



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

PAR 6 MĒNEŠU PERIODU, KAS BEIDZAS 2023. GADA 30. JŪNIJĀ

SATURS

Vadības ziņojums

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

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati*

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

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

FINANŠU KALENDĀRS

30. 11. 2023.

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

29. 02. 2024.

Latvenergo konsolidētie un AS "Latvenergo" 2023. gada saīsinātie finanšu pārskati (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 nesakrītību gadījumā pārskata latviešu valodas versija ir noteicošā.

Nozīmīgi fakti un notikumi

Elektroenerģijas un dabasgāzes cenas samazinās

2023. gada 1. pusgadā elektroenerģijas *spot* cenas Baltijā bija vidēji par 39 % zemākas, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn. Savukārt TTF dabasgāzes (*Front Month*) vidējā cena sasniedza 59 EUR/MWh, kas ir par 42 % mazāka nekā pirms gada. Emisiju kvotu cena sasniedza 89 EUR/t, kas ir par 7 % augstāka, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn.

Elektroenerģijas izstrāde koncerna ražotnēs palielināta par vairāk nekā 50 %

Pārskata periodā *Latvenergo* koncerns savās ražotnēs saražoja 3 519 GWh elektroenerģijas, kas ir par 56 % vairāk, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn. Pateicoties būtiski lielākai pietecei Daugavā, Daugavas HES izstrādātas 2 834 GWh, kas ir par 44 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Elektroenerģijas izstrāde AS "Latvenergo" TEC sasniedza 675 GWh, kas ir 2,5 reizes vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. TEC darbība tiek pielāgota tirgus apstākļiem. Saražotās siltumenerģijas apjoms ir par 11 % mazāks, sasniedzot 833 GWh.

Latvenergo darbojas visos enerģijas tirdzniecības segmentos Latvijā, Lietuvā un Igaunijā



Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 3 087 GWh elektroenerģijas



Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdotas 445 GWh dabasgāzes

Pārskata periodā *Latvenergo* saviem klientiem Baltijā pārdeva 3 087 GWh elektroenerģijas, kas ir par 17 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. Klientu skaits palielināts gan elektroenerģijas, gan dabasgāzes segmentā. Koncerna elektroenerģijas klientu skaits ir aptuveni 842 tūkstoši, no tiem ārpus Latvijas – 209 tūkstoši. Dabasgāzes klientu skaits jūnija beigās pārsniedza 37 tūkstošus.

EBITDA pieaug par 52 %

1 163,4	344,7	222,5	4 183,6
IEŅĒMUMI	EBITDA	PEĻŅA	AKTĪVI

milj. EUR

2023. gada 1. pusgadā koncerna ieņēmumi ir par 56 % jeb 418,8 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 52 % jeb 118,2 miljoniem EUR. To pozitīvi galvenokārt ietekmēja lielāka Daugavas HES izstrāde.

Latvenergo investīcijas sekmē kvalitatīvu un drošu energoapgādi klientiem

2023. gada 1. pusgadā investēts 85,1 miljons EUR. No tā vairāk nekā puse veiktas sadales tīklu aktīvos. 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.

Saņemts augstākais vērtējums ilgtspējas indeksā

Jūnijā otro gadu pēc kārtas AS "Latvenergo" ir saņēmusi ilgtspējas indeksa visaugstāko – Dimanta – kategoriju. Pirmo reizi Dimanta kategorija piešķirta arī koncerna meitassabiedrībai AS "Sadales tīkls". Dimanta kategorijai var kvalificēties uzņēmumi, kuri ir ilgstoši demonstrējuši nemainīgi augstu sniegumu darba vides, vides, sabiedrības un citos ilgtspējas aspektos. Savukārt koncerna meitassabiedrība SIA "Liepājas enerģija" saņēma Zelta kategorijas apbalvojumu.



Īsi par *Latvenergo* koncernu

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

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

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

Ražošanas un tirdzniecības segments



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



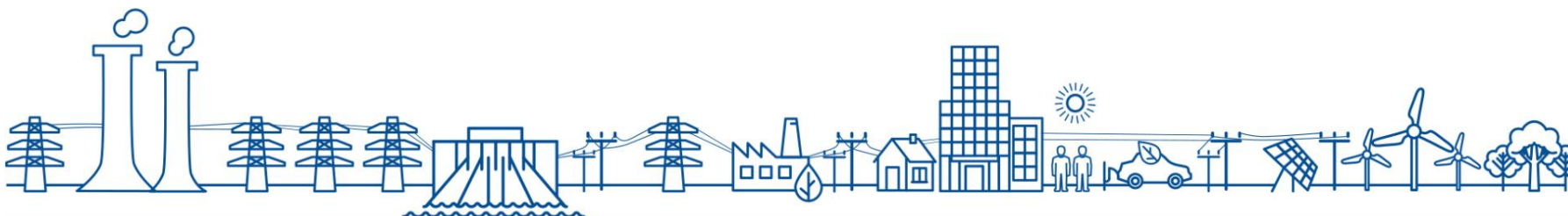
Latvijas vēja parki

Dzīvo Latvijas mežos

Sadales segments



Nodrošina elektroenerģijas sadales pakalpojumu Latvijā. AS "Sadales tīkls" ir valsts lielākais sadales sistēmas operators un aptver aptuveni 99% Latvijas teritorijas. Sadales sistēmas pakalpojumu 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, dividendžu politika un citi mērķi.

