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

PAR 9 MĒNEŠU PERIODU,
KAS BEIDZAS 2021. GADA 30. SEPTEMBRĪ

Latvenergo

SATURS

Vadības ziņojums

3 Nozīmīgi fakti un notikumi
4 Īsi par *Latvenergo* koncernu
6 *Latvenergo* koncerna galvenie rādītāji
7 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 KALENDĀRS

28. 02. 2022.

Latvenergo konsolidētie un AS "Latvenergo" 2021. gada saīsinātie finanšu pārskati (nerevidēti)

13. 04. 2022.

Latvenergo konsolidētie un AS "Latvenergo" 2021. gada pārskati

31. 05. 2022.

Starpperiodu saīsinātie konsolidētie finanšu pārskati par 2022. gada 3 mēnešu periodu (nerevidēti)

31. 08. 2022.

Starpperiodu saīsinātie konsolidētie finanšu pārskati par 2022. gada 6 mēnešu periodu (nerevidēti)

30. 11. 2022.

Starpperiodu saīsinātie konsolidētie finanšu pārskati par 2022. 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.

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

Nozīmīgi fakti un notikumi

Rekordaugstas elektroenerģijas un energoresursu cenas

2021. gada 9 mēnešos elektroenerģijas *spot* cenas gan Ziemeļvalstīs, gan arī Baltijā turpināja būtiski augt, palielinoties vairāk nekā divas reizes. Šo cenu kāpumu ietekmēja rekordaugstas energoresursu cenas, kā arī lielāks elektroenerģijas pieprasījums. Dabasgāzes vidējā cena, kas Baltijas reģionā nosaka elektroenerģijas cenu pīķa stundās, 2021. gada septembrī sasniedza 63,4 EUR/MWh (2020. gada septembrī – 11,3 EUR/MWh). Savukārt emisiju kvotu cena 2021. gada septembrī pārsniedza 60 EUR/t.

Elektroenerģijas izstrāde AS "Latvenergo" TEC palielināta par 10 %

2021. gada 9 mēnešos elektroenerģijas izstrādes apjoms *Latvenergo* koncerna ražotnēs palielināts par 3 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, un tas sasniedza 3 407 GWh. Daugavas HES izstrāde bija pagājušā gada līmenī un tā sasniedza 2 105 GWh. Savukārt elektroenerģijas izstrāde AS "Latvenergo" TEC, pielāgojoties elektroenerģijas tirgus apstākļiem un siltumenerģijas pieprasījumam, pārskata periodā bija par 10 % lielāka nekā attiecīgajā periodā pērn, sasniedzot 1 283 GWh. Saražotās siltumenerģijas apjoms palielināts par 20 %, sasniedzot 1 320 GWh, ko noteica aukstāki laikapstākļi gada sākumā.

Latvenergo darbojas visos enerģijas tirdzniecības segmentos Latvijā, Lietuvā un Igaunijā

Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 5,0 TWh elektroenerģijas

750 tūkstoši elektroenerģijas klientu

Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 700 GWh dabasgāzes

Dabasgāzes klienti

Koncerna elektroenerģijas klientu skaits pārsniedz 750 tūkstošus, no tiem ārpus Latvijas – gandrīz 85 tūkstoši. 2021. gada augustā koncerns iegādājās trīs mikrotīkla pakalpojuma uzņēmumu kapitāla daļas Igaunijā, kā arī pārņēma gandrīz 20 000 klientus Igaunijā no Somijas uzņēmuma *Imatra Elekter*, tādējādi ievērojami palielinot koncerna klientu skaitu Igaunijā.

Latvenergo investīcijas sekmē kvalitatīvu un drošu energoapgādi klientiem

Kopējais investīciju apjoms 2021. gada 9 mēnešos ir 96,8 miljoni EUR. No tā 65 % veikti sadales tīklu aktīvos. Tāpat turpinām Daugavas HES hidroagregātu rekonstrukcijas projekta īstenošanu, pārskata periodā šajā projektā investējot 9,8 miljonus EUR.

Ieņēmumi pieaug par 17 %

milj. EUR

659,5	126,8	26,4	3 313,6
IEŅĒMUMI	EBITDA	PEĻŅA	AKTĪVI

2021. gada 9 mēnešos koncerna ieņēmumi ir par 17 % jeb 95,2 miljoniem EUR lielāki nekā attiecīgajā periodā pērn. Tos pozitīvi galvenokārt ietekmēja augstākas elektroenerģijas tirgus cenas, lielāks pārdotās elektroenerģijas apjoms, kā arī lielāki siltumenerģijas ieņēmumi.

Koncerna EBITDA ir par 40 % jeb 85,3 miljoniem EUR mazāka. To negatīvi galvenokārt ietekmēja ievērojami augstākas iepirktās elektroenerģijas, kā arī dabasgāzes un emisijas kvotu cenas.

AS "Latvenergo" un AS "Sadales tīkls" arī šogad saņem Ilgtspējas indeksa Platīna novērtējumu

Šis novērtējums apliecina, ka uzņēmumi ievēro teicamus korporatīvās pārvaldības un informācijas atklātības principus, strādā efektīvi, pārdomāti un ilgtspējīgi, atbildīgi izturas pret saviem darbiniekiem un klientiem, kā arī rūpējas par vides aizsardzību.

ILGTSPĒJAS INDEKSS 2021 PLATĪNA KATEGORIJA

Ministru kabinets apstiprinājis *Latvenergo* vispārējo stratēģisko mērķi

2020. gada nogalē tika uzsākta un 2021. gadā turpinās vidēja termiņa stratēģijas izstrāde 2022.- 2026. gadam. Jaunā stratēģija liks uzsvaru uz tādiem koncerna darbības mērķiem kā elektrifikācija, strauja atjaunīgās elektroenerģijas ražotņu attīstība un izaugsme. Ministru kabinets 2021. gada 9. novembrī noteicis AS "Latvenergo" jaunu 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.

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. Atbilstoši 2020. gada Baltijas vērtīgāko uzņēmumu TOP10 *Latvenergo* koncerns ir vērtīgākais enerģētikas uzņēmums Baltijā.

Latvenergo koncerna struktūru veido komercsabiedrību kopums, kurā izšķirošā ietekme ir mātessabiedrībai AS "Latvenergo" un kurā ietilpst piecas 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.

Sadales segments

Nodrošina elektroenerģijas sadales pakalpojumu Latvijā. AS "Sadales tīkls" ir valsts lielākais sadales sistēmas operators un aptver aptuveni 98 % Latvijas teritorijas. Sadales sistēmas pakalpojumu tarifus apstiprina Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (SPRK).

Īsi par *Latvenergo* koncernu

Latvenergo koncerna stratēģija

Latvenergo koncerna stratēģija laika periodam no 2017. līdz 2022. gadam paredz:

- nostiprināt ilgtspējīgu un ekonomiski pamatotu tirgus pozīciju mājas tirgos (Baltijā), vienlaikus apsverot ģeogrāfisku un/ vai produktu/ pakalpojumu ekspansiju;
- attīstīt sinerģijai ar tirdzniecību adekvātu un koncerna vērtību palielinošu ģenerācijas portfeli;
- attīstīt klientu vajadzībām atbilstošu, funkcionālu, drošu un efektīvu tīklu.

Līdz ar stratēģijas apstiprināšanu ir noteikti arī *Latvenergo* koncerna finanšu mērķi. Finanšu mērķi ir iedalīti trīs grupās – rentabilitāte, kapitāla struktūra un dividenžu politika.

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 iespējamos finanšu riskus;
- adekvātu dividenžu politiku, kas ir atbilstoša plānotajai investīciju politikai un izvirzītajam kapitāla struktūras mērķim.

Mērķa grupa	Rādītājs	2022. gads
Rentabilitāte	Pašu kapitāla atdeve (ROE)	> 6 %
Kapitāla struktūra	Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	< 50 %
	Neto aizņēmumi pret EBITDA	< 3
Dividenžu politika	Dividendēs izmaksājamā peļņas daļa	> 80 %

Ņemot vērā *Latvenergo* koncerna noteiktos attīstības virzienus, AS "Latvenergo" 2017. gadā ir apstiprinājusi Stratēģiskās attīstības un efektivitātes programmu. Stratēģiskās attīstības programma ir veidota, lai veicinātu uzņēmuma izaugsmi, iesaistoties jaunos attīstības virzienos. Savukārt efektivitātes sadaļa paredz koncerna procesu pārskatīšanu, centralizēšanu un digitalizāciju, lai ilgtermiņā uzturētu koncerna rentabilitāti, ievērojot sagaidāmo izmaksu kāpumu inflācijas ietekmē. Plānotās efektivitātes programmas ieguvums sasniedz 40 miljonus EUR. Tas ir apjomīgākais koncerna optimizācijas plāns pēdējā desmitgadē, kura īstenošana ļaus ilgtermiņā palielināt koncerna vērtību un saglabāt konkurētspēju atvērtā tirgū un mainīgā enerģētikas nozarē.

2020. gada nogalē tika uzsākts un 2021. gadā tiek turpināts darbs ar vidēja termiņa stratēģijas izstrādi 2022.-2026. gadam. Jaunā stratēģija liks uzsvaru uz tādiem koncerna darbības mērķiem kā elektrifikācija, strauja atjaunīgās elektroenerģijas ražotņu attīstība un izaugsme. Attiecīgi 2021. gada 9. novembrī Ministru kabinets noteicis AS "Latvenergo" jaunu 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.

Latvenergo koncerna galvenie rādītāji

Latvenergo koncerna darbības rādītāji

		9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	9 mēn. 2019	9 mēn. 2018	9 mēn. 2017
Pārdotā elektroenerģija	GWh	6 884	6 590	6 855	7 476	7 646
Mazumtirdzniecībā pārdotā elektroenerģija[2)]	GWh	4 987	4 650	4 868	5 029	5 189
Vairumtirdzniecībā pārdotā elektroenerģija[3)]	GWh	1 897	1 940	1 987	2 447	2 457
Mazumtirdzniecībā pārdotā dabasgāze	GWh	677	318	193	74	7
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	3 407	3 298	3 565	4 052	4 088
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	1 320	1 101	1 216	1 545	1 791
Darbinieku skaits		3 176	3 347	3 474	3 521	4 053
Moody's kredītreitings		Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)

Latvenergo koncerna finanšu rādītāji

		9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	9 mēn. 2019	9 mēn. 2018	9 mēn. 2017
Ieņēmumi*	milj. EUR	659,5	564,4	621,1	613,0	647,9
EBITDA[1)*]	milj. EUR	126,8	212,1	172,0	240,3	268,0
Peļņa	milj. EUR	26,4	94,7	62,0	82,6	125,0
Aktīvi	milj. EUR	3 313,6	3 265,4	3 786,1	3 820,3	3 887,5
Pašu kapitāls	milj. EUR	2 037,1	2 012,5	2 232,5	2 324,4	2 455,1
Neto aizņēmumi (koriģēts)[1)*]	milj. EUR	703,9	584,3	590,9	546,9	538,4
Investīcijas	milj. EUR	96,8	130,4	158,9	158,5	166,6

Latvenergo koncerna finanšu koeficienti

	9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	9 mēn. 2019	9 mēn. 2018	9 mēn. 2017
Neto aizņēmumi / EBITDA (koriģēts)[1)*]	3,3	2,1	2,7	1,2	1,5
EBITDA rentabilitāte[1)]	22 %	36 %	25 %	56 %	41 %
Pašu kapitāla atdeve (ROE) [1)]	2,4 %	6,0 %	2,4 %	11,7 %	7,1 %
Aktīvu atdeve (ROA) [1)]	1,5 %	3,6 %	1,5 %	7,3 %	4,3 %
Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE) (koriģēts)[1)*]	2,3 %	4,6 %	2,3 %	4,9 %	6,1 %
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu (koriģēts)[1)*]	35 %	29 %	26 %	24 %	22 %

* 2017- 2020. gada finanšu rādītājos un finanšu koeficientos ir izkļauta pārtraucamā darbība (pārvades sistēmas aktīvi)
1) Formulu saraksts pieejams pārskata 21. lappusē
2) Iekļaujot saimniecisko patēriņu
3) Tai skaitā OI ietvaros iepirktās enerģijas pārdošana *Nord Pool*

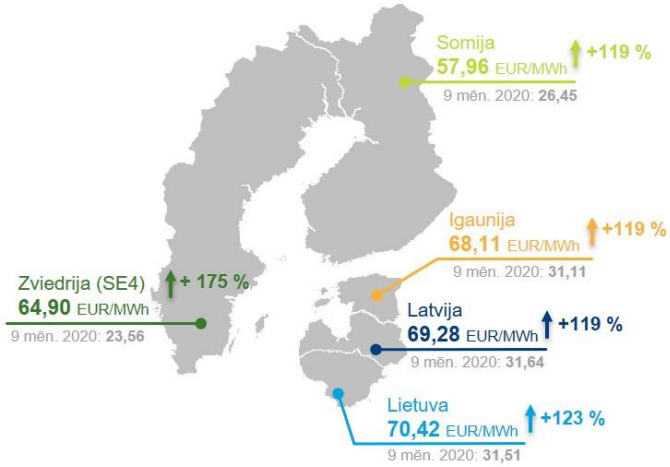
Darbības vides raksturojums

Latvenergo koncerna darbību un rezultātus ietekmē dažādi globāli un reģionāli darbības vides faktori, ieskaitot elektroenerģijas un dabasgāzes cenas. 2021. gada 9 mēnešos:

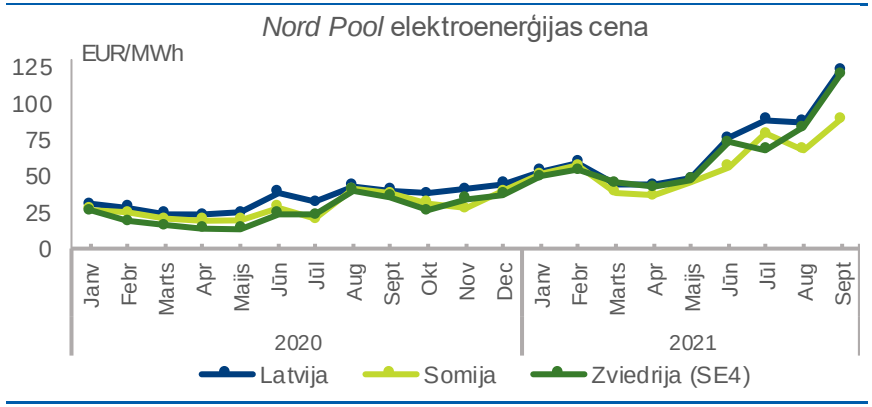
- *Nord Pool* sistēmas cena pieauga vairāk nekā piecas reizes, savukārt Latvijā pieaugums bija par 119 %;
- dabasgāzes vidējā cena (*Front Month*) TTF (Nīderlandes dabasgāzes virtuālajā tirdzniecības punktā) gandrīz četras reizes augstāka nekā attiecīgajā periodā pērn.

Rekordaugstas elektroenerģijas cenas

2021. gada 9 mēnešos *Nord Pool* sistēmas elektroenerģijas vidējā cena bija piecas reizes augstāka (+410 %) un sasniedza 50,87 EUR/MWh. Elektroenerģijas cenas straujo kāpumu *Nord Pool* reģionā ietekmēja rekordaugstas energoresursu cenas, par 6 % lielāks elektroenerģijas pieprasījums, kā arī zemāks hidrobilances līmenis Ziemeļvalstīs sausāku laikapstākļu ietekmē. Dabasgāzes vidējā cena, kas Baltijas reģionā nosaka elektroenerģijas cenu pīķa stundās, 2021. gada septembrī sasniedza 63,4 EUR/MWh (2020. gada septembrī – 11,3 EUR/MWh).



2021. gada 9 mēnešos elektroenerģijas cenu starpība Latvijai ar Zviedriju (SE4) samazinājās līdz 4,37 EUR/MWh, bet ar Somiju tā pieaugusi līdz 11,32 EUR/MWh (2020. gada 9 mēnešos – attiecīgi 8,08 EUR/MWh un 5,19 EUR/MWh). Elektroenerģijas cena Latvijā bija par 1,14 EUR/MWh zemāka nekā vidēji Lietuvā, bet par 1,17 EUR/MWh augstāka nekā Igaunijā.



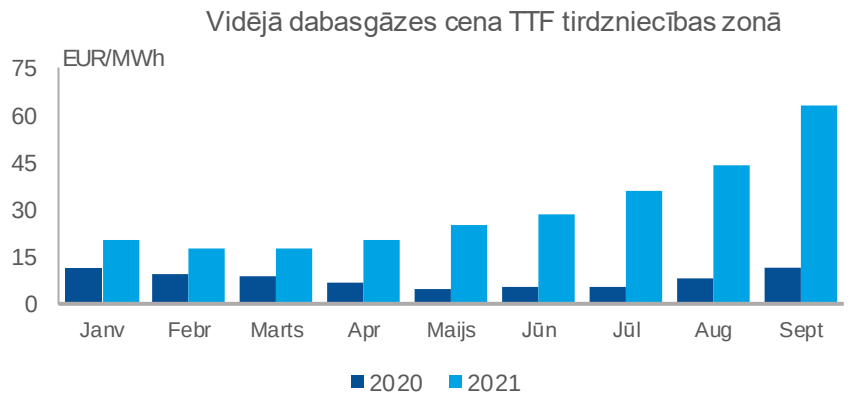
Kopējais Baltijas elektroenerģijas patēriņš 2021. gada 9 mēnešos pieauga par 5 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, un tas sasniedza 21,0 TWh. Latvijā un Lietuvā patērētās elektroenerģijas apjoms pieauga par 4 %, bet Igaunijā – par 7 %. Patēriņa pieaugumu Baltijas reģionā veicināja aukstāki laikapstākļi gada sākumā, karstāka vasara un ekonomikas atveseļošanās pēc Covid-19 ierobežojumiem.

Kopumā 2021. gada 9 mēnešos elektroenerģijas izstrāde Baltijā ir par 2 % lielāka nekā attiecīgajā periodā pērn, sasniedzot 11,2 TWh. Latvijā izstrādes apjoms bija pagājušā gada līmenī un sasniedza 4,2 TWh, Lietuvā tas samazinājās par 14 % līdz 3,2 TWh, savukārt Igaunijā izstrāde pieauga par 22 % un sasniedza 3,8 TWh. Baltijā iepirktās elektroenerģijas apjoms no kaimiņvalstīm, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, ir pieaudzis par 7 %, un tas sasniedza 9,2 TWh.

Darbības vides raksturojums

Dabasgāzes cena gandrīz četras reizes augstāka

Dabasgāze AS "Latvenergo" TEC tiek izmantota kā pamata kurināmais. 2021. gada 9 mēnešos Eiropā dabasgāzes cenu ietekmēja galvenokārt augsts dabasgāzes pieprasījums, zemi piegāžu apjomi un augstākas citu energoresursu cenas. Pārskata perioda beigās dabasgāzes krājumu līmenis Eiropas gāzes krātuvēs bija 75 % (2020. gada septembra beigās – 95 %). Pārskata periodā TTF dabasgāzes (*Front Month*) cena bija gandrīz četras reizes augstāka nekā 2020. gada 9 mēnešos, savukārt vidējā cena septembrī sasniedza pat 63,4 EUR/MWh.



Dabasgāzes cena ir saistīta ar naftas produktu cenām, tādēļ arī citu energoresursu cenas savstarpēji ietekmē dabasgāzes tirgus dinamiku. No 2021. gada sākuma vērojams būtisks energoresursu cenu pieaugums, ko ietekmēja pozitīvais ekonomikas atveseļošanās temps pēc Covid-19 ierobežojumiem:

- *Brent Crude Futures* jēlnaftas vidējā cena 2021. gada 9 mēnešos bija 68,0 USD/bbl, kas ir par 60 % augstāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Cenu svārstības būtiski ietekmēja *OPEC+* naftas ieguves samazinājums un zemāki jēlnaftas krājumi ASV;

- Ogļu cenas (*API2 Rotterdam Coal Futures Front month*) pārskata periodā pieauga vairāk nekā divas reizes, sasniedzot 101,6 USD/t. Ogļu cenu pieaugumu galvenokārt ietekmēja augsts pieprasījums Āzijā, kā arī ogļu ieguves ierobežojumi Kolumbijā, Krievijā, Austrālijā, Dienvidāfrikā un Ķīnā;

- Oglekļa emisijas kvotu (EUA DEC.21) vidējā cena 2021. gada 9 mēnešos bija divas reizes augstāka nekā attiecīgajā periodā pērn, un tā sasniedza 48,5 EUR/t. Cenu pieaugumu ietekmēja izejvielu cenu pieaugums, kā arī Eiropas Komisijas pieņemtās zaļā kursa reformas emisiju samazināšanai līdz 2030. gadam. 2021. gada septembrī emisiju kvotu cena pārsniedza 60 EUR/t.

Darbības vides raksturojums

Par Covid-19 ietekmi uz *Latvenergo* koncerna darbību

No 2021. gada 11. oktobra līdz 2022. gada 11. janvārim Latvijā ir izsludināta ārkārtējā situācija, lai ierobežotu Covid-19 izplatību. *Latvenergo* koncerns pastāvīgi vērtē Covid-19 izplatības ietekmi un īsteno pasākumus klientu un darbinieku drošībai, kā arī nodrošina atbilstošu darba režīmu stratēģiski svarīgajos objektos – Daugavas HES, AS "Latvenergo" TEC un AS "Sadales tīkls" objektos.

Lai uzlabotu epidemioloģisko situāciju valstī, AS "Latvenergo" līdz ar vairākiem lielajiem Latvijas uzņēmumiem aicina strādāt zaļajā režīmā. Zaļais režīms nozīmē, ka visi darbinieki, kuri strādā ar klientiem klātienē, ir vakcinējušies pret Covid-19 vai to izslimojuši, savukārt visiem apmeklētājiem klientu centros un veikalos būs jāuzrāda Covid-19 sertifikāts vai arī jāizmanto attālinātās apkalpošanas iespējas.

Šobrīd vīrusa izplatībai nav būtiskas ietekmes uz *Latvenergo* koncerna sniegto pakalpojumu nodrošinājumu. Koncerns turpina nodrošināt elektroenerģijas un siltumenerģijas ražošanu, elektroenerģijas un dabasgāzes tirdzniecības un sadales pakalpojumu nepārtrauktību un pieejamību visiem klientiem.

Pārvades aktīvu īpašumtiesību nodalīšana

Atbilstoši Ministru kabineta 2019. gada 8. oktobra lēmumam pārvades aktīvi 694,3 miljonu EUR vērtībā 2020. gada 10. jūnijā tika nodalīti no *Latvenergo* koncerna. Pārvades aktīvu nodalīšana tika īstenota, samazinot AS "Latvenergo" pamatkapitālu par AS "Latvijas elektriskie tīkli" (LET) akciju vērtību 222,7 miljonu EUR apmērā. Līdz ar pārvades aktīvu nodalīšanu AS "Augstsprieguma tīkls" tika nodotas arī visas LET saistības, t.sk. AS "Latvenergo" aizdevumi LET 225 miljonu EUR apmērā. Plašāku informāciju skatīt 2020. gada pārskatā. Līdz ar pārvades aktīvu nodalīšanu mazināsies arī koncernam nepieciešamais investīciju finansējums.

Ministru kabinets apstiprinājis *Latvenergo* vispārējo stratēģisko mērķi

2020. gada nogalē tika uzsākta un 2021. gadā turpinās vidēja termiņa stratēģijas izstrāde 2022.- 2026. gadam. Jaunā stratēģija liks uzsvaru uz tādiem koncerna darbības mērķiem kā elektrifikācija, strauja atjaunīgās elektroenerģijas ražotņu attīstība un izaugsme. Stratēģijas izaicinājums ir strauja koncerna elektroenerģijas ražošanas izaugsme, divkāršojot koncerna jaudas un no importētāja kļūstot par eksportētāju.

Ministru kabinets 2021. gada 9. novembrī noteicis AS "Latvenergo" jaunu 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.

Ievēlēti AS "Latvenergo" valdes locekļi

Pēc pārskata perioda beigām, 2021. gada 16. novembrī, AS "Latvenergo" padome ievēlēja jaunu koncerna valdes priekšsēdētāju un valdes locekļus ar pilnvarojumu piecu gadu termiņam. Par AS "Latvenergo" valdes priekšsēdētāju iecelts Mārtiņš Čakste, par valdes locekļiem – Dmitrijs Juskovecs un Harijs Teteris. Jaunie valdes locekļi darbu uzsāks 2022. gada 3. janvārī. Valdē darbu turpinās līdzšinējie tās locekļi Guntars Baļčūns un Kaspars Cikmačs.

Finanšu rezultāti

2021. gada 9 mēnešos *Latvenergo* koncerna ieņēmumi sasniedza 659,5 miljonus EUR, kas ir par 95,2 miljoniem EUR jeb 17 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. To galvenokārt ietekmēja:

- par 85,5 miljoniem EUR lielāki ieņēmumi no enerģijas pārdošanas, ko galvenokārt noteica augstākas elektroenerģijas tirgus cenas un par 7 % lielāks pārdotās elektroenerģijas apjoms mazumtirdzniecībā;
- par 8,3 miljoniem EUR lielāki siltumenerģijas pārdošanas ieņēmumi, palielinoties siltumenerģijas izstrādei par 20 % aukstāku laikapstākļu dēļ apkures sezonā.

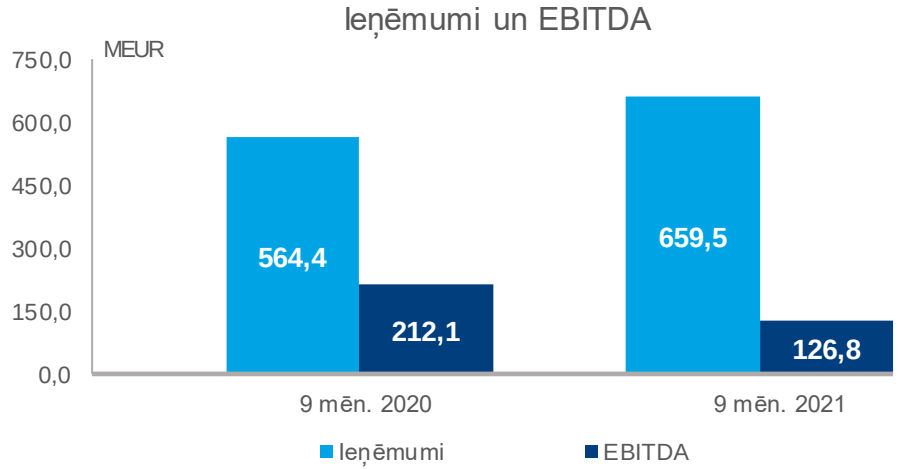
***Latvenergo* koncerna finanšu rādītāji**		**9 mēn. 2021**	**9 mēn. 2020**	**Δ**	**Δ, %**
Ieņēmumi	milj. EUR	659,5	564,4	95,2	17 %
EBITDA	milj. EUR	126,8	212,1	–85,3	–40 %
Peļņa	milj. EUR	26,4	94,7	–68,3	–72 %
Aktīvi	milj. EUR	3 313,6	3 265,4	48,1	1 %

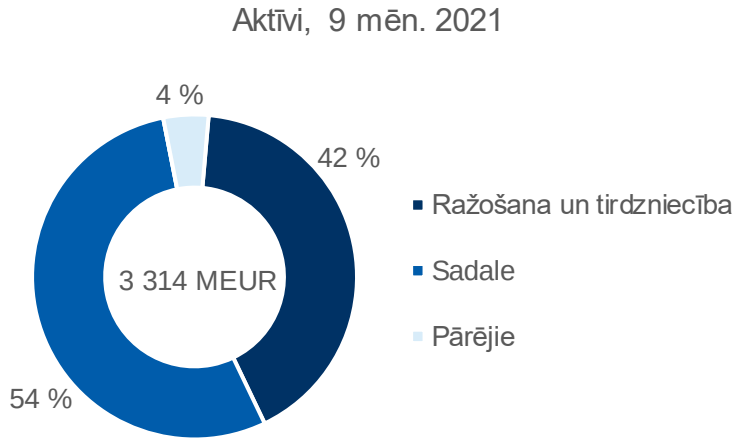
Latvenergo koncerna EBITDA pārskata periodā ir par 85,3 miljoniem EUR jeb 40 % mazāka nekā 2020. gada 9 mēnešos, un tā sasniedza 126,8 miljonus EUR. To negatīvi galvenokārt ietekmēja ievērojami augstākas iepirktās elektroenerģijas, kā arī dabasgāzes un emisijas kvotu cenas. Latvijā elektroenerģijas *spot* cena bija 2,2 reizes lielāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Savukārt dabasgāzes cenas bija gandrīz četras reizes un emisiju kvotu divreiz augstākas nekā 2020. gada 9 mēnešos.

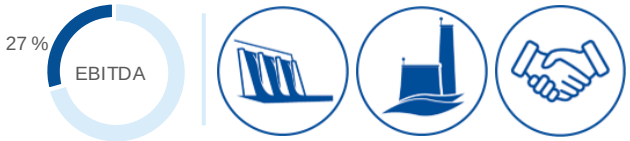
Koncerna peļņa pārskata periodā sasniedza 26,4 miljonu EUR.

2021. gada 30. septembrī neto aizņēmumi pret pašu kapitālu ir 35 % (2020. gada 30. septembrī – 29 %), kas ir labāks rādītājs nekā vidēji industrijā.

Ņemot vērā, ka 2020. gada 10. jūnijā pārvades aktīvi tika nodalīti no *Latvenergo* koncerna, salīdzināmajos rezultātos šis segments klasificēts kā pārtraucamā darbība.







Ražošana un tirdzniecība

Segmenta % īpatsvars *Latvenergo* koncernā

Ieņēmumi
65 %

EBITDA
27 %

Aktīvi
42 %

Darbinieki
28 %

2021. gada 9 mēnešos ražošanas un tirdzniecības segments pēc ieņēmumiem ir lielākais *Latvenergo* koncerna darbības segments. Lielāko daļu jeb 90 % no ražošanas un tirdzniecības segmenta ieņēmumiem veido ja elektroenerģijas pakalpojumu un dabasgāzes tirdzniecības ieņēmumi, bet 10 % – siltumenerģijas ieņēmumi.

2021. gada 9 mēnešos segmenta ieņēmumus ietekmēja par 85,5 miljoniem EUR lielāki ieņēmumi no enerģijas pārdošanas, ko galvenokārt noteica augstākas elektroenerģijas tirgus cenas un par 7 % lielāks pārdotās elektroenerģijas apjoms mazumtirdzniecībā. Segmenta ieņēmumus pozitīvi ietekmēja arī par 8,3 miljoniem EUR lielāki ieņēmumi no pārdotās siltumenerģijas, palielinoties izstrādes apjomam aukstāku laikapstākļu dēļ apkures sezonā.

Savukārt segmenta EBITDA negatīvi ietekmēja ievērojami lielākas iepirktās elektroenerģijas izmaksas, kā arī rekordaugstās dabasgāzes un emisijas kvotu cenas .

Pārskata periodā saražotais elektroenerģijas apjoms ir 3 407 GWh, kas atbilst 68 % no mazumtirdzniecībā pārdotās elektroenerģijas (2020. gada 9 mēnešos – 71 %).

Darbības rādītāji		**9 mēn. 2021**	**9 mēn. 2020**	**Δ**	**Δ, %**
Pārdotā elektroenerģija	GWh	6 884	6 590	294	4 %
*Mazumtirdzniecībā pārdotā elektroenerģija**	GWh	*4 987*	*4 650*	*338*	*7 %*
*Vairumtirdzniecībā pārdotā elektroenerģija***	GWh	*1 897*	*1 940*	*–44*	*–2 %*
Mazumtirdzniecībā pārdotā dabasgāze	GWh	677	318	359	113 %
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	3 407	3 298	109	3 %
Daugavas HES	GWh	*2 105*	*2 100*	*5*	*0 %*
TEC	GWh	*1 283*	*1 168*	*114*	*10 %*
Liepājas ražotnes un mazās stacijas	GWh	*19*	*29*	*–11*	*–36 %*
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	1 320	1 101	220	20 %
TEC	GWh	*1 140*	*951*	*189*	*20 %*
Liepājas ražotnes	GWh	*180*	*149*	*31*	*20 %*

Finanšu rādītāji		**9 mēn. 2021**	**9 mēn. 2020**	**Δ**	**Δ, %**
Ieņēmumi	milj. EUR	429,9	342,2	87,7	26 %
EBITDA	milj. EUR	34,5	127,0	–92,5	–73 %
Aktīvi	milj. EUR	1 375,2	1 294,9	80,3	6 %
Investīcijas	milj. EUR	25,5	31,2	–5,7	–18 %

** iekļaujot saimniecisko patēriņu*
*** tai skaitā OI ietvaros iepirktās enerģijas pārdošana Nord Pool*

Ražošana un tirdzniecība

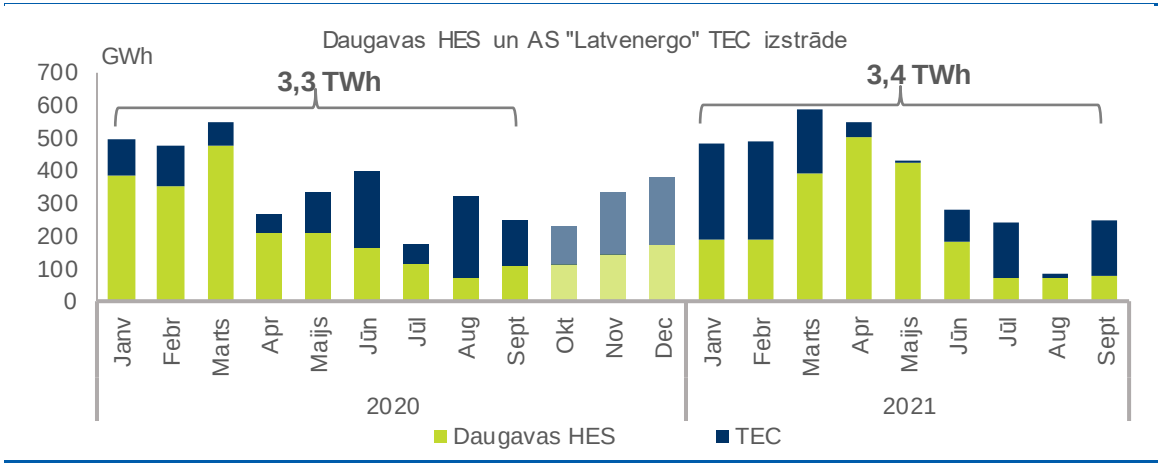
Ražošana

2021. gada 9 mēnešos *Latvenergo* koncerns bija lielākais elektroenerģijas ražotājs Baltijā, saražojot 31 % no kopējā Baltijā izstrādātā elektroenerģijas apjoma. *Latvenergo* savās elektrostacijās ir saražojis 3 407 GWh elektroenerģijas un 1 320 GWh siltumenerģijas.

Latvenergo – zaļās enerģijas ražošanas līderis Baltijā

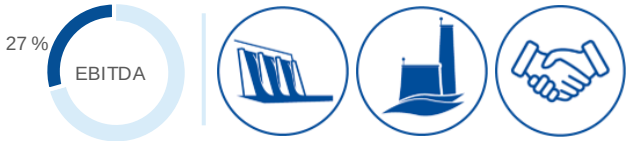
Pārskata periodā elektroenerģijas izstrādes apjoms Daugavas HES ir pagājušā gada līmenī, un tas ir 2 105 GWh. No atjaunīgajiem energoresursiem izstrādātā elektroenerģija koncernā veidoja 62 % (2020. gada attiecīgajā periodā – 64 %).

Elektroenerģijas izstrāde AS "Latvenergo" TEC pārskata periodā ir palielināta par 10 %, sasniedzot 1 283 GWh. Salīdzinoši lielāku izstrādi ietekmē mazāka izstrāde 2020. gada attiecīgajā periodā, kad bija novērojami silti laika apstākļi apkures sezonā, kā arī zemas elektroenerģijas cenas. AS "Latvenergo" TEC darbība tiek pielāgota elektroenerģijas tirgus apstākļiem un siltumenerģijas pieprasījumam.



Saražotās siltumenerģijas apjoms ir palielinājies par 20 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, ko ietekmēja aukstāki laikapstākļi apkures sezonā. Kā liecina Centrālās statistikas pārvaldes dati, vidējā gaisa temperatūra apkures sezonā Rīgā pārskata periodā bija +0,7 grādi pēc Celsija, bet 2020. gada 9 mēnešos tā bija +4,5.

Aprīlī ekspluatācijā tika nodots pirmais *Latvenergo* koncerna saules enerģijas parks Lietuvā, Klaipēdā, ar kopējo jaudu 1,5 MW, kas paredzēts elektroenerģijas ražošanai *Elektrum* klientiem. Šogad plānots atklāt arī saules parku Igaunijā ar kopējo jaudu 0,3 MW.



Ražošana un tirdzniecība

Tirdzniecība

Latvenergo koncerns ir viens no Baltijas lielākajiem enerģijas tirgotājiem, kas ar tirdzniecības zīmolu *Elektrum* saviem klientiem piedāvā elektroenerģiju un dabasgāzi, kā arī plašu saistīto produktu un pakalpojumu klāstu.

> *Latvenergo* – enerģētikas komersants, kas darbojas visos enerģijas tirdzniecības segmentos Latvijā, Lietuvā un Igaunijā

2021. gada 9 mēnešos *Latvenergo* koncerns saviem klientiem Baltijā pārdeva 5,0 TWh elektroenerģijas, kas ir par 7 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Elektroenerģijas pārdošanas apjoma pieaugumu sekmēja pārdošanas apjomu pieaugums tirgos ārpus Latvijas, it īpaši Lietuvas lielo biznesa klientu un mājsaimniecību segmentos. Ārpus Latvijas pārdotās elektroenerģijas apjoms veido aptuveni 40 % no kopējā mazumtirdzniecībā pārdotās elektroenerģijas apjoma. *Latvenergo* koncerna pārdotās elektroenerģijas apjoms Latvijā ir 3,0 TWh, Lietuvā – 1,2 TWh un Igaunijā – 0,8 TWh.

Latvenergo koncerna kopējo elektroenerģijas klientu portfeli veido aptuveni 750 tūkstoši klientu, t. sk. ārpus Latvijas – gandrīz 85 tūkstoši klientu.

2021. gada augustā *Latvenergo* grupas uzņēmums *Elektrum Eesti* iegādājās trīs mikrotīkla pakalpojuma uzņēmumu kapitāla daļas Igaunijā, kā arī pārņēma gandrīz 20 000 klientus Igaunijā no Somijas uzņēmuma *Imatra Elekter*, ievērojami palielinot *Latvenergo* konkurenci Igaunijas elektroenerģijas un saistīto produktu un pakalpojumu tirgū.

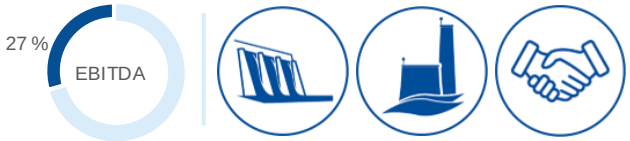
Latvenergo koncerna pārdotās dabasgāzes apjoms mazumtirdzniecības klientiem ir pieaudzis vairāk nekā divas reizes, un tas sasniedz gandrīz 700 GWh.

Pārskata periodā turpinājām attīstīt arī citus ar elektroenerģijas patēriņu un energoefektivitāti saistītos produktus un pakalpojumus:

- Noslēgto saules paneļu un saules parku daļu pārdošanas līgumu skaits Baltijā turpina pieaugt. Kopumā 2021. gada 9 mēnešos noslēgti gandrīz 800 jauni līgumi, kas ir par 79 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Kopējā *Latvenergo* koncerna mazumtirdzniecības klientiem uzstādītā saules paneļu jauda Baltijā pārsniedz 9 MW, līdz ar to *Latvenergo* ir viens no vadošajiem šī pakalpojuma sniedzējiem Baltijā. 3/4 no kopējās jaudas ir uzstādītas klientiem ārpus Latvijas;
- *Elektrum Apdrošināts* klientu portfeli Baltijā veido vairāk nekā 100 tūkstoši klientu, turpinot stabilu izaugsmi;
- Paplašināts e-veikala sortiments, un kopējais pirkumu skaits pārskata periodā pārsniedz 1 800 darījumu. Pirktākie produkti ir Viedie mājokļa risinājumi, Drošības un Apgaismojuma risinājumi;
- 2021. gada 9 mēnešos *Elektrum* mobilās lietotnes klientu veikto uzlāžu skaits ir dubultojies, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, veicot vairāk nekā 5 500 uzlādes 100 MWh apmērā.

2021. gada 9 mēnešos paveiktais:

- Iegādātas trīs mikrotīkla pakalpojuma uzņēmumu kapitāla daļas Igaunijā, kā arī pārņemti gandrīz 20 000 klienti Igaunijā, ievērojami palielinot koncerna klientu skaitu Igaunijā
- Mazumtirdzniecības klientiem esam pārdevuši 5,0 TWh elektroenerģijas
- Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 700 GWh dabasgāzes
- Noslēgti gandrīz 800 līgumi par saules paneļu uzstādīšanu Baltijā
- *Elektrum Apdrošināts* klientu skaits septembra beigās pārsniedz 100 tūkstošus
- *Elektrum* mobilās lietotnes klienti veikuši vairāk nekā 5 500 elektroauto uzlādes



Ražošana un tirdzniecība

Obligātais iepirkums

Atbilstoši Elektroenerģijas tirgus likumam publiskā tirgotāja funkcijas Latvijā veic SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" (iepriekš – Akciju sabiedrība "Enerģijas publiskais tirgotājs", kas reorganizēta pārveidošanas ceļā 2021. gadā 31. martā). OI izdevumi* publiskajam tirgotājam tiek kompensēti, Latvijas elektroenerģijas galalietotājiem maksājot OIK, kuras apmēru, pamatojoties uz OI izmaksām, apstiprina SPRK.

Finanšu rādītāji		9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	Δ	Δ, %
OI komponentes ieņēmumi	milj, EUR	85,2	109,7	–24,5	–22 %
OIK samazinājums – valsts atbalsts energoietilpīgiem uzņēmumiem	milj, EUR	2,6	2,9	–0,2	–8 %
OI izdevumi*	milj, EUR	71,6	117,2	–45,6	–39 %
t. sk. koģenerācija	milj, EUR	23,3	33,9	–10,6	–31 %
t. sk. atjaunīgie energoresursi	milj, EUR	47,8	82,8	–35,0	–42 %

* OI izdevumi – obligātā iepirkuma ietvaros iepirktās elektroenerģijas izmaksas un garantētās jaudas maksājumi par elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu, no kuriem ir atskaitīti ieņēmumi no iepirktās elektroenerģijas pārdošanas *Nord Pool* biržā un ieņēmumi par ražotāju atmaksāto atbalstu, un pieskaitītas obligātā iepirkuma balansēšanas izmaksas,

Vidējā OIK no 2021. gada 1. janvāra ir samazināta par 23 %

Ministru kabinets 2020. gada 12. oktobrī pieņēma rīkojumu Nr. 595 Par konceptuālo ziņojumu "Kompleksi pasākumi obligātā iepirkuma komponentes problemātikas risināšanai un elektroenerģijas tirgus attīstībai". Atbilstoši rīkojumā noteiktajam, sākot ar 2021. gada 1. janvāri, vidējais OIK apmērs samazinājās par 23 % – no 2,268 EUR centiem/kWh līdz 1,751 EUR centam/kWh. Finansējums OIK likmes samazinājumam tiks iegūts, šim mērķim novirzot daļu no AS "Latvenergo" dividendēm.

Vidējās OIK likmes samazinājums par 23 % nosaka OI komponentes ieņēmumu samazinājumu par 24,5 miljoniem EUR. Savukārt OI izdevumi 2021. gada 9 mēnešos samazinājās līdz 71,6 miljoniem EUR (2020. gada 9 mēnešos – 117,2 miljoni EUR), kas ir par 45,6 miljoniem EUR jeb 39 % mazāk nekā attiecīgajā periodā gadu iepriekš. OI izmaksu samazinājumu noteica augstāka elektroenerģijas pārdošanas cena *Nord Pool* biržā, kā arī iepirktās elektroenerģijas apjoma samazinājums. OI izdevumi koģenerācijas stacijām ir samazinājušies par 31 %, savukārt atjaunīgajiem energoresursiem – par 42 %.

2021. gada 9 mēnešos SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" veica valsts budžeta līdzekļu maksājumus energoietilpīgiem apstrādes rūpniecības uzņēmumiem 2,6 miljonu EUR apmērā (2020. gada attiecīgajā periodā – 2,9 miljoni EUR), tādējādi samazinot tiem maksājamo OI komponenti. Lēmumu par OI komponentes maksājumu samazinājumu energoietilpīgiem uzņēmumiem pieņem Būvniecības valsts kontroles birojs.

Sadale

Segmenta % īpatsvars *Latvenergo* koncernā

Ieņēmumi
34 %

EBITDA
65 %

Aktīvi
54 %

Darbinieki
54 %

Pārskata periodā sadales segments pēc aktīviem un EBITDA ir lielākais *Latvenergo* koncerna darbības segments. Segmenta ieņēmumi ir palielinājušies par 3 %, un tie ir 225,4 miljoni EUR. Segmenta EBITDA ir par 11 % lielāka un sasniedz 82,9 miljonus EUR. Finanšu rezultātu pieaugumu galvenokārt ietekmēja par 3 % lielāks sadalītās elektroenerģijas apjoms un darbības izmaksu samazinājums, ko sekmēja īstenotā darbības efektivitātes paaugstināšanas programma.

AS "Sadales tīkls" kopš 2017. gada īsteno darbības efektivitātes paaugstināšanas programmu, kurā tiek veikta procesu pilnveidošana, personāla, transportlīdzekļu un bāzu skaita samazināšana. Efektivitātes programmas ietvaros līdz 2022. gadam ir plānots samazināt AS "Sadales tīkls" strādājošo skaitu par aptuveni 900. Līdz 2021. gada 30. septembrim programmas ietvaros AS "Sadales tīkls" darbavietu skaits ir samazināts aptuveni par 850. Pārskata perioda beigās uzņēmumā uzstādīto viedo elektroenerģijas skaitītāju apjoms pārsniedz 940 tūkstošus, kas ir vairāk nekā 85 % no kopējā AS "Sadales tīkls" klientu elektroenerģijas skaitītāju skaita.

Apstiprināts AS "Sadales tīkls" attīstības plāns turpmākajiem 10 gadiem

SPRK oktobrī apstiprinājusi AS "Sadales tīkls" attīstības plānu turpmākajiem 10 gadiem. Laika posmā no 2022. – 2031. gadam tiks turpināta sadales sistēmas rekonstrukcija un modernizācija atbilstoši nozares attīstības tendencēm un sabiedrības pieprasījumam, ik gadu investējot aptuveni 75 miljonus eiro.

Darbības rādītāji		9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	Δ	Δ, %
Sadalītā elektroenerģija	GWh	4 772	4 624	148	3 %
Sadales zudumi	GWh	196	199	–3	–2 %
SAIFI	Skaits	1,7	1,8	–0,1	–5 %
SAIDI	Minūtes	155	169	–14	–8 %

Finanšu rādītāji		9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	Δ	Δ, %
Ieņēmumi	milj. EUR	225,4	218,7	6,8	3 %
EBITDA	milj. EUR	82,9	74,7	8,3	11 %
Aktīvi	milj. EUR	1 789,5	1 680,2	109,3	7 %
RAB	milj. EUR	1 579,4	1 466,6	112,8	8 %
Investīcijas	milj. EUR	63,3	62,0	1,3	2 %

2021. gada 9 mēnešos sadales sistēmas aktīvos veiktās investīcijas sasniedz 63,3 miljonus EUR, kas ir aptuveni tik pat, cik attiecīgajā periodā pērn. 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. Veiktās investīcijas sadales tīkla modernizācijā ir paaugstinājušas sadales pakalpojuma kvalitāti, tajā skaitā mazinot piegādes pārtraukumu skaita indeksa (SAIFI) un elektroenerģijas piegādes pārtraukuma ilguma indeksa (SAIDI) rādītājus. 2021. gada 9 mēnešos SAIFI bija 1,7 reize, bet SAIDI – 155 minūtes.

2021. gada 9 mēnešos paveiktais:

- Atjaunoti 1 521 km elektrolīniju
- Uzstādīti 102,8 tūkstoši viedie elektroenerģijas skaitītāji
- Iztīrīti 3 544 km elektrolīniju trašu

Investīcijas

Kopējais *Latvenergo* koncerna investīciju apjoms 2021. gada 9 mēnešos ir 96,8 miljoni EUR, kas ir par 34 miljoniem EUR jeb 26 % mazāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Investīciju apjoma samazinājumu galvenokārt ietekmēja pārvades aktīvu nodalīšana 2020. gada 10. jūnijā. Līdz pārvades aktīvu nodalīšanai 2020. gadā tika veiktas investīcijas 28,9 miljonu EUR apmērā.

Investīcijas sadales tīklu aktīvos – 2/3 no kopējā apjoma

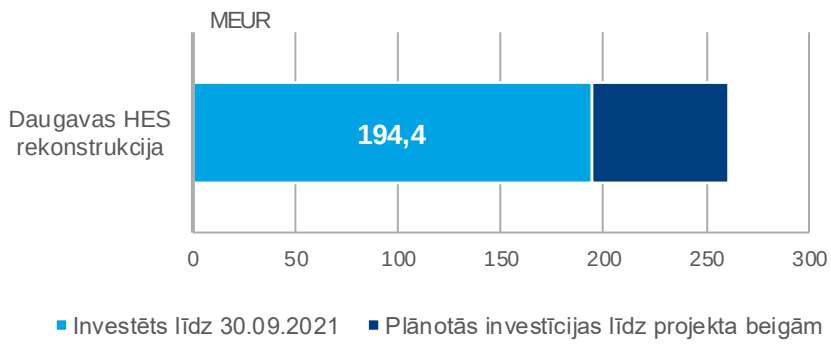
Lai nodrošinātu augstu tīkla pakalpojumu kvalitāti, tehniskos rādītājus un darbības drošumu, būtisks investīciju apjoms ir ieguldīts sadales tīklu modernizācijā. Pārskata periodā investīciju apjoms sadales tīklu aktīvos bija 65 % no kopējām investīcijām.

Investējot videi draudzīgos projektos, 2021. gada 9 mēnešos Daugavas HES hidroagregātu rekonstrukcijā ir ieguldīti 9,8 miljoni EUR, kopējam jau ieguldīto investīciju apjomam sasniedzot 194,4 miljonus EUR. Daugavas HES hidroagregātu atjaunošanas programma paredz veikt 11 hidroagregātu rekonstrukciju, lai nodrošinātu videi drošu, ilgtspējīgu un konkurētspējīgu saimniecisko darbību un efektīvu ūdens resursu izmantošanu. Līdz 2021. gada 30. septembrim programmas ietvaros ekspluatācijā nodoti 7 rekonstruētie hidroagregāti. *Latvenergo* koncerns pakāpeniski turpina veikt 4 nerekonstruēto Daugavas HES hidroagregātu atjaunošanu. Kopējās rekonstrukcijas izmaksas pārsniegs 250 miljonus EUR. Rekonstrukcija nodrošinās hidroagregātu darbību vairāk nekā 40 gadu.

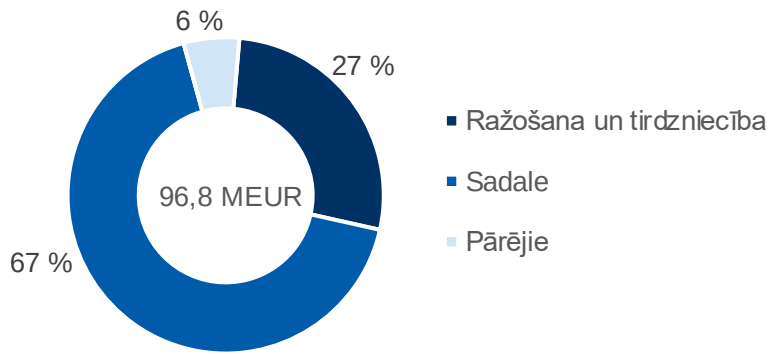
2021. gadā *Elektrum Eesti* veica klientu portfeļa pārņemšanu no Somijas uzņēmuma *Imatra Elekter*, tādējādi savu klientu portfeli palielinot par aptuveni 20 000 klientiem un nostiprinot pozīcijas Baltijas elektroenerģijas tirgū. Kopējie ieguldījumi ir 2,4 miljoni EUR.

Lai nodrošinātu inovatīvu elektroenerģijas pakalpojumu izveidi un pieejamību tirgū, *Elektrum Eesti* pārskata periodā ir iegādājies vairākus mikrotīkla pakalpojuma uzņēmumus Igaunijā, ieguldījuma apjoms ir 7,6 miljoni EUR.

Būtiskākais investīciju projekts



Investīcijas, 2021. gada 9 mēneši



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.

2021. gada 17. maijā AS "Latvenergo" emitēja 7 gadu zaļās obligācijas par kopējo summu 50 miljoni EUR pēc nominālvērtības ar dzēšanas termiņu 2028. gada 17. maijā un fiksēto procentu likmi (kuponu) – 0,5 % gadā (ienesīgumu – 0,543%). Obligāciju emisija īstenota AS "Latvenergo" trešās obligāciju piedāvājuma programmas 200 miljonu EUR apmērā ietvaros. Emitētās obligācijas no 2021. gada 18. maija 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.

2021. gada jūnijā gan AS "Latvenergo", gan AS "Sadales tīkls" saņēma Platīna novērtējumu Ilgtspējas indeksā, kas apliecina, ka uzņēmumi ievēro teicamus korporatīvās pārvaldības un informācijas atklātības principus, strādā efektīvi, pārdomāti un ilgtspējīgi, atbildīgi izturas pret saviem darbiniekiem un klientiem, kā arī rūpējas par vides aizsardzību.

Latvenergo koncerna ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas grafiks

2021. gada 30. septembrī koncerna aizņēmumi ir 751,4 miljoni EUR (2020. gada 30. septembrī – 751,5 miljoni EUR), no kuriem ilgtermiņa aizņēmumi ir 751,0 miljons EUR, un kas ietver ilgtermiņa aizņēmumus no komercbankām un ārvalstu investīciju bankām un zaļās obligācijas 150 miljonu EUR apmērā.

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

2021. gada 30. septembrī visi aizņēmumi ir eiro valūtā. Ilgtermiņa aizņēmumu vidējais svērtais atmaksas periods ir 4,0 gadi (2020. gada 30. septembrī 4,1 gads); vidējā svērtā efektīvā procentu likme (kopā ar procentu mijmaiņas darījumiem) ir 1,2 % (2020. gada 30. septembrī – 1,4 %). Tāpat ir nodrošināti saistību segšanai pietiekami kredītu apkalpošanas rādītāji (parāda seguma attiecības rādītājs – 1,95).

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

2020. gada 7. augustā starptautiskā kredītreitingu aģentūra *Moody's* atjaunoja AS "Latvenergo" kredītreitinga analīzi, saglabājot to nemainītu investīciju pakāpes Baa2 līmenī ar stabilu nākotnes perspektīvu. Savukārt 2021. gada 11. februārī *Moody's* veica AS "Latvenergo" kredītreitinga periodisko pārskatīšanu. Reitings Baa2 ir nemainīgi stabils jau septīto gadu pēc kārtas, apliecinot *Latvenergo* koncerna stabilitāti un finansiālo uzticamību.

Finanšu risku vadība

Latvenergo koncerna darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem: tirgus riskiem, kredītriskam un likviditātes, un naudas plūsmas riskam. *Latvenergo* koncerna 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 80–90 % no plānotā elektroenerģijas izstrādes apjoma. Tālāku riska aizvēršanu ierobežo Daugavas HES izstrādes sezonālais raksturs.

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, 2021. gada 30. septembrī 42 % no ilgtermiņa aizņēmumiem ir nofiksēta procentu likme, un vidējais fiksētās procentu likmes periods ir 1,7 gadi.

III) Valūtas risks

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

2021. gada 30. septembrī 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.

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 kredītlimiti 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. 2021. gada 30. septembrī *Latvenergo* koncerna likvīdie aktīvi (nauda un noguldījumi īstermiņa depozītos līdz 3 mēnešiem) sasniedz 47,4 miljonus EUR (2020. gada 30. septembrī – 80,6 miljoni EUR), savukārt likviditātes koeficients ir 1,1 (1,6).

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

		9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	9 mēn. 2019
Pārdotā elektroenerģija	GWh	3 947	4 039	4 027
Mazumtirdzniecībā pārdotā elektroenerģija[2]	GWh	2 989	3 121	3 122
Vairumtirdzniecībā pārdotā elektroenerģija[3]	GWh	958	918	905
Mazumtirdzniecībā pārdotā dabasgāze	GWh	522	280	186
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	3 391	3 271	3 530
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	1 140	951	1 054
Darbinieku skaits		1 276	1 278	1 344
Moody's kredītreitings		Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)

AS "Latvenergo" finanšu rādītāji

		9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	9 mēn. 2019
Ieņēmumi	milj. EUR	331,4	283,0	320,6
EBITDA[1]	milj. EUR	36,8	165,1	75,0
Peļņa	milj. EUR	34,7	148,5	80,2
Aktīvi	milj. EUR	2 750,2	2 781,8	3 093,2
Pašu kapitāls	milj. EUR	1 676,1	1 752,0	1 926,7
Neto aizņēmumi (koriģēts)*[1]	milj. EUR	695,7	576,9	595,0
Investīcijas	milj. EUR	21,3	38,6	29,2

AS "Latvenergo" finanšu koeficienti

	9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	9 mēn. 2019
Pašu kapitāla atdeve (*ROE*)[1]	2,4 %	9,2 %	3,6 %
Neto aizņēmumi / pašu kapitāls (koriģēts)*	42 %	33 %	31 %
EBITDA rentabilitāte[1]	16 %	51 %	19 %

* 2017- 2020. gada finanšu rādītājos un koeficientos izkļauta pārtraucamā darbība (pārvades sistēmas aktīvi)
1) Formulu saraksts pieejams pārskata 21. lappusē
2) iekļaujot saimniecisko patēriņu
3) tai skaitā OI ietvaros iepirktās 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī, 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī, AS "Latvenergo" valde ir apstiprinājusi 2021. gada 23. novembrī un pilnvarojusi parakstīt valdes priekšsēdētāju Guntaru Baļčūnu.

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

Guntars Baļčūns valdes priekšsēdētājs

2021. gada 23. novembris

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 izmantojamos finanšu rādītājus un koeficientus, *Latvenergo* koncerna stratēģijā 2017.–2022. 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); ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE);
- kapitāla struktūras rādītājus – neto aizņēmumi; kapitāla attiecības rādītājs; neto aizņēmumi / EBITDA; neto aizņēmumi / pašu kapitāls; parāda seguma attiecības rādītājs;
- likviditātes rādītāju – 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 iepriekšējo periodu.

Neto aizņēmumi (līdz 2020.gada 9. jūnijam) =

(aizņēmumi pārskata perioda beigās – LET aizņēmumi)–(nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās – LET nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās)

Neto aizņēmumi (no 2020. gada 10. jūnija līdz 2021. gada 18. jūnijam) =
aizņēmumi pārskata perioda beigās – aizdevumi AST – nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās

Neto aizņēmumi (no 2021. gada 19. jūnija) =
aizņēmumi pārskata perioda beigās – nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās

Neto aizņēmumi/EBITDA =

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

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

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

$$\text{Aktīvu atdeve (ROA)} = \frac{\text{peļņa (12 mēnešu periodā)}}{\text{aktīvu vidējā vērtība}} \times 100\ \%$$

$$\text{Aktīvu vidējā vērtība} = \frac{\text{aktīvi 12 mēnešu perioda sākumā} + \text{aktīvi pārskata perioda beigās}}{2}$$

$$\text{Pašu kapitāla atdeve (ROE)} = \frac{\text{peļņa (12 mēnešu periodā)}}{\text{pašu kapitāla vidējā vērtība}} \times 100\ \%$$

$$\text{Pašu kapitāla vidējā vērtība} = \frac{\text{pašu kapitāls 12 mēnešu perioda sākumā} + \text{pašu kapitāls pārskata perioda beigās}}{2}$$

$$\text{Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE)} = \frac{\text{saimnieciskās darbības peļņa (12 mēnešu periodā)}}{\text{pašu kapitāla vidējā vērtība} + \text{aizņēmumu vidējā vērtība (bez LET)}} \times 100\ \%$$

Aizņēmumu vidējā vērtība =

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

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

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

$$\text{Segmenta aktīvu atdeve} = \frac{\text{segmenta saimnieciskās darbības peļņa (12 mēnešu periodā)}}{\text{segmenta aktīvu vidējā vērtība}} \times 100\ \%$$

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

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

Izmantotie saīsinājumi

AST –	AS "Augstsprieguma tīkls"
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
GASPOOL –	Vācijas dabasgāzes virtuālais tirdzniecības punkts
kV –	kilovolts
LET–	AS "Latvijas elektriskie tīkli"
LVĢMC –	Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas centrs
MK –	Ministru kabinets
MW –	megavats
MWh –	megavatstunda (1 000 000 MWh = 1 000 GWh = 1 TWh)
OI –	obligātais iepirkums
OPEC+ –	Naftas eksportētājvalstu organizācija (*Organization of the Petroleum Exporting Countries*) un sabiedrotie
RAB –	Regulēto aktīvu bāze
TEC –	AS "Latvenergo" termoelektrostacijas
TTF –	Nīderlandes dabasgāzes virtuālais tirdzniecības punkts
SAIDI –	vidējais elektroenerģijas piegādes pārtraukuma ilguma indekss (*System Average Interruption Duration Index*)
SAIFI –	vidējais elektroenerģijas piegādes pārtraukumu skaita indekss (*System Average Interruption Frequency Index*)
SPRK –	Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija
WACC –	vidējā svērtā kapitāla atdeves likme

Nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

EUR'000

	Pielikums	Koncerns 01/01-30/09/2021	Koncerns 01/01-30/09/2020	Mātessabiedrība 01/01-30/09/2021	Mātessabiedrība 01/01-30/09/2020
Ieņēmumi	4	659 543	564 359	331 442	283 002
Pārējie ieņēmumi		21 174	21 382	19 852	56 315
Izejvielas un materiāli	5	(437 510)	(254 739)	(257 463)	(115 121)
Personāla izmaksas		(82 028)	(82 014)	(34 993)	(35 095)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(34 405)	(36 906)	(21 990)	(23 997)
EBITDA		**126 774**	**212 082**	**36 848**	**165 104**
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	7, 8	(92 076)	(119 103)	(28 896)	(59 268)
Saimnieciskās darbības peļņa		**34 698**	**92 979**	**7 952**	**105 836**
Finanšu ieņēmumi	6 a	1 885	1 453	8 855	9 729
Finanšu izmaksas	6 b	(6 949)	(8 330)	(7 058)	(8 797)
No meitassabiedrībām saņemtās dividendes		–	–	24 978	41 743
Peļņa pirms nodokļa		**29 634**	**86 102**	**34 727**	**148 511**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(3 231)	(1 280)	–	–
Pārskata perioda pamatdarbības peļņa		**26 403**	**84 822**	**34 727**	**148 511**
Pārskata perioda peļņa no pārtraucamās darbības		–	9 843	–	–
Pārskata perioda peļņa		**26 403**	**94 665**	**34 727**	**148 511**
Attiecināma uz:					
- mātessabiedrības akcionāru		25 527	93 416	34 727	148 511
- nekontrolējošo līdzdalību		876	1 249	–	–

Visaptverošo ienākumu pārskats

EUR'000

	Pielikums	Koncerns 01/01-30/09/2021	Koncerns 01/01-30/09/2020	Mātessabiedrība 01/01-30/09/2021	Mātessabiedrība 01/01-30/09/2020
Pārskata perioda peļņa		**26 403**	**94 665**	**34 727**	**148 511**
Pārējie visaptverošie (zaudējumi) / ienākumi, kas pārklasificējami uz peļņu vai zaudējumiem nākamajos periodos:					
- (zaudējumi) / ienākumi no riska ierobežošanas rezerves izmaiņām	13	(6 852)	3 940	(6 852)	3 940
Kopā pārējie visaptverošie (zaudējumi) / ienākumi pārskata periodā		**(6 852)**	**3 940**	**(6 852)**	**3 940**
Kopā visaptverošie ienākumi pārskata periodā		**19 551**	**98 605**	**27 875**	**152 451**
Visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:					
- mātessabiedrības akcionāru		18 675	97 356	27 875	152 451
- nekontrolējošo līdzdalību		876	1 249	–	–

Pārskats par finanšu stāvokli

EUR'000

	Pielikums	Koncerns 30/09/2021	Koncerns 31/12/2020	Mātessabiedrība 30/09/2021	Mātessabiedrība 31/12/2020
AKTĪVI					
Ilgtermiņa aktīvi					
Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi	7 a, b	2 876 846	2 877 354	1 079 133	1 087 763
Tiesības lietot aktīvus	8	7 116	8 253	3 788	4 486
Ieguldījuma īpašumi	7 c	3 305	512	4 293	3 334
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	9	40	40	645 218	645 218
Ilgtermiņa aizdevumi saistītajām pusēm	19 e	–	86 620	489 845	563 783
Citi ilgtermiņa debitori	11 c	2 520	429	417	417
Atvasinātie finanšu instrumenti	16	1 664	291	1 664	291
Pārējie finanšu ieguldījumi	14	2 678	2 693	2 678	2 693
Ilgtermiņa aktīvi kopā		**2 894 169**	**2 976 192**	**2 227 036**	**2 307 985**
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi	10	146 130	68 754	128 671	50 471
Īstermiņa nemateriālie ieguldījumi	7 a	22 565	3 157	22 565	3 157
Parādi no līgumiem ar klientiem	11 a	113 154	108 178	71 835	75 856
Citi īstermiņa debitori	11 b, c	80 631	85 316	24 936	29 610
Nākamo periodu izmaksas		2 063	1 083	1 397	960
Īstermiņa aizdevumi saistītajām pusēm	19 e	–	–	220 924	178 446
Uzņēmumu ienākuma nodokļa avansa maksājums		–	43	–	–
Atvasinātie finanšu instrumenti	16	7 396	1 266	7 396	1 266
Pārējie finanšu ieguldījumi	14	–	14 143	–	14 143
Nauda un naudas ekvivalenti	12	47 449	100 703	45 477	98 261
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**419 388**	**382 643**	**523 201**	**452 170**
AKTĪVU KOPSUMMA		**3 313 557**	**3 358 835**	**2 750 237**	**2 760 155**
PASĪVI					
Pašu kapitāls					
Akciju kapitāls		790 368	790 348	790 368	790 348
Rezerves		1 138 157	1 154 367	755 542	766 115
Nesadalītā peļņa		102 311	165 672	130 175	189 973
Mātessabiedrības akcionāra kapitāla līdzdalības daļa		**2 030 836**	**2 110 387**	**1 676 085**	**1 746 436**
Nekontrolējošā līdzdalība		6 223	7 855	–	–
Pašu kapitāls kopā		**2 037 059**	**2 118 242**	**1 676 085**	**1 746 436**
Kreditori					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi	15	559 575	634 077	552 007	626 408
Nomas saistības	8	5 654	6 783	3 068	3 734
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		2 670	6 401	–	–
Uzkrājumi		17 365	17 317	8 426	8 402
Atvasinātie finanšu instrumenti	16	4 358	9 672	4 358	9 672
Nākamo periodu ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	18 I, a	137 081	139 613	818	863
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	18 I, b, c	152 351	170 413	146 001	163 480
Ilgtermiņa kreditori kopā		**879 054**	**984 276**	**714 678**	**812 559**
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi	15	191 820	109 122	189 203	106 984
Nomas saistības	8	1 559	1 561	789	806
Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem		118 843	100 912	99 761	63 704
Nākamo periodu ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	18 II, a	14 809	15 091	67	813
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	18 II, b, c	25 014	24 799	24 255	24 021
Atvasinātie finanšu instrumenti	16	45 399	4 832	45 399	4 832
Īstermiņa kreditori kopā		**397 444**	**256 317**	**359 474**	**201 160**
Kreditori kopā		**1 276 498**	**1 240 593**	**1 074 152**	**1 013 719**
PASĪVU KOPSUMMA		**3 313 557**	**3 358 835**	**2 750 237**	**2 760 155**

Pārskats par izmaiņām pašu kapitālā

EUR'000

	Koncerns							Mātessabiedrība			
	Attiecināms uz mātessabiedrības akcionāru							Attiecināms uz mātessabiedrības akcionāru			
	Akciju kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Rezerves, kas klasificētas kā turētas nodalīšanai	Kopā	Nekontrolējošā līdzdalība	KOPĀ	Akciju kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	KOPĀ
2019. gada 31. decembrī	**834 883**	**1 075 235**	**318 555**	**28 936**	**2 257 609**	**7 878**	**2 265 487**	**834 883**	**778 162**	**336 242**	**1 949 287**
Akciju kapitāla samazināšana	(222 678)	–	–	–	**(222 678)**	–	**(222 678)**	(222 678)	–	–	**(222 678)**
Akciju kapitāla palielināšana	178 143	–	(178 143)	–	**–**	–	**–**	178 143	–	(178 143)	**–**
Izmaksātās dividendes	–	–	(127 071)	–	**(127 071)**	(1 819)	**(128 890)**	–	–	(127 071)	**(127 071)**
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	–	(6 930)	6 930	–	–	–	**–**	–	(4 097)	4 097	**–**
Pārtraucamā darbība	–	–	28 936	(28 936)	**–**	–	**–**	–	–	–	**–**
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas	**(44 535)**	**(6 930)**	**(269 348)**	**(28 936)**	**(349 749)**	**(1 819)**	**(351 568)**	**(44 535)**	**(4 097)**	**(301 117)**	**(349 749)**
Pārskata perioda peļņa	–	–	93 416	–	**93 416**	1 249	**94 665**	–	–	148 511	**148 511**
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi	–	3 940	–	–	**3 940**	–	**3 940**	–	3 940	–	**3 940**
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie ienākumi	**–**	**3 940**	**93 416**	**–**	**97 356**	**1 249**	**98 605**	**–**	**3 940**	**148 511**	**152 451**
2020. gada 30. septembrī	**790 348**	**1 072 245**	**142 623**	–	**2 005 216**	**7 308**	**2 012 524**	**790 348**	**778 005**	**183 636**	**1 751 989**
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	–	(1 952)	1 952	–	**–**	–	**–**	–	–	–	**–**
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas		**(1 952)**	**1 952**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**
Pārskata perioda peļņa	–	–	21 097	–	**21 097**	547	**21 644**	–	–	6 337	**6 337**
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi / (zaudējumi)	–	84 074	–	–	**84 074**	–	**84 074**	–	(11 890)	–	**(11 890)**
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie ienākumi	**–**	**84 074**	**21 097**	**–**	**105 171**	**547**	**105 718**	**–**	**(11 890)**	**6 337**	**(5 553)**
2020. gada 31. decembrī	**790 348**	**1 154 367**	**165 672**	–	**2 110 387**	**7 855**	**2 118 242**	**790 348**	**766 115**	**189 973**	**1 746 436**
Akciju kapitāla palielināšana	20	–	–	–	**20**	–	**20**	20	–	–	**20**
Izmaksātās dividendes	–	–	(98 246)	–	**(98 246)**	(2 508)	**(100 754)**			(98 246)	**(98 246)**
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	–	(9 358)	9 358	–	–	–	**–**	–	(3 721)	3 721	**–**
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas	**20**	**(9 358)**	**(88 888)**	**–**	**(98 226)**	**(2 508)**	**(100 734)**	**20**	**(3 721)**	**(94 525)**	**(98 226)**
Pārskata perioda peļņa	–	–	25 527	–	**25 527**	876	**26 403**	–	–	34 727	**34 727**
Pārskata perioda visaptverošie zaudējumi	–	(6 852)	–	–	**(6 852)**	–	**(6 852)**	–	(6 852)	–	**(6 852)**
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie (zaudējumi) / ienākumi	**–**	**(6 852)**	**25 527**	**–**	**18 675**	**876**	**19 551**	**–**	**(6 852)**	**34 727**	**27 875**
2021. gada 30. septembrī	**790 368**	**1 138 157**	**102 311**	–	**2 030 836**	**6 223**	**2 037 059**	**790 368**	**755 542**	**130 175**	**1 676 085**

Pārskats par naudas plūsmām

EUR'000

	Pielikums	Koncerns 01/01-30/09/2021	Koncerns 01/01-30/09/2020	Mātessabiedrība 01/01-30/09/2021	Mātessabiedrība 01/01-30/09/2020
Pamatdarbības naudas plūsma					
Peļņa pirms nodokļa		29 634	86 102	34 727	148 511
Peļņa pirms nodokļa no pārtraucamās darbības		–	9 945	–	–
Peļņa pirms nodokļa, kopā		**29 634**	**96 047**	**34 727**	**148 511**
Korekcijas:					
- nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums un zaudējumi no ilgtermiņa aktīvu norakstīšanas		120 172	145 170	53 985	70 597
- finanšu korekcijas, neto		26 155	3 738	19 353	(3 999)
- citas korekcijas		(1 069)	219	(105)	4
- dividendes no meitassabiedrībām		–	–	(24 978)	(41 743)
- peļņa no aktīvu / mātessabiedrības ilgtermiņa finanšu ieguldījumu nodalīšanas		–	(5 001)	–	(36 246)
Saimnieciskās darbības peļņa pirms apgrozāmā kapitāla izmaiņām		**174 892**	**240 173**	**82 982**	**137 124**
Apgrozāmo līdzekļu (pieaugums) / samazinājums		(81 525)	(5 760)	(41 544)	109 325
Parādu piegādātājiem un pārējo kreditoru (samazinājums) / pieaugums		(3 267)	2 887	16 354	(22 372)
Ietekme no savstarpējo ieskaitu veikšanas meitassabiedrību debitoru un kreditoru parādiem, neto		–	–	173 944	118 829
Nauda pamatdarbības rezultātā		**90 100**	**237 300**	**231 736**	**342 906**
Izdevumi procentu maksājumiem		(6 368)	(8 935)	(6 234)	(9 455)
Ieņēmumi no procentu maksājumiem		2 277	1 579	2 283	1 007
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(6 860)	(10 744)	–	–
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**79 149**	**219 200**	**227 785**	**334 458**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Izsniegtie aizdevumi meitassabiedrībām, neto	19	–	–	(229 086)	(223 344)
Aizdevumu saistītajām pusēm atmaksa	19	86 672	138 560	86 672	138 560
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(136 102)	(140 118)	(65 336)	(47 889)
No meitassabiedrībām saņemtās dividendes		–	–	2 927	12 426
Ieņēmumi no pārējo finanšu ieguldījumu atsavināšanas		14 158	37	14 158	37
Samaksa par meitassabiedrību iegādi, atskaitot iegūtos naudas līdzekļus		(4 410)	–	–	–
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(39 682)**	**(1 521)**	**(190 665)**	**(120 210)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma					
Atmaksāti emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas)	15	–	(35 000)	–	(35 000)
Ieņēmumi no parāda vērtspapīru (obligāciju) emisijas	15	50 000	–	50 000	–
Saņemtie aizņēmumi no kredītiestādēm	15	2 380	4 500	–	–
Izdevumi aizņēmumu atmaksai	15	(44 155)	(100 604)	(42 165)	(96 526)
Saņemts Eiropas Savienības finansējums		748	893	748	893
Samaksātie maksājumi par nomu		(940)	(695)	(241)	(75)
Nekontrolējošai līdzdalībai izmaksātās dividendes		(2 508)	(1 819)	–	–
Mātessabiedrības akcionāram izmaksātās dividendes		(98 246)	(127 071)	(98 246)	(127 071)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**(92 721)**	**(259 796)**	**(89 904)**	**(257 779)**
Neto naudas un tās ekvivalentu samazinājums		**(53 254)**	**(42 117)**	**(52 784)**	**(43 531)**
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda sākumā	12	100 703	122 722	98 261	121 261
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās	**12**	**47 449**	**80 605**	**45 477**	**77 730**

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārīga informācija par koncernu un mātessabiedrību

Visas akciju sabiedrības "Latvenergo" (turpmāk tekstā – AS "Latvenergo" jeb mātessabiedrība) akcijas pieder Latvijas valstij, 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.

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

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

- AS "Sadales tīkls" (kopš 18/09/2006) ar 100 % līdzdalības daļu;
- *Elektrum Eesti, OÜ* (kopš 27/06/2007) un tās meitassabiedrības – SIA "Elektrum Latvija" (kopš 18/09/2012), *Energiaturu Võrguehitus OÜ* (kopš 25/08/2021), *Baltic Energy System OÜ* (kopš 25/08/2021) un *SNL Energia 1 OÜ* (kopš 25/08/2021) visas ar 100 % līdzdalības daļu;
- *Elektrum Lietuva, UAB* (kopš 07/01/2008) ar 100 % līdzdalības daļu;
- SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" (kopš 31/03/2021, iepriekš AS "Enerģijas publiskais tirgotājs" kopš 25/02/2014, kas reorganizēta pārveidošanas ceļā) ar 100 % līdzdalības daļu;
- SIA "Liepājas enerģija" (kopš 06/07/2005) ar 51 % līdzdalības daļu.

No 2011. gada 10. februāra līdz 2020. gada 10. jūnijam koncernā ietilpa AS "Latvijas elektriskie tīkli" ar 100 % 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.

No 2020. gada 6. novembra AS "Latvenergo" valde strādāja šādā sastāvā: Guntars Baļčūns (valdes priekšsēdētājs), Kaspars Cikmačs un Arnis Kurgs.
2021. gada 1. februārī par valdes locekli ievēlēts Uldis Mucinieks un no 2021. gada 1. februāra AS "Latvenergo" valde strādā šādā sastāvā: Guntars Baļčūns (valdes priekšsēdētājs), Kaspars Cikmačs, Arnis Kurgs un Uldis Mucinieks.

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

Uzraudzības institūcija – Revīzijas komiteja:
No 2020. gada 20. novembra Revīzijas komiteja strādāja šādā sastāvā: Torbens Pedersens *(Torben Pedersen)*, Svens Dinsdorfs, Toms Siliņš un Gundars Ruža;
No 2021. gada 3. februāra Revīzijas komiteja strādā šādā sastāvā: Torbens Pedersens *(Torben Pedersen)*, Svens Dinsdorfs, Ilvija Grūba, Toms Siliņš un Gundars Ruža.

Latvenergo konsolidētais un AS "Latvenergo" gada pārskats par 2020. gadu apstiprināts 2021. gada 12. 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī, iekļauj finanšu informāciju par *Latvenergo* koncernu un AS "Latvenergo" par periodu, kas sākas 2021. gada 1. janvārī un beidzas 2021. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par periodu, kas sākas 2020. gada 1. janvārī un beidzas 2020. gada 30. septembrī.

Latvenergo konsolidēto un AS "Latvenergo" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī, AS "Latvenergo" valde ir apstiprinājusi 2021. gada 23. novembrī.

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" 2020. 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 2020. gadu" aprakstītajās grāmatvedības politikās.

Nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati ir sagatavoti eirovalūtā (EUR), un visi rādītāji šajos finanšu pārskatos, izņemot nemonetāros 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 mātessabiedrības darbības segmenti

Segmentu pārskatu ziņojuma vajadzībām darbības segmentu sadalījums tiek pamatots ar 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 mātessabiedrības 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 mātessabiedrības atbilstoši ES un Latvijas Republikas likumdošanas prasībām, un to pamatdarbība atšķiras no mātessabiedrības darbības. Līdz ar to mātessabiedrības galvenais darbības lēmumu pieņēmējs uzrauga mātessabiedrības darbību un pieņem lēmumus par resursu piešķiršanu, pamatojoties uz mātessabiedrības darbības rezultātiem.

No 2020. gada 10. jūnija koncerna darbības iedala divos galvenajos segmentos – ražošana un tirdzniecība; un sadale. Mātessabiedrība 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* un *Elektrum Lietuva, UAB* Baltijas reģionā, 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.

Pārvades aktīvu nomas segmenta (līdz 2020. gada 10. jūnijam) darbību nodrošināja AS "Latvijas elektriskie tīkli"– elektroenerģijas pārvades sistēmas aktīvu (330 kV un 110 kV elektropārvades līniju, apakšstaciju un sadales punktu) īpašnieks, kas nodrošina finansēšanu ieguldījumiem šajos aktīvos. Finanšu pārskatos šis segments klasificēts kā pārtraucamā darbība.

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							Mātessabiedrība				
	Ražošana un tirdzniecība	Sadale	Pārvades aktīvu noma*	Korpo-ratīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Koncerns	Ražošana un tirdzniecība	Korpo-ratīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Sabiedrība
Periods: 01/01–30/09/2021												
Ieņēmumi												
Ārējie klienti	429 198	224 661	–	5 684	**659 543**	–	**659 543**	308 544	22 898	**331 442**	–	**331 442**
Starpsegmentu	657	745	–	35 524	**36 926**	(36 926)	**–**	583	19 330	**19 913**	(19 913)	**–**
Kopā ieņēmumi	**429 855**	**225 406**	**–**	**41 208**	**696 469**	**(36 926)**	**659 543**	**309 127**	**42 228**	**351 355**	**(19 913)**	**331 442**
Rezultāts												
EBITDA	**34 485**	**82 939**	**–**	**9 350**	**126 774**	**–**	**126 774**	**26 109**	**10 739**	**36 848**	**–**	**36 848**
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(23 065)	(60 881)	–	(8 130)	**(92 076)**	–	**(92 076)**	(20 597)	(8 299)	**(28 896)**	–	**(28 896)**
Segmentu peļņa pirms nodokļa	**11 420**	**22 058**	**–**	**1 220**	**34 698**	**(5 064)**	**29 634**	**5 512**	**2 440**	**7 952**	**26 775**	**34 727**
Kapitālieguldījumi	25 538	63 317	**–**	5 351	**94 206**	**2 591**	**96 797**	15 907	5 370	**21 277**	**–**	**21 277**
Periods: 01/01–30/09/2020												
Ieņēmumi												
Ārējie klienti	341 394	217 649	15 967	5 316	**580 326**	–	**580 326**	259 471	23 531	**283 002**	–	**283 002**
Starpsegmentu	770	1 001	1 594	35 124	**38 489**	(38 489)	**–**	382	18 801	**19 183**	(19 183)	**–**
Kopā ieņēmumi	**342 164**	**218 650**	**17 561**	**40 440**	**618 815**	**(38 489)**	**580 326**	**259 853**	**42 332**	**302 185**	**(19 183)**	**283 002**
Rezultāts												
EBITDA	**126 959**	**74 674**	**16 554**	**10 449**	**228 636**	**–**	**228 636**	**118 486**	**46 618**	**165 104**	**–**	**165 104**
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(52 973)	(57 465)	(11 602)	(8 665)	**(130 705)**	–	**(130 705)**	(50 488)	(8 780)	**(59 268)**	–	**(59 268)**
Segmentu peļņa pirms nodokļa	**73 986**	**17 209**	**4 952**	**1 784**	**97 931**	**(6 877)**	**91 054**	**67 998**	**37 838**	**105 836**	**42 675**	**148 511**
Kapitālieguldījumi	31 238	62 046	28 879	8 298	**130 461**	**(75)**	**130 386**	30 264	8 299	**38 563**	**–**	**38 563**

* Pārvades aktīvu nomas segments klasificēts finanšu pārskatos kā pārtraucamā darbība

Segmentu aktīvi

EUR'000

	Koncerns						Mātessabiedrība				
	Ražošana un tirdzniecība	Sadale	Korpo-ratīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Koncerns	Ražošana un tirdzniecība	Korpo-ratīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Sabiedrība
2021. gada 30. septembrī	1 375 221	1 789 541	98 628	**3 263 390**	50 167	**3 313 557**	1 235 133	110 962	**1 346 095**	1 404 142	**2 750 237**
2020. gada 31. decembrī	1 263 651	1 795 034	95 907	**3 154 592**	204 243	**3 358 835**	1 131 977	125 634	**1 257 611**	1 502 544	**2 760 155**

* Pārvades aktīvu nomas segments klasificēts finanšu pārskatos kā pārtraucamā darbība

Koncerna un mātessabiedrības segmentu ieņēmumi no ārējiem klientiem

EUR'000

	Koncerns						Mātessabiedrība			
	Ražošana un tirdzniecība	Sadale	Pārvades aktīvu noma*	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	KOPĀ Koncerns	Ražošana un tirdzniecība	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	KOPĀ Sabiedrība
Periods: 01/01–30/09/2021										
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem, kas atzīti laika gaitā:										
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	383 497	2 430	–	–	**385 927**	**385 927**	272 526	–	**272 526**	**272 526**
Sadales sistēmas pakalpojumi	–	209 461	–	–	**209 461**	**209 461**	–	–	**–**	**–**
Siltumenerģijas pārdošana	43 750	50	–	10	**43 810**	**43 810**	35 266	10	**35 276**	**35 276**
Pārējie ieņēmumi	1 951	12 667	–	4 232	**18 850**	**18 850**	752	20 341	**21 093**	**21 093**
KOPĀ ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	**429 198**	**224 608**	**–**	**4 242**	**658 048**	**658 048**	**308 544**	**20 351**	**328 895**	**328 895**
Pārējie ieņēmumi:										
Pārvades sistēmas aktīvu noma	–	–	–	–	**–**	**–**	–	–	**–**	**–**
Pārējo aktīvu noma	–	53	–	1 442	**1 495**	**1 495**	–	2 547	**2 547**	**2 547**
Pārējie ieņēmumi	–	–	–	–	**–**	**–**	–	–	**–**	**–**
KOPĀ pārējie ieņēmumi	**–**	**53**	**–**	**1 442**	**1 495**	**1 495**	**–**	**2 547**	**2 547**	**2 547**
Periods: 01/01–30/09/2020										
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem, kas atzīti laika gaitā:										
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	303 070	2 360	–	7	**305 437**	**305 437**	230 041	–	**230 041**	**230 041**
Sadales sistēmas pakalpojumi	–	203 209	–	–	**203 209**	**203 209**	–	–	**–**	**–**
Siltumenerģijas pārdošana	35 474	41	–	8	**35 523**	**35 523**	28 527	8	**28 535**	**28 535**
Pārējie ieņēmumi	2 850	11 966	–	4 212	**19 028**	**19 028**	903	20 485	**21 388**	**21 388**
KOPĀ ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	**341 394**	**217 576**	**–**	**4 227**	**563 197**	**563 197**	**259 471**	**20 493**	**279 964**	**279 964**
Pārējie ieņēmumi:										
Pārvades sistēmas aktīvu noma	–	–	15 631	–	**15 631**	**15 631**	–	–	**–**	**–**
Pārējo aktīvu noma	–	73	–	1 089	**1 162**	**1 162**	–	3 038	**3 038**	**3 038**
Pārējie ieņēmumi	–	–	336	–	**336**	**336**	–	–	**–**	**–**
KOPĀ pārējie ieņēmumi	**–**	**73**	**15 967**	**1 089**	**17 129**	**17 129**	**–**	**3 038**	**3 038**	**3 038**

* Pārvades aktīvu nomas segments klasificēts finanšu pārskatos kā pārtraucamā darbība

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.

Peļņas saskaņošana

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020
EBITDA	**126 774**	**228 636**	**36 848**	**165 104**
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(92 076)	(130 705)	(28 896)	(59 268)
Segmentu peļņa pirms nodokļa	**34 698**	**97 931**	**7 952**	**105 836**
Finanšu ieņēmumi	1 885	1 453	8 855	9 729
Finanšu izmaksas	(6 949)	(8 330)	(7 058)	(8 797)
No meitassabiedrībām saņemtās dividendes	–	–	24 978	41 743
Peļņa pirms nodokļa	**29 634**	**91 054**	**34 727**	**148 511**

Aktīvu saskaņošana

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Segmentu aktīvi	**3 263 390**	**3 154 592**	**1 346 095**	**1 257 611**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	40	40	645 218	645 218
Aizdevumi saistītajām pusēm	–	86 620	710 769	742 229
Pārējie finanšu ieguldījumi	2 678	16 836	2 678	16 836
Uzņēmumu ienākuma nodokļa un citu nodokļu avansa maksājumi	–	44	–	–
Nauda un naudas ekvivalenti	47 449	100 703	45 477	98 261
KOPĀ aktīvi	**3 313 557**	**3 358 835**	**2 750 237**	**2 760 155**

4.Ieņēmumi

EUR'000

	Piemērotais SFPS	Koncerns		Mātessabiedrība	
		01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem, kas atzīti laika gaitā					
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	15. SFPS	385 927	305 437	272 526	230 041
Sadales sistēmas pakalpojumi	15. SFPS	209 461	203 209	–	–
Siltumenerģijas pārdošana	15. SFPS	43 810	35 523	35 276	28 535
Pārējie ieņēmumi	15. SFPS	18 850	19 028	21 093	21 388
Kopā ieņēmumi no līgumiem ar klientiem		**658 048**	**563 197**	**328 895**	**279 964**
Pārējie ieņēmumi					
Pārējo aktīvu noma	16. SFPS	1 495	1 162	2 547	3 038
Kopā pārējie ieņēmumi		**1 495**	**1 162**	**2 547**	**3 038**
KOPĀ ienēmumi		**659 543**	**564 359**	**331 442**	**283 002**

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	
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020
Obligātā iepirkuma komponente	46 909	63 764	48 843	65 340
Sadales sistēmas pakalpojumi	17 026	8 801	134 290	136 293
Pārvades sistēmas pakalpojums	1 304	1 184	1 317	1 208
Apdrošināšanas starpniecība	334	–	334	–
KOPĀ ieņēmumi, kas atzīti pēc aģenta principa	**65 573**	**73 749**	**184 784**	**202 841**

Ieņēmumos neto efekts no aģenta uzskaites principa piemērošanas ir 0.

5. Izejvielas un materiāli

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020
Enerģijas izmaksas				
Elektroenerģijas un ar to saistīto pakalpojumu izmaksas	214 089	102 742	99 962	30 759
Ieņēmumi no elektroenerģijas nākotnes darījumu patiesās vērtības izmaiņām (16. II pielikums)	(925)	(2 399)	(925)	(2 399)
Elektroenerģijas pārvades sistēmas pakalpojuma izmaksas	55 440	52 852	2 490	708
Dabasgāzes un citu energoresursu izmaksas	130 491	81 548	124 966	77 244
Izmaksas / (ieņēmumi) no dabasgāzes nākotnes darījumu patiesās vērtības izmaiņām (16. III pielikums)	22 059	(379)	22 059	(379)
	421 154	**234 364**	**248 552**	**105 933**
Izejvielas, remontu un uzturēšanas izmaksas	16 356	20 375	8 911	9 188
KOPĀ izejvielas un materiāli	**437 510**	**254 739**	**257 463**	**115 121**

6. Finanšu ieņēmumi un izmaksas

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020
a) Finanšu ieņēmumi				
Procentu ieņēmumi	192	1 391	192	819
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem meitassabiedrībām	1341	–	8 311	8 848
Ieņēmumi no procentu likmju mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņām (16. I pielikums)	236	–	236	–
Neto ieņēmumi no emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) vērtības izmaiņām	85	62	85	62
Neto ieņēmumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	31	–	31	–
KOPĀ finanšu ieņēmumi	**1 885**	**1 453**	**8 855**	**9 729**
b) Finanšu izmaksas				
Aizņēmumu procentu izmaksas	5 452	6 430	5 614	6 972
Emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) kupona procentu izmaksas	1 499	1 787	1 499	1 787
Aktīvu nomas procentu izdevumi	89	96	48	51
Kapitalizētās aizņēmumu procentu izmaksas	(250)	(353)	(250)	(353)
Neto zaudējumi no pārējo finanšu ieguldījumu atsavināšanas	17	37	17	37
Neto zaudējumi no ārvalstu valūtas kursu svārstībām	–	59	–	59
Citas finanšu izmaksas	142	274	130	244
KOPĀ finanšu izmaksas	**6 949**	**8 330**	**7 058**	**8 797**

7. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

a) Nemateriālie ieguldījumi

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020
Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi						
Sākotnējā vērtība	111 105	64 166	64 166	60 591	69 436	69 436
Uzkrātā amortizācija	(61 077)	(41 579)	(41 579)	(44 398)	(43 325)	(43 325)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	**50 028**	**22 587**	**22 587**	**16 193**	**26 111**	**26 111**
Iegādāts	5 351	11 284	14 352	2 838	10 802	13 816
Iegūta nemateriālā vērtība meitassabiedrību iegādes rezultātā*	2 591	–	–	–	–	–
Norakstīts	(81)	(11 151)	(17 414)	(81)	(11 339)	(17 414)
Aktīvu vērtības samazinājums	–	–	(81)	–	–	(81)
Aprēķinātā amortizācija	(4 385)	(3 134)	(4 581)	(2 308)	(2 124)	(3 082)
Pārklasificēts uz īstermiņa nemateriāliem ieguldījumiem	–	–	(3 157)	–	–	(3 157)
Atzītas lietošanas tiesības pēc pārtraucamās darbības nodalīšanas**	–	38 322	38 322	–	–	–
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**53 504**	**57 908**	**50 028**	**16 642**	**23 450**	**16 193**
Sākotnējā vērtība	118 803	128 683	111 105	63 221	78 219	60 591
Uzkrātā amortizācija	(65 299)	(70 775)	(61 077)	(46 579)	(54 769)	(44 398)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**53 504**	**57 908**	**50 028**	**16 642**	**23 450**	**16 193**
Īstermiņa nemateriālie ieguldījumi						
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	**3 157**	–	–	**3 157**	–	–
Iegādāts	44 722	–	–	44 722	–	–
Norakstīts	(25 314)	–	–	(25 314)	–	–
Pārklasificēts no ilgtermiņa nemateriāliem ieguldījumiem	–	–	3 157	–	–	3 157
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**22 565**	**–**	**3 157**	**22 565**	**–**	**3 157**

* Atzīta nemateriālā vērtība pēc *Elektrum Eesti, OÜ* 2021. gada augustā veiktās 100% meitassabiedrību *Energiaturu Võrguehitus OÜ*, *Baltic Energy System OÜ* un *SNL Energia 1 OÜ* kapitāldaļu iegādes.

** Līdz 2020.gada 10.jūnijam AS "Latvijas elektriskie tīkli" bija *Latvenergo* koncerna sabiedrība, kas nodrošināja pieslēgumu pārvades tīklam izbūvi, un pieslēgumu lietošanas tiesības koncerna ietvaros tika izkļautas, veicot konsolidāciju.

b) Pamatlīdzekļi

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība	6 373 740	6 323 235	6 323 235	3 177 841	3 186 045	3 186 045
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(3 546 414)	(3 570 290)	(3 570 290)	(2 106 271)	(2 077 044)	(2 077 044)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	**2 827 326**	**2 752 945**	**2 752 945**	**1 071 570**	**1 109 001**	**1 109 001**
Iegādāts	88 855	126 772	164 051	18 439	35 432	46 730
Pārklasificēts (uz) / no ieguldījuma īpašumiem	(3 046)	(13)	(477)	(1 257)	2 868	2 427
Pārklasificēts uz ilgtermiņa aktīviem pārdošanai	–	(11)	(43)	–	(11)	–
Norakstīts	(3 298)	(4 333)	(6 401)	(319)	(4 371)	(4 443)
Aktīvu vērtības palielinājums pārvērtēšanas rezultātā	–	–	96 264	–	–	–
Apvērsts vērtības samazinājums pārvērtēšanas rezultātā	–	–	8 660	–	–	–
Aktīvu vērtības samazinājums	26 699	212	(7 129)	26 699	386	(7 116)
Nolietojums	(113 194)	(126 721)	(163 557)	(52 641)	(56 786)	(75 029)
Pārtraucamās darbības aktīvu vērtības izmaiņas*	–	(16 987)	(16 987)	–	–	–
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**2 823 342**	**2 731 864**	**2 827 326**	**1 062 491**	**1 086 519**	**1 071 570**
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība	6 395 763	6 311 596	6 373 740	3 165 109	3 180 207	3 177 841
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(3 572 421)	(3 579 732)	(3 546 414)	(2 102 618)	(2 093 688)	(2 106 271)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**2 823 342**	**2 731 864**	**2 827 326**	**1 062 491**	**1 086 519**	**1 071 570**

* Līdz 2020.gada 10.jūnijam AS "Latvijas elektriskie tīkli" bija *Latvenergo* koncerna sabiedrība, kas bija pārvades sistēmas aktīvu īpašnieks un nodrošināja pārvades tīkla izbūvi. Vērtības izmaiņas ietver pamatlīdzekļu iegādes, norakstīšanu un nolietojumu.

c) Ieguldījuma īpašumi

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020
Sākotnējā vērtība	1 455	910	910	5 432	65 253	65 253
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(943)	(609)	(609)	(2 098)	(25 818)	(25 818)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	**512**	**301**	**301**	**3 334**	**39 435**	**39 435**
Pārklasificēts uz ieguldījuma īpašumiem paredzēti atsavināšanai	–	–	477	–	–	477
Pārklasificēts no pamatlīdzekļiem uz ieguldījuma īpašumiem	3 046	13	–	1 385	–	–
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem	–	–	–	(128)	(2 867)	(2 904)
Norakstīts	(10)	(2)	(6)	(10)	(26)	(30)
Ieguldījums cita uzņēmuma pamatkapitālā	–	–	–	–	(32 333)	(32 333)
Pārdots	(243)	(31)	(263)	(243)	(865)	(1 097)
Aktīvu vērtības samazinājums	–	–	3	–	–	3
Nolietojums	–	–	–	(45)	(202)	(217)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**3 305**	**281**	**512**	**4 293**	**3 142**	**3 334**
Sākotnējā vērtība	4 243	837	1 455	6 140	4 905	5 432
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(938)	(556)	(943)	(1 847)	(1 763)	(2 098)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**3 305**	**281**	**512**	**4 293**	**3 142**	**3 334**

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

Sadales sistēmas aktīvu pārvērtēšana veikta divos etapos, un rezultāts ir atzīts 2020. gada finanšu pārskatos, kā rezultātā uzskaites vērtība ir palielinājusies par 104 924 tūkstošiem EUR, kur 96 264 tūkstoši EUR atzīti ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezervē pašu kapitāla sastāvā, savukārt vērtības samazinājums 8 660 tūkstoši EUR atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sadales sistēmas elektroiekārtas tika pārvērtētas pēc stāvokļa 2020. gada 1. aprīlī, kā rezultātā uzskaites vērtība palielinājās par 30 739 tūkstošiem EUR, kur 30 870 tūkstoši EUR atzīti ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezervē pašu kapitāla sastāvā, savukārt vērtības samazinājums 131 tūkstotis EUR atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Sadales sistēmas elektrolīnijas pārvērtētas pēc stāvokļa 2021. gada 1. janvārī un pārvērtēšanas rezultāts atzīts 2020. gada finanšu pārskatos kā koriģējošs notikums, kā rezultātā uzskaites vērtība palielinājās par 74 185 tūkstošiem EUR, kur 65 394 tūkstoši EUR atzīti ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezervē pašu kapitāla sastāvā, bet iepriekš atzītais vērtības samazinājums apvērsts 8 791 tūkstoša EUR apmērā un atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

8. Noma

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020
a) Tiesības lietot aktīvus						
Sākotnējā atzīšanas vērtība	10 970	6 745	6 745	5 619	3 873	3 873
Uzkrātais nolietojums	(2 717)	(1 223)	(1 223)	(1 133)	(397)	(397)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	**8 253**	**5 522**	**5 522**	**4 486**	**3 476**	**3 476**
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	59	2 882	4 178	(97)	1 753	1 746
Nolietojums	(1 196)	(1 050)	(1 447)	(601)	(542)	(736)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**7 116**	**7 354**	**8 253**	**3 788**	**4 687**	**4 486**
Sākotnējā atzīšanas vērtība	11 006	9 588	10 970	5 522	5 626	5 619
Uzkrātais nolietojums	(3 890)	(2 234)	(2 717)	(1 734)	(939)	(1 133)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**7 116**	**7 354**	**8 253**	**3 788**	**4 687**	**4 486**
b) Nomas saistības						
Pārskata perioda sākumā	**8 344**	**5 565**	**5 565**	**4 540**	**3 502**	**3 502**
tajā skaitā:	*6 783*	*4 349*	*4 349*	*3 734*	*3 126*	*3 126*
- ilgtermiņa	*1 561*	*1 216*	*1 216*	*806*	*376*	*376*
- īstermiņa						
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	39	2 882	4 178	(97)	1 753	1 746
Atzīts nomas saistību samazinājums	(1 259)	(1 098)	(1 530)	(634)	(560)	(777)
Aktīvu nomas procentu izmaksas (6. pielikums)	89	96	131	48	51	69
Pārskata perioda beigās	**7 213**	**7 445**	**8 344**	**3 857**	**4 746**	**4 540**
tajā skaitā:						
- ilgtermiņa	*5 654*	*6 180*	*6 783*	*3 068*	*3 941*	*3 734*
- īstermiņa	*1 559*	*1 265*	*1 561*	*789*	*805*	*806*

9. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

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

Sabiedrība	Atrašanās vieta	Uzņēmējdarbības veids	30/09/2021 Līdzdalības daļa, %	30/09/2021 EUR'000	31/12/2020 Līdzdalības daļa, %	31/12/2020 EUR'000
Ieguldījumi meitassabiedrībās						
AS "Sadales tīkls"	Latvija	Elektroenerģijas sadale	100 %	641 450	100 %	641 450
SIA "Enerģijas 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 %	98	100 %	98
SIA "Liepājas enerģija"	Latvija	Siltumenerģijas, elektroenerģijas ražošana un tirdzniecība	51 %	3 556	51 %	3 556
KOPĀ				**645 179**		**645 179**
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 mātessabiedrības ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				**645 218**		**645 218**

Koncerna ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Sabiedrība	Atrašanās vieta	Uzņēmējdarbības veids	30/09/2021 Līdzdalības daļa, %	30/09/2021 EUR'000	31/12/2020 Līdzdalības daļa, %	31/12/2020 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
KOPĀ				**40**		**40**

Koncernam pieder 48,15 % no AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds" kapitāla daļām (mātessabiedrībai - 46,30 %). Tomēr koncerns un mātessabiedrība 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 30/09/2021	Koncerns 31/12/2020	Mātessabiedrība 30/09/2021	Mātessabiedrība 31/12/2020
Izejvielas un materiāli	16 086	17 224	862	824
Dabasgāze	80 405	41 621	80 405	41 620
Preces pārdošanai	3 102	2 508	719	549
Pārējie krājumi	8 177	8 203	8 061	8 060
Avansa maksājumi par krājumiem	39 552	189	39 373	25
Uzkrājumi izejvielām, materiāliem un pārējiem krājumiem	(1 192)	(991)	(749)	(607)
KOPĀ krājumi	**146 130**	**68 754**	**128 671**	**50 471**

Krājumu uzkrājumu izmaiņas

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020
Pārskata perioda sākumā	**991**	**1 287**	**1 287**	**607**	**674**	**674**
Izmaiņas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	201	32	(296)	142	(33)	(67)
Pārskata perioda beigās	**1 192**	**1 319**	**991**	**749**	**641**	**607**

11. Parādi no līgumiem ar klientiem un citi debitori

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

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Parādi ar SKZ izvērtējumu bez būtiska kredītriska pieauguma (darījuma partnera modelis)	7 515	2 775	9 675	6 257
Parādi ar mūža SKZ izvērtējumu pēc vienkāršotās pieejas (portfeļa modelis)	105 639	105 403	62 160	69 599
KOPĀ parādi no līgumiem ar klientiem	**113 154**	**108 178**	**71 835**	**75 856**

a) Parādi no līgumiem ar klientiem, neto

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Parādi no līgumiem ar klientiem:				
– par elektroenerģiju un dabasgāzi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	131 614	136 647	96 896	102 120
– par elektroenerģiju un dabasgāzi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	7 805	–	–	–
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	2 942	9 463	2 558	7 386
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	5 586	3 557	1 858	1 093
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	7 528	2 780	5 310	1 480
– meitassabiedrības (portfeļa modelis) (19. b pielikums)	–	–	4 377	4 782
	155 475	**152 447**	**110 999**	**116 861**
Uzkrājumi parādu no līgumiem ar klientiem sagaidāmajiem kredītzaudējumiem:				
– par elektroenerģiju un dabasgāzi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	(40 002)	(41 761)	(38 828)	(40 672)
– par elektroenerģiju un dabasgāzi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	(15)	–	–	–
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	(317)	(328)	(304)	(315)
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	(1 974)	(2 175)	(20)	(13)
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	(13)	(5)	(9)	(2)
– meitassabiedrības (portfeļa modelis) (19. b pielikums)	–	–	(3)	(3)
	(42 321)	**(44 269)**	**(39 164)**	**(41 005)**
Neto parādi no līgumiem ar klientiem:				
– par elektroenerģiju un dabasgāzi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	91 612	94 886	58 068	61 448
– par elektroenerģiju un dabasgāzi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	7 790	–	–	–
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	2 625	9 135	2 254	7 071
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	3 612	1 382	1 838	1 080
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	7 515	2 775	5 301	1 478
– meitassabiedrības (portfeļa modelis) (19. b pielikums)	–	–	4 374	4 779
	113 154	**108 178**	**71 835**	**75 856**

Uzkrājumu kustība parādu no līgumiem ar klientiem vērtības samazinājumam

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020
Pārskata perioda sākumā	**44 269**	**46 737**	**46 737**	**41 005**	**43 521**	**43 521**
Pārskata perioda norakstītie neatgūstamie debitoru parādi	(2 427)	(1 526)	(3 681)	(2 154)	(1 296)	(3 252)
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	479	1 134	1 213	313	460	736
Pārskata perioda beigās	**42 321**	**46 345**	**44 269**	**39 164**	**42 685**	**41 005**

b) Citi finanšu debitori

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Īstermiņa finanšu debitori				
Aktīvos atzītie nesaņemtie obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi*	63 550	77 273	–	–
Nomas maksas parādi	51	48	47	33
Citi īstermiņa finanšu debitori	14 142	8 369	13 466	6 385
Citi uzkrātie ieņēmumi	129	874	129	874
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(1 586)	(1 700)	(1 237)	(1 331)
Meitassabiedrību nomas maksas parādi (19. b pielikums)	–	–	7	73
Citi meitassabiedrību finanšu debitori (19. b pielikums)	–	–	6 684	21 460
Uzkrātie ieņēmumi no meitassabiedrībām (19. c pielikums)	–	–	1 551	1 850
Uzkrājumi meitassabiedrību debitoru parādu sagaidāmajiem kredītzaudējumiem (19. b pielikums)	–	–	(14)	(4)
KOPĀ pārējie īstermiņa finanšu debitori	**76 286**	**84 864**	**20 643**	**29 328**

* piemērojot aģenta uzskaites principu, aktīvos atzītie nesaņemtie obligātā iepirkuma komponentes ieņēmumi tiek atzīti neto vērtībā kā starpība starp ienākumiem uz izmaksām, kas atzītas obligātā iepirkuma ietvaros.

c) Citi nefinanšu debitori

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ilgtermiņa nefinanšu debitori	2 520	429	417	417
Īstermiņa nefinanšu debitori	4 345	452	4 293	282
KOPĀ nefinanšu debitori	**6 865**	**881**	**4 710**	**699**

12. Nauda un naudas ekvivalenti

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Nauda bankā	47 449	100 703	45 477	98 261
KOPĀ nauda un naudas ekvivalenti	**47 449**	**100 703**	**45 477**	**98 261**

13. Rezerves

EUR'000

	Koncerns							Mātessabiedrība			
	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtē-šanas rezerve	Risku ierobežo-šanas rezerve	Pēcnodar-binātības pabalstu novērtēša-nas rezerve	Citas rezerves	KOPĀ turpināmās darbības rezerves	Rezerves, kas klasificētas kā turētas nodalīšanai	KOPĀ	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšan as rezerve	Risku ierobežo-šanas rezerve	Pēcnodar-binātības pabalstu novērtēša-nas rezerve	KOPĀ
Atlikums 2019. gada 31. decembrī	**1 083 772**	**(6 227)**	**(2 420)**	**110**	**1 075 235**	**28 936**	**1 104 171**	**785 870**	**(6 227)**	**(1 481)**	**778 162**
Uz pārtraucamo darbību attiecinātā:											
- ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerve	–	–	–	–	**–**	(28 683)	**(28 683)**	–	–	–	**–**
- pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas rezerve	–	–	–	–	**–**	(21)	**(21)**	–	–	–	**–**
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(6 930)	–	–	–	**(6 930)**	(232)	**(7 162)**	(4 097)	–	–	**(4 097)**
Ieņēmumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	3 940	–	–	**3 940**	–	**3 940**	–	3 940	–	**3 940**
Atlikums 2020. gada 30. septembrī	**1 076 842**	**(2 287)**	**(2 420)**	**110**	**1 072 245**	**–**	**1 072 245**	**781 773**	**(2 287)**	**(1 481)**	**778 005**
Pārvērtēšanas rezerves pieaugums pārvērtēšanas rezultātā (7. b pielikums)	96 264	–	–	–	**96 264**	**–**	**96 264**	–	–	–	**–**
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(1 952)	–	–	–	**(1 952)**	**–**	**(1 952)**	–	–	–	**–**
Zaudējumi no pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas	–	–	(476)	–	**(476)**	**–**	**(476)**	–	–	(176)	**(176)**
Zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	(11 714)	–	–	**(11 714)**	–	**(11 714)**	–	(11 714)	–	**(11 714)**
Atlikums 2020. gada 31. decembrī	**1 171 154**	**(14 001)**	**(2 896)**	**110**	**1 154 367**	**–**	**1 154 367**	**781 773**	**(14 001)**	**(1 657)**	**766 115**
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(9 358)	–	–	–	**(9 358)**	–	**(9 358)**	(3 721)	–	–	**(3 721)**
Zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	(6 852)	–	–	**(6 852)**	–	**(6 852)**	–	(6 852)	–	**(6 852)**
Atlikums 2021. gada 30. septembrī	**1 161 796**	**(20 853)**	**(2 896)**	**110**	**1 138 157**	**–**	**1 138 157**	**778 052**	**(20 853)**	**(1 657)**	**755 542**

14. Pārējie finanšu ieguldījumi

Pārējo finanšu ieguldījumu atlikusī (amortizētā) uzskaites vērtība

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Finanšu ieguldījumi Latvijas Valsts kases vērtspapīros				
– ilgtermiņa daļa	2 678	2 693	2 678	2 693
– īstermiņa daļa	–	14 143	–	14 143
KOPĀ pārējie finanšu ieguldījumi	**2 678**	**16 836**	**2 678**	**16 836**

15. Aizņēmumi

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	509 715	533 898	502 147	526 229
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas)	49 860	100 179	49 860	100 179
KOPĀ ilgtermiņa aizņēmumi	**559 575**	**634 077**	**552 007**	**626 408**
Ilgtermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm īstermiņa daļa	89 836	107 428	87 247	105 330
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas)	100 086	–	100 086	–
Uzkrātās procentu saistības ilgtermiņa aizņēmumiem	1 222	617	1 193	577
Uzkrātās saistības emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) kupona procentu izmaksām	676	1 077	677	1 077
KOPĀ īstermiņa aizņēmumi	**191 820**	**109 122**	**189 203**	**106 984**
KOPĀ aizņēmumi	**751 395**	**743 199**	**741 210**	**733 392**

Izmaiņas aizņēmumos

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020
Pārskata perioda sākumā	**743 199**	**882 671**	**882 671**	**733 392**	**872 899**	**872 899**
Saņemtie aizņēmumi	2 380	4 500	39 500	–	–	35 000
Atmaksātie aizņēmumi	(44 155)	(100 604)	(143 176)	(42 165)	(96 526)	(138 692)
Ieņēmumi no parāda vērtspapīru (obligāciju) emisijas	50 000	–	–	50 000	–	–
Atmaksātie emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas)	–	(35 000)	(35 000)	–	(35 000)	(35 000)
Izmaiņas uzkrātajās procentu saistībās	204	(17)	(703)	216	(18)	(722)
Emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) vērtības izmaiņas	(233)	(61)	(93)	(233)	(61)	(93)
Pārskata perioda beigās	**751 395**	**751 489**	**743 199**	**741 210**	**741 294**	**733 392**

16. Atvasinātie finanšu instrumenti

I) Procentu likmju mijmaiņas darījumi

Mātessabiedrība 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						Mātessabiedrība					
	01/01-30/09/2021		01/01-30/09/2020		2020		01/01-30/09/2021		01/01-30/09/2020		2020	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Patiesā vērtība pārskata perioda sākumā	**–**	**(9 504)**	**–**	**(9 216)**	**–**	**(9 216)**	**–**	**(9 504)**	**–**	**(9 216)**	**–**	**(9 216)**
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā (6. pielikums)	–	236	–	–	–	–	–	236	–	–	–	–
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	–	3 502	–	(673)	–	(288)	–	3 502	–	(673)	–	(288)
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	**–**	**(5 766)**	**–**	**(9 889)**	**–**	**(9 504)**	**–**	**(5 766)**	**–**	**(9 889)**	**–**	**(9 504)**

II) Elektroenerģijas nākotnes darījumi

Mātessabiedrība slēdz elektroenerģijas nākotnes līgumus *NASDAQ Commodities* biržā, kā arī slēdz darījumus ar enerģētikas nozares uzņēmumiem. Elektroenerģijas nākotnes līgumi tiek slēgti elektroenerģijas cenas riska ierobežošanas nolūkos, lai fiksētu cenu *Nord Pool* elektroenerģijas biržā iegādājamajai elektroenerģijai. Darījumiem, kuri ir efektīvi, patiesās vērtības izmaiņu ieņēmumi vai izmaksas iekļauti visaptverošajos ienākumos.

Elektroenerģijas nākotnes darījumu patiesās vērtības izmaiņas EUR'000

	Koncerns						Mātessabiedrība					
	01/01-30/09/2021		01/01-30/09/2020		2020		01/01-30/09/2021		01/01-30/09/2020		2020	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Patiesā vērtība pārskata perioda sākumā	**617**	**–**	**–**	**(3 916)**	**–**	**(3 916)**	**617**	**–**	**–**	**(3 916)**	**–**	**(3 916)**
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā (5. pielikums)	1 049	(124)	179	2 220	114	2 220	1 049	(124)	179	2 220	114	2 220
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	7 245	–	247	1 696	503	1 696	7 245	–	247	1 696	503	1 696
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	**8 911**	**(124)**	**426**	**–**	**617**	**–**	**8 911**	**(124)**	**426**	**–**	**617**	**–**

III) Dabasgāzes cenas mijmaiņas darījumi

Mātessabiedrība slēdz dabasgāzes cenas mijmaiņas darījumus ar bankām un enerģētikas nozares uzņēmumiem. Dabasgāzes cenas mijmaiņas darījumi tiek slēgti dabasgāzes cenas riska ierobežošanas nolūkos, lai fiksētu cenu dabagāzes iepirkumiem vairumtirdzniecībā ar fizisku piegādi. Darījumiem, kuri ir efektīvi, patiesās vērtības izmaiņu ieņēmumi vai izmaksas iekļauti visaptverošajos ienākumos.

Dabasgāzes nākotnes darījumu patiesās vērtības izmaiņas EUR'000

	Koncerns						Mātessabiedrība					
	01/01-30/09/2021		01/01-30/09/2020		2020		01/01-30/09/2021		01/01-30/09/2020		2020	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Patiesā vērtība pārskata perioda sākumā	**940**	**(4 993)**	**6 717**	**–**	**6 717**	**–**	**940**	**(4 993)**	**6 717**	**–**	**6 717**	**–**
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā (5. pielikums)	(940)	(21 119)	379	–	(1 092)	–	(940)	(21 119)	379	–	(1 092)	–
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	149	(17 755)	2 670	–	(4 685)	(4 993)	149	(17 755)	2 670	–	(4 685)	(4 993)
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	**149**	**(43 867)**	**9 766**	**–**	**940**	**(4 993)**	**149**	**(43 867)**	**9 766**	**–**	**940**	**(4 993)**

IV) Nākotnes valūtas mijmaiņas darījumi

Nākotnes valūtas mijmaiņas līgumu patiesās vērtības izmaiņas EUR'000

	Koncerns						Mātessabiedrība					
	01/01-30/09/2021		01/01-30/09/2020		2020		01/01-30/09/2021		01/01-30/09/2020		2020	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Patiesā vērtība pārskata perioda sākumā	**–**	**(7)**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(7)**	**–**	**–**	**–**	**–**
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	–	7	–	–	–	(7)	–	7	–	–	–	(7)
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(7)**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(7)**

17. Patiesās vērtības un to novērtēšana

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

Aktīvu patiesās vērtības novērtēšanas hierarhijas kvantitatīvie rādītāji pārskata perioda beigās EUR'000

Aktīvu veids	Koncerns				Mātessabiedrība			
	Patiesās vērtības novērtējums				Patiesās vērtības novērtējums			
	Kotētās tirgus cenas (1. līmenis)	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi (2. līmenis)	Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (3. līmenis)	KOPĀ	Kotētās tirgus cenas (1. līmenis)	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi (2. līmenis)	Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (3. līmenis)	KOPĀ
2021. gada 30. septembrī								
Patiesajā vērtībā novērtētie aktīvi								
Pārvērtētie pamatlīdzekļi	–	–	2 396 440	**2 396 440**	–	–	779 110	**779 110**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi (9. pielikums)	–	–	40	**40**	–	–	39	**39**
Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:								
Elektroenerģijas nākotnes darījumi (16. II pielikums)	–	8 911	–	**8 911**	–	8 911	–	**8 911**
Dabasgāzes nākotnes darījumi (16. III pielikums)	–	149	–	**149**	–	149	–	**149**
Aktīvi, kuri atklāti patiesajā vērtībā								
Ieguldījumu īpašumi (7. c pielikums)	–	–	3 305	**3 305**	–	–	4 293	**4 293**
Pārējie finanšu ieguldījumi (14. pielikums)	–	2 678	–	**2 678**	–	2 678	–	**2 678**
Aizdevumi meitassabiedrībām ar mainīgām procentu likmēm (19. e pielikums)	–	–	–	**–**	–	147 698	–	**147 698**
Aizdevumi saistītajām pusēm ar fiksētām procentu likmēm (19. e pielikums)	–	–	–	**–**	–	563 071	–	**563 071**
Īstermiņa finanšu debitori (11. a, b pielikums)	–	–	189 440	**189 440**	–	–	92 478	**92 478**
Nauda un naudas ekvivalenti (12. pielikums)	–	47 449	–	**47 449**	–	45 477	–	**45 477**
2020. gada 31. decembrī								
Patiesajā vērtībā novērtētie aktīvi								
Pārvērtētie pamatlīdzekļi	–	–	2 402 069	**2 402 069**	–	–	778 480	**778 480**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi (9. pielikums)	–	–	40	**40**	–	–	39	**39**
Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:								
Elektroenerģijas nākotnes darījumi (16. II pielikums)	–	617	–	**617**	–	617	–	**617**
Dabasgāzes nākotnes darījumi (16. III pielikums)	–	940	–	**940**	–	940	–	**940**
Aktīvi, kuri atklāti patiesajā vērtībā								
Ieguldījumu īpašumi (7. c pielikums)	–	–	512	**512**	–	–	3 334	**3 334**
Pārējie finanšu ieguldījumi (14. pielikums)	–	16 836	–	**16 836**	–	16 836	–	**16 836**
Aizdevumi meitassabiedrībām ar mainīgām procentu likmēm (19. e pielikums)	–	–	–	**–**	–	131 133	–	**131 133**
Aizdevumi saistītajām pusēm ar fiksētām procentu likmēm (19. e pielikums)	–	86 620	–	**86 620**	–	611 096	–	**611 096**
Īstermiņa finanšu debitori (11. a,b pielikums)	–	–	193 042	**193 042**	–	–	105 184	**105 184**
Nauda un naudas ekvivalenti (12. pielikums)	–	100 703	–	**100 703**	–	98 261	–	**98 261**

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				Mātessabiedrība			
	Patiesās vērtības novērtējums				Patiesās vērtības novērtējums			
	Kotētās tirgus cenas (1. līmenis)	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi (2. līmenis)	Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (3. līmenis)	KOPĀ	Kotētās tirgus cenas (1. līmenis)	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi (2. līmenis)	Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem (3. līmenis)	KOPĀ
2021. gada 30. septembrī								
Patiesajā vērtībā novērtētās saistības								
Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:								
Procentu likmju mijmaiņas darījumi (16. I pielikums)	–	5 766	–	**5 766**	–	5 766	–	**5 766**
Elektroenerģijas nākotnes darījumi (16. II pielikums)	–	124	–	**124**	–	124	–	**124**
Dabasgāzes nākotnes darījumi (16. III pielikums)	–	43 867	–	**43 867**	–	43 867	–	**43 867**
Saistības, kuras atklātas patiesajā vērtībā								
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas) (15. pielikums)	–	150 622	–	**150 622**	–	150 622	–	**150 622**
Aizņēmumi (15. pielikums)	–	600 773	–	**600 773**	–	590 588	–	**590 588**
Parādi piegādātājiem un citas finanšu saistības	–	–	95 326	**95 326**	–	–	91 122	**91 122**
2020. gada 31. decembrī								
Patiesajā vērtībā novērtētās saistības								
Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:								
Procentu likmju mijmaiņas darījumi (16. I pielikums)	–	9 504	–	**9 504**	–	9 504	–	**9 504**
Dabasgāzes nākotnes darījumi (16. III pielikums)	–	4 993	–	**4 993**	–	4 993	–	**4 993**
Nākotnes valūtas mijmaiņas darījumi (16. IV pielikums)	–	7	–	**7**	–	7	–	**7**
Saistības, kuras atklātas patiesajā vērtībā								
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas) (15. pielikums)	–	101 256	–	**101 256**	–	101 256	–	**101 256**
Aizņēmumi (15. pielikums)	–	641 943	–	**641 943**	–	632 136	–	**632 136**
Parādi piegādātājiem un citas finanšu saistības	–	–	76 429	**76 429**	–	–	51 664	**51 664**

Pārskatā periodā saistības nav pārgrupētas starp 1. līmeni, 2. līmeni un 3. līmeni.
Koncerna un mātessabiedrības finanšu instrumentu, kas novērtēti to patiesajā vērtībā, izmantojot noteiktas vērtēšanas metodes, patieso vērtību hierarhija ir atklāta augstāk.

Turpmāk ir atklāts koncerna un mātessabiedrības 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				Mātessabiedrība			
	Uzskaites vērtība		Patiesā vērtība		Uzskaites vērtība		Patiesā vērtība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Finanšu aktīvi								
Aizdevumi saistītajām pusēm ar fiksētām likmēm	–	86 620	–	89 409	563 071	611 096	578 934	641 936
Pārējie finanšu ieguldījumi	2 678	16 836	2 946	18 031	2 678	16 836	2 946	18 031
Finanšu saistības								
Procentu likmju izmaiņām pakļautās saistības, t.sk.:								
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas)	150 622	101 256	151 708	103 762	150 622	101 256	151 708	103 762

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.

18. Nākamo periodu ieņēmumi

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
I) Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi				
a) līgumi ar klientiem				
Pieslēgumu maksas	136 263	138 750	–	–
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	818	863	818	863
	137 081	**139 613**	**818**	**863**
b) operatīvā noma				
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	346	366	347	366
	346	**366**	**347**	**366**
c) pārējie				
Dotācijas par TEC uzstādīto elektrisko jaudu	143 447	161 440	143 447	161 440
Eiropas Savienības fondu finansējums	8 443	8 459	2 150	1 601
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	115	148	57	73
	152 005	**170 047**	**145 654**	**163 114**
KOPĀ ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	**289 432**	**310 026**	**146 819**	**164 343**
II) Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi				
a) līgumi ar klientiem				
Pieslēgumu maksas	14 603	14 167	–	–
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	206	924	67	813
	14 809	**15 091**	**67**	**813**
b) operatīvā noma				
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	121	20	121	20
	121	**20**	**121**	**20**
c) pārējie				
Dotācijas par TEC uzstādīto elektrisko jaudu	23 990	23 990	23 990	23 990
Eiropas Savienības fondu finansējums	903	782	144	7
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	–	7	–	4
	24 893	**24 779**	**24 134**	**24 001**
KOPĀ īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	**39 823**	**39 890**	**24 322**	**24 834**
KOPĀ nākamo periodu ieņēmumi	**329 255**	**349 916**	**171 141**	**189 177**

Nākamo periodu ieņēmumu kustība (ilgtermiņa un īstermiņa daļa)

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020
Pārskata perioda sākumā	**349 916**	**375 984**	**375 984**	**189 177**	**211 268**	**211 268**
Saņemtie nākamo periodu ieņēmumi (finansējums)	848	1 492	1 441	848	1 492	1 441
Saņemtās priekšapmaksas par līgumiem ar klientiem	–	40	808	–	40	808
Saņemtās pieslēgumu maksas par pieslēgumiem sadales tīklam	8 730	7 838	10 749	–	–	–
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā iekļautā kompensācija par TEC	(17 992)	(17 992)	(23 990)	(17 992)	(17 992)	(23 990)
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(12 247)	(11 198)	(15 076)	(892)	(235)	(350)
Pārskata perioda beigās	**329 255**	**356 164**	**349 916**	**171 141**	**194 573**	**189 177**

19. Darījumi ar saistītajām pusēm

Mātessabiedrība un netieši arī citas koncerna sabiedrības ir Latvijas valsts kontrolē. *Latvenergo* koncerna un mātessabiedrības saistītās puses ir mātessabiedrības akcionārs, kas kontrolē mātessabiedrību, pieņemot ar pamatdarbību saistītus lēmumus, *Latvenergo* koncerna sabiedrību valdes locekļi, padomes locekļi, kā arī mātessabiedrības 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 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 saistītām pusēm un netiek atklāti informācijā par saistīto pušu darījumiem. Koncerns un mātessabiedrība 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 mātessabiedrības klientu skaita dēļ, izņemot darījumus ar pārvades sistēmas operatoru AS "Augstsprieguma tīkls" un no 2020. gada 10. jūnija līdz 2020. gada 25. novembrim arī ar AS "Latvijas elektriskie tīkli".

a) preču, pamatlīdzekļu un pakalpojumu pārdošana/ iegāde saistītajām pusēm EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība			
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	01/01-30/09/2021		01/01-30/09/2020	
	Pārējās saistītas puses*	Pārējās saistītas puses*	Meitas-sabiedrības	Pārējās saistītas puses*	Meitas-sabiedrības	Pārējās saistītas puses*
Preču, pamatlīdzekļu un pakalpojumu pārdošana, finanšu ieņēmumi	13 802	23 237	41 379	13 689	58 816	7 090
Preču, pamatlīdzekļu un pakalpojumu iegāde	60 722	87 524	231 480	6 093	200 332	5 042
tai skaitā bruto izmaksas no darījumiem ar meitassabiedrībām, kas atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā:						
- AS "Sadales tīkls"	–	–	177 055	–	196 818	–

b) perioda beigu bilances atlikumi, kas ir radušies no pārdotām / iepirktām precēm un sniegtajiem/ saņemtajiem pakalpojumiem EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Debitoru parādi:				
- meitassabiedrības (11. a, b pielikums)	–	–	10 834	25 704
- pārējās saistītās puses*	6 269	2 387	5 085	1 653
- uzkrājumi sagaidāmiem kredītzaudējumiem no meitassabiedrību debitoru parādiem (11. a, b pielikums)	–	–	(7)	(19)
- uzkrājumi sagaidāmiem kredītzaudējumiem no pārējo saistīto pušu debitoru parādiem*	(11)	(5)	(9)	(3)
	6 258	**2 382**	**15 903**	**27 335**
Kreditoru saistības:				
- meitassabiedrības	–	–	27 054	24 956
- pārējās saistītās puses*	7 853	8 324	1 504	1 805
	7 853	**8 324**	**28 558**	**26 761**

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

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
- par meitassabiedrībām pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem (11. a, b pielikums)	–	–	234	1 115
- par aizdevuma procentu ieņēmumiem no meitassabiedrībām	–	–	1 551	1 346
	–	**–**	**1 785**	**2 461**

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

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
- par iepirktajām precēm un saņemtajiem pakalpojumiem no meitassabiedrībām	–	–	17 841	2 646
	–	**–**	**17 841**	**2 646**

* Pārvades sistēmas operators – AS "Augstsprieguma tīkls", AS "Latvijas elektriskie tīkli" (no 2020. gada 10. jūnija līdz 2020. gada 25. novembrim), AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds" un citi *Latvenergo* koncerna vadības locekļu kontrolēti uzņēmumi

Latvenergo koncerna vadības atlīdzība, kurā ir iekļauta koncerna sabiedrību valdes locekļu, mātessabiedrības padomes un uzraudzības institūcijas (Revīzijas komitejas) atlīdzība par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī, ieskaitot darba samaksu, sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un iemaksas pensiju plānā, ir 2 129,4 tūkstoši EUR (01/01 – 30/09/2020: 2 024,0 tūkstoši EUR).

Mātessabiedrības vadības atlīdzība, kurā ir iekļauta mātessabiedrības valdes un padomes locekļu un uzraudzības institūcijas (Revīzijas komitejas) atlīdzība par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī, ieskaitot darba samaksu, sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un iemaksas pensiju plānā, ir 719,6 tūkstoši EUR (01/01 – 30/09/2020: 791,1 tūkstotis EUR).

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

e) aizdevumi saistītajām pusēm

Līdz ar pārvades aktīvu nodalīšanu 2020. gada 10. jūnijā AS "Augstsprieguma tīkls" tika nodotas arī visas AS "Latvijas elektriskie tīkli" saistības, t.sk. AS "Latvenergo" aizdevums AS "Latvijas elektriskie tīkli" 225 232 tūkstošu EUR apmērā, no kura 138 560 tūkstoši EUR tika atmaksāti 2020. gada 19. jūnijā.

Ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi saistītajām pusēm

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ilgtermiņa aizdevumi meitassabiedrībām				
AS "Sadales tīkls"	–	–	482 599	477 507
Elektrum Eesti, OÜ	–	–	7 560	–
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	–	–	(314)	(344)
Ilgtermiņa aizdevumi citām saistītajām pusēm				
AS "Augstsprieguma tīkls"	–	86 672	–	86 672
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	–	(52)	–	(52)
KOPĀ ilgtermiņa aizdevumi	**–**	**86 620**	**489 845**	**563 783**
Ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļa				
AS "Sadales tīkls"	–	–	98 083	76 648
Elektrum Eesti, OÜ	–	–	300	–
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	–	–	(71)	(55)
Īstermiņa aizdevumi meitassabiedrībām				
AS "Sadales tīkls"	–	–	9 582	10 000
Elektrum Eesti, OÜ	–	–	21 272	7 937
Elektrum Lietuva, UAB	–	–	31 879	10 209
SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs"	–	–	59 949	73 781
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	–	–	(70)	(74)
KOPĀ īstermiņa aizdevumi	**–**	**–**	**220 924**	**178 446**
KOPĀ aizdevumi saistītajām pusēm	**–**	**86 620**	**710 769**	**742 229**

Izmaiņas saistītajām pusēm izsniegtajos aizdevumos

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020	01/01-30/09/2021	01/01-30/09/2020	2020
Pārskata perioda sākumā	**86 620**	**–**	**–**	**742 229**	**794 256**	**794 256**
Īstermiņa aizdevumu izmaiņas ar naudas norēķinu, neto	–	–	–	229 086	223 345	286 688
Īstermiņa aizdevumu izmaiņas ar savstarpējo ieskaitu debitoru un kreditoru kustībā, neto	–	–	–	(122 652)	(288 458)	(364 096)
Nodotas ilgtermiņa aizdevumu saistības	–	225 232	225 232	–	225 232	225 232
Saņemta aizdevumu atmaksa ar naudas norēķinu	(86 672)	(138 560)	(138 560)	(86 672)	(138 560)	(138 560)
Izsniegti ilgtermiņa aizdevumi ar savstarpējo ieskaitu	–	–	–	–	20 000	20 000
Atmaksāti ilgtermiņa aizdevumi ar savstarpējo ieskaitu	–	–	–	(51 292)	(75 603)	(81 275)
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	52	(52)	(52)	70	(28)	(16)
Pārskata perioda beigās	**–**	**86 620**	**86 620**	**710 769**	**760 184**	**742 229**
t.sk. aizdevumu kustība bankas kontā						
Izsniegtie aizdevumi meitassabiedrībām	–	–	–	490 652	435 853	573 957
Atmaksāti izsniegtie aizdevumi meitassabiedrībām	–	–	–	(261 566)	(212 508)	(287 269)
Atmaksāti izsniegtie aizdevumi citām saistītajām pusēm	(86 672)	(138 560)	(138 560)	(86 672)	(138 560)	(138 560)
Izsniegtie aizdevumi, neto	**(86 672)**	**(138 560)**	**(138 560)**	**142 414**	**84 875**	**148 128**

20. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika posmā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvenergo* koncerna un AS "Latvenergo" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2021. gada 30. septembrī.