Latvenergo

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

PAR 9 MĒNEŠU PERIODU, KAS BEIDZAS 2023. GADA 30. SEPTEMBRĪ

SATURS

Vadības ziņojums

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

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati*

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

FINANŠU KALENDĀRS

29. 02. 2024.

Latvenergo konsolidētie un AS "Latvenergo" 2023. gada saīsinātie finanšu pārskati (nerevidēti)

24. 04. 2024.

Latvenergo konsolidētie un AS "Latvenergo" 2023. gada pārskati

31. 05. 2024.

Starpperiodu saīsinātie konsolidētie finanšu pārskati par 2024. gada 3 mēnešu periodu (nerevidēti)

30. 08. 2024.

Starpperiodu saīsinātie konsolidētie finanšu pārskati par 2024. gada 6 mēnešu periodu (nerevidēti)

29. 11. 2024.

Starpperiodu saīsinātie konsolidētie finanšu pārskati par 2024. 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

Elektroenerģijas un dabasgāzes cenas samazinās

Pārskata periodā elektroenerģijas *spot* cenas Baltijā bija vidēji par 56 % zemākas, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn. Savukārt TTF dabasgāzes (*Front Month*) vidējā cena sasniedza 50 EUR/MWh, kas ir par 60 % mazāka nekā pirms gada. Emisiju kvotu cena sasniedza 88 EUR/t, kas ir par 7 % augstāka, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn.

Daugavas HES izstrādāts pēdējo 20 gadu laikā lielākais elektroenerģijas apjoms 9 mēnešu periodā

Pārskata periodā *Latvenergo* koncerns savās ražotnēs saražoja 4,0 TWh elektroenerģijas, kas ir par 46 % vairāk, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn. Pateicoties būtiski lielākai pietecei Daugavā, Daugavas HES izstrādāts pēdējo 20 gadu laikā lielākais elektroenerģijas apjoms 9 mēnešu periodā – 3,0 TWh, kas ir par 35 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Elektroenerģijas izstrāde AS "Latvenergo" TEC sasniedza 0,9 TWh, kas ir teju divas reizes vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. TEC darbība tiek pielāgota tirgus apstākļiem. Saražotās siltumenerģijas apjoms ir par 13 % mazāks, sasniedzot 1 TWh.

Latvenergo darbojas visos enerģijas tirdzniecības segmentos Latvijā, Lietuvā un Igaunijā

834 tūkst. klientu

Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 4 491 GWh

42 tūkst. klientu

Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 567 GWh dabasgāzes

Pārskata periodā *Latvenergo* saviem klientiem Baltijā pārdeva 4 491 GWh elektroenerģijas, kas ir par 15 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Tāpat kopumā pārdots 921 GWh dabasgāzes, kas ir par 28 % vairāk nekā 2022. gada 9 mēnešos. Klientu skaits palielināts gan elektroenerģijas, gan dabasgāzes segmentā. Koncerna elektroenerģijas klientu skaits ir aptuveni 834 tūkstoši, no tiem ārpus Latvijas – 212 tūkstoši. Dabasgāzes klientu skaits septembra beigās pārsniedza 42 tūkstošus.

Koncerna EBITDA divas reizes lielāka

milj. EUR

1 537,6	455,3	283,4	4 132,2
IEŅĒMUMI	EBITDA	PEĻŅA	AKTĪVI

2023. gada 9 mēnešos koncerna ieņēmumi ir par 31 % jeb 363,0 miljoniem EUR lielāki nekā attiecīgajā periodā pērn. Tos pozitīvi galvenokārt ietekmēja lielāks pārdotās elektroenerģijas apjoms, augstākas enerģijas pārdošanas cenas, kā arī lielāka Daugavas HES izstrāde.

Savukārt koncerna EBITDA ir pieaugusi par 229,2 miljoniem EUR, kas ir divas reizes vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. To pozitīvi galvenokārt ietekmēja lielāka elektroenerģijas izstrāde Daugavas HES, kā arī zemākas elektroenerģijas un dabasgāzes iepirkuma cenas.

Ilgtspējīgas investīcijas koncerna stratēģisko mērķu īstenošanai

Pārskata periodā investēti 135,4 miljoni EUR. No tā vairāk nekā puse veiktas sadales tīklu aktīvos, sekmējot kvalitatīvu un drošu energoapgādi klientiem. Atbilstoši *Latvenergo* koncerna stratēģijai 2022.–2026. gadam šajā periodā būtiski pieaugs koncerna investīcijas AER ražošanas jaudās, kas mazinās siltumnīcefekta gāzu emisijas un sekmēs Latvijas klimatneitralitātes sasniegšanu līdz 2050. gadam. Pārskata periodā saules parku attīstībā investēti 25,2 miljoni EUR, kas veido aptuveni 1/5 no kopējām investīcijām.

Mērķtiecīga virzība elektromobilitātes sekmēšanā

Apritot četriem gadiem, kopš *Latvenergo* ar *Elektrum* zīmolu sāka piedāvāt elektroauto uzlādes pakalpojumus, *Elektrum* uzlādes tīkls ir izaudzis par lielāko valstī un strauji attīstās ne tikai Latvijā, bet arī Lietuvā un Igaunijā. Pārskata periodā biroju kompleksā Jaunā Teika atklāta Latvijā lielākā elektroauto uzlādes vieta ar 28 pieslēgvietām, savukārt līdz gada beigām *Elektrum Drive* tīklā būs pieejamas jau vairāk nekā 500 pieslēgvietas.

Īsi par *Latvenergo* koncernu

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

Latvenergo koncerna struktūru veido komercsabiedrību kopums, kurā izšķirošā ietekme ir mātessabiedrībai AS "Latvenergo" un kurā pārskata perioda beigās ietilpst sešas meitassabiedrības. Visas AS "Latvenergo" akcijas pieder valstij, un to turētāja ir Latvijas Republikas Ekonomikas ministrija. Plašāku informāciju skatīt pārskata 9. pielikumā.

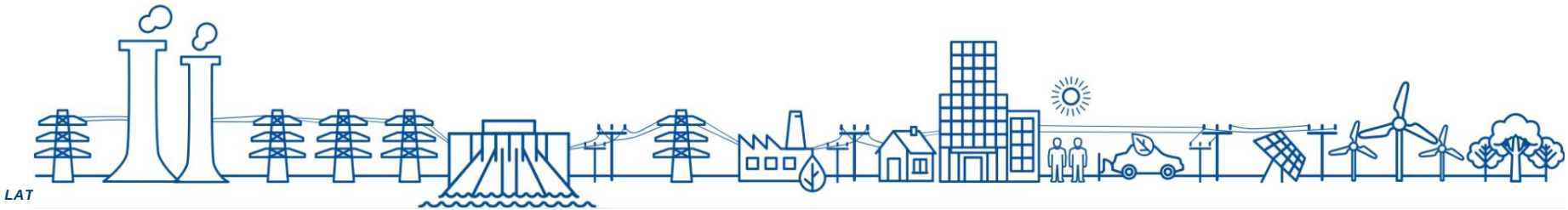
Latvenergo koncerna darbība ir organizēta divos darbības segmentos: 1) ražošana un tirdzniecība un 2) sadale. Dalījums veikts, pamatojoties uz koncerna iekšējo organizatorisko struktūru, kas veido pamatu darbības rezultātu regulārai uzraudzīšanai, pieņemot lēmumus par segmentam piešķirtajiem resursiem 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 99 % Latvijas teritorijas. Sadales sistēmas pakalpojumu tarifus apstiprina Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija (SPRK).



Īsi par *Latvenergo* koncernu

Latvenergo koncerna stratēģija

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

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

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

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

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

Stratēģijā ietvertie finanšu mērķi ir iedalīti četrās mērķu grupās – rentabilitāte, kapitāla struktūra, dividenžu politika un citi mērķi.

Izvirzītie finanšu mērķi ir noteikti, lai nodrošinātu:

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

Koncerna finanšu mērķi

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

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

Īsi par *Latvenergo* koncernu

Koncerna stratēģiskie mērķi

RAŽOŠANA Paplašināt un diversificēt ģenerācijas portfeli ar zaļajām tehnoloģijām	Mērķis paredz palielināt AER ģenerācijas portfeli, koncentrējoties uz VES un SES: • 2026: izbūvētas vai iegūtas VES un SES ar kopējo jaudu 600 MW; • 2030: izbūvētas vai iegūtas VES un SES ar kopējo jaudu 2 300 MW. Tāpat mērķis paredz: • Audzēt HES aktīvu vērtību, garantējot to drošu ekspluatāciju ilgtermiņā; • Nodrošināt stabilu, efektīvu un ekonomiski pamatotu TEC ekspluatāciju ilgtermiņā.	Īstenojot *Latvenergo* koncerna stratēģiju, ir plānots novērst CO_2 emisijas[1] šādā apjomā: • **2026: 2,6 miljonus tonnu** • **2030: 17,8 miljonus tonnu**	**Prioritārie un koncerna pamatdarbībai atbilstošie ANO ilgtspējīgas attīstības mērķi:**
TIRDZNIECĪBA Nostiprināt *Elektrum* kā vērtīgākā enerģijas tirgotāja pozīciju Baltijā	Mērķis paredz palielināt klientu portfeli, sekmēt mikroģenerāciju, elektrifikāciju, energoefektivitāti un produktu inovāciju, kā arī uzsākt darbību Polijā.		
ELEKTROMOBILITĀTE Attīstīt transporta sektora elektrifikāciju	Mērķis paredz attīstīt publiskās uzlādes tīklu Baltijā: • 2026: 1 200-1 500 pieslēgvietu; • 2030: 3 000 pieslēgvietu.		
SADALE Nodrošināt ilgtspējīgu un ekonomiski pamatotu sadales pakalpojumu un uzlabot elektroapgādes drošumu un kvalitāti	Mērķis paredz plānveidīgi un izmaksu efektīvi uzlabot elektroapgādes kvalitāti un drošumu: • SAIDI samazināts līdz 164 min. 2026. gadā; • SAIFI samazināts līdz 1,92 reizēm 2026. gadā. Tas paredz arī izveidot mikroģenerācijas attīstībai atbilstošu divvirzienu tīklu un īstenot digitālo transformāciju un efektivitātes pasākumus.		

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

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

Latvenergo koncerna galvenie rādītāji

Latvenergo koncerna darbības rādītāji

		9 mēn. 2023	9 mēn. 2022	9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	9 mēn. 2019
Mazumtirdzniecībā pārdotā elektroenerģija [1)]	GWh	4 491	3 892	4 987	4 650	4 868
Pārdotā dabasgāze	GWh	921	719	677	318	193
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	3 971	2 729	3 407	3 298	3 565
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	1 000	1 147	1 320	1 101	1 216
Darbinieku skaits		3 486	3 236	3 176	3 347	3 474
Moody's kredītreitings		Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)

Latvenergo koncerna finanšu rādītāji

		9 mēn. 2023	9 mēn. 2022	9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	9 mēn. 2019
Ieņēmumi*	milj. EUR	1 537,6	1 174,6	659,5	564,4	621,1
EBITDA [2)*]	milj. EUR	455,3	226,1	126,8	212,1	172,0
Peļņa	milj. EUR	283,4	104,3	26,4	94,7	62,0
Aktīvi	milj. EUR	4 132,2	4 040,9	3 313,6	3 265,4	3 786,1
Pašu kapitāls	milj. EUR	2 904,7	2 367,3	2 037,1	2 012,5	2 232,5
Neto aizņēmumi [2)*]	milj. EUR	421,3	917,8	703,9	584,3	590,9
Koriģēti pamatdarbības līdzekļi (FFO) [2)**]	milj. EUR	385,3	201,3	120,6	184,1	181,0
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	135,4	85,4	96,8	130,4	158,9

Latvenergo koncerna finanšu koeficienti

	9 mēn. 2023	9 mēn. 2022	9 mēn. 2021	9 mēn. 2020	9 mēn. 2019
Pašu kapitāla atdeve (ROE) [2)]	13,8 %	6,8 %	2,4 %	6,0 %	2,4 %
Koriģēts FFO / neto aizņēmumi [2)]	84,0 %	37,0 %	32,0 %	46,8 %	39,7 %
Neto aizņēmumi / EBITDA [2)]	1,1	2,7	3,3	2,1	2,7
EBITDA rentabilitāte [2)]	27 %	19 %	22 %	36 %	25 %
Aktīvu atdeve (ROA) [2)]	8,9 %	4,1 %	1,5 %	3,6 %	1,5 %
Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE) [2)*]	11,8 %	5,1 %	2,3 %	4,6 %	2,3 %
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu [2)]	15 %	39 %	35 %	29 %	26 %

* Veikts pārrēķins līdz 2020. gada 10. jūnijam, finanšu rādītājos un finanšu koeficientos izkļaujot pārtraucamo darbību (pārvades sistēmas aktīvi). Plašāku informāciju skatīt 2020. gada pārskatā.
** Salīdzinošie rādītāji pārrēķināti, atspoguļojot īstermiņa nemateriālo ieguldījumu (CO_2 emisijas kvotu) izmaiņas pamatdarbības naudas plūsmā kā apgrozāmo līdzekļu izmaiņas.
1) Iekļaujot saimniecisko patēriņu
2) Formulu saraksts pieejams pārskata 21. lappusē

Darbības vides raksturojums

Latvenergo koncerna darbību un rezultātus ietekmē dažādi globāli un reģionāli darbības vides faktori, ieskaitot elektroenerģijas un dabasgāzes cenas. 2023. gada 9 mēnešos:

- *Nord Pool* sistēmas cena samazinājās par 59 %, savukārt elektroenerģijas cena Latvijā samazinājās par 58 %;
- dabasgāzes vidējā cena (*Front Month*) TTF (Nīderlandes dabasgāzes virtuālajā tirdzniecības punktā) samazinājās par 60 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn.

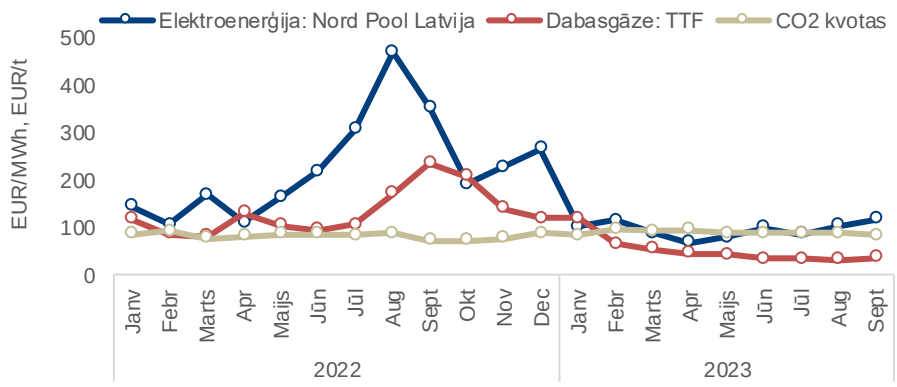
Elektroenerģijas cenas samazinās

Pārskata periodā *Nord Pool* sistēmas elektroenerģijas vidējā cena samazinājās par 59 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, un sasniedza 56 EUR/MWh. Latvijā elektroenerģijas cena samazinājās par 58 % un tā sasniedza 94 EUR/MWh. Eiropā elektroenerģijas cenas samazinājumu galvenokārt ietekmēja zemākas dabasgāzes cenas un augstāka atjaunīgo energoresursu izstrāde. Elektroenerģijas tirgu palīdzēja stabilizēt arī Eiropas Komisijas īstenotais "REPowerEU" plāns, reaģējot uz pasaules enerģijas tirgus grūtībām, ko izraisīja Krievijas iebrukums Ukrainā. "REPowerEU" plāns paredz īstenot enerģijas taupīšanas pasākumus, enerģijas avotu dažādošanu, mazinot atkarību no Krievijas fosilā kurināmā, kā arī straujāku atjaunīgo energoresursu apguvi.

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

Reģions	9 mēn. 2023	9 mēn. 2022	Δ, %
SYS	56,2	135,7	–59 %
Latvija	94,2	225,7	–58 %
Lietuva	94,9	230,0	–59 %
Igaunija	90,1	183,0	–51 %
Polija	118,7	168,5	–30 %
Zviedrija	48,7	89,9	–46 %
Somija	55,1	143,0	–61 %
Dānija	88,7	226,2	–61 %
Norvēģija	55,7	133,8	–58 %
Vācija	99,8	248,4	–60 %
Francija	102,8	295,4	–65 %
Lielbritānija	111,0	254,5	–56 %

Energoresursu cenas



2023. gada 9 mēnešos elektroenerģijas patēriņš Baltijas valstīs bija vidēji par 6 % mazāks nekā attiecīgajā periodā pērn, un tas sasniedza 19,3 TWh. Patēriņa samazinājumu noteica patērētāju ieviestie energoefektivitātes pasākumi, kā arī pieaugošais mikroģeneratoru saražotais apjoms.

Elektroenerģijas izstrādes apjoms Baltijā samazinājies par 3 %, sasniedzot 11,6 TWh (attiecīgajā periodā pērn: 11,9 TWh). Augstākas Daugavas HES izstrādes ietekmē kopējais elektroenerģijas izstrādes apjoms Latvijā ir pieaudzis par 33 % un sasniedza 4,4 TWh. Lietuvā elektroenerģijas izstrāde ir par 17 % lielāka, sasniedzot 3,8 TWh. Savukārt Igaunijā elektroenerģijas izstrāde ir par 37 % mazāka, sasniedzot 3,4 TWh, ko galvenokārt ietekmēja par 50 % mazāka izstrāde degslānekļa stacijās. Baltijā iepirktās elektroenerģijas apjoms no kaimiņvalstīm ir samazinājies par 12 %, un tas sasniedza 7,3 TWh.

Darbības vides raksturojums

Dabasgāzes cenas samazinās

Dabasgāze AS "Latvenergo" TEC tiek izmantota kā pamata kurināmais. 2023. gada 9 mēnešos TTF dabasgāzes (*Front Month*) vidējā cena bija 50 EUR/MWh, kas ir par 60 % mazāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Septembra beigās Eiropas dabasgāzes krātuvju aizpildījums palielinājās līdz 96 %, kas ir par 6 procentpunktiem virs Eiropas Komisijas obligātā krātuvju aizpildījuma prasībām uz 2023. gada 1. novembri (90 %). To ietekmēja dabasgāzes patēriņa samazinājums par 10 % vienlaikus ar augsto sašķidrinātās dabasgāzes importu.

Dabasgāzes tirgus dinamika ir cieši saistīta ar naftas un citu energoresursu tirgiem. Pārskata periodā:

- *Brent Crude Futures* jēlnaftas vidējā cena bija 82,1 USD/bbl, kas ir par 20 % zemāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Neskatoties uz OPEC+ dalībvalstu lēmumu naftas ieguves samazinājumam, naftas tirgus cenu samazinājumu ietekmēja bažas par globālās ekonomikas recesijas risku, kā arī lēnāks Ķīnas ekonomikas atveseļošanās temps;
- Ogļu (*API2 Rotterdam Coal Futures Front month*) vidējā cena sasniedza 137,7 USD/t, kas ir par 49 % zemāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Cenas samazinājumu ietekmēja zemāks ogļu patēriņš Eiropā, ko noteica dabasgāzes un sašķidrinātās dabasgāzes (SDG) cenu kritums, kā arī augstāka atjaunīgo energoresursu izstrāde un augsts ogļu krājumu līmenis Eiropas ostās;
- Oglekļa emisijas kvotu (EUA DEC.23) vidējā cena pieauga par 7 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, un tā sasniedza 88,2 EUR/t. Eiropas valstis ir vienojušās līdz 2030. gadam samazināt CO_2 emisijas par 55 % salīdzinājumā ar 1990. gada līmeni. Tas tiek pakāpeniski īstenots, izņemot 24 % emisijas kvotu no aprites un absorbējot tās Tirgus stabilitātes rezervē (*Market Stability Reserve)* no 2023. gada 1. septembra līdz 2024. gada 31.augustam. Tomēr īstermiņā kvotu cenu kāpuma kompensējošie faktori bija bažas par finanšu sektora stabilitāti, kā arī Eiropas Parlamenta lēmums par papildu kvotu izsolīšanu *REPowerEU* finansēšanai, lai samazinātu Eiropas atkarību no Krievijas energoresursiem.

Kopš 2022. gada 24. februāra AS "Latvenergo" ir pārtraucis dabasgāzes iegādes no Krievijas, pārorientējoties uz sašķidrinātās dabasgāzes piegādēm no citām valstīm. 2022. gada septembrī AS "Latvenergo", piedaloties AB "Klaipėdos nafta" rīkotajā sašķidrinātās dabasgāzes termiņa ilgtermiņa jaudu piešķiršanas procedūrā, ir ieguvusi tiesības turpmākos 10 gadus lietot AB "Klaipėdos nafta" SDG termiņa 6 TWh ikgadēju jaudu dabasgāzes regulārām piegādēm. 2023. gadam AS "Latvenergo" ir noslēgusi SDG piegādes līgumus 6 TWh apjomā no ASV, Norvēģijas un Čīles.

Dividendes

2023. gada maijā AS "Latvenergo" valstij izmaksājusi dividendēs 134,0 miljonus EUR no AS "Latvenergo" 2022. gada peļņas, un attiecīgi nomaksājot uzņēmumu ienākuma nodokli 26,5 miljonus EUR. Savukārt, 18. oktobrī AS "Latvenergo" ārkārtas akcionāru sapulcē tika pieņemts lēmums izmaksāt valstij papildu dividendes 18,5 miljonu EUR apmērā no nesadalītās 2022. pārskata gada peļņas. Izmaksātās papildu dividendes tiks novirzītas energoresursu cenu ārkārtēja pieauguma samazinājumam. *Latvenergo* koncerna kapitāla struktūras rādītāji ir pietiekami, lai veiktu dividenžu izmaksu. Koncerna aktīvi 2023. gada 30. septembrī pārsniedz 4,1 miljardu EUR, bet pašu kapitāls pārsniedz 2,9 miljardus EUR.

Vēja enerģijas attīstīšana Latvijā

Pēc pārskata perioda beigām, 2023. gada 28. novembrī Latvijas Republikas Ministru kabinets apstiprināja vienreizējo maksājumu 3,1 miljonu EUR, kas SIA "Latvijas vēja parki" ir jāsamaksā AS "Latvijas valsts meži" par tiesībām noslēgt apbūves tiesību līgumu stratēģiski nozīmīgu vēja parku izvietošanai valsts mežu teritorijās. Lai īstenotu vēja elektrostacijas (VES) ar kopējo jaudu vismaz 800 megavatu (MW), tās kopā ar saistīto infrastruktūru tiks projektētas, izbūvētas un ekspluatētas uz valsts īpašumā esošām zemēm, kuru apsaimniekošanu veic AS "Latvijas valsts meži".

Finanšu rezultāti

2023. gada 9 mēnešos *Latvenergo* koncerna ieņēmumi sasniedza 1 537,6 miljonus EUR, kas ir par 363,0 miljoniem EUR jeb 31 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. To galvenokārt ietekmēja par 334,2 miljoniem EUR lielāki ieņēmumi no enerģijas pārdošanas, ko noteica par 15 % lielāks mazumtirdzniecībā pārdotās elektroenerģijas apjoms, augstākas enerģijas pārdošanas cenas, kā arī par 35 % lielāka Daugavas HES izstrāde.

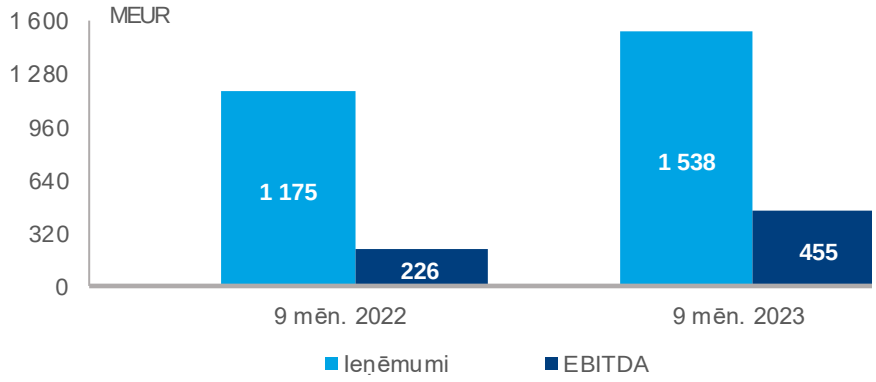
> *Latvenergo* koncerna EBITDA divas reizes lielāka

***Latvenergo* koncerna finanšu rādītāji**		**9 mēn. 2023**	**9 mēn. 2022**	**Δ**	**Δ, %**
Ieņēmumi	milj. EUR	1 537,6	1 174,6	363,0	31 %
EBITDA	milj. EUR	455,3	226,1	229,2	101 %
Peļņa	milj. EUR	283,4	104,3	179,1	172 %
Aktīvi	milj. EUR	4 132,2	4 040,9	91,3	2 %

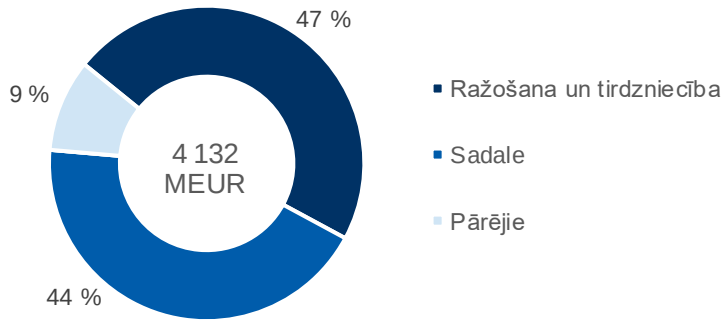
Latvenergo koncerna EBITDA ir pieaugusi par 229,2 miljoniem EUR, kas ir divas reizes vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn, sasniedzot 455,3 miljonus EUR. To pozitīvi galvenokārt ietekmēja lielāka elektroenerģijas izstrāde Daugavas HES, kā arī zemākas elektroenerģijas un dabasgāzes iepirkuma cenas.

Koncerna peļņa pārskata periodā sasniedza 283,4 miljonus EUR.

Ieņēmumi un EBITDA



Aktīvi



Ražošana un tirdzniecība

Ieņēmumi
84 %

EBITDA
82 %

Aktīvi
47 %

Darbinieki
35 %

Segmenta % īpatsvars *Latvenergo* koncernā

Pārskata periodā ražošanas un tirdzniecības segments pēc ieņēmumiem un EBITDA ir lielākais *Latvenergo* koncerna darbības segments. Lielāko daļu jeb 88 % no ražošanas un tirdzniecības segmenta ieņēmumiem veidoja elektroenerģijas pakalpojumu un dabasgāzes tirdzniecības ieņēmumi, bet 12 % – siltumenerģijas ieņēmumi.

Segmenta ieņēmumus pozitīvi ietekmēja par 334,2 miljoniem EUR lielāki ieņēmumi no enerģijas pārdošanas, ko galvenokārt noteica par 15 % lielāks mazumtirdzniecībā pārdotās elektroenerģijas apjoms, augstākas enerģijas pārdošanas cenas, kā arī par 35 % lielāka Daugavas HES izstrāde.

Savukārt segmenta EBITDA pozitīvi ietekmēja lielāka Daugavas HES izstrāde, ka arī zemākas elektroenerģijas un dabasgāzes iepirkuma cenas.

Pārskata periodā *Latvenergo* koncernā saražotas 3 971 GWh elektroenerģijas, kas atbilst 88 % no mazumtirdzniecībā pārdotās elektroenerģijas (2022. gada 9 mēnešos – 70 %).

Darbības rādītāji		**9 mēn. 2023**	**9 mēn. 2022**	**Δ**	**Δ, %**
Elektroenerģijas klientu skaits	tūkst.	834	806	28	3 %
Pārdotā elektroenerģija	GWh	6 557	5 352	1 205	23 %
*Mazumtirdzniecībā**	*GWh*	*4 491*	*3 892*	*599*	*15 %*
*Vairumtirdzniecībā***	*GWh*	*2 066*	*1 460*	*606*	*41 %*
Dabasgāzes klientu skaits	tūkst.	42	21	22	105 %
Pārdotā dabasgāze	GWh	921	719	202	28 %
Mazumtirdzniecībā	*GWh*	*567*	*609*	*–42*	*–7 %*
Vairumtirdzniecībā	*GWh*	*354*	*110*	*244*	*221 %*
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	3 971	2 729	1 242	46 %
Daugavas HES	GWh	*3 036*	*2 242*	*794*	*35 %*
TEC	GWh	*920*	*465*	*455*	*98 %*
Liepājas ražotnes un mazās stacijas	GWh	*15*	*21*	*–6,5*	*–31 %*
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	1 000	1 147	–146	–13 %
TEC	GWh	*846*	*980*	*–135*	*–14 %*
Liepājas ražotnes	*GWh*	*154*	*166*	*–12*	*–7 %*

Finanšu rādītāji		**9 mēn. 2023**	**9 mēn. 2022**	**Δ**	**Δ, %**
Ieņēmumi	milj. EUR	1 311,7	952,7	359,0	38 %
EBITDA	milj. EUR	372,1	160,5	211,6	132 %
Aktīvi	milj. EUR	1 943,7	2 092,7	–148,9	–7 %
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	52,9	14,0	38,8	277 %

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

Ražošana un tirdzniecība

Ražošana

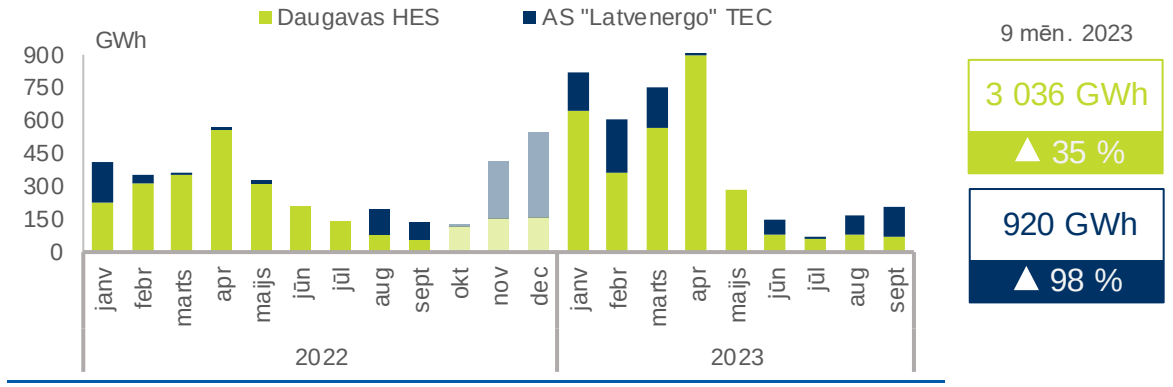
Latvenergo koncerns ir lielākais atjaunīgās elektroenerģijas ražotājs Baltijā, savukārt kopējais saražotās elektroenerģijas apjoms 2023. gada 9 mēnešos veidoja 34 % no kopējā Baltijā izstrādātā elektroenerģijas apjoma. *Latvenergo* savās elektrostacijās ir saražojis 4 TWh elektroenerģijas un 1 TWh siltumenerģijas.

> Lielākā Daugavas HES izstrāde gada deviņos mēnešos pēdējo 20 gadu laikā

Pārskata periodā elektroenerģijas izstrādes apjoms Daugavas HES ir lielākais pēdējo 20 gadu laikā, un tas ir par 35 % lielāks nekā attiecīgajā periodā pērn, sasniedzot 3 036 GWh. Daugavas HES izstrādi ietekmēja būtiski lielāka ūdens pietece Daugavā. Kā liecina Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas centra dati, vidējā ūdens pietece Daugavā pārskata periodā bija 878 m^3/s, bet attiecīgajā periodā pērn tā bija 569 m^3/s.

Elektroenerģijas izstrāde AS "Latvenergo" TEC sasniedza 920 GWh, kas ir divas reizes vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Izstrādes pieaugumu noteica salīdzinoši zemā izstrāde pagājušā gadā, ko ietekmēja augstās dabasgāzes cenas. AS "Latvenergo" TEC darbība tiek pielāgota elektroenerģijas tirgus apstākļiem un siltumenerģijas pieprasījumam.

Daugavas HES un AS "Latvenergo" TEC izstrāde



Pārskata periodā atjaunīgās elektroenerģijas īpatsvars sasniedza 77 % (2022. gada 9 mēnešos – 83 %). Saražotās siltumenerģijas apjoms ir samazinājies par 13 %, ko galvenokārt ietekmēja energoefektivitātes pasākumi, būtiski samazinot siltumenerģijas un elektroenerģijas patēriņu iedzīvotāju, valsts un pašvaldības iestāžu ēkās.

Ražošana un tirdzniecība

Tirdzniecība

2023. gada septembra beigās *Latvenergo* koncerna elektroenerģijas klientu skaits pārsniedz 834 tūkstošus, t. sk. ārpus Latvijas – 212 tūkstoši klientu. Kopējais elektroenerģijas klientu skaits uzrāda pozitīvu pieaugumu, ko galvenokārt nosaka klientu skaita pieaugums Lietuvas mājsaimniecību tirgū. *Latvenergo* ar *Elektrum* zīmolu ir kļuvis par otru lielāko elektroenerģijas tirgotāju Lietuvas mājsaimniecību klientu segmentā.

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

2023. gada 9 mēnešos *Latvenergo* saviem klientiem Baltijā pārdeva 4 491 GWh, kas ir par 15 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Elektroenerģijas pārdošanas apjoma pieaugumu galvenokārt ietekmēja pārdošanas apjomu pieaugums biznesa klientu segmentā, kā arī pārdošanas apjoma pieaugums Lietuvas mājsaimniecību tirgū.

Ārpus Latvijas pārdotās elektroenerģijas apjoms veido 38 % no kopējā mazumtirdzniecībā pārdotās elektroenerģijas apjoma. *Latvenergo* koncerna pārdotās elektroenerģijas apjoms Latvijā ir 2 796 GWh, Lietuvā – 1 340 GWh, un Igaunijā – 354 GWh.

Savukārt dabasgāzes tirdzniecības segmentā *Latvenergo* klientu skaits ir dubultojies, septembra beigās pārsniedzot 42 tūkstošus klientu. *Latvenergo* mazumtirdzniecībā pārdotās dabasgāzes apjoms Baltijā ir samazinājies par 7 %, sasniedzot 567 GWh. Samazinājums ir ievērojami zemāks nekā vispārējais dabasgāzes patēriņa kritums energoresursu taupības nolūkos. Kopumā pārdots 921 GWh dabasgāzes, kas ir par 28 % vairāk nekā 2022. gada 9 mēnešos.

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

- Koncerna noslēgto saules paneļu un saules parku daļu pārdošanas līgumu skaits pārsniedza 1 300. Kopējā *Latvenergo* koncerna mazumtirdzniecības klientiem uzstādītā saules paneļu jauda (ieskaitot attālināto saules parku) septembra beigās sasniedza gandrīz 70 MW, līdz ar to *Latvenergo* ir viens no vadošajiem šī pakalpojuma sniedzējiem Baltijā. Teju 3/4 no kopējās jaudas ir uzstādītas klientiem ārpus Latvijas;
- *Elektrum Apdrošināts* klientu portfeli Baltijā kopumā veido vairāk nekā 129 tūkstoši klientu, turpinot stabilu izaugsmi;
- paplašināts *Elektrum Drive* elektroauto uzlādes tīkls līdz teju 290 pieslēgvietām, tajā skaitā atklāta Latvijā lielākā elektroauto uzlādes vieta ar 28 pieslēgvietām biroju kompleksā Jaunā Teika. Līdz gada beigām tīklu plānots paplašināt līdz 500 pieslēgvietām visā Baltijā, tādējādi nostiprinot līderpozīciju elektrouzlādes jomā. 2023. gada 9 mēnešos veiktas jau vairāk nekā 34,8 tūkstoši uzlādes 735 MWh apmērā, sniedzot 450 tonnu CO_2 izmešu ietaupījumu.

2023. gada 9 mēnešos paveiktais

- Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 4,5 TWh elektroenerģijas
- Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 0,6 TWh dabasgāzes
- Noslēgti vairāk nekā 1 300 saules paneļu un saules parku daļu līgumi Baltijā
- *Elektrum Drive* elektroauto uzlādes stacijās veiktas vairāk nekā 34,8 tūkstoši uzlādes

Sadale

Segmenta % īpatsvars *Latvenergo* koncernā

Ieņēmumi
16 %

EBITDA
16 %

Aktīvi
44 %

Darbinieki
47 %

No 2023. gada 1. jūlija stājušies spēkā AS "Sadales tīkls" jaunie sadales tarifi, tarifa aprēķinā palielinot fiksētā tarifa proporciju, kas ir atbilstošāks risinājums faktiskajai sadales tīkla uzturēšanas izmaksu struktūrai. Līdz ar jauno tarifu ieviešanu ir uzlabojušies sadales segmenta finanšu rezultāti. Pārskata periodā segmenta ieņēmumi ir par 8 % lielāki, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, un tie ir 242,2 miljoni EUR. Savukārt EBITDA ir par 35 % lielāka un sasniedz 74,5 miljonus EUR. Papildus pozitīvu ietekmi uz EBITDA radīja par 15 miljoniem EUR mazākas elektroenerģijas zudumu iepirkuma izmaksas zemāku elektroenerģijas tirgus cenu dēļ. Savukārt negatīvi finanšu rezultātus ietekmēja par 5 % mazāks sadalītās elektroenerģijas apjoms, ko noteica gan patērētāju ieviestie energoefektivitātes pasākumi, gan pieaugošais mikroģeneratoru apjoms, kā arī darbības izmaksu pieaugums inflācijas rezultātā.

Energoresursu cenu ārkārtēja pieauguma samazinājuma pasākumu likuma ietvaros no 2023. gada 1. septembra līdz 31. decembrim visām mājsaimniecībām tiek piemērots 60 % samazinājums elektroenerģijas sadales tarifa fiksētās maksas daļai (jaudas uzturēšanas maksai), to kompensējot no valsts budžeta un AS "Latvenergo" dividendēm.

Darbības rādītāji		9 mēn. 2023	9 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Sadalītā elektroenerģija	GWh	4 399	4 640	–241	–5 %
Sadales zudumi	GWh	130	173	–43	–25 %
SAIFI*	Skaits	1,8	2,0	–0,2	–10 %
SAIDI*	Minūtes	173	188	–15	–8 %

Finanšu rādītāji		9 mēn. 2023	9 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Ieņēmumi	milj. EUR	242,2	224,2	18,0	8 %
EBITDA	milj. EUR	74,5	55,0	19,5	35 %
Aktīvi	milj. EUR	1 797,7	1 780,2	17,6	1 %
RAB	milj. EUR	1 569,1	1 581,3	–12,2	–1 %
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	70,1	60,3	9,8	16 %

*Ieskaitot vētru un citu dabas stihiju radītus bojājumus

Lai nodrošinātu ilgtspējīgāku pieeju un izmaiņu prognozējamību iedzīvotājiem nākotnē, tiek paredzēta iespēja, ka no 2024. gada 1. janvāra līdz 2025. gada 31. decembrim elektroenerģijas sadales tarifa jaudas maksājuma pieaugums mājsaimniecību lietotājiem tiktu piemērots pakāpeniski. Starpība starp apstiprināto tarifu un klientiem piemēroto tiktu kompensēta no AS "Latvenergo" dividendēm.

Īstenojot mērķtiecīgas kapitālieguldījumu programmas, lai izveidotu laika apstākļu neietekmējamu elektrotīklu, uzlabojušies SAIDI un SAIFI rādītāji.

Investīcijas

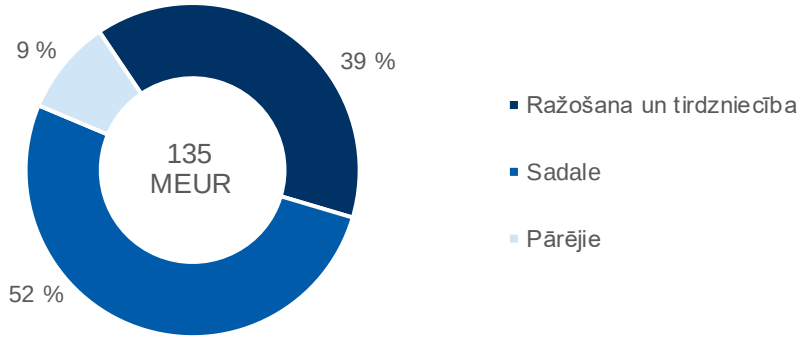
Kopējais *Latvenergo* koncerna investīciju apjoms 2023. gada 9 mēnešos ir 135,4 miljoni EUR, kas ir par 58 % jeb 50,0 miljoniem EUR vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn, un lielāko pieaugumu radīja ieguldījumi saules elektrostaciju attīstības projektos.

Investīcijas sadales tīklu aktīvos – vairāk nekā 1/2 no kopējā apjoma

Pārskata periodā sadales sistēmas aktīvos veiktās investīcijas sasniedz 70,1 miljonu EUR, kas ir vairāk nekā puse no kopējām koncerna investīcijām. Lielākā daļa līdzekļu tiek ieguldīti elektrolīniju un transformatoru izbūvē un rekonstrukcijā, tādējādi nodrošinot augstu tīkla pakalpojumu kvalitāti, tehniskos rādītājus un darbības drošumu. Sadales investīciju mērķis ir sekmēt kvalitatīvu un drošu energoapgādi un samazināt plānotu un neplānotu bojājumu izraisīto elektroenerģijas piegādes pārtraukumu biežumu un ilgumu, kā arī nodrošināt atbilstošu sprieguma kvalitāti.

Pārskata periodā Ražošanas un tirdzniecības segmentā 25,2 miljoni EUR novirzīti *Elektrum* saules parku attīstībā., kas ir 1/5 no kopējām investīcijām. Tāpat turpināts rekonstrukcijas uzsākšanas darbs pēdējo trīs Daugavas HES hidroagregātu atjaunošanai. 2024. gada sākumā ir plānots pabeigt iepirkumu procedūras un noslēgt rekonstrukcijas līgumus. Kopumā līdz 2023. gada 30. septembrim programmas ietvaros ekspluatācijā nodoti jau 8 rekonstruētie hidroagregāti.

Kapitālieguldījumi



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

Latvenergo mērķtiecīgi attīsta saules enerģijas ražošanas jaudas Baltijā

Pārskata periodā koncerns turpināja saules parku projektu attīstību, un ekspluatācijā nodoti divi saules parki Lietuvā ar kopējo jaudu 5,7 MW. Tādējādi pārskata perioda beigās Lietuvā ar *Elektrum* zīmolu elektroenerģiju ražo jau 5 saules parki ar kopējo jaudu 16,6 MW. Līdz gada beigām plānots nodot ekspluatācijā vēl 1 parku ar kopējo jaudu vairāk nekā 13 MW. Saules parku jaudu Lietuvā plānots sadalīt trīs ieņēmumu veidos – pārdotā jauda klientiem, iznomātā jauda klientiem un saražotās enerģijas piegāde *Elektrum* klientiem. Savukārt Latvijā pirmo saules parku ar kopējo jaudu 11,7 MW plānots nodot ekspluatācijā līdz šī gada beigām. Kopumā Baltijā projektēšanas vai celtniecības stadijā atrodas 15 saules parki ar kopējo jaudu vairāk nekā 300 MW, kuru pakāpeniska nodošana ekspluatācijā sagaidāma 2023. – 2025. gadā.

Finansēšana un likviditāte

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

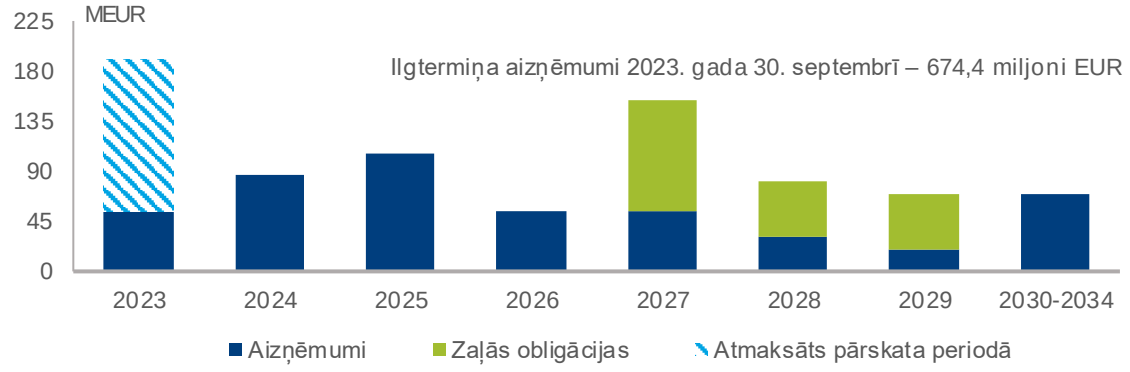
Savlaicīgi plānota aizņemtā finansējuma piesaiste ir būtiska optimālas aizdevumu refinansēšanās riska vadības nodrošināšanai, kā arī aizdevumu pamatsummu atmaksu veikšanai saistošajā termiņā.

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

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

2023. gada 30. septembrī koncerna aizņēmumi ir 674,4 miljoni EUR, no kuriem visi ir ilgtermiņa aizņēmumi (2022. gada 30. septembrī – 970,0 miljoni EUR, no kuriem ilgtermiņa aizņēmumi – 804,6 miljoni EUR). Aizņēmumu portfeli veido gan ilgtermiņa aizņēmumi no komercbankām un starptautiskajām finanšu institūcijām, gan zaļās obligācijas 200 miljonu EUR apmērā.

Latvenergo koncerna ilgtermiņa aizņēmumu atmaksas grafiks



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

2023. gada 30. septembrī visi aizņēmumi ir eirovalūtā. Ilgtermiņa aizņēmumu vidējais svērtais atmaksas periods ir 4,0 gadi (2022. gada 30. septembrī 3,9 gadi); vidējā svērtā efektīvā procentu likme (kopā ar procentu mijmaiņas darījumiem) ir 3,1 % (2022. gada 30. septembrī – 1,0 %). Tāpat ir nodrošināti saistību segšanai pietiekami kredītu apkalpošanas rādītāji (parāda seguma attiecības rādītājs – 2,7).

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

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

Finanšu risku vadība

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

a) Tirgus riski

I) Cenas risks

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

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

Cenu riska ierobežošanai *Latvenergo* koncerns izmanto ilgtermiņa fiksētu cenu piegāžu līgumus ar klientiem, elektroenerģijas atvasinātos finanšu instrumentus un dabasgāzes piegādes par fiksētām cenām. Cenu riska ietekme uz ražošanu tiek slēgta pakāpeniski, līdz kārtējā gada sākumam veicot cenas fiksēšanu 55–60 % no plānotā elektroenerģijas izstrādes apjoma. Tālāku riska aizvēršanu ierobežo Daugavas HES izstrādes sezonālais raksturs. Cenas fiksēšanas līmenis septembra beigās sasniedza 70 % no gada ražošanas apjoma.

II) Procentu likmju risks

Procentu likmju risks *Latvenergo* koncernā galvenokārt rodas no aizņēmumiem, kuriem ir noteikta mainīga procentu likme, radot risku, ka finanšu izmaksas koncernā būtiski palielinās, pieaugot atsauces likmei. Aizņēmumiem no kredītiestādēm galvenokārt ir mainīgā procentu likme, kas veidojas no 6 mēnešu EURIBOR un pievienotās likmes. *Latvenergo* koncerna Finanšu risku vadības politika nosaka, ka vidējās fiksētās likmes īpatsvars aizņēmumu portfelī (ņemot vērā atvasināto finanšu instrumentu un emitēto obligāciju efektu) jāuztur virs 35 %, bet vidējais fiksētās likmes periods – robežās no 1 līdz 4 gadiem. Ņemot vērā noslēgtos procentu likmju mijmaiņas darījumus un emitētās obligācijas ar fiksēto procentu likmi, 2023. gada 30. septembrī 46 % no koncerna ilgtermiņa aizņēmumiem ir nofiksēta procentu likme, un vidējais fiksētās procentu likmes periods ir 2,1 gads.

III) Valūtas risks

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

2023. 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. Koncerns un mātessabiedrība ir noslēgusi vairākus nākotnes ārvalstu valūtu maiņas darījumus, lai ierobežotu noslēgtajos dabasgāzes iegādes līgumos plānoto maksājumu ārvalstu valūtas risku. Visi darījumi ir noslēgti kā naudas plūsmas riska ierobežošanas instrumenti, un tie ir atbilstoši risku ierobežošanas uzskaites prasībām.

Finanšu risku vadība

b) Kredītrisks

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

Kredītrisks saistībā ar naudu un īstermiņa noguldījumiem bankās tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu un instrumentu izvietojumu, lai vienlaikus izvēlētos izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu risku zaudēt finanšu līdzekļus. Pārskata periodā noteiktie 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. 2023. gada 30. septembrī *Latvenergo* koncerna likvīdie aktīvi (nauda un noguldījumi īstermiņa depozītos līdz 3 mēnešiem) sasniedz 253,2 miljonus EUR (2022. gada 30. septembrī – 52,2 miljoni EUR), savukārt likviditātes koeficients ir 1,9 (1,2).

Latvenergo koncerna naudas līdzekļus 253,2 miljonu EUR apmērā plānots izmantot dividenžu izmaksai, esošo aizņēmumu pamatsummu atmaksai, kā arī investīciju un operatīvo izmaksu finansēšanai.

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

AS "Latvenergo" galvenie rādītāji

AS "Latvenergo" darbības rādītāji

		9 mēn. 2023	9 mēn. 2022	9 mēn. 2021
Pārdotā elektroenerģija	GWh	4 721	3 370	3 947
Mazumtirdzniecībā[2]	GWh	*2 796*	*2 512*	*2 989*
Vairumtirdzniecībā[3]	GWh	*1 925*	*858*	*958*
Pārdotā dabasgāze	GWh	841	621	522
Mazumtirdzniecībā	*GWh*	*488*	*511*	*522*
Vairumtirdzniecībā	*GWh*	*354*	*110*	–
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	3 960	2 713	3 391
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	846	980	1 140
Darbinieku skaits		1 404	1 301	1 276
Moody's kredītreitings		Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)

AS "Latvenergo" finanšu rādītāji

		9 mēn. 2023	9 mēn. 2022	9 mēn. 2021
Ieņēmumi	milj. EUR	1 083,9	736,6	331,4
EBITDA [1]	milj. EUR	370,9	166,8	36,8
Peļņa	milj. EUR	276,8	125,5	34,7
Aktīvi	milj. EUR	3 504,5	3 527,4	2 750,2
Pašu kapitāls	milj. EUR	2 560,9	2 025,8	1 676,1
Neto aizņēmumi [1]	milj. EUR	425,0	914,8	695,7
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	48,0	21,7	21,3

AS "Latvenergo" finanšu koeficienti

	9 mēn. 2023	9 mēn. 2022	9 mēn. 2021
Pašu kapitāla atdeve (ROE) [1]	15,7 %	9,2 %	2,4 %
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	17 %	45 %	42 %
EBITDA rentabilitāte[1]	31 %	22 %	16 %

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 2023. 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 2023. gada 30. septembrī, AS "Latvenergo" valde ir apstiprinājusi 2023. gada 28. novembrī un pilnvarojusi parakstīt valdes locekli Guntaru Baļčūnu.

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

Guntars Baļčūns valdes loceklis

2023. gada 28. 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 2022.– 2026. gadam noteiktos finanšu mērķus, kā arī koncerna aizņēmumu līgumos noteiktos finanšu ierobežojumus, *Latvenergo* koncerns ir noteicis un izmanto šādus finanšu rādītājus un koeficientus:

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

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

Finanšu rādītāji, koeficientu definīcijas un komponentes ir aprakstītas zemāk.

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

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

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

Koriģēti pamatdarbības līdzekļi (FFO) / neto aizņēmumi =

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

Neto aizņēmumi pret EBITDA =

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

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

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

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

Pašu kapitāla atdeve (ROE) =

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

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

Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE) =

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

Aizņēmumu vidējā vērtība =

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

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

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

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

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

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

Izmantotie saīsinājumi

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

Nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

EUR'000

	Pielikums	Koncerns 01/01-30/09/2023	Koncerns 01/01-30/09/2022	Mātessabiedrība 01/01-30/09/2023	Mātessabiedrība 01/01-30/09/2022
Ieņēmumi	4	1 537 552	1 174 584	1 083 874	736 554
Pārējie ieņēmumi		30 025	26 253	24 101	24 234
Izejvielas un materiāli	5	(952 600)	(841 055)	(657 935)	(527 003)
Personāla izmaksas		(107 893)	(89 368)	(48 719)	(40 727)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(51 738)	(44 287)	(30 398)	(26 222)
EBITDA		**455 346**	**226 127**	**370 923**	**166 836**
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājum	7, 8	(130 534)	(115 733)	(66 312)	(52 314)
Saimnieciskās darbības peļņa		**324 812**	**110 394**	**304 611**	**114 522**
Finanšu ieņēmumi	6 a	5 710	1 090	16 622	7 369
Finanšu izmaksas	6 b	(18 850)	(6 914)	(18 846)	(6 933)
No meitassabiedrībām saņemtās dividendes		–	–	924	10 585
Peļņa pirms nodokļa		**311 672**	**104 570**	**303 311**	**125 543**
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(28 279)	(311)	(26 462)	–
Pārskata perioda peļņa		**283 393**	**104 259**	**276 849**	**125 543**
Peļņa attiecināma uz:					
- mātessabiedrības akcionāru		283 120	105 105	276 849	125 543
- nekontrolējošo līdzdalību		273	(846)	–	–

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

Visaptverošo ienākumu pārskats

EUR'000

	Pielikums	Koncerns 01/01-30/09/2023	Koncerns 01/01-30/09/2022	Mātessabiedrība 01/01-30/09/2023	Mātessabiedrība 01/01-30/09/2022
Pārskata perioda peļņa		**283 393**	**104 259**	**276 849**	**125 543**
Pārējie visaptverošie ienākumi, kas pārklasificējami uz peļņu vai zaudējumiem nākamajos periodos:					
- ienākumi / (zaudējumi) no riska ierobežošanas rezerves izmaiņām	13	87 249	(18 330)	87 249	(18 330)
Neto pārējie visaptverošie ienākumi, kas pārklasificējami uz peļņu vai zaudējumiem nākamajos periodos		**87 249**	**(18 330)**	**87 249**	**(18 330)**
Pārējie visaptverošie ienākumi, kas nav jāpārklasificē uz peļņu vai zaudējumiem nākamajos periodos:					
– ienākumi no ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas	7 c	312 062	227 695	312 062	227 695
Neto pārējie visaptverošie ienākumi, kas nav jāpārklasificē uz peļņu vai zaudējumiem nākamajos periodos		**312 062**	**227 695**	**312 062**	**227 695**
Kopā pārējie visaptverošie ienākumi pārskata periodā		**399 311**	**209 365**	**399 311**	**209 365**
Kopā visaptverošie ienākumi pārskata periodā		**682 704**	**313 624**	**676 160**	**334 908**
Visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:					
- mātessabiedrības akcionāru		682 431	314 470	676 160	334 908
- nekontrolējošo līdzdalību		273	(846)	–	–

Pārskats par finanšu stāvokli

EUR'000

	Pielikums	Koncerns 30/09/2023	Koncerns 31/12/2022	Mātessabiedrība 30/09/2023	Mātessabiedrība 31/12/2022
AKTĪVI					
Ilgtermiņa aktīvi					
Nemateriālie ieguldījumi	7 a	57 858	51 789	20 251	18 397
Pamatlīdzekļi	7 c	3 313 473	3 005 370	1 535 391	1 242 660
Tiesības lietot aktīvus	8 a	9 790	10 526	5 008	5 066
Ieguldījuma īpašumi	7 d	1 781	2 297	2 209	2 222
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	9	40	40	647 320	647 320
Ilgtermiņa aizdevumi saistītajām pusēm	19 e	–	–	470 226	510 468
Citi ilgtermiņa debitori	11 c	483	482	483	482
Atvasinātie finanšu instrumenti	15	6 930	8 131	6 930	8 131
Ilgtermiņa aktīvi kopā		**3 390 355**	**3 078 635**	**2 687 818**	**2 434 746**
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi	10	245 660	295 638	206 301	261 586
Īstermiņa nemateriālie ieguldījumi	7 b	17 186	31 664	17 186	31 664
Parādi no līgumiem ar klientiem	11 a	182 631	314 109	123 391	233 192
Citi īstermiņa debitori	11 b, c	38 975	17 521	53 944	36 451
Nākamo periodu izmaksas		1 946	2 408	1 635	2 191
Īstermiņa aizdevumi saistītajām pusēm	19 e	–	–	172 343	202 840
Atvasinātie finanšu instrumenti	15	2 239	2 598	2 239	2 598
Nauda un naudas ekvivalenti	12	253 163	112 757	239 645	100 268
Apgrozāmie līdzekļi kopā		**741 800**	**776 695**	**816 684**	**870 790**
AKTĪVU KOPSUMMA		**4 132 155**	**3 855 330**	**3 504 502**	**3 305 536**
PASĪVI					
Pašu kapitāls					
Akciju kapitāls		790 368	790 368	790 368	790 368
Rezerves	13	1 676 440	1 282 683	1 309 460	910 683
Nesadalītā peļņa		430 925	276 242	461 035	317 643
Mātessabiedrības akcionāra kapitāla līdzdalības daļa		**2 897 733**	**2 349 293**	**2 560 863**	**2 018 694**
Nekontrolējošā līdzdalība		6 948	7 126	–	–
Pašu kapitāls kopā		**2 904 681**	**2 356 419**	**2 560 863**	**2 018 694**
Kreditori					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi	14	569 701	574 754	561 941	561 551
Nomas saistības	8 b	7 814	8 648	3 906	4 206
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		1 618	667	–	–
Uzkrājumi		16 441	15 566	8 096	7 552
Nākamo periodu ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	18 I, a	134 046	133 116	685	735
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	18 I, b, c	103 528	121 180	97 678	115 798
Citi ilgtermiņa kreditori		93	265	–	–
Ilgtermiņa kreditori kopā		**833 241**	**854 196**	**672 306**	**689 842**
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi	14	104 744	301 164	102 656	302 387
Nomas saistības	8 b	2 150	2 027	1 212	960
Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem	17	228 579	165 274	129 832	133 768
Nākamo periodu ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	18 II, a	20 444	29 330	66	13 714
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	18 II, b, c	24 901	24 901	24 152	24 152
Atvasinātie finanšu instrumenti	15	13 415	122 019	13 415	122 019
Īstermiņa kreditori kopā		**394 233**	**644 715**	**271 333**	**597 000**
Kreditori kopā		**1 227 474**	**1 498 911**	**943 639**	**1 286 842**
PASĪVU KOPSUMMA		**4 132 155**	**3 855 330**	**3 504 502**	**3 305 536**

Pārskats par izmaiņām pašu kapitālā

EUR'000

	Koncerns						Mātessabiedrība			
	Attiecināms uz mātessabiedrības akcionāru									
	Akciju kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā	Mazākuma daļa	KOPĀ	Akciju kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	KOPĀ
2021. gada 31. decembrī	**790 368**	**1 175 355**	**151 430**	**2 117 153**	**6 295**	**2 123 448**	**790 368**	**795 731**	**174 971**	**1 761 070**
Ieguldījums akciju kapitālā	–	–	–	**–**	400	**400**	–	–	–	**–**
Dividendes par 2021. gadu	–	–	(70 160)	**(70 160)**	**–**	**(70 160)**	**–**	–	(70 160)	**(70 160)**
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	–	(8 094)	8 094	**–**	–	–	**–**	(3 322)	3 322	**–**
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas	–	**(8 094)**	**(62 066)**	**(70 160)**	**400**	**(69 760)**	**–**	**(3 322)**	**(66 838)**	**(70 160)**
Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi)	–	–	105 105	**105 105**	(846)	**104 259**	**–**	**–**	125 543	**125 543**
Pārskata perioda visaptverošie ienākumi	–	209 365	–	**209 365**	–	**209 365**	**–**	209 365	**–**	**209 365**
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie ienākumi / (zaudējun	–	**209 365**	**105 105**	**314 470**	**(846)**	**313 624**	**–**	**209 365**	**125 543**	**334 908**
2022. gada 30. septembrī	**790 368**	**1 376 626**	**194 469**	**2 361 463**	**5 849**	**2 367 312**	**790 368**	**1 001 774**	**233 676**	**2 025 818**
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	–	(3 435)	3 435	–	–	–	–	(148)	148	**–**
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas	**–**	**(3 435)**	**3 435**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(148)**	**148**	**–**
Pārskata perioda peļņa	–	–	78 338	**78 338**	1 277	**79 615**	–	–	83 819	**83 819**
Pārskata perioda pārējie visaptverošie zaudējumi	–	(90 508)	–	**(90 508)**	–	**(90 508)**	–	(90 943)	–	**(90 943)**
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie ienākumi / (zaudējun	**–**	**(90 508)**	**78 338**	**(12 170)**	**1 277**	**(10 893)**	**–**	**(90 943)**	**83 819**	**(7 124)**
2022. gada 31. decembrī	**790 368**	**1 282 683**	**276 242**	**2 349 293**	**7 126**	**2 356 419**	**790 368**	**910 683**	**317 643**	**2 018 694**
Dividendes par 2022. gadu	–	–	(133 991)	**(133 991)**	(451)	**(134 442)**	–	–	(133 991)	**(133 991)**
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	–	(5 554)	5 554	–	–	–	–	(534)	534	**–**
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas	–	**(5 554)**	**(128 437)**	**(133 991)**	**(451)**	**(134 442)**	–	**(534)**	**(133 457)**	**(133 991)**
Pārskata perioda peļņa	–	–	283 120	**283 120**	273	**283 393**	–	–	276 849	**276 849**
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi	–	399 311	–	**399 311**	–	**399 311**	–	399 311	–	**399 311**
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie ienākumi	–	**399 311**	**283 120**	**682 431**	**273**	**682 704**	–	**399 311**	**276 849**	**676 160**
2023. gada 30. septembrī	**790 368**	**1 676 440**	**430 925**	**2 897 733**	**6 948**	**2 904 681**	**790 368**	**1 309 460**	**461 035**	**2 560 863**

Pārskats par naudas plūsmām

EUR'000

	Pielikums	Koncerns		Mātessabiedrība	
		01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022
Pamatdarbības naudas plūsma					
Peļņa pirms nodokļa		**311 672**	**104 570**	**303 311**	**125 543**
Korekcijas:					
- nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums un zaudējumi no ilgtermiņa aktīvu norakstīšanas *		133 719	118 510	66 203	51 265
- finanšu korekcijas, neto		(4 747)	3 997	(15 645)	(2 406)
- citas korekcijas		894	742	563	488
- dividendes no meitassabiedrībām		–	–	(924)	(10 585)
Izdevumi procentu maksājumiem		(14 465)	(5 933)	(14 100)	(5 642)
Ieņēmumi no procentu maksājumiem		3 590	2	3 381	2
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(27 364)	(2 644)	(26 462)	–
Pamatdarbības līdzekļi *(FFO)*		**403 299**	**219 244**	**316 327**	**158 665**
Apgrozāmo līdzekļu samazinājums / (pieaugums) *		174 955	(432 183)	173 830	(449 212)
Parādu piegādātājiem un pārējo kreditoru pieaugums/ (samazinājums)		16 625	151 033	(40 374)	172 394
Ietekme no savstarpējo ieskaitu veikšanas meitassabiedrību debitoru un kreditoru parādiem, neto		–	–	15 950	153 840
Pamatdarbības neto naudas plūsma		**594 879**	**(61 906)**	**465 733**	**35 687**
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Saņemtā aizdevumu atmaksa no / (izsniegtie aizdevumi) meitassabiedrībām, neto	19	–	–	51 385	(164 187)
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde *		(128 261)	(86 631)	(45 592)	(25 466)
No meitassabiedrībām saņemtās dividendes		–	–	924	156
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		**(128 261)**	**(86 631)**	**6 717**	**(189 497)**
Finansēšanas darbības naudas plūsma					
Atmaksāti emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas)	14	–	(100 000)	–	(100 000)
Ieņēmumi no parāda vērtspapīru (obligāciju) emisijas	14	50 000	100 000	50 000	100 000
Saņemtie aizņēmumi no finanšu institūcijām	14	–	203 312	–	200 013
Izdevumi aizņēmumu atmaksai no finanšu institūcijām	14	(256 866)	(29 181)	(251 424)	(24 082)
Saņemts Eiropas Savienības finansējums		16 245	–	2 625	–
Samaksātie maksājumi par nomu		(1 149)	(757)	(283)	(60)
Nekontrolējošai līdzdalībai izmaksātās dividendes		(451)	–	–	–
Ieņēmumi no nekontrolējošās līdzdalības iemaksām akciju kapitālā		–	400	–	–
Mātessabiedrības akcionāram izmaksātās dividendes		(133 991)	(70 160)	(133 991)	(70 160)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		**(326 212)**	**103 614**	**(333 073)**	**105 711**
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		**140 406**	**(44 923)**	**139 377**	**(48 099)**
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda sākumā	12	112 757	97 079	100 268	92 418
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās	**12**	**253 163**	**52 156**	**239 645**	**44 319**

* Salīdzinošie rādītāji pārrēķināti, atspoguļojot īstermiņa nemateriālo ieguldījumu (CO_2 emisijas kvotu) izmaiņas pamatdarbības neto naudas plūsmā kā apgrozāmo līdzekļu izmaiņas.

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

Finanšu pārskatu pielikums

1. Vispārīga informācija par koncernu un mātessabiedrību

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

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

Latvenergo koncernā (turpmāk tekstā – arī koncerns) ietilpstošās meitassabiedrības uzrādītas 9. pielikumā.

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

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

AS "Latvenergo" valde:
No 2022. gada 3. janvāra AS "Latvenergo" valde strādā šādā sastāvā: Mārtiņš Čakste (valdes priekšsēdētājs), Dmitrijs Juskovecs, Guntars Baļčūns, Kaspars Cikmačs (līdz 2023.gada 24.septembrim), Harijs Teteris.

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

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

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

Latvenergo konsolidētais un AS "Latvenergo" gada pārskats par 2022. gadu apstiprināts 2023. gada 11. maijā AS "Latvenergo" akcionāru sapulcē; skatīt AS "Latvenergo" mājaslapas sadaļu "Investoriem": http://www.latvenergo.lv/lat/investoriem/parskati/.
Latvenergo konsolidētais un AS "Latvenergo" nerevidētais saīsinātais finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. septembrī, iekļauj finanšu informāciju par Latvenergo koncernu un AS "Latvenergo" par periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 30. septembrī, un salīdzinošajiem rādītājiem par periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 30. septembrī.

Latvenergo konsolidēto un AS "Latvenergo" nerevidēto starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. septembrī, AS "Latvenergo" valde ir apstiprinājusi 2023. gada 28. 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" 2022. gada finanšu pārskatus. Šīs politikas ir konsekventi piemērotas, atspoguļojot datus par pārskatos ietvertajiem periodiem, ja atsevišķos gadījumos nav noteikts citādi. Kur nepieciešams, iepriekšējo periodu salīdzinošie rādītāji ir pārklasificēti.

Koncerna un AS "Latvenergo" nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši sākotnējo izmaksu uzskaites principam, kas modificēts, izmantojot pārvērtēšanu patiesajā vērtībā peļņas vai zaudējumu aprēķinā finanšu aktīviem un finanšu saistībām (ieskaitot atvasinātos finanšu instrumentus un ilgtermiņa finanšu ieguldījumus), kā arī noteiktu pamatlīdzekļu atzīšanu pārvērtētajā vērtībā visaptverošo ienākumu pārskatā, kā atklāts "*Latvenergo* koncerna konsolidētajā un AS "Latvenergo" gada pārskatā par 2022. gadu" aprakstītajās grāmatvedības politikās.

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

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

3. Darbības segmentu informācija

Koncerna un 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.

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* (ieskaitot tās meitassabiedrības – *Energiaturu Võrguehitus* OÜ un *HN põld ja mets 1 OÜ)* un *Elektrum Lietuva, UAB* (ieskaitot tās meitassabiedrību – *Klaipėda unlimited sun, UAB*) Baltijas reģionā, vēja parku attīstību, ko nodrošina SIA "Latvijas vēja parki", kā arī elektroenerģijas obligātā iepirkuma administrēšanu, ko nodrošina SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs".

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

Turpmāk tabulās atklāti koncerna segmentu darbības ieņēmumi, finanšu rezultātu un peļņas informācija un segmentu aktīvi, un saistības. Starpsegmentu ieņēmumi tiek izslēgti konsolidācijas ietvaros un atspoguļoti kolonnā "Korekcijas un izslēgšana". Visi darījumi starp segmentiem tiek veikti atbilstoši regulētajiem tarifiem, ja tādi ir, vai atbilstīgi godīgas konkurences principam.

EUR'000

	Koncerns						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
Periods: 01/01–30/09/2023											
Ieņēmumi											
Ārējie klienti	1 289 717	241 615	6 220	**1 537 552**	–	**1 537 552**	1 056 734	27 140	**1 083 874**	–	**1 083 874**
Starpsegmentu	21 987	580	45 017	**67 584**	(67 584)	**–**	2 243	26 858	**29 101**	(29 101)	**–**
Kopā ieņēmumi	**1 311 704**	**242 195**	**51 237**	**1 605 136**	**(67 584)**	**1 537 552**	**1 058 977**	**53 998**	**1 112 975**	**(29 101)**	**1 083 874**
Rezultāts											
EBITDA	**372 067**	**74 468**	**8 811**	**455 346**	**–**	**455 346**	**358 482**	**12 441**	**370 923**	**–**	**370 923**
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(59 998)	(61 339)	(9 197)	**(130 534)**	**–**	**(130 534)**	(56 994)	(9 318)	**(66 312)**	**–**	**(66 312)**
Segmentu peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļ	**312 069**	**13 129**	**(386)**	**324 812**	**(13 140)**	**311 672**	**301 488**	**3 123**	**304 611**	**(1 300)**	**303 311**
Kapitālieguldījumi	52 858	70 077	12 489	**135 424**	**–**	**135 424**	35 513	12 489	**48 002**	**–**	**48 002**
Periods: 01/01–30/09/2022											
Ieņēmumi											
Ārējie klienti	944 754	223 730	6 100	**1 174 584**	–	**1 174 584**	712 353	24 201	**736 554**	–	**736 554**
Starpsegmentu	7 964	472	38 112	**46 548**	(46 548)	**–**	1 603	21 686	**23 289**	(23 289)	**–**
Kopā ieņēmumi	**952 718**	**224 202**	**44 212**	**1 221 132**	**(46 548)**	**1 174 584**	**713 956**	**45 887**	**759 843**	**(23 289)**	**736 554**
Rezultāts											
EBITDA	**160 472**	**54 960**	**10 695**	**226 127**	**–**	**226 127**	**155 510**	**11 326**	**166 836**	**–**	**166 836**
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(46 201)	(60 713)	(8 819)	**(115 733)**	–	**(115 733)**	(43 393)	(8 921)	**(52 314)**	–	**(52 314)**
Segmentu peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļ	**114 271**	**(5 753)**	**1 876**	**110 394**	**(5 824)**	**104 570**	**112 117**	**2 405**	**114 522**	**11 021**	**125 543**
Kapitālieguldījumi	14 016	60 282	11 149	**85 447**	**–**	**85 447**	10 540	11 149	**21 689**	**–**	**21 689**

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
2023. gada 30. septembrī	1 946 970	1 797 737	134 245	**3 878 952**	253 203	**4 132 155**	1 813 792	161 176	**1 974 968**	1 529 534	**3 504 502**
2022. gada 31. decembrī	1 833 099	1 791 684	117 750	**3 742 533**	112 797	**3 855 330**	1 700 079	144 561	**1 844 640**	1 460 896	**3 305 536**

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

EUR'000

	Koncerns					Mātessabiedrība			
	Ražošana un tirdzniecība	Sadale	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	KOPĀ Koncerns	Ražošana un tirdzniecība	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	KOPĀ Sabiedrība
Periods: 01/01–30/09/2023									
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem:									
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	1 095 332	2 564	–	**1 097 896**	**1 097 896**	896 431	–	**896 431**	**896 431**
Sadales sistēmas pakalpojumi	–	224 621	–	**224 621**	**224 621**	–	–	–	–
Siltumenerģijas pārdošana	162 371	86	–	**162 457**	**162 457**	149 366	–	**149 366**	**149 366**
Preču un ar enerģiju saistīto risinājumu pārdošana	28 115	–	–	**28 115**	**28 115**	9 950	–	**9 950**	**9 950**
Pārējie ieņēmumi	3 899	14 292	4 993	**23 184**	**23 184**	987	24 574	**25 561**	**25 561**
KOPĀ ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	**1 289 717**	**241 563**	**4 993**	**1 536 273**	**1 536 273**	**1 056 734**	**24 574**	**1 081 308**	**1 081 308**
Pārējie ieņēmumi:									
Pārējo aktīvu noma	–	52	1 227	**1 279**	**1 279**	–	2 566	2 566	2 566
KOPĀ pārējie ieņēmumi	**–**	**52**	**1 227**	**1 279**	**1 279**	**–**	**2 566**	**2 566**	**2 566**
Periods: 01/01–30/09/2022									
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem:									
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	859 520	2 599	–	**862 119**	**862 119**	646 202	–	**646 202**	**646 202**
Sadales sistēmas pakalpojumi	–	206 814	–	**206 814**	**206 814**	–	–	–	–
Siltumenerģijas pārdošana	63 982	70	–	**64 052**	**64 052**	56 363	–	**56 363**	**56 363**
Preču un ar enerģiju saistīto risinājumu pārdošana	17 812	–	–	**17 812**	**17 812**	8 967	–	**8 967**	**8 967**
Pārējie ieņēmumi	3 440	14 192	4 553	**22 185**	**22 185**	821	21 557	**22 378**	**22 378**
KOPĀ ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	**944 754**	**223 675**	**4 553**	**1 172 982**	**1 172 982**	**712 353**	**21 557**	**733 910**	**733 910**
Pārējie ieņēmumi:									
Pārējo aktīvu noma	–	55	1 547	**1 602**	**1 602**	–	2 644	**2 644**	**2 644**
KOPĀ pārējie ieņēmumi	–	**55**	**1 547**	**1 602**	**1 602**	–	**2 644**	**2 644**	**2 644**

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 pirms nodokļiem

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022
EBITDA	**455 346**	**226 127**	**370 923**	**166 836**
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(130 534)	(115 733)	(66 312)	(52 314)
Segmentu peļņa pirms nodokļa	**324 812**	**110 394**	**304 611**	**114 522**
Finanšu ieņēmumi	5 710	1 090	16 622	7 369
Finanšu izmaksas	(18 850)	(6 914)	(18 846)	(6 933)
No meitassabiedrībām saņemtās dividendes	–	–	924	10 585
Peļņa pirms nodokļa	**311 672**	**104 570**	**303 311**	**125 543**

Aktīvu saskaņošana

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2022	31/12/2022	30/09/2022	31/12/2022
Segmentu aktīvi	**3 878 952**	**3 742 533**	**1 974 968**	**1 844 640**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	40	40	647 320	647 320
Aizdevumi saistītajām pusēm	–	–	642 569	713 308
Nauda un naudas ekvivalenti	253 163	112 757	239 645	100 268
KOPĀ aktīvi	**4 132 155**	**3 855 330**	**3 504 502**	**3 305 536**

4. Ieņēmumi

EUR'000

	Piemērotais SFPS	Koncerns		Mātessabiedrība	
		01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem					
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	15. SFPS	1 097 896	862 119	896 431	646 202
Sadales sistēmas pakalpojumi	15. SFPS	224 621	206 814	–	–
Siltumenerģijas pārdošana	15. SFPS	162 457	64 052	149 366	56 363
Preču un ar enerģiju saistīto risinājumu pārdošana	15. SFPS	28 115	17 812	9 950	8 967
Pārējie ieņēmumi	15. SFPS	23 184	22 185	25 561	22 378
Kopā ieņēmumi no līgumiem ar klientiem		**1 536 273**	**1 172 982**	**1 081 308**	**733 910**
Pārējie ieņēmumi					
Pārējo aktīvu noma	16. SFPS	1 279	1 602	2 566	2 644
Kopā pārējie ieņēmumi		**1 279**	**1 602**	**2 566**	**2 644**
KOPĀ ieņēmumi		**1 537 552**	**1 174 584**	**1 083 874**	**736 554**

Latvijā, Lietuvā un Igaunijā, atbilstoši valsts atbalsta mehānismam energoresursu cenu samazināšanai, galalietotājiem tika piešķirts valsts atbalsts. Šis valsts atbalsts ir sniegts elektroenerģijai, sadales sistēmas pakalpojumu maksai, patērētai dabasgāzei un siltumenerģijas maksai. Atbalsts nemainīja tarifus un enerģijas cenu (un līdz ar to atzīti bruto ieņēmumi), bet gan darījuma maksas saņemšanas procesu, apmaksu daļēji saņemot no galalietotāja un daļu no valsts budžeta. Pārskata periodā koncerns ir atzinis bruto ieņēmumus par piešķirto valsts atbalstu koncerna sabiedrību galalietotājiem 104 414 tūkstošu EUR apmērā (01/01 – 30/09/2022: 99 311 tūkstošu EUR apmērā).

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

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022
Ieņēmumi, kas atzīti laika gaitā	1 437 683	1 106 145	917 631	676 354
Ieņēmumi, kas atzīti konkrētā brīdī	98 590	66 837	163 677	57 556
KOPĀ ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	**1 536 273**	**1 172 982**	**1 081 308**	**733 910**

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	
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022
Obligātā iepirkuma komponente*	(143)	8 447	(3)	8 766
Sadales sistēmas pakalpojumi	31 358	19 769	109 220	65 807
Pārvades sistēmas pakalpojums	1 025	639	1 036	652
Apdrošināšanas starpniecība	1 303	1 063	1 233	1 061
KOPĀ ieņēmumi, kas atzīti pēc aģenta principa	**33 543**	**29 918**	**111 486**	**76 286**

* Pārrēķins par iepriekšējiem periodiem, un sākot no 2023. gada 1. maija ir atcelts OIK maksājums elektroenerģijas galalietotājiem. 2022. gadā atbilstoši valsts atbalsta mehānismam energoresursu cenu samazināšanai, visiem elektroenerģijas galalietotājiem bija piešķirts valsts atbalsts obligātā iepirkuma un jaudas komponentēm 100 % apmērā.

Ieņēmumos neto efekts no aģenta uzskaites principa piemērošanas ir 0.

5. Izejvielas un materiāli

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022
Enerģijas izmaksas:				
Elektroenerģijas un ar to saistīto pakalpojumu izmaksas	279 876	520 215	63 550	284 475
Elektroenerģijas pārvades sistēmas pakalpojuma izmaksas	58 481	54 321	2 110	2 226
Dabasgāzes un citu energoresursu izmaksas	610 502	250 144	601 025	233 920
Ieņēmumi no enerģijas nākotnes un cenu mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņām (15. II pielikums)	(19 837)	(1 589)	(19 837)	(1 751)
	929 022	**823 091**	**646 848**	**518 870**
Izejvielas, remontu un uzturēšanas izmaksas	23 578	17 964	11 087	8 133
KOPĀ izejvielas un materiāli	**952 600**	**841 055**	**657 935**	**527 003**

6. Finanšu ieņēmumi un izmaksas

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022
a) Finanšu ieņēmumi				
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem saistītajām pusēm	–	–	11 121	6 279
Procentu ieņēmumi no procentu likmju mijmaiņas darījumiem	2 111	–	2 111	–
Procentu ieņēmumi	3 590	2	3 381	2
Ieņēmumi no procentu likmju mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņām (15. I pielikums)	9	1 049	9	1 049
Neto ieņēmumi no emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) vērtības izmaiņām	–	39	–	39
KOPĀ finanšu ieņēmumi	**5 710**	**1 090**	**16 622**	**7 369**

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022
b) Finanšu izmaksas				
Procentu izmaksas no aizņēmumiem no finanšu institūcijām	15 913	4 717	15 989	4 796
Emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) kupona procentu izmaksas	3 489	2 006	3 489	2 006
Aktīvu nomas procentu izdevumi	119	93	61	57
Zaudējumi no procentu likmju mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņām	51	–	51	–
Kapitalizētās aizņēmumu procentu izmaksas	(884)	(179)	(884)	(179)
Citas finanšu izmaksas	162	277	140	253
KOPĀ finanšu izmaksas	**18 850**	**6 914**	**18 846**	**6 933**

7. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

a) Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022
Sākotnējā vērtība	123 660	120 295	120 295	67 879	64 687	64 687
Uzkrātā amortizācija	(71 871)	(66 738)	(66 738)	(49 482)	(47 281)	(47 281)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	**51 789**	**53 557**	**53 557**	**18 397**	**17 406**	**17 406**
Iegādāts	5 474	2 170	4 559	4 403	2 037	4 387
Meitassabiedrības iegāde (nemateriālā vērtība)	5 375	–	–	–	–	–
Aprēķinātā amortizācija	(4 780)	(4 650)	(6 327)	(2 549)	(2 452)	(3 396)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**57 858**	**51 077**	**51 789**	**20 251**	**16 991**	**18 397**
Sākotnējā vērtība	134 432	122 460	123 660	72 207	66 718	67 879
Uzkrātā amortizācija	(76 574)	(71 383)	(71 871)	(51 956)	(49 727)	(49 482)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**57 858**	**51 077**	**51 789**	**20 251**	**16 991**	**18 397**

b) Īstermiņa nemateriālie ieguldījumi

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	**31 664**	**24 266**	**24 266**	**31 664**	**24 266**	**24 266**
Iegādāts	13 096	26 921	46 643	13 096	26 921	46 643
Izslēgts	(27 574)	(18 284)	(39 245)	(27 574)	(18 284)	(39 245)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**17 186**	**32 903**	**31 664**	**17 186**	**32 903**	**31 664**

c) Pamatlīdzekļi

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība	6 904 473	6 396 917	6 396 917	3 639 619	3 170 861	3 170 861
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(3 899 103)	(3 570 263)	(3 570 263)	(2 396 959)	(2 103 888)	(2 103 888)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	**3 005 370**	**2 826 654**	**2 826 654**	**1 242 660**	**1 066 973**	**1 066 973**
Iegādāts	124 316	83 276	117 108	43 600	19 652	25 653
Meitassabiedrības iegāde (pamatlīdzekļi)	258	–	–	–	–	–
Pārklasificēts uz ieguldījuma īpašumiem	(80)	(315)	(823)	(2)	(315)	(315)
Pārklasificēts uz ilgtermiņa aktīviem pārdošanai	(21)	(5)	(8)	–	(5)	(8)
Izslēgts	(4 346)	(4 384)	(7 395)	(103)	(134)	(410)
Aktīvu vērtības palielinājums pārvērtēšanas rezultātā	312 062	227 695	227 695	312 062	227 695	227 695
Apvērsts vērtības samazinājums pārvērtēšanas rezultātā	1 108	417	417	1 108	417	417
(Vērtības samazinājums) / apvērsts aktīvu vērtības samazinājums	24	6 355	(2 413)	(2)	6 422	(2 364)
Nolietojums	(125 218)	(116 358)	(155 865)	(63 932)	(55 830)	(74 981)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**3 313 473**	**3 023 335**	**3 005 370**	**1 535 391**	**1 264 875**	**1 242 660**
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība	7 305 393	6 895 430	6 904 473	3 990 752	3 638 164	3 639 619
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(3 991 920)	(3 872 095)	(3 899 103)	(2 455 361)	(2 373 289)	(2 396 959)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**3 313 473**	**3 023 335**	**3 005 370**	**1 535 391**	**1 264 875**	**1 242 660**

d) Ieguldījuma īpašumi

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022
Sākotnējā vērtība	2 542	3 807	3 807	2 914	4 561	4 561
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(245)	(491)	(491)	(692)	(959)	(959)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	**2 297**	**3 316**	**3 316**	**2 222**	**3 602**	**3 602**
Pārklasificēts no pamatlīdzekļiem	80	315	823	2	315	315
Izslēgts	(5)	(25)	(31)	(2)	(25)	(1 678)
Pārdots	(582)	(466)	(1 799)	–	(314)	–
Nolietojums	(9)	(9)	(12)	(13)	(13)	(17)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**1 781**	**3 131**	**2 297**	**2 209**	**3 565**	**2 222**
Sākotnējā vērtība	2 001	3 647	2 542	2 914	4 560	2 914
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(220)	(516)	(245)	(705)	(995)	(692)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**1 781**	**3 131**	**2 297**	**2 209**	**3 565**	**2 222**

e) Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

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

a) Hidroelektrostaciju aktīvi – hidroelektrostaciju ēkas un inženierbūves, hidroelektrostaciju tehnoloģiskās iekārtas un ierīces tika pārvērtētas pēc stāvokļa 2023. gada 1. aprīlī, un iepriekšējā pārvērtēšana veikta pēc stāvokļa 2022. gada 1. aprīlī.

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

2023. gada 30. septembrī AS "Sadales tīkls" vadība ir novērtējusi iekšējos un ārējos rādītājus, ka būtu nepieciešama pārvērtēšana. Šajā novērtējumā vispārējais būvniecības izmaksu un elektroiekārtu izmaksu cenu līmeņa pieaugums papildināts ar pieaugumu inflācijas un diskonta likmēs, kas pārsniedz

koncerna grāmatvedības politikās noteiktos kritērijus, ir rādītāji, ka būtu jāveic aktīvu pārvērtēšanu. Pārbaudot aktīvu atgūstamo vērtību, sabiedrības vadība secināja, ka aktīvu patiesā vērtība būtiski neatšķiras no aktīvu uzskaites vērtības 2023. gada 30. septembrī. Šādu secinājumu galvenokārt noteica ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas padomes 2022. gada 29. augusta lēmumu apstiprinātā "Kapitāla izmaksu uzskaites un aprēķināšanas metodika" ar kuru noteikts, ka regulēto aktīvu bāzes aprēķinos izmanto aktīvu vērtību, neņemot vērā pēc 2021. gada 31. decembra veikto aktīvu pārvērtēšanu ietekmi. Ņemot vērā minēto, aktīvu pārvērtēšana līdz 2023. gada 30. septembrim nav jāveic.

8. Noma

a) Tiesības lietot aktīvus

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022
Sākotnējā atzīšanas vērtība	16 784	12 871	12 871	8 436	7 342	7 342
Uzkrātais nolietojums	(6 258)	(4 559)	(4 559)	(3 370)	(2 199)	(2 199)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	**10 526**	**8 312**	**8 312**	**5 066**	**5 143**	**5 143**
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	923	1 293	4 261	867	675	1 094
Nolietojums	(1 659)	(1 487)	(2 047)	(925)	(858)	(1 171)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**9 790**	**8 118**	**10 526**	**5 008**	**4 960**	**5 066**
Sākotnējā atzīšanas vērtība	17 707	14 125	16 784	9 303	8 017	8 436
Uzkrātais nolietojums	(7 917)	(6 007)	(6 258)	(4 295)	(3 057)	(3 370)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	**9 790**	**8 118**	**10 526**	**5 008**	**4 960**	**5 066**

b) Nomas saistības

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	**10 675**	**8 428**	**8 428**	**5 166**	**5 226**	**5 226**
tajā skaitā:						
- ilgtermiņa	*8 648*	*6 540*	*6 540*	*4 206*	*4 085*	*4 085*
- īstermiņa	*2 027*	*1 888*	*1 888*	*960*	*1 141*	*1 141*
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	923	1 291	4 261	*867*	675	1 094
Atzīts nomas saistību samazinājums	(1 753)	(1 559)	(2 150)	*(976)*	(904)	(1 234)
Aktīvu nomas procentu izmaksas (6. pielikums)	119	93	136	*61*	57	80
Pārskata perioda beigās	**9 964**	**8 253**	**10 675**	***5 118***	**5 054**	**5 166**
tajā skaitā:						
- ilgtermiņa	*7 814*	*6 507*	*8 648*	*3 906*	*4 081*	*4 206*
- īstermiņa	*2 150*	*1 746*	*2 027*	*1 212*	*973*	*960*

9. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

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

Sabiedrība	Atrašanās vieta	Uzņēmējdarbības veids	30/09/2023 Līdzdalības daļa, %	30/09/2023 EUR'000	31/12/2022 Līdzdalības daļa, %	31/12/2022 EUR'000
Ieguldījumi meitassabiedrībās						
AS "Sadales tīkls" (18/09/2006)	Latvija	Elektroenerģijas sadale	100 %	641 450	100 %	641 450
SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" (25/04/2014)	Latvija	Elektroenerģijas obligātā iepirkuma administrēšana	100 %	40	100 %	40
Elektrum Eesti OÜ (27/06/2007)	Igaunija	Elektroenerģijas un dabasgāzes tirdzniecība	100 %	35	100 %	35
Elektrum Lietuva, UAB (07/01/2008)	Lietuva	Elektroenerģijas un dabasgāzes tirdzniecība	100 %	600	100 %	600
SIA "Latvijas vēja parki" (22/07/2022)	Latvija	Vēja parku attīstība un elektroenerģijas ražošana	80 %	1 600	80 %	1 600
SIA "Liepājas enerģija" (06/07/2005)	Latvija	Siltumenerģijas, elektroenerģijas ražošana un tirdzniecība	51 %	3 556	51 %	3 556
KOPĀ				**647 281**	**647 281**	**647 281**
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi						
AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds"	Latvija	Pensiju plānu pārvaldīšana	46,30 %	36	46,30 %	36
AS "Rīgas siltums"	Latvija	Siltumenerģijas, elektroenerģijas ražošana un tirdzniecība	0,0051 %	3	0,0051 %	3
KOPĀ				**39**		**39**
KOPĀ mātessabiedrības ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				**647 320**		**647 320**

Meitassabiedrību līdzdalības daļas (%)

Sabiedrība	Atrašanās vieta	Uzņēmējdarbības veids	30/09/2023 Līdzdalības daļa, %	31/12/2022 Līdzdalības daļa, %
Elektrum Eesti OÜ meitassabiedrības				
Elektrum Latvija, SIA	Latvija	Elektroenerģijas tirdzniecība	100 %	100 %
Energiaturu Võrguehitus OÜ	Igaunija	Elektroenerģijas mikrotīkla pakalpojumi	100 %	100 %
HN põld ja mets 1 OÜ	Igaunija	Atjaunīgās enerģijas ražošana	100 %	–
***Elektrum Lietuva, UAB* meitassabiedrības**				
Klaipėda unlimited sun, UAB	Lietuva	Atjaunīgās enerģijas ražošana	100 %	–

Koncerna ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Sabiedrība	Atrašanās vieta	Uzņēmējdarbības veids	30/09/2023 Līdzdalības daļa, %	30/09/2023 EUR'000	31/12/2022 Līdzdalības daļa, %	31/12/2022 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		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Dabasgāze	177 079	241 588	177 079	241 588
Izejvielas un materiāli	22 472	18 888	1 188	1 084
Preces pārdošanai	15 861	12 802	5 689	3 259
Pārējie krājumi	19 328	16 585	18 907	16 055
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	7 322	5 128	92	–
Avansa maksājumi	5 225	2 027	4 426	469
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(1 627)	(1 380)	(1 080)	(869)
KOPĀ krājumi	**245 660**	**295 638**	**206 301**	**261 586**

Krājumu uzkrājumu izmaiņas

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	**1 380**	**1 110**	**1 110**	**869**	**735**	**735**
Izmaiņas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	247	237	270	211	2	134
Pārskata perioda beigās	**1 627**	**1 347**	**1 380**	**1 080**	**737**	**869**

11. Parādi no līgumiem ar klientiem un citi debitori

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

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Parādi ar SKZ izvērtējumu bez būtiska kredītriska pieauguma (darījuma partnera modelis)	24 474	59 630	19 493	46 609
Parādi ar mūža SKZ izvērtējumu pēc vienkāršotās pieejas (portfeļa modelis)	158 157	254 479	103 898	186 583
KOPĀ parādi no līgumiem ar klientiem	**182 631**	**314 109**	**123 391**	**233 192**

a) Parādi no līgumiem ar klientiem, neto

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Parādi no līgumiem ar klientiem:				
– par elektroenerģiju un dabasgāzi un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	175 733	214 542	119 684	152 285
– par elektroenerģiju un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	12 932	36 133	–	14 953
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	1 247	54 228	773	49 237
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	4 542	5 622	1 309	1 444
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	11 573	23 541	11 252	18 181
– meitassabiedrības (darījuma partnera modelis) (19. b pielikums)	–	–	8 272	13 503
	206 027	**334 066**	**141 290**	**249 603**
Uzkrājumi parādu no līgumiem ar klientiem sagaidāmajiem kredītzaudējumiem:				
– par elektroenerģiju un dabasgāzi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	(21 426)	(17 642)	(17 547)	(15 938)
– par elektroenerģiju un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	(7)	(18)	–	–
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	(317)	(448)	(300)	(422)
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	(1 622)	(1 823)	(21)	(23)
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	(24)	(26)	(24)	(20)
– meitassabiedrības (darījuma partnera modelis) (19. b pielikums)	–	–	(7)	(8)
	(23 396)	**(19 957)**	**(17 899)**	**(16 411)**

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Neto parādi no līgumiem ar klientiem:				
– par elektroenerģiju un dabasgāzi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	154 307	196 900	102 137	136 347
– par elektroenerģiju un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	12 925	36 115	–	14 953
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	930	53 780	473	48 815
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	2 920	3 799	1 288	1 421
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	11 549	23 515	11 228	18 161
– meitassabiedrības (darījuma partnera modelis) (19. b pielikums)	–	–	8 265	13 495
	182 631	**314 109**	**123 391**	**233 192**

Uzkrājumu kustība parādu no līgumiem ar klientiem vērtības samazinājumam

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2023	01/01-30/96/2022	2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	**19 957**	**17 028**	**17 028**	**16 411**	**14 009**	**14 009**
Pārskata perioda norakstītie neatgūstamie debitoru parādi	(1 119)	(2 056)	(2 372)	(929)	(1 988)	(2 284)
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	4 558	3 919	5 301	2 417	3 503	4 686
Pārskata perioda beigās	**23 396**	**18 891**	**19 957**	**17 899**	**15 524**	**16 411**

b) Citi finanšu debitori

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Īstermiņa finanšu debitori				
Nesegtās obligātā iepirkumaun garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksas, neto *	23 964	108	–	–
Nomas maksas parādi	105	35	102	32
Citi īstermiņa finanšu debitori	13 672	18 182	3 839	13 953
Uzkrātie procentu ieņēmumi no procentu mijmaiņas finanšu instrumentiem	1 432	280	1 432	280
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(1 542)	(1 516)	(1 183)	(1 198)
Meitassabiedrību nomas maksas parādi (19. b pielikums)	–	–	14	13
Citi meitassabiedrību finanšu debitori (19. b pielikums)	–	–	31 370	21 037
Uzkrātie ieņēmumi no meitassabiedrībām (19. c pielikums)	–	–	17 403	2 150
Uzkrājumi meitassabiedrību debitoru parādu sagaidāmajiem kredītzaudējumiem (19. b pielikums)	–	–	(25)	(14)
KOPĀ pārējie īstermiņa finanšu debitori	**37 631**	**17 089**	**52 952**	**36 253**

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

c) Citi nefinanšu debitori

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ilgtermiņa nefinanšu debitori	483	482	483	482
Īstermiņa nefinanšu debitori	1 344	432	992	198
KOPĀ nefinanšu debitori	**1 827**	**914**	**1 475**	**680**

12. Nauda un naudas ekvivalenti

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

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Nauda bankā	253 163	112 757	239 645	100 268
KOPĀ nauda un naudas ekvivalenti	**253 163**	**112 757**	**239 645**	**100 268**

13. Rezerves

EUR'000

	Koncerns					Mātessabiedrība			
	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtē-šanas rezerve	Risku ierobežo-šanas rezerve	Pēcnodar-binātības pabalstu novērtēša-nas rezerve	Citas rezerves	KOPĀ	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtē-šanas rezerve	Risku ierobežo-šanas rezerve	Pēcnodar-binātības pabalstu novērtēša-nas rezerve	KOPĀ
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	**1 157 825**	**19 218**	**(1 798)**	**110**	**1 175 355**	**778 049**	**19 218**	**(1 536)**	**795 731**
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves pieaugums pārvērtēšanas rezultātā (7. c pielikums)	227 695	–	–	–	**227 695**	227 695	–	–	**227 695**
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(8 094)	–	–	–	(8 094)	(3 322)	–	–	(3 322)
Zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	(18 330)	–	–	(18 330)	–	(18 330)	–	(18 330)
Atlikums 2022. gada 30. septembrī	**1 377 426**	**888**	**(1 798)**	**110**	**1 376 626**	**1 002 422**	**888**	**(1 536)**	**1 001 774**
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(3 435)	–	–	–	**(3 435)**	(148)	–	–	**(148)**
Ieņēmumi no pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas	–	–	645	–	**645**	–	–	210	**210**
Zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	(91 153)	–	–	**(91 153)**	–	(91 153)	–	**(91 153)**
Atlikums 2022. gada 31. decembrī	**1 373 991**	**(90 265)**	**(1 153)**	**110**	**1 282 683**	**1 002 274**	**(90 265)**	**(1 326)**	**910 683**
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves pieaugums pārvērtēšanas rezultātā (7. c pielikums)	312 062	–	–	–	312 062	312 062	–	–	312 062
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(5 554)	–	–	–	**(5 554)**	(534)	–	–	**(534)**
Ieņēmumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	87 249	–	–	**87 249**	–	87 249	–	**87 249**
Atlikums 2023. gada 30. septembrī	**1 680 499**	**(3 016)**	**(1 153)**	**110**	**1 676 440**	**1 313 802**	**(3 016)**	**(1 326)**	**1 309 460**

14. Aizņēmumi

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ilgtermiņa aizņēmumu no finanšu institūcijām ilgtermiņa daļa	369 799	424 867	362 039	411 664
Emitēto parāda vērtspapīru (obligācijas) ilgtermiņa daļa	199 902	149 887	199 902	149 887
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no finanšu institūcijām	**569 701**	**574 754**	**561 941**	**561 551**
Ilgtermiņa aizņēmumu no finanšu institūcijām īstermiņa daļa	95 458	177 778	93 478	175 798
Overdrafti finanšu institūcijās	–	119 478	–	119 478
Uzkrātās procentu saistības ilgtermiņa aizņēmumiem no finanšu institūcijām	6 719	2 161	6 611	2 047
Uzkrātās saistības emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) kupona procentu izmaksām	2 567	1 747	2 567	1 747
Kopā īstermiņa aizņēmumi no finanšu institūcijām	**104 744**	**301 164**	**102 656**	**299 070**
KOPĀ aizņēmumi no finanšu institūcijām	**674 445**	**875 918**	**664 597**	**860 621**
Īstermiņa aizņēmumi no saistītajām pusēm (19. f) pielikums)	–	–	–	3 317
Kopā īstermiņa aizņēmumi	**104 744**	**301 164**	**102 656**	**302 387**
KOPĀ aizņēmumi	**674 445**	**875 918**	**664 597**	**863 938**

Izmaiņas aizņēmumos

EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	**875 918**	**795 029**	**795 029**	**863 938**	**782 322**	**782 322**
Saņemtie aizņēmumi	–	38 299	207 846	–	35 000	200 013
Atmaksātie aizņēmumi	(256 866)	(29 181)	(129 118)	(251 424)	(24 082)	(123 801)
Ieņēmumi no parāda vērtspapīru (obligāciju) emisijas	50 000	100 000	100 000	50 000	100 000	100 000
Saņemts overdrafts	–	165 013	–	–	165 013	–
Saņemti aizņēmumi no saistītajām pusēm	–	–	–	(3 317)	–	3 317
Atmaksāti emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas)	–	(100 000)	(100 000)	–	(100 000)	(100 000)
Izmaiņas uzkrātajās procentu saistībās aizņēmumiem no kredītiestādēm	5 377	865	2 195	5 384	862	2 121
Emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) vērtības izmaiņas	16	(39)	(34)	16	(39)	(34)
Pārskata perioda beigās	**674 445**	**969 986**	**875 918**	**664 597**	**959 076**	**863 938**

15. Atvasinātie finanšu instrumenti

Atvasināto finanšu instrumentu klasifikācija un to patiesās vērtības

EUR'000

	Koncerns				Mātessabiedrība			
	30/09/2023		31/12/2022		30/09/2023		31/12/2022	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Procentu likmju mijmaiņas darījumi	9 169	–	10 279	–	9 169	–	10 279	–
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi	–	(13 415)	450	(120 520)	–	(13 415)	450	(120 520)
Nākotnes valūtas mijmaiņas darījumi	–	–	–	(1 499)	–	–	–	(1 499)
KOPĀ atvasināto finanšu instrumentu patiesā vērtība	**9 169**	**(13 415)**	**10 729**	**(122 019)**	**9 169**	**(13 415)**	**10 729**	**(122 019)**

I) Procentu likmju mijmaiņas darījumi

Koncerns un 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					
	01/01-30/09/2023		01/01-30/09/2022		2022		01/01-30/09/2023		01/01-30/09/2022		2022	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Patiesā vērtība pārskata perioda sākumā	**10 279**	**–**	**–**	**(4 312)**	**–**	**(4 312)**	**10 279**	**–**	**–**	**(4 312)**	**–**	**(4 312)**
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā (6. pielikums)	(51)	9	–	1 049	–	1 074	(51)	9	–	1 049	–	1 074
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	(1 059)	(9)	9 695	3 263	10 279	3 238	(1 059)	(9)	9 695	3 263	10 279	3 238
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	**9 169**	**–**	**9 695**	**–**	**10 279**	**–**	**9 169**	**–**	**9 695**	**–**	**10 279**	**–**

II) Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi

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

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

Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņas

EUR'000

	Koncerns						Mātessabiedrība					
	01/01-30/09/2023		01/01-30/09/2022		2022		01/01-30/09/2023		01/01-30/09/2022		2022	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Patiesā vērtība pārskata perioda sākumā	**450**	**(120 520)**	**25 735**	**(14 208)**	**25 735**	**(14 208)**	**450**	**(120 520)**	**25 466**	**(14 208)**	**25 466**	**(14 208)**
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā (5. pielikums)	(450)	20 287	(162)	1 751	181	(10 277)	(450)	20 287	–	1 751	450	(10 277)
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	–	86 818	(25 460)	(5 828)	(25 466)	(96 035)	–	86 818	(25 460)	(5 828)	(25 466)	(96 035)
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	**–**	**(13 415)**	**113**	**(18 285)**	**450**	**(120 520)**	**–**	**(13 415)**	**6**	**(18 285)**	**450**	**(120 520)**

III) Nākotnes valūtas mijmaiņas darījumi

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

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

Nākotnes valūtas mijmaiņas līgumu patiesās vērtības izmaiņas

EUR'000

	Koncerns						Mātessabiedrība					
	01/01-30/09/2023		01/01-30/09/2022		2022		01/01-30/09/2023		01/01-30/09/2022		2022	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Patiesā vērtība pārskata perioda sākumā	**–**	**(1 499)**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(1 499)**	**–**	**–**	**–**	**–**
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	–	1 499	–	–	–	(1 499)	–	1 499	–	–	–	(1 499)
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(1 499)**	**–**	**–**	**–**	**–**	**–**	**(1 499)**

16. 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
2023. gada 30. septembrī								
Patiesajā vērtībā novērtētie aktīvi								
Pārvērtētie pamatlīdzekļi	–	–	2 900 495	**2 900 495**	–	–	1 286 299	**1 286 299**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi (9. pielikums)	–	–	40	**40**	–	–	39	**39**
Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:								
Procentu likmju mijmaiņas darījumi (15. I pielikums)	–	9 169	–	**9 169**	–	9 169	–	**9 169**
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	–	–	–	–	–	–	–	–
Aktīvi, kuri atklāti patiesajā vērtībā								
Ieguldījumu īpašumi (7. c pielikums)	–	–	1 781	**1 781**	–	–	2 209	**2 209**
Aizdevumi saistītajām pusēm:								
– ar mainīgām procentu likmēm (19. c pielikums)	–	–	–	–	–	262 437	–	**262 437**
– ar fiksētām procentu likmēm (19. c pielikums)	–	–	–	–	–	380 132	–	**380 132**
Īstermiņa finanšu debitori (11. a, b pielikums)	–	–	220 262	**220 262**	–	–	176 343	**176 343**
Nauda un tās ekvivalenti (12. pielikums)	–	253 163	–	**253 163**	–	239 645	–	**239 645**
2022. gada 31. decembrī								
Patiesajā vērtībā novērtētie aktīvi								
Pārvērtētie pamatlīdzekļi	–	–	2 622 747	**2 622 747**	–	–	998 090	**998 090**
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi (9. pielikums)	–	–	40	**40**	–	–	39	**39**
Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:								
Procentu likmju mijmaiņas darījumi (15. I pielikums)	–	10 279	–	**10 279**	–	10 279	–	**10 279**
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	–	450	–	**450**	–	450	–	**450**
Aktīvi, kuri atklāti patiesajā vērtībā								
Ieguldījumu īpašumi (7. c pielikums)	–	–	2 297	**2 297**	–	–	2 222	**2 222**
Aizdevumi saistītajām pusēm:								
– ar mainīgām procentu likmēm (19. c pielikums)	–	–	–	**–**	–	266 737	–	**266 737**
– ar fiksētām procentu likmēm (19. c pielikums)	–	–	–	**–**	–	446 571	–	**446 571**
Īstermiņa finanšu debitori (11. a,b pielikums)	–	–	331 198	**331 198**	–	–	269 445	**269 445**
Nauda un tās ekvivalenti (12. pielikums)	–	112 757	–	**112 757**	–	100 268	–	**100 268**

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

Saistību patiesās vērtības novērtēšanas hierarhijas kvantitatīvie rādītāji pārskata perioda beigās

EUR'000

Saistību veids	Koncerns				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
2023. gada 30. septembrī								
Patiesajā vērtībā novērtētās saistības								
Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:	–	–	–	–	–	–	–	–
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	–	13 415	–	**13 415**	–	13 415	–	**13 415**
Saistības, kuras atklātas patiesajā vērtībā								
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas) (14. pielikums)	–	202 469	–	**202 469**	–	202 469	–	**202 469**
Aizņēmumi no finanšu institūcijām (14. pielikums)	–	471 976	–	**471 976**	–	462 128	–	**462 128**
Parādi piegādātājiem un citas finanšu saistības (17. pielikums)	–	–	153 200	**153 200**	–	–	107 878	**107 878**
2022. gada 31. decembrī								
Patiesajā vērtībā novērtētās saistības								
Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:								
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	–	120 520	–	**120 520**	–	120 520	–	**120 520**
Nākotnes valūtas mijmaiņas darījumi (15. III pielikums)	–	1 499	–	**1 499**	–	1 499	–	**1 499**
Saistības, kuras atklātas patiesajā vērtībā								
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas) (14. pielikums)	–	151 634	–	**151 634**	–	151 634	–	**151 634**
Aizņēmumi no finanšu institūcijām (14. pielikums)	–	724 284	–	**724 284**	–	708 987	–	**708 987**
Aizņēmumi no saistītajām pusēm (14.pielikums)		–	–	**–**	–	3 317	–	**3 317**
Parādi piegādātājiem un citas finanšu saistības (17. pielikums)	–	–	107 811	**107 811**	–	–	99 902	**99 902**

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

Koncerna un 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	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Finanšu aktīvi								
Aizdevumi saistītajām pusēm ar fiksētām likmēm	–	–	–	–	380 132	446 571	351 547	414 187
Finanšu saistības								
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas)	202 469	151 634	181 171	128 948	202 469	151 634	181 171	128 948

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

17. Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Finanšu saistības:				
Parādi piegādātājiem	74 500	59 392	43 171	19 283
Parādi saistītajām pusēm (19. b pielikums)	8 694	8 191	14 329	24 026
Uzkrātās saistības	34 604	27 204	21 606	21 351
Uzkrātās saistības saistītajām pusēm (19. b pielikums)	256	–	1 247	31 191
Pārējās īstermiņa finanšu saistības	35 146	13 024	27 525	4 051
KOPĀ finanšu saistības	153 200	**107 811**	**107 878**	**99 902**
Nefinanšu saistības:				
Nodokļi, izņemot uzņēmumu ienākuma nodokli	24 958	38 418	13 644	27 159
Līgumsaistības	30 999	15 539	4 071	5 368
Saņemtie Eiropas Savienības līdzfinansējuma priekšmaksājumi*	15 363	168	2 625	–
Pārējās īstermiņa saistības	4 059	3 338	1 614	1 339
KOPĀ nefinanšu saistības	**75 379**	**57 463**	**21 954**	**33 866**
KOPĀ parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem	**228 579**	**165 274**	**129 832**	**133 768**

* tai skaitā 2023. gada 28. aprīlī, līguma ar Latvijas Republikas Ekonomikas ministriju par Eiropas Savienības Atveseļošanas fonda finansējumu ietvaros, AS "Sadales tīkls" saņēma avansa maksājumu 12,6 miljonu EUR apmērā un 2023. gada 4. augustā, Eiropas infrastruktūras savienošanas instrumenta (CEF) piesaistītā finansējuma ietvaros elektroauto uzlādes tīklu attīstībai, AS "Latvenergo" saņēma avansa maksājumu 2,6 miljonu EUR apmērā

18. Nākamo periodu ieņēmumi

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
I) Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi				
a) līgumi ar klientiem				
Pieslēgumu maksas	133 361	132 381	–	–
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	685	735	685	735
	134 046	**133 116**	**685**	**735**
b) operatīvā noma				
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	305	321	305	321
	305	**321**	**305**	**321**
c) pārējie				
Dotācijas par TEC uzstādīto elektrisko jaudu	95 468	113 460	95 468	113 460
Eiropas Savienības fondu finansējums	7 710	7 329	1 866	1 973
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	45	70	39	44
	103 223	**120 859**	**97 373**	**115 477**
KOPĀ ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	**237 574**	**254 296**	**98 363**	**116 533**
II) Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi				
a) līgumi ar klientiem				
Pieslēgumu maksas	16 058	15 386	–	–
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	4 386	13 944	66	13 714
	20 444	**29 330**	**66**	**13 714**
b) operatīvā noma				
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	20	20	20	20
	20	**20**	**20**	**20**
c) pārējie				
Dotācijas par TEC uzstādīto elektrisko jaudu	23 990	23 990	23 990	23 990
Eiropas Savienības fondu finansējums	891	891	142	142
	24 881	**24 881**	**24 132**	**24 132**
KOPĀ īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	**45 345**	**54 231**	**24 218**	**37 866**
KOPĀ nākamo periodu ieņēmumi	**282 919**	**308 527**	**122 581**	**154 399**

Nākamo periodu ieņēmumu kustība (ilgtermiņa un īstermiņa daļa) EUR'000

	Koncerns			Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	**308 527**	**323 071**	**323 071**	**154 399**	**164 981**	**164 981**
Atzīts pārskatā par finanšu stāvokli:						
- maksa par pieslēgumu sadales tīklam	13 441	7 959	11 840	–	–	–
- saņemtie pārējie nākamo periodu ieņēmumi (finansējums)	5 022	–	13 647	–	–	13 647
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā:						
- pārējie nākamo periodu ieņēmumi	(18 270)	(18 690)	(24 920)	(18 105)	(18 106)	(24 142)
- ieņēmumi no līgumiem ar klientiem un operatīvās nomas	(25 801)	(11 326)	(15 111)	(13 713)	(66)	(87)
Pārskata perioda beigās	**282 919**	**301 014**	**308 527**	**122 581**	**146 809**	**154 399**

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 saistītajām 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".

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

	Koncerns		Mātessabiedrība			
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	01/01-30/09/2023		01/01-30/09/2022	
	Pārējās saistītas puses*	Pārējās saistītas puses*	Meitas-sabiedrības	Pārējās saistītas puses*	Meitas-sabiedrības	Pārējās saistītas puses*
Preču, pamatlīdzekļu un pakalpojumu pārdošana, finanšu ieņēmumi	36 216	34 245	149 543	36 182	47 687	34 076
Preču, pamatlīdzekļu un pakalpojumu iegāde	68 767	92 899	93 574	9 344	200 520	38 195
tai skaitā bruto izmaksas no darījumiem ar meitassabiedrībām, kas atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā:						
- AS "Sadales tīkls"	–	–	103 162	–	70 022	–

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

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Debitoru parādi:				
- meitassabiedrības (11. a, b pielikums)	–	–	39 383	35 120
- pārējās saistītās puses*	15 668	15 873	15 424	15 701
- uzkrājumi sagaidāmiem kredītzaudējumiem no meitassabiedrību debitoru parādiem (11. a, b pielikums)	–	–	(32)	(22)
- uzkrājumi sagaidāmiem kredītzaudējumiem no pārējo saistīto pušu debitoru parādiem*	(33)	(19)	(33)	(19)
	15 635	**15 854**	**54 742**	**50 780**
Kreditoru saistības:				
- meitassabiedrības	–	–	13 159	22 369
- pārējās saistītās puses*	8 694	8 191	1 170	1 657
	8 694	**8 191**	**14 329**	**24 026**

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

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
- par meitassabiedrībām pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem (11. a, b pielikums)	–	–	16 449	2 483
- par aizdevuma procentu ieņēmumiem no meitassabiedrībām	–	–	1 227	2 100
	–	–	**17 676**	**4 583**

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

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
- par iepirktajām precēm un saņemtajiem pakalpojumiem no meitassabiedrībām	–	–	991	31 191
- par iepirktajām precēm un saņemtajiem pakalpojumiem no pārējām saistītajām pusēm*	256	–	256	–
	256	–	**1 247**	**31 191**

* Pārvades sistēmas operatori – AS "Augstsprieguma tīkls", 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 2023. gada 30. septembrī, ieskaitot darba samaksu, sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un iemaksas pensiju plānā, ir 2 818,1 tūkstoši EUR (01/01 – 30/09/2022: 2 420,7 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 2023. gada 30. septembrī, ieskaitot darba samaksu, sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un iemaksas pensiju plānā, ir 1 094,5 tūkstoši EUR (01/01 – 30/09/2022: 907,3 tūkstoši EUR).

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

e) aizdevumi saistītajām pusēm

Ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi saistītajām pusēm

EUR'000

	Mātessabiedrība	
	30/09/2023	31/12/2022
Ilgtermiņa aizdevumi meitassabiedrībām		
AS "Sadales tīkls"	452 754	494 979
Elektrum Eesti OÜ	6 960	7 260
Elektrum Lietuva, UAB	10 888	8 535
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(376)	(306)
KOPĀ ilgtermiņa aizdevumi	**470 226**	**510 468**
Ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļa		
AS "Sadales tīkls"	107 009	95 312
Elektrum Eesti OÜ	300	300
Elektrum Lietuva, UAB	1 555	904
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(86)	(57)
Īstermiņa aizdevumi meitassabiedrībām		
AS "Sadales tīkls"	10 000	10 000
Elektrum Eesti, OÜ	14 186	41 700
Elektrum Lietuva, UAB	19 968	54 746
SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs"	19 463	–
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(52)	(65)
KOPĀ īstermiņa aizdevumi	**172 343**	**202 840**
KOPĀ aizdevumi saistītajām pusēm	**642 569**	**713 308**

Izmaiņas saistītajām pusēm izsniegtajos aizdevumos EUR'000

	Mātessabiedrība		
	01/01-30/09/2023	01/01-30/09/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	**713 308**	**706 378**	**706 378**
Īstermiņa aizdevumu izmaiņas ar naudas norēķinu, neto	(51 385)	164 187	225 482
Īstermiņa aizdevumu izmaiņas ar savstarpējo ieskaitu debitoru un kreditoru kustībā, neto	54 487	(79 316)	(120 831)
Atmaksāti ilgtermiņa aizdevumi ar savstarpējo ieskaitu	(73 755)	(74 524)	(97 746)
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(86)	22	25
Pārskata perioda beigās	**642 569**	**716 747**	**713 308**
t.sk.aizdevumu kustība bankas kontā			
Izsniegtie aizdevumi meitassabiedrībām	523 508	678 617	921 687
Atmaksāti izsniegtie aizdevumi meitassabiedrībām	(574 893)	(514 430)	(696 205)
(Atmaksāti) / izsniegti aizdevumi, neto	**(51 385)**	**164 187**	**225 482**

f) īstermiņa aizdevumi no saistītajām pusēm

Lai efektīvi un centralizēti pārvaldītu *Latvenergo* grupas uzņēmumu finanšu līdzekļus, izmantojot Grupas kontu funkcionalitāti un iespēju savstarpējos rēķinus apmaksāt ieskaita veidā, tiek izmantoti īstermiņa aizdevumi / aizņēmumi. Pārskata periodā AS "Latvenergo" izsniedza aizdevumus meitassabiedrībām saskaņā ar savstarpēji noslēgto līgumu "Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu", ļaujot meitassabiedrībām aizņemties un atmaksāt aizdevumu atbilstoši to ikdienas saimnieciskās darbības vajadzībām un ietverot norēķinus ar savstarpējo ieskaitu par saimnieciskās darbības debitoru un kreditoru parādiem. Līguma ietvaros uz 2023. gada 30. septembri mātessabiedrībai nav bijis īstermiņa aizņēmums no meitassabiedrībām (31/12/2022: no SIA "Enerģijas publiskais tirgotājs" 3 317 tūkstošu EUR apmērā).

20. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2023. gada 27. oktobrī AS "Latvenergo" valstij izmaksājusi dividendēs 18 547 tūkstošus EUR no nesadalītās 2022. pārskata gada peļņas.

Laika posmā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši citi būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvenergo* koncerna un AS "Latvenergo" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2023. gada 30. septembrī.

***