Izvirzītie finanšu mērķi ir noteikti, lai nodrošinātu:

- ambiciozu, bet reizē sasniedzamu rentabilitāti, kas ir samērojama ar Eiropas enerģētikas nozares salīdzināmo uzņēmumu vidējiem rādītājiem un nodrošina biznesa riskam atbilstošu atdevi;
- optimālu, nozarei atbilstošu kapitāla struktūru, kas ierobežo iespējamus finanšu riskus;
- adekvātu dividendžu 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 / <i>Net Debt</i>)	> 25 %
Dividendžu politika	Dividendēs izmaksājamā peļņas daļa	> 64 %
Cits	Moody's kredītreitings	Saglabāt investīciju pakāpes kredītreitingu

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

Īsi par *Latvenergo* koncernu

Koncerna stratēģiskie mērķi

RAŽOŠANA Paplašināt un diversificēt ģenerācijas portfeli ar zaļajām tehnoloģijām	Mērķis paredz palielināt AER ģenerācijas portfeli, koncentrējoties uz VES un SES: <ul style="list-style-type: none">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: <ul style="list-style-type: none">Audzēt HES aktīvu vērtību, garantējot to drošu ekspluatāciju ilgtermiņā;Nodrošināt stabilu, efektīvu un ekonomiski pamatotu TEC ekspluatāciju ilgtermiņā.	Prioritārie un koncerna pamatdarbībai atbilstošie ANO ilgtspējīgas attīstības mērķi:   
TIRDZNIECĪBA Nostiprināt <i>Elektrum</i> 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: <ul style="list-style-type: none">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: <ul style="list-style-type: none">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.	

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

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

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

		6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	6 mēn. 2021	6 mēn. 2020	6 mēn. 2019
Mazumtirdzniecībā pārdotā elektroenerģija ¹⁾	GWh	3 087	2 643	3 384	3 083	3 365
Pārdotā dabasgāze	GWh	799	518	506	227	143
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	3 519	2 253	2 827	2 550	2 373
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	969	1 092	1 259	978	1 139
Darbinieku skaits		3 473	3 201	3 303	3 374	3 478
Moody's kredītreitings		Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)

Latvenergo koncerna finanšu rādītāji

		6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	6 mēn. 2021	6 mēn. 2020	6 mēn. 2019
Ieņēmumi*	milj. EUR	1 163,4	744,6	448,1	393,3	432,5
EBITDA ²⁾ *	milj. EUR	344,7	226,5	145,1	162,1	127,8
Peļņa	milj. EUR	222,5	141,9	57,1	86,8	54,0
Aktīvi	milj. EUR	4 183,6	3 947,4	3 299,7	3 248,0	3 731,7
Pašu kapitāls	milj. EUR	2 811,2	2 552,6	2 068,6	2 004,4	2 202,6
Neto aizņēmumi ²⁾ *	milj. EUR	419,9	829,0	587,2	596,1	574,9
Koriģēti pamatdarbības līdzekļi (FFO) ^{2)**}	milj. EUR	334,0	192,2	129,7	138,0	131,0
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	85,1	56,2	58,1	93,2	99,6

Latvenergo koncerna finanšu koeficienti

	6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	6 mēn. 2021	6 mēn. 2020	6 mēn. 2019
Pašu kapitāla atdeve (ROE) ²⁾	9,9 %	6,8 %	4,3 %	6,0 %	1,4 %
Koriģēts FFO / neto aizņēmumi ²⁾	83,3 %	39,8 %	44,1 %	47,6 %	40,9 %
Neto aizņēmumi / EBITDA ²⁾	1,3	2,5	2,3	2,1	2,1
EBITDA rentabilitāte ²⁾	21 %	21 %	32 %	35 %	29 %
Aktīvu atdeve (ROA) ²⁾	6,5 %	4,3 %	2,6 %	3,6 %	0,9 %
Ieguldītā kapitāla atdeve (ROCE) ^{2)*}	8,8 %	5,3 %	3,7 %	4,7 %	1,5 %
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu ²⁾	15 %	32 %	28 %	30 %	26 %

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

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

1) Iekļaujot saimniecisko patēriņu

2) Formulu saraksts pieejams pārskata 21. lappusē

Darbības vides raksturojums

Latvenergo koncerna darbību un rezultātus ietekmē dažādi globāli un reģionāli darbības vides faktori, ieskaitot elektroenerģijas un dabasgāzes cenas. 2023. gada 1. pusgadā:

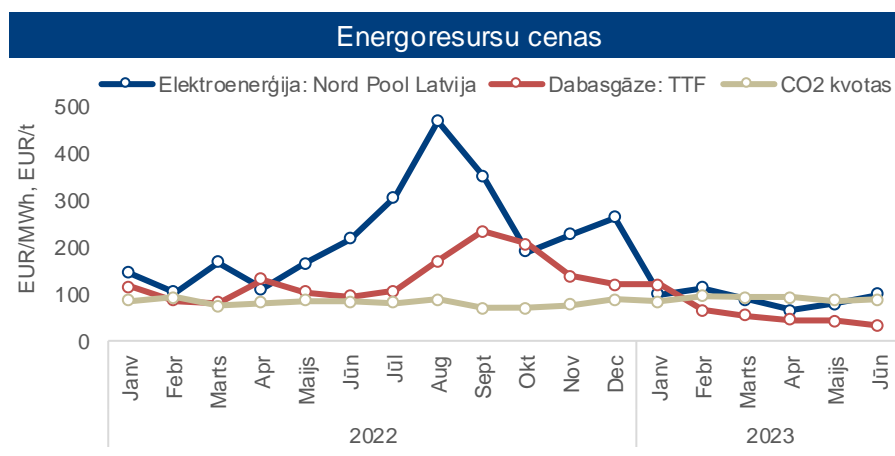
- Nord Pool sistēmas cena samazinājās par 39 %, savukārt elektroenerģijas cena Latvijā samazinājās par 40 %;
- dabasgāzes vidējā cena (*Front Month*) TTF (Nīderlandes dabasgāzes virtuālajā tirdzniecības punktā) samazinājās par 42 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn.

Elektroenerģijas cenas samazinās

2023. gada 1. pusgadā Nord Pool sistēmas elektroenerģijas vidējā cena samazinājās par 39 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, un sasniedza 71 EUR/MWh. Latvijā elektroenerģijas cena samazinājās par 40 % un tā sasniedza 91 EUR/MWh. Savukārt emisiju kvotu vidējā cena pārsniedza 89 EUR/t, kas ir par 7 % augstāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Elektroenerģijas cenas samazinājumu galvenokārt ietekmēja zemākas dabasgāzes cenas, ko galvenokārt noteica siltāki laikapstākļi, augstāka atjaunīgo energoresursu izstrāde, kā arī lēnāka pasaules ekonomikas izaugsme. 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	6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	Δ, %
Latvija	90,7	151,3	-40 %
Lietuva	91,7	154,2	-40 %
Igaunija	87,2	137,2	-36 %
Polija	122,6	141,7	-13 %
Zviedrija	59,5	79,5	-25 %
Somija	60,6	104,4	-42 %
Dānija	93,6	165,5	-43 %
Norvēģija	66,9	85,3	-22 %
Vācija	104,3	185,0	-44 %
Francija	111,3	228,5	-51 %
Lielbritānija	122,2	209,4	-42 %



2023. gada 1. pusgadā elektroenerģijas patēriņš Baltijas valstīs bija vidēji par 7 % mazāks nekā attiecīgajā periodā pērn, un tas sasniedza 13,3 TWh. Patēriņa samazinājumu noteica patērētāju ieviestie energoefektivitātes pasākumi, kā arī pieaugošais mikroģeneratoru saražotais apjoms.

Savukārt elektroenerģijas izstrādes apjoms Baltijā pieaudzis par 3 %, sasniedzot 8,7 TWh (attiecīgajā periodā pērn: 8,4 TWh). Augstākas Daugavas HES izstrādes ietekmē kopējais elektroenerģijas izstrādes apjoms Latvijā ir pieaudzis par 41 % un sasniedza 3,8 TWh. Lietuvā elektroenerģijas izstrāde ir par 12 % lielāka, sasniedzot 2,4 TWh. Savukārt Igaunijā elektroenerģijas izstrāde ir par 31 % mazāka, sasniedzot 2,5 TWh, ko galvenokārt ietekmēja par 42 % mazāka izstrāde degslānekļa stacijās. Baltijā iepirktās elektroenerģijas apjoms no kaimiņvalstīm ir samazinājies par 22 %, un tas sasniedza 4,3 TWh.

Darbības vides raksturojums

Dabaszgāzes cenas samazināns

Dabaszgāze AS "Latvenergo" TEC tiek izmantota kā pamata kurināmais. 2023. gada 1. pusgadā TTF dabaszgāzes (*Front Month*) vidējā cena bija 59 EUR/MWh, kas ir par 42 % mazāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Lēnāka pasaules ekonomikas izaugsme vienlaikus ar augsto sašķidrinātās dabaszgāzes importu un mazāku dabaszgāzes patēriņu siltāku laikapstākļu ietekmē veicināja Eiropas dabaszgāzes krātuvju aizpildījuma palielinājumu jūnijā beigās līdz 77 %, kas ir augstākais aizpildījuma līmenis pēdējos 5 gados.

Dabaszgāzes tirgus dinamika ir cieši saistīta ar naftas un citu energoresursu tirgiem. 2023. gada 1. pusgadā:

- *Brent Crude Futures* jēlnaftas vidējā cena bija 80,1 USD/bbl, kas ir par 23 % zemāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Naftas tirgus cenu ietekmēja bažas par globālās ekonomikas recesijas risku, kā arī lēnāks Ķīnas ekonomikas atveseļošanās temps;
- *Ogļu (API2 Rotterdam Coal Futures Front month)* vidējā cena sasniedza 150,0 USD/t, kas ir par 35 % zemāka nekā attiecīgajā periodā pērn. Cenas samazinājumu ietekmēja zemāks ogļu patēriņš Eiropā, ko noteica dabaszgāzes un sašķidrinātās dabaszgāzes (SDG) cenu kritums, kā arī augstāka atjaunīgo energoresursu izstrāde un augsts ogļu krājumu līmenis Eiropas ostās un Ķīnā;
- Oglekļa emisijas kvotu (EUA DEC.23) vidējā cena pieauga par 7 %, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, un tā sasniedza 89,4 EUR/t. Eiropas valstis ir vienojušās līdz 2030. gadam samazināt CO₂ emisijas par 55 % salīdzinājumā ar 1990. gada līmeni. Tas tiek pakāpeniski īstenots, izņemot 24 % emisijas kvotu no aprites un absorbējot tās Tirgus stabilitātes rezervē (*Market Stability Reserve*) no 2023. gada 1. septembra līdz 2024. gada 31. augustam. Tomēr īstermiņā kvotu cenu kāpuma kompensējošie faktori bija bažas par finanšu sektora stabilitāti, kā arī Eiropas Parlamenta lēmums par papildu kvotu izsolīšanu *REPowerEU* finansēšanai, lai samazinātu Eiropas atkarību no Krievijas energoresursiem.

Kopš 2022. gada 24. februāra AS "Latvenergo" ir pārtraucis dabaszgāzes iegādes no Krievijas, pārorientējoties uz sašķidrinātās dabaszgāzes piegādēm no citām valstīm. 2022. gada septembrī AS "Latvenergo", piedaloties AB "Klaipēdos nafta" rīkotajā sašķidrinātās dabaszgāzes termināļa ilgtermiņa jaudu piešķiršanas procedūrā, ir ieguvusi tiesības turpmākos 10 gadus lietot AB "Klaipēdos nafta" SDG termināļa 6 TWh ikgadēju jaudu dabaszgāzes regulārām piegādēm. 2023. gada 6 mēnešos ir piegādātas 3 TWh SDG (ASV un Norvēģija) un noslēgti piegādes līgumi par vēl 3 TWh (strikti ne no Krievijas) 2023. gada 2. pusgadam.

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. Atbilstoši likumam "Par valsts budžetu 2023. gadam un budžeta ietvaru 2023., 2024. un 2025. gadam" AS "Latvenergo" maksājamo dividenžu paredzamais apjoms 2024. gadā (par 2023. pārskata gadu) ir 64 % apmērā no pārskata gada peļņas, bet ne mazāk kā 89,5 miljoni EUR, uzņēmumu ienākuma nodokli aprēķinot un to nomaksājot atbilstoši normatīvajiem aktiem. Faktisko AS "Latvenergo" dividenžu apmēru nosaka AS "Latvenergo" akcionāru sapulce pēc auditētā gada pārskata apstiprināšanas, izvērtējot iepriekšējā gada pārskata rezultātus. AS "Latvenergo" dividendes tiek izmantotas arī kā finansējuma avots OI izmaksu segšanai. *Latvenergo* koncerna kapitāla struktūras rādītāji ir pietiekami, lai veiktu dividenžu izmaksu. Koncerna aktīvi 2023. gada 30. jūnijā pārsniedz 4,1 miljardu EUR, bet pašu kapitāls pārsniedz 2,8 miljardus EUR.

Finanšu rezultāti

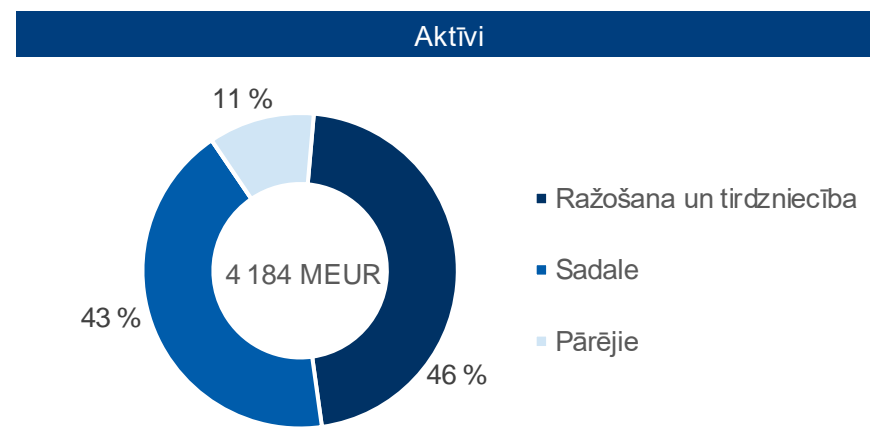
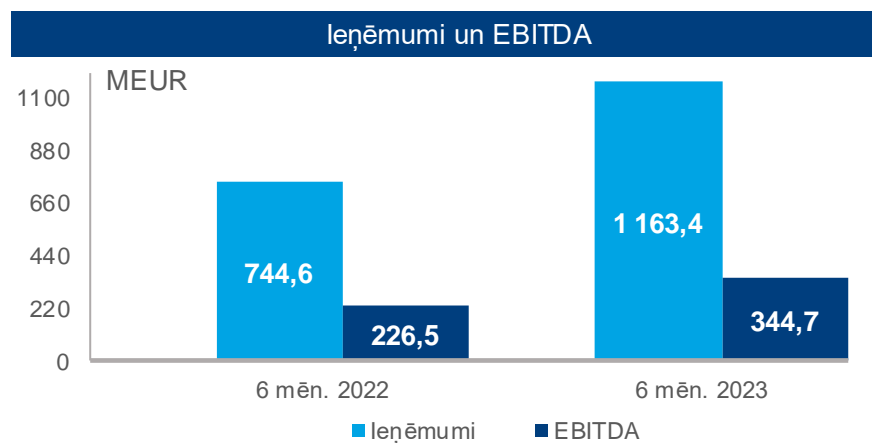
2023. gada 1. pusgadā *Latvenergo* koncerna ieņēmumi sasniedza 1 163,4 miljonus EUR, kas ir par 418,8 miljoniem EUR jeb 56 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn. To galvenokārt ietekmēja par 312,1 miljonu EUR lielāki ieņēmumi no enerģijas pārdošanas, ko noteica par 17 % lielāks mazumtirdzniecībā pārdotās elektroenerģijas apjoms, augstākas enerģijas pārdošanas cenas, kā arī par 44 % lielāka Daugavas HES izstrāde.

Latvenergo koncerna EBITDA pieaugusi par 52 %

Latvenergo koncerna finanšu rādītāji		6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Ieņēmumi	milj. EUR	1 163,4	744,6	418,8	56 %
EBITDA	milj. EUR	344,7	226,5	118,2	52 %
Peļņa	milj. EUR	222,5	141,9	80,6	57 %
Aktīvi	milj. EUR	4 183,6	3 947,4	236,3	6 %

Latvenergo koncerna EBITDA ir par 118,2 miljoniem EUR jeb 52 % lielāka, un tā sasniedza 344,7 miljonus EUR. To pozitīvi galvenokārt ietekmēja lielāka Daugavas HES izstrāde.

Koncerna peļņa pārskata periodā sasniedza 222,5 miljonus EUR.



Ražošanas un tirdzniecība

Ieņēmumi
87 %

EBITDA
87 %

Aktīvi
46 %

Darbinieki
35 %

Segmenta % īpatsvars Latvenergo koncernā

2023. gada 1. pusgadā ražošanas un tirdzniecības segments pēc ieņēmumiem un EBITDA ir lielākais Latvenergo koncerna darbības segments. Lielāko daļu jeb 85 % no ražošanas un tirdzniecības segmenta ieņēmumiem veidoja elektroenerģijas pakalpojumu un dabasgāzes tirdzniecības ieņēmumi, bet 15 % – siltumenerģijas ieņēmumi.

Segmenta ieņēmumus pozitīvi ietekmēja par 312,1 miljonu EUR lielāki ieņēmumi no enerģijas pārdošanas, ko galvenokārt noteica par 17 % lielāks mazumtirdzniecībā pārdotās elektroenerģijas apjoms, augstākas enerģijas pārdošanas cenas, kā arī par 44 % lielāka Daugavas HES izstrāde.

Savukārt segmenta EBITDA pozitīvi ietekmēja lielāka Daugavas HES izstrāde.

Pārskata periodā Latvenergo ražotnēs saražotās elektroenerģijas apjoms bija pietiekams, lai nodrošinātu visiem saviem klientiem nepieciešamo elektroenerģijas apjomu, turklāt daļu elektrības eksportējot arī uz kaimiņvalstīm. Latvenergo koncernā saražotas 3 519 GWh elektroenerģijas, kas atbilst 114 % no mazumtirdzniecībā pārdotās elektroenerģijas (2022. gada 1. pusgadā – 85 %).



Darbības rādītāji		6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Elektroenerģijas klientu skaits	tūkst.	842	794	48	6%
Pārdotā elektroenerģija	GWh	5 026	3 918	1 108	28 %
<i>Mazumtirdzniecībā*</i>	GWh	3 087	2 643	444	17 %
<i>Vairumtirdzniecībā**</i>	GWh	1 939	1 276	663	52 %
Dabasgāzes klientu skaits	tūkst.	38	20	18	88%
Pārdotā dabasgāze	GWh	799	518	281	54 %
<i>Mazumtirdzniecībā</i>	GWh	445	518	-73	-14 %
<i>Vairumtirdzniecībā</i>	GWh	354	-	354	n/a
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	3 519	2 253	1 266	56 %
<i>Daugavas HES</i>	GWh	2 834	1 969	865	44 %
<i>TEC</i>	GWh	675	269	406	151 %
<i>Liepājas ražotnes un mazās stacijas</i>	GWh	10	14	-5	-33 %
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	969	1 092	-123	-11 %
<i>TEC</i>	GWh	833	945	-112	-12 %
<i>Liepājas ražotnes</i>	GWh	136	147	-12	-8 %

Finanšu rādītāji		6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Ieņēmumi	milj. EUR	1 028,3	589,5	438,7	74 %
EBITDA	milj. EUR	299,1	174,7	124,4	71 %
Aktīvi	milj. EUR	1 941,2	1 992,4	-51,1	-3 %
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	32,1	9,3	22,8	245 %

* iekļaujot saimniecisko patēriņu

** tai skaitā OI ietvaros iepirktās enerģijas pārdošana Nord Pool

Ražošana un tirdzniecība



Ražošana

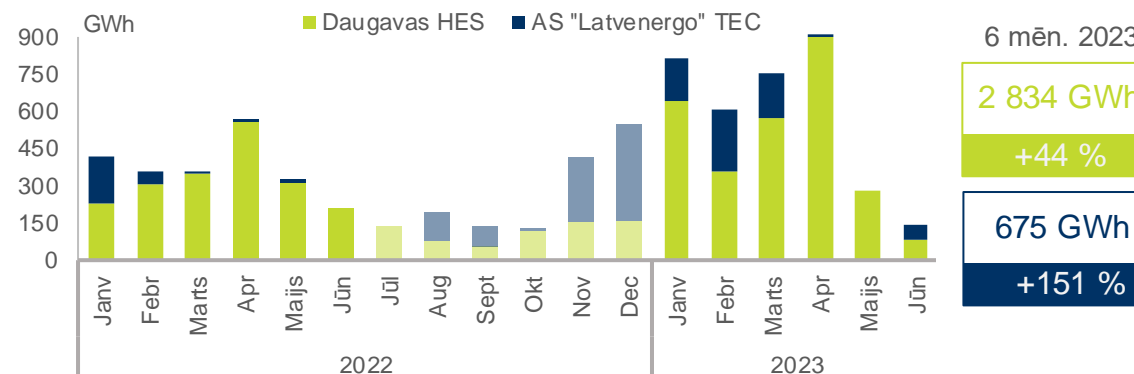
Latvenergo koncerns ir lielākais atjaunīgās elektroenerģijas ražotājs Baltijā, savukārt kopējais saražotās elektroenerģijas apjoms 2023. gada 1. pusgadā veidoja 40 % no kopējā Baltijā izstrādātā elektroenerģijas apjoma. Latvenergo savās elektrostacijās ir saražojis 3 519 GWh elektroenerģijas un 969 GWh siltumenerģijas.

Latvenergo – lielākais atjaunīgās elektroenerģijas ražotājs Baltijā

Pārskata periodā elektroenerģijas izstrādes apjoms Daugavas HES ir par 44 % lielāks nekā attiecīgajā periodā pērn, un tas ir 2 834 GWh. Daugavas HES izstrādi ietekmēja būtiski lielāka ūdens pietece Daugavā. Kā liecina Latvijas Vides, ģeoloģijas un meteoroloģijas centra dati, vidējā ūdens pietece Daugavā pārskata periodā bija 1 243 m³/s, bet attiecīgajā periodā pērn tā bija 754 m³/s. Šogad palu laikā Daugavas pieteci pārsniedzot maksimālo elektroenerģijas ražošanā izmantojamo ūdens daudzumu Pļaviņu HES, aprīlī uz divām nedēļām tika atvērti ūdens pārgāznes aizvari. Pēdējo reizi ūdens pārgāznes aizvari Pļaviņu HES tika atvērti pirms 6 gadiem.

Elektroenerģijas izstrāde AS "Latvenergo" TEC sasniedza 675 GWh, kas ir par 151 % 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



2023. gada 1. pusgadā atjaunīgās elektroenerģijas īpatsvars sasniedza 81 % (2022. gada 6 mēnešos – 88 %). Saražotās siltumenerģijas apjoms ir samazinājies par 11 %, ko galvenokārt ietekmēja energoefektivitātes pasākumi, būtiski samazinot siltumenerģijas un elektroenerģijas patēriņu iedzīvotāju, valsts un pašvaldības iestāžu ēkās.

Ražošana un tirdzniecība

Tirdzniecība

2023. gada 30. jūnijā *Latvenergo* koncerna elektroenerģijas klientu skaits pārsniedz 842 tūkstošus, t. sk. ārpus Latvijas – 209 tūkstoši klientu. Kopējais elektroenerģijas klientu skaits uzrāda pozitīvu pieaugumu gan biznesa, gan mājsaimniecību klientu segmentos, ko galvenokārt nosaka klientu skaita pieaugums Lietuvas mājsaimniecību tirgū. *Latvenergo* ar *Elektrum* zīmolu ir kļuvis par otru lielāko elektroenerģijas tirgotāju Lietuvas mājsaimniecību klientu segmentā.

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

2023. gada 1. pusgadā *Latvenergo* saviem klientiem Baltijā pārdeva 3 087 GWh, kas ir par 17 % vairāk nekā attiecīgajā periodā pē. Elektroenerģijas pārdošanas apjoma pieaugumu galvenokārt ietekmēja pārdošanas apjomu pieaugums biznesa klientu segmentā, kā arī pārdošanas apjoma pieaugums Lietuvas mājsaimniecību tirgū.

Ārpus Latvijas pārdošanās elektroenerģijas apjoms veido 38 % no kopējā mazumtirdzniecībā pārdošanās elektroenerģijas apjoma. *Latvenergo* koncerna pārdošanās elektroenerģijas apjoms Latvijā ir 1 927 GWh, Lietuvā – 906 GWh, un Igaunijā – 255 GWh.

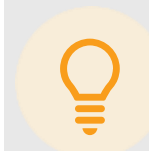
Savukārt dabasgāzes tirdzniecības segmentā *Latvenergo* klientu skaits ir pieaudzis par teju 90 %, jūnija beigās pārsniedzot 37 tūkstošus klientu. *Latvenergo* mazumtirdzniecībā pārdošanās dabasgāzes apjoms Baltijā sasniedz 445 GWh, kas ir par 14 % mazāk nekā attiecīgajā periodā pē. Samazinājums ir aptuveni divas reizes zemāks nekā vispārējais dabasgāzes patēriņa kritums energoresursu taupības nolūkos.

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

- Koncerna noslēgto saules paneļu un saules parku daļu pārdošanas līgumu skaits pārsniedz 1 100. Kopējā *Latvenergo* koncerna mazumtirdzniecības klientiem uzstādītā saules paneļu jauda (ieskaitot attālināto saules parku) jūnija beigās pārsniedza jau 55 MW, līdz ar to *Latvenergo* ir viens no vadošajiem šī pakalpojuma sniedzējiem Baltijā. 2/3 no kopējās jaudas ir uzstādītas klientiem ārpus Latvijas;
- *Elektrum Apdrošināts* klientu portfeli Baltijā kopumā veido vairāk nekā 120 tūkstoši klientu, turpinot stabilu izaugsmi;
- paplašināts *Elektrum Drive* elektroauto uzlādes tīkls, jūnija beigās sasniedzot jau vairāk nekā 220 pieslēgvietas. Līdz gada beigām tīklu plānots paplašināt līdz 500 pieslēgvietām visā Baltijā, tādējādi nostiprinot līderpozīciju elektrouzlādes jomā. 2023. gada 1. pusgadā veiktas jau vairāk nekā 20,3 tūkstoši uzlādes 421 MWh apmērā, sniedzot 257 tonnu CO₂ izmešu ietaupījumu.



2023. gada 1. pusgadā paveiktais



Mazumtirdzniecības klientiem esam pārdevuši 3 087 GWh elektroenerģijas



Mazumtirdzniecības klientiem Baltijā pārdošanas 445 GWh dabasgāzes



Noslēgti vairāk nekā 1 100 saules paneļu un saules parku daļu līgumi Baltijā



Elektrum Drive elektroauto uzlādes stacijās veiktas vairāk nekā 20 300 uzlādes



Sadale

Ieņēmumi
13 %

EBITDA
12 %

Aktīvi
43 %

Darbinieki
48 %

Segmenta % īpatsvars Latvenergo koncernā

2023. gada 1. pusgadā segmenta ieņēmumi ir par 3,9 miljoniem EUR mazāki, salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn, un tie ir 148,3 miljoni EUR. To galvenokārt ietekmēja par 5 % mazāks sadalītās elektroenerģijas apjoms, ko noteica gan patērētāju ieviestie energoefektivitātes pasākumi, gan pieaugošais mikroģeneratoru apjoms.

Savukārt EBITDA ir par 11 % mazāka un sasniedz 40,0 miljonus EUR. EBITDA samazinājumu galvenokārt noteica mazāks sadalītās elektroenerģijas apjoms, kā arī darbības izmaksu pieaugums inflācijas rezultātā. Savukārt pozitīvu ietekmi radīja par 4,7 miljoniem EUR mazākas elektroenerģijas zudumu iepirkuma izmaksas zemāku elektroenerģijas tirgus cenu dēļ.

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

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

Darbības rādītāji		6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Sadalītā elektroenerģija	GWh	3 015	3 181	-166	-5 %
Sadales zudumi	GWh	99	125	-26	-21 %
SAIFI*	Skaitis	1,0	1,5	-0,5	-35 %
SAIDI*	Minūtes	86	138	-52	-38 %

Finanšu rādītāji		6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	Δ	Δ, %
Ieņēmumi	milj. EUR	148,3	152,3	-3,9	-3 %
EBITDA	milj. EUR	40,0	45,1	-5,1	-11 %
Aktīvi	milj. EUR	1 787,7	1 783,2	4,6	0 %
RAB	milj. EUR	1 572,8	1 585,1	-12,3	-1 %
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	45,4	39,3	6,1	16 %

*Ieskaitot vētru un citu dabas stihiju radītus bojājumus

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

No 2023. gada 1. jūlija stājušies spēkā AS "Sadales tīkls" jaunie sadales tarifi. Konkrētas izmaiņas ir atkarīgas no klienta pieslēguma un patēriņa. Tarifu pieaugumu noteica sadales pakalpojumu izmaksu pieaugums, ko ietekmēja izmaksu pieaugums inflācijas rezultātā, elektroenerģijas pārvades tarifa pieaugums, kā arī elektroenerģijas cenu kāpums attiecībā pret 2020. gadu, kad iepriekšējo reizi tika pārskatīti un samazināti sadales pakalpojuma tarifi. 2023. gada 1. pusgadā, pirms bija stājušies spēkā jaunie sadales tarifi, sadales segments darbojās ar 0,8 miljoniem EUR zaudējumiem pirms nodokļa.

Pēc pārskata perioda beigām 2023. gada 10. augustā SPRK padome apstiprināja kapitāla atdeves likmi elektroenerģijas sadales sistēmas pakalpojumu tarifu projekta aprēķināšanai (<https://www.vestnesis.lv/op/2023/157.11>).

Lielajiem sadales sistēmas operatori apstiprinātā kapitāla atdeves likme ir 1,48 %, taču jaunā kapitāla atdeves likme ir attiecināma tikai uz tiem tarifu projektiem, kuri stāsies spēkā 2024. gadā. AS "Sadales tīkls" sadales sistēmas pakalpojumu tarifa aprēķināšanā, kurš stājās spēkā 2023. gada 1. jūlijā, ir izmantota iepriekš 2023. gadam apstiprinātā kapitāla atdeves likme 2,72 %. Apstiprinātais sadales tarifs ir noteikts periodam līdz 2027. gadam. Minētās apstiprinātās kapitāla atdeves likmes ir noteiktas reālā izteiksmē – kapitāla izmaksu noteikšanai tiek izmantota pārvērtēta RAB vērtība. AS "Sadales tīkls" aktīvu pārvērtēšana pēdējo reizi veikta 2020. gadā.

Investīcijas

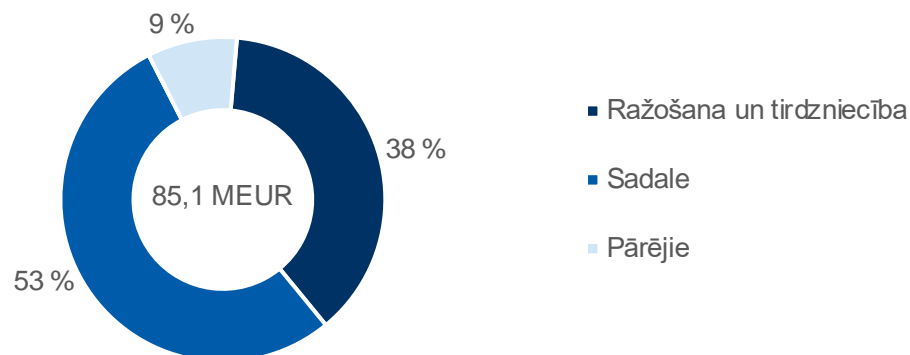
Kopējais *Latvenergo* koncerna investīciju apjoms 2023. gada 1. pusgadā ir 85,1 miljons EUR, kas ir par 52 % jeb 28,9 miljoniem EUR vairāk nekā attiecīgajā periodā pērn, un lielāko pieaugumu radīja ieguldījumi saules elektrostaciju attīstības projektos.

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

Pārskata periodā sadales sistēmas aktīvos veiktās investīcijas sasniedz 45,4 miljonus 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 vairāk nekā puse investīciju novirzītas *Elektrum* saules parku attīstībā. Tāpat turpināts rekonstrukcijas uzsākšanas darbs pēdējo trīs Daugavas HES hidroagregātu atjaunošanai. Līdz 2023. gada beigām ir plānots realizēt iepirkumu procedūras un noslēgt rekonstrukcijas līgumus. Kopumā līdz 2023. gada 30. jūnijam 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 jūnijā ekspluatācijā tika nodots vēl viens saules parks Lietuvā ar kopējo jaudu 2 MW. Tādējādi pārskata perioda beigās Lietuvā ar *Elektrum* zīmolu elektroenerģiju ražo jau 4 saules parki ar kopējo jaudu 13 MW. 2023. gada 2. pusgadā plānots nodot ekspluatācijā vēl 2 parkus ar kopējo jaudu vairāk nekā 17 MW. Saules parku jaudu Lietuvā plānots sadalīt trīs ieņēmumu veidos – pārdotā jauda klientiem, iznomātā jauda klientiem un saražotās enerģijas pārdošana biržā. Savukārt Latvijā pirmo saules parku ar kopējo jaudu 11 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.

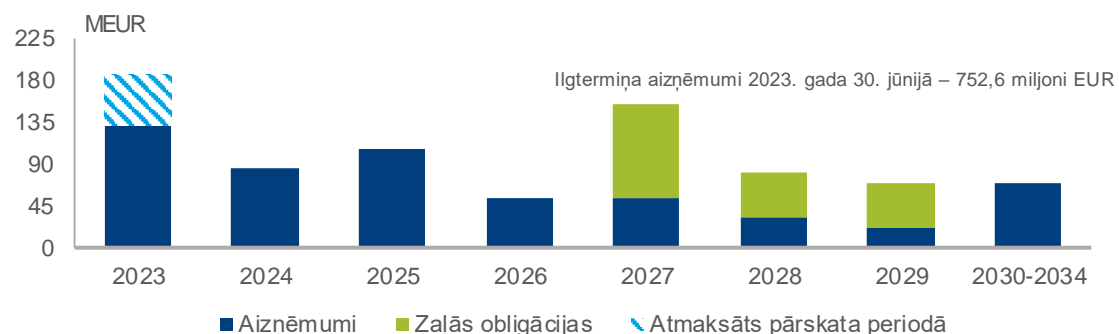
Savlaicīgi plānota aizņemtā finansējuma piesaiste ir būtiska optimālas aizdevumu refinansēšanās riska vadības nodrošināšanai, kā arī aizdevumu pamatsummu atmaksu veikšanai saