja parki	Latvija	Vēja parku attīstība un elektroenerģijas ražošana	80 %	1 600	80 %	1 600
SIA "Liepājas enerģija"	Latvija	Siltumenerģijas, elektroenerģijas ražošana un tirdzniecība	51 %	3 556	51 %	3 556
KOPĀ				647 281		647 281
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi						
AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds"	Latvija	Pensiju plānu pārvaldīšana	46,30 %	36	46,30 %	36
AS "Rīgas siltums"	Latvija	Siltumenerģijas, elektroenerģijas ražošana un tirdzniecība	0,0051 %	3	0,0051 %	3
KOPĀ				39		39
KOPĀ mātesabiedrības ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				647 320		647 320

Koncerna ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

			31/03/2023		31/12/2022	
Sabiedrība	Atrašanās vieta	Uzņēmējdarbības veids	Līdzdalības daļa, %	EUR'000	Līdzdalības daļa, %	EUR'000
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi						
AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds"	Latvija	Pensiju plānu pārvaldīšana	48,15 %	37	48,15 %	37
AS "Rīgas siltums"	Latvija	Siltumenerģijas, elektroenerģijas ražošana un tirdzniecība	0,0051 %	3	0,0051 %	3
KOPA				40		40

Koncernam pieder 48,15 % no AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds" kapitāla daļām (mātesabiedrībai - 46,30 %). Tomēr koncerns un mātesabiedrība ir tikai nominālais akcionārs, jo Pensiju fonds ir bezpeļņas akciju sabiedrība, un visus riskus vai

labumus, kas rodas sabiedrības darbības un pensiju plāna līdzekļu ieguldīšanas rezultātā, uzņemas vai iegūst Pensiju fonda pensiju plāna dalībnieki. Šā iemesla dēļ ieguldījums AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds" ir novērtēts iegādes vērtībā.

10. Krājumi

	EUR'000			
	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Izejvielas un materiāli	20 711	18 888	1 288	1 084
Dabasgāze	104 790	241 588	104 790	241 588
Preces pārdošanai	13 204	12 802	–	3 259
Pārējie krājumi	19 437	16 585	18 909	16 055
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	–	5 128	1 200	–
Avansa maksājumi	2 480	2 027	–	469
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(1 336)	(1 380)	(821)	(869)
KOPĀ krājumi	167 188	295 638	129 320	261 586

Krājumu uzkrājumu izmaiņas

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	1 380	1 110	1 110	869	735	735
Izmaiņas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(44)	4	270	(48)	(6)	134
Pārskata perioda beigās	1 336	1 114	1 380	821	729	869

11. Parādi no līgumiem ar klientiem un citi debitori

Parādi no līgumiem ar klientiem pēc sagaidāmo kredītzaudējumu (SKZ) izvērtējuma modeļa, neto

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/12/2023	31/12/2022
Parādi ar SKZ izvērtējumu bez būtiska kredītriska pieauguma (darījuma partnera modelis)	50 646	59 630	42 428	46 609
Parādi ar mūža SKZ izvērtējumu pēc vienkāršotās pieejas (portfeļa modelis)	200 558	254 479	143 014	186 583
KOPA parādi no līgumiem ar klientiem	251 204	314 109	185 442	233 192

a) Parādi no līgumiem ar klientiem, neto

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Parādi no līgumiem ar klientiem:				
– par elektroenerģiju un dabasgāzi un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	179 756	214 542	125 351	152 285
– par elektroenerģiju un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	41 275	36 133	22 289	14 953
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	35 332	54 228	32 183	49 237
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	5 198	5 622	1 553	1 444
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	9 412	23 541	8 574	18 181
– meitassabiedrības (darījuma partnera modelis) (19. b pielikums)	–	–	11 601	13 503
	270 973	334 066	201 551	249 603
Uzkrājumi parādu no līgumiem ar klientiem sagaidāmajiem kredītzaudējumiem:				
– par elektroenerģiju un dabasgāzi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	(17 513)	(17 642)	(15 675)	(15 938)
– par elektroenerģiju un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	(22)	(18)	(12)	–
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	(418)	(448)	(376)	(422)
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	(1 797)	(1 823)	(22)	(23)
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	(19)	(26)	(18)	(20)
– meitassabiedrības (darījuma partnera modelis) (19. b pielikums)	–	–	(6)	(8)
	(19 769)	(19 957)	(16 109)	(16 411)
Neto parādi no līgumiem ar klientiem:				
– par elektroenerģiju un dabasgāzi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	162 243	196 900	109 676	136 347
– par elektroenerģiju un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	41 253	36 115	22 277	14 953
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	34 914	53 780	31 807	48 815
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	3 401	3 799	1 531	1 421
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	9 393	23 515	8 556	18 161
– meitassabiedrības (darījuma partnera modelis) (19. b pielikums)	–	–	11 595	13 495
	251 204	314 109	185 442	233 192

Uzkrājumu kustība parādu no līgumiem ar klientiem vērtības samazinājumam

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2022	2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	19 957	17 028	17 028	16 411	14 009	14 009
Pārskata perioda norakstītie neatgūstamie debitoru parādi	(322)	(452)	(2 372)	(314)	(448)	(2 284)
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	134	2 274	5 301	12	2 165	4 686
Pārskata perioda beigās	19 769	18 850	19 957	16 109	15 726	16 411

b) Citi finanšu debitori

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Īstermiņa finanšu debitori				
Nesegtās obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksas, neto *	7 813	108	–	–
Nomas maksas parādi	30	35	28	32
Citi īstermiņa finanšu debitori	14 918	18 182	5 845	13 953
Citi uzkrātie ieņēmumi	755	280	755	280
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(1 535)	(1 516)	(1 188)	(1 198)
Meitassabiedrību nomas maksas parādi (19. b pielikums)	–	–	28	13
Citi meitassabiedrību finanšu debitori (19. b pielikums)	–	–	29 990	21 037
Uzkrātie ieņēmumi no meitassabiedrībām (19. c pielikums)	–	–	17 209	2 150
Uzkrājumi meitassabiedrību debitoru parādu sagaidāmajiem kredītzaudējumiem (19. b pielikums)	–	–	(24)	(14)
KOPĀ pārējie īstermiņa finanšu debitori	21 981	17 089	52 643	36 253

* piemērojot aģenta uzskaites principu, aktīvos atzītās nesegtās obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksas tiek atzītas neto vērtībā kā starpība starp ienākumiem uz izmaksām, kas atzītas obligātā iepirkuma ietvaros.

c) Citi nefinanšu debitori

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ilgtermiņa nefinanšu debitori	482	482	482	482
Īstermiņa nefinanšu debitori	682	432	299	198
KOPĀ nefinanšu debitori	1 164	914	781	680

12. Nauda un naudas ekvivalenti

Nauda un naudas ekvivalenti sastāv no naudas atlikuma banku kontos, pieprasījuma depozītiem bankās un citiem īstermiņa depozītiem ar sākotnējo termiņu līdz 3 mēnešiem.

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Nauda bankā	432 182	112 757	420 601	100 268
KOPĀ nauda un naudas ekvivalenti	432 182	112 757	420 601	100 268

13. Rezerves

EUR'000

	Koncerns					Mātesabiedrība			
	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerve	Risku ierobežošanas rezerve	Pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas rezerve	Citas rezerves	KOPĀ	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerve	Risku ierobežošanas rezerve	Pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas rezerve	KOPĀ
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	1 157 825	19 218	(1 798)	110	1 175 355	778 049	19 218	(1 536)	795 731
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(4 294)	–	–	–	(4 294)	(3 307)	–	–	(3 307)
Ieņēmumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	27 259	–	–	27 259	–	27 259	–	27 259
Atlikums 2022. gada 31. martā	1 153 531	46 477	(1 798)	110	1 198 320	774 742	46 477	(1 536)	819 683
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves pieaugums pārvērtēšanas rezultātā (7. c pielikums)	227 695	–	–	–	227 695	227 695	–	–	227 695
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(7 235)	–	–	–	(7 235)	(163)	–	–	(163)
Ieņēmumi no pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas	–	–	645	–	645	–	–	210	210
Zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	(136 742)	–	–	(136 742)	–	(136 742)	–	(136 742)
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	1 373 991	(90 265)	(1 153)	110	1 282 683	1 002 274	(90 265)	(1 326)	910 683
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(1 524)	–	–	–	(1 524)	–	–	–	–
Zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	(15 484)	–	–	(15 484)	–	(15 484)	–	(15 484)
Atlikums 2023. gada 31. martā	1 372 467	(105 749)	(1 153)	110	1 265 675	1 002 274	(105 749)	(1 326)	895 199

14. Aizņēmumi

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ilgtermiņa aizņēmumu no finanšu institūcijām ilgtermiņa daļa	413 034	424 867	404 284	411 664
Emitēto parāda vērtspapīru (obligācijas) ilgtermiņa daļa	199 892	149 887	199 892	149 887
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no finanšu institūcijām	612 926	574 754	604 176	561 551
Ilgtermiņa aizņēmumu no finanšu institūcijām īstermiņa daļa	179 444	177 778	177 464	175 798
Overdrafti finanšu institūcijās	–	119 478	–	119 478
Uzkrātās procentu saistības ilgtermiņa aizņēmumiem no finanšu institūcijām	5 869	2 161	5 776	2 047
Uzkrātās saistības emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) kupona procentu izmaksām	2 657	1 747	2 657	1 747
Kopā īstermiņa aizņēmumi no finanšu institūcijām	187 970	301 164	185 897	299 070
KOPĀ aizņēmumi no finanšu institūcijām	800 896	875 918	790 073	860 621
Īstermiņa aizņēmumi no saistītajām pusēm (19. f) pielikums)	–	–	2 903	3 317
Kopā īstermiņa aizņēmumi	187 970	301 164	188 800	302 387
KOPĀ aizņēmumi	800 896	875 918	792 976	863 938

Izmaiņas aizņēmumos

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	875 918	795 029	795 029	863 938	782 322	782 322
Saņemtie aizņēmumi	–	–	207 846	–	–	200 013
Atmaksātie aizņēmumi	(129 644)	(3 939)	(129 118)	(125 192)	–	(123 801)
Ieņēmumi no parāda vērtspapīru (obligāciju) emisijas	50 000	–	100 000	50 000	–	100 000
Saņemti aizņēmumi no saistītajām pusēm	–	–	–	(414)	–	3 317
Atmaksāti emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas)	–	–	(100 000)	–	–	(100 000)
Izmaiņas uzkrātajās procentu saistībās aizņēmumiem no kredītiestādēm	4 617	912	2 195	4 639	925	2 121
Emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) vērtības izmaiņas	5	(25)	(34)	5	(25)	(34)
Pārskata perioda beigās	800 896	791 977	875 918	792 976	783 222	863 938

15. Atvasinātie finanšu instrumenti

Atvasināto finanšu instrumentu klasifikācija un to patiesās vērtības

EUR'000

	Koncerns				Mātesabiedrība			
	31/03/2023		31/12/2022		31/03/2023		31/12/2022	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Procentu likmju mijmaiņas darījumi	9 416	–	10 279	–	9 416	–	10 279	–
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi	1 857	(130 438)	450	(120 520)	1 857	(130 438)	450	(120 520)
Nākotnes valūtas mijmaiņas darījumi	–	(1 710)	–	(1 499)	–	(1 710)	–	(1 499)
KOPĀ atvasināto finanšu instrumentu patiesā vērtība	11 273	(132 148)	10 729	(122 019)	11 273	(132 148)	10 729	(122 019)

l) Procentu likmju mijmaiņas darījumi

Koncerns un mātesabiedrība slēdz procentu likmju mijmaiņas darījumus ar sākotnējo fiksēšanas ilgumu no 7 līdz 10 gadiem, ierobežojot mainīgo 6 mēnešu EURIBOR procentu likmju kāpuma risku.

Visi darījumi ir noslēgti kā naudas plūsmas riska ierobežošanas instrumenti, un tie ir atbilstoši risku ierobežošanas uzskaites prasībām. Veicot prospektīvo un retrospektīvo testēšanu, daļai darījumu ir konstatēta neefektīvā daļa, kas atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos.

Procentu likmju mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņas

EUR'000

	Koncerns						Mātesabiedrība					
	01/01-31/03/2023		01/01-31/03/2022		2022		01/01-31/03/2023		01/01-31/03/2022		2022	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Patiesā vērtība pārskata perioda sākumā	10 279	–	–	(4 312)	–	(4 312)	10 279	–	–	(4 312)	–	(4 312)
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā (6. pielikums)	(43)	–	–	408	–	1 074	(43)	–	–	408	–	1 074
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	(820)	–	2 262	2 730	10 279	3 238	(820)	–	2 262	2 730	10 279	3 238
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	9 416	–	2 262	(1 174)	10 279	–	9 416	–	2 262	(1 174)	10 279	–

II) Energijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi

Koncerns un mātessabiedrība slēdz elektroenerģijas nākotnes līgumus Nasdaq Commodities biržā un ar enerģētikas nozares uzņēmumiem, kā arī slēdz dabasgāzes nākotnes darījumus arī ar citiem darījumu partneriem. Elektroenerģijas nākotnes līgumi tiek slēgti elektroenerģijas cenas riska ierobežošanas nolūkos, lai fiksētu cenu Nord Pool elektroenerģijas biržā realizējamajai elektroenerģijai. Dabasgāzes cenas

mijmaiņas darījumi tiek slēgti dabasgāzes cenas riska ierobežošanas nolūkos, lai fiksētu cenu dabasgāzes iepirkumiem vairumtirdzniecībā ar fizisku piegādi. Darījumiem, kuri ir efektīvi, patiesās vērtības izmaiņu ieņēmumi vai izmaksas iekļauti visaptverošajos ienākumos.

Energijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņas

EUR'000

	Koncerns						Mātessabiedrība					
	01/01-31/03/2023		01/01-31/03/2022		2022		01/01-31/03/2023		01/01-31/03/2022		2022	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Patiesā vērtība pārskata perioda sākumā	450	(120 520)	25 735	(14 208)	25 735	(14 208)	450	(120 520)	25 466	(14 208)	25 466	(14 208)
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā (5. pielikums)	1 407	4 535	5 409	11 217	181	(10 277)	1 407	4 535	5 409	11 217	450	(10 277)
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	–	(14 453)	20 647	1 620	(25 466)	(96 035)	–	(14 453)	20 647	1 620	(25 466)	(96 035)
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	1 857	(130 438)	51 791	(1 371)	450	(120 520)	1 857	(130 438)	51 522	(1 371)	450	(120 520)

III) Nākotnes valūtas mijmaiņas darījumi

Koncerns un mātessabiedrība ir noslēgusi vairākus nākotnes ārvalstu valūtu maiņas darījumus, lai ierobežotu noslēgtajos dabasgāzes iegādes līgumos plānoto maksājumu ārvalstu valūtas risku.

Visi darījumi ir noslēgti kā naudas plūsmas riska ierobežošanas instrumenti, un tie ir atbilstoši risku ierobežošanas uzskaites prasībām.

Nākotnes valūtas mijmaiņas līgumu patiesās vērtības izmaiņas

EUR'000

	Koncerns						Mātessabiedrība					
	01/01-31/03/2023		01/01-31/03/2022		2022		01/01-31/03/2023		01/01-31/03/2022		2022	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Patiesā vērtība pārskata perioda sākumā	–	(1 499)	–	–	–	–	–	(1 499)	–	–	–	–
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	–	(211)	–	–	–	(1 499)	–	(211)	–	–	–	(1 499)
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	–	(1 710)	–	–	–	(1 499)	–	(1 710)	–	–	–	(1 499)

16. Patiesās vērtības un to novērtēšana

Šajā pielikumā ir atklāta koncerna un mātesabiedrības finanšu aktīvu un saistību un pārvērtēto pamatlīdzekļu patieso vērtību novērtēšanas hierarhija.

Aktīvu patiesās vērtības novērtēšanas hierarhijas kvantitatīvie rādītāji pārskata perioda beigās

EUR'000

Koncerns					Mātesabiedrība				
Aktīvu veids	Patiesās vērtības novērtējums			KOPĀ	Patiesās vērtības novērtējums			KOPĀ	
	Kotētās tirgus cenas	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi	Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem		Kotētās tirgus cenas	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi	Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem		
(1. līmenis)	(2. līmenis)	(3. līmenis)	(1. līmenis)	(2. līmenis)	(3. līmenis)				
2023. gada 31. martā									
Patiesajā vērtībā novērtētie aktīvi									
Pārvērtētie pamatlīdzekļi	—	—	2 613 055	2 613 055	—	—	993 786	993 786	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi (9. pielikums)	—	—	40	40	—	—	39	39	
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:</i>									
Procentu likmju mijmaiņas darījumi (15. I pielikums)	—	9 416	—	9 416	—	9 416	—	9 416	
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	—	1 857	—	1 857	—	1 857	—	1 857	
Aktīvi, kuri atklāti patiesajā vērtībā									
Ieguldījumu īpašumi (7. c pielikums)	—	—	2 366	2 366	—	—	2 219	2 219	
Aizdevumi saistītajām pusēm:									
— ar mainīgām procentu likmēm (19. c pielikums)	—	—	—	—	—	224 744	—	224 744	
— ar fiksētām procentu likmēm (19. c pielikums)	—	—	—	—	—	422 815	—	422 815	
Īstermiņa finanšu debitori (11. a, b pielikums)	—	—	273 185	273 185	—	—	238 085	238 085	
Nauda un tās ekvivalenti (12. pielikums)	—	432 182	—	432 182	—	420 601	—	420 601	
2022. gada 31. decembrī									
Patiesajā vērtībā novērtētie aktīvi									
Pārvērtētie pamatlīdzekļi	—	—	2 622 747	2 622 747	—	—	998 090	998 090	
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi (9. pielikums)	—	—	40	40	—	—	39	39	
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:</i>									
Procentu likmju mijmaiņas darījumi (15. I pielikums)	—	10 279	—	10 279	—	10 279	—	10 279	
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	—	450	—	450	—	450	—	450	
Aktīvi, kuri atklāti patiesajā vērtībā									
Ieguldījumu īpašumi (7. c pielikums)	—	—	2 297	2 297	—	—	2 222	2 222	
Aizdevumi saistītajām pusēm:									
— ar mainīgām procentu likmēm (19. c pielikums)	—	—	—	—	—	266 737	—	266 737	
— ar fiksētām procentu likmēm (19. c pielikums)	—	—	—	—	—	446 571	—	446 571	
Īstermiņa finanšu debitori (11. a, b pielikums)	—	—	331 198	331 198	—	—	269 445	269 445	
Nauda un tās ekvivalenti (12. pielikums)	—	112 757	—	112 757	—	100 268	—	100 268	

Pārskatā periodā aktīvi nav pārgrupēti starp 1. līmeni, 2. līmeni un 3. līmeni.

Saistību patiesās vērtības novērtēšanas hierarhijas kvantitatīvie rādītāji pārskata perioda beigās

EUR'000

Saistību veids	Koncerns				Mātesabiedrība			
	Patiesās vērtības novērtējums				Patiesās vērtības novērtējums			
	Kotētās tirgus cenas	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi	Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem	KOPĀ	Kotētās tirgus cenas	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi	Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem	KOPĀ
	(1. līmenis)	(2. līmenis)	(3. līmenis)		(1. līmenis)	(2. līmenis)	(3. līmenis)	
2023. gada 31. martā								
Patiesajā vērtībā novērtētās saistības								
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:</i>								
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	–	130 438	–	130 438	–	130 438	–	130 438
Nākotnes valūtas mijmaiņas darījumi (15. III pielikums)	–	1 710	–	1 710	–	1 710	–	1 710
Saistības, kuras atklātas patiesajā vērtībā								
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas) (14. pielikums)	–	202 549	–	202 549	–	202 549	–	202 549
Aizņēmumi no finanšu institūcijām (14. pielikums)	–	598 347	–	598 347	–	587 524	–	587 524
Aizņēmumi no saistītajām pusēm (14. pielikums)	–	–	–	–	–	2 903	–	2 903
Parādi piegādātājiem un citas finanšu saistības (17. pielikums)	–	–	185 703	185 703	–	–	152 974	152 974
2022. gada 31. decembrī								
Patiesajā vērtībā novērtētās saistības								
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:</i>								
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	–	120 520	–	120 520	–	120 520	–	120 520
Nākotnes valūtas mijmaiņas darījumi (15. III pielikums)	–	1 499	–	1 499	–	1 499	–	1 499
Saistības, kuras atklātas patiesajā vērtībā								
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas) (14. pielikums)	–	151 634	–	151 634	–	151 634	–	151 634
Aizņēmumi no finanšu institūcijām (14. pielikums)	–	724 284	–	724 284	–	708 987	–	708 987
Aizņēmumi no saistītajām pusēm (14. pielikums)	–	–	–	–	–	3 317	–	3 317
Parādi piegādātājiem un citas finanšu saistības (17. pielikums)	–	–	107 811	107 811	–	–	99 902	99 902

Pārskatā periodā saistības nav pārgrupētas starp 1. līmeni, 2. līmeni un 3. līmeni.

Koncerna un mātesabiedrības finanšu instrumentu, kas novērtēti to patiesajā vērtībā, izmantojot noteiktas vērtēšanas metodes, patieso vērtību hierarhija ir atklāta augstāk.

Turpmāk ir atklāts koncerna un mātesabiedrības finanšu instrumentu veidu salīdzinājums pēc to novērtēšanas uzskaites vērtībās un patiesajās vērtībās, izņemot tos instrumentus, kuru uzskaites vērtības aptuveni atbilst to patiesajām vērtībām:

EUR'000

	Koncerns				Mātesabiedrība			
	Uzskaites vērtība		Patiesā vērtība		Uzskaites vērtība		Patiesā vērtība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2022	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Finanšu aktīvi								
Aizdevumi saistītajām pusēm ar fiksētām likmēm	–	–	–	–	422 815	446 571	394 871	414 187
Finanšu saistības								
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas)	202 549	151 634	181 555	128 948	202 549	151 634	181 555	128 948

Vadība ir novērtējusi, ka naudas un īstermiņa noguldījumu, debitoru, kreditoru, banku overdraftu un citu īstermiņa saistību patiesās vērtības ir tuvas to uzskaites vērtībai, ņemot vērā šo finanšu instrumentu īso termiņu.

17. Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Finanšu saistības:				
Parādi par materiāliem un pakalpojumiem	35 049	38 750	13 371	17 794
Parādi par elektroenerģiju un dabasgāzi	12 524	20 642	2 187	1 489
Parādi saistītajām pusēm (19. b pielikums)	6 765	8 191	19 079	24 026
Uzkrātās saistības	70 175	27 204	64 855	21 351
Uzkrātās saistības saistītajām pusēm (19. b pielikums)	932	–	1 178	31 191
Pārējās īstermiņa finanšu saistības	60 258	13 024	52 304	4 051
KOPĀ finanšu saistības	185 703	107 811	152 974	99 902
Nefinanšu saistības:				
Nodokļi, izņemot uzņēmumu ienākuma nodokli	44 224	38 418	29 188	27 159
Līgumsaistības	32 185	15 707	5 252	5 368
Pārējās īstermiņa saistības	4 458	3 338	1 805	1 339
KOPĀ nefinanšu saistības	80 867	57 463	36 245	33 866
KOPĀ parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem	266 570	165 274	189 219	133 768

18. Nākamo periodu ieņēmumi

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
I) Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi				
a) līgumi ar klientiem				
Pieslēgumu maksas	131 891	132 381	–	–
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	718	735	718	735
	132 609	133 116	718	735
b) operatīvā noma				
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	316	321	316	321
	316	321	316	321
c) pārējie				
Dotācijas par TEC uzstādīto elektrisko jaudu	107 463	113 460	107 463	113 460
Eiropas Savienības fondu finansējums	8 081	7 329	1 936	1 973
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	62	70	42	44
	115 606	120 859	109 441	115 477
KOPĀ ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	248 531	254 296	110 475	116 533
II) Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi				
a) līgumi ar klientiem				
Pieslēgumu maksas	15 564	15 386	–	–
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	386	13 944	67	13 714
	15 950	29 330	67	13 714
b) operatīvā noma				
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	20	20	20	20
	20	20	20	20
c) pārējie				
Dotācijas par TEC uzstādīto elektrisko jaudu	23 990	23 990	23 990	23 990
Eiropas Savienības fondu finansējums	891	891	142	142
	24 881	24 881	24 132	24 132
KOPĀ īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	40 851	54 231	24 219	37 866
KOPĀ nākamo periodu ieņēmumi	289 382	308 527	134 694	154 399

Nākamo periodu ieņēmumu kustība (ilgtermiņa un īstermiņa daļa)						EUR'000
	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	308 527	323 071	323 071	154 399	164 981	164 981
<i>Atzīts pārskatā par finanšu stāvokli:</i>						
- saņemtie pārējie nākamo periodu ieņēmumi (finansējums)	975	–	13 647	–	–	13 647
- maksa par pieslēgumu sadales tīklam	3 565	2 338	11 840	–	–	–
<i>Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā:</i>						
- pārējie nākamo periodu ieņēmumi	(6 229)	(6 232)	(24 920)	(6 035)	(6 035)	(24 142)
- ieņēmumi no līgumiem ar klientiem un operatīvās nomas	(17 456)	(3 720)	(15 111)	(13 670)	(22)	(87)
Pārskata perioda beigās	289 382	315 457	308 527	134 694	158 924	154 399

19. Darījumi ar saistītajām pusēm

Mātesabiedrība un netieši arī citas koncerna sabiedrības ir Latvijas valsts kontrolē. *Latvenergo* koncerna un mātesabiedrības saistītās puses ir mātesabiedrības akcionārs, kas kontrolē mātesabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, *Latvenergo* koncerna sabiedrību valdes locekļi, padomes locekļi, kā arī mātesabiedrības uzraudzības institūcijas – Revīzijas komitejas amatpersonas, kā arī jebkurai no iepriekš minētajām privātpersonām tuvs ģimenes loceklis, kā arī sabiedrības, kuras šīs personas kontrolē vai kurām ir būtiska ietekme uz tām.

Parastie Parastie tirdzniecības darījumi ar Latvijas valdību, ieskaitot ministrijas un valsts aģentūras, kā arī darījumi ar valsts kontrolētām kapitālsabiedrībām, sabiedrisko

pakalpojumu sniedzējiem nav uzskatāmi par darījumiem ar saistītajām pusēm un netiek atklāti informācijā par saistīto pušu darījumiem. Koncerns un mātesabiedrība veic darījumus ar daudzām no šīm iestādēm atbilstīgi godīgas konkurences principam.

Darījumi ar valsts kontrolētām saistītajām pusēm ietver enerģijas pārdošanu un ar to saistītos pakalpojumus, bet neietver individuāli būtiskus darījumus, un kvantitatīva darījumu atspoguļošana ar šīm saistītajām pusēm nav iespējama plašā *Latvenergo* koncerna un mātesabiedrības klientu skaita dēļ, izņemot darījumus ar pārvades sistēmas operatoru AS "Augstsprieguma tīkls".

a) preču, pamatlīdzekļu un pakalpojumu pārdošana/ iegāde saistītajām pusēm						EUR'000
	Koncerns		Mātesabiedrība			
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	01/01-31/03/2022	
	Pārējās saistītās puses*	Pārējās saistītās puses*	Meitas-sabiedrības	Pārējās saistītās puses*	Meitas-sabiedrības	Pārējās saistītās puses*
Preču, pamatlīdzekļu un pakalpojumu pārdošana, finanšu ieņēmumi	4 709	7 829	56 742	4 682	13 721	7 794
Preču, pamatlīdzekļu un pakalpojumu iegāde	21 860	22 680	23 170	3 553	24 376	4 141
<i>tai skaitā bruto izmaksas no darījumiem ar meitasabiedrībām, kas atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā:</i>						
- AS "Sadales tīkls"	–	–	22 842	–	1 114	–

b) perioda beigu bilances atlikumi, kas ir radušies no pārdotām / iepirkām precēm un sniegtajiem/ saņemtajiem pakalpojumiem					EUR'000
	Koncerns		Mātesabiedrība		
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	
Debitoru parādi:					
- meitasabiedrības (11. a, b pielikums)	–	–	36 831	35 120	
- pārējās saistītās puses*	4 140	15 873	4 005	15 701	
- uzkrājumi sagaidāmiem kredītzaudējumiem no meitasabiedrību debitoru parādiem (11. a, b pielikums)	–	–	(30)	(22)	
- uzkrājumi sagaidāmiem kredītzaudējumiem no pārējo saistīto pušu debitoru parādiem*	(9)	(19)	(9)	(19)	
	4 131	15 854	40 797	50 780	
Kreditoru saistības:					
- meitasabiedrības	–	–	18 437	22 369	
- pārējās saistītās puses*	6 765	8 191	642	1 657	
	6 765	8 191	19 079	24 026	

c) uzkrātie ieņēmumi, kas radušies no darījumiem ar saistītajām pusēm

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
- par meitassabiedrībām pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem (11. a, b pielikums)	–	–	20 685	2 483
- par aizdevuma procentu ieņēmumiem no meitassabiedrībām	–	–	1 312	2 100
- par pārējām saistītajām pusēm pārdotām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem*	187	–	180	–
	187	–	22 177	4 583

d) uzkrātās saistības, kas radušās no darījumiem ar saistītajām pusēm

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
- par iepirtajām precēm un saņemtajiem pakalpojumiem no meitassabiedrībām	–	–	341	31 191
- par iepirtajām precēm un saņemtajiem pakalpojumiem no pārējām saistītajām pusēm*	932	–	837	–
	932	–	1 178	31 191

* Pārvaldes sistēmas operatori – AS "Augstspriegumatīkls", AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds" un citi Latvenergo koncerna vadības locekļu kontrolēti uzņēmumi

Latvenergo koncerna vadības atlīdzība, kurā ir iekļauta koncerna sabiedrību valdes locekļu, mātesabiedrības padomes un uzraudzības institūcijas (Revīzijas komitejas) atlīdzība par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, ieskaitot darba samaksu, sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un iemaksas pensiju plānā, ir 989,6 tūkstoši EUR (01/01 – 31/03/2022: 687,6 tūkstoši EUR).

Mātesabiedrības vadības atlīdzība, kurā ir iekļauta mātesabiedrības valdes un padomes locekļu un uzraudzības institūcijas (Revīzijas komitejas) atlīdzība par

3 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 31. martā, ieskaitot darba samaksu, sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un iemaksas pensiju plānā, ir 379,0 tūkstoši EUR (01/01 – 31/03/2023: 227,2 tūkstoši EUR).

Atlīdzība Latvenergo koncerna un mātesabiedrības vadībai ir iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina pozīcijā "Personāla izmaksas".

e) aizdevumi saistītajām pusēm

Ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi saistītajām pusēm

EUR'000

	Mātesabiedrība	
	31/03/2023	31/12/2022
Ilgtermiņa aizdevumi meitassabiedrībām		
AS "Sadales tīkls"	485 979	494 979
Elektrum Eesti OÜ	7 110	7 260
Elektrum Lietuva, UAB	8 805	8 535
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(401)	(306)
KOPĀ ilgtermiņa aizdevumi	501 493	510 468
Ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļa		
AS "Sadales tīkls"	101 442	95 312
Elektrum Eesti OÜ	300	300
Elektrum Lietuva, UAB	1 174	904
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(81)	(57)
Īstermiņa aizdevumi meitassabiedrībām		
AS "Sadales tīkls"	–	10 000
Elektrum Eesti, OÜ	14 930	41 700
Elektrum Lietuva, UAB	23 732	54 746
SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs"	4 605	–
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(36)	(65)
KOPĀ īstermiņa aizdevumi	146 066	202 840
KOPĀ aizdevumi saistītajām pusēm	647 559	713 308

Izmaiņas saistītajām pusēm izsniegtajos aizdevumos

EUR'000

	Mātessabiedrība		
	01/01-31/03/2023	01/01-31/03/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	713 308	706 378	706 378
Īstermiņa aizdevumu izmaiņas ar naudas norēķinu, neto	(42 570)	12 551	225 482
Īstermiņa aizdevumu izmaiņas ar savstarpējo ieskaitu debitoru un kreditoru kustībā, neto	2 082	(38 905)	(120 831)
Atmaksāti ilgtermiņa aizdevumi ar savstarpējo ieskaitu	(25 171)	(24 584)	(97 746)
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(90)	59	25
Pārskata perioda beigās	647 559	655 499	713 308
<i>t.sk. aizdevumu kustība bankas kontā</i>			
Izsniegtie aizdevumi meitassabiedrībām	192 683	209 676	921 687
Atmaksāti izsniegtie aizdevumi meitassabiedrībām	(235 253)	(197 125)	(696 205)
(Atmaksāti) / izsniegti aizdevumi, neto	(42 570)	12 551	225 482

f) Īstermiņa aizdevumi no saistītajām pusēm

Lai efektīvi un centralizēti pārvaldītu Latvenergo grupas uzņēmumu finanšu līdzekļus, izmantojot Grupas kontu funkcionalitāti un iespēju savstarpējos rēķinus apmaksāt ieskaita veidā, tiek izmantoti īstermiņa aizdevumi / aizņēmumi. Pārskata periodā AS "Latvenergo" izsniedza aizdevumus meitassabiedrībām saskaņā ar savstarpēji noslēgto līgumu "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu", ļaujot meitassabiedrībām aizņemties un atmaksāt aizdevumu atbilstoši to ikdienas

saimnieciskās darbības vajadzībām un ietverot norēķinus ar savstarpējo ieskaitu par saimnieciskās darbības debitoru un kreditoru parādiem. Līguma ietvaros uz 2023. gada 31. martu mātessabiedrība bija īstermiņa aizņēmums no AS "Sadales tīkls" 2 903 tūkstošu EUR apmērā (31/12/2022: no SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" 3 317 tūkstošu EUR apmērā).

20. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2023. gada 23. maijā AS "Latvenergo" valstij izmaksājusi dividendēs 133 991 tūkstošus EUR.

Laika posmā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši citi būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu Latvenergo koncerna un AS "Latvenergo" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2023. gada 31. martā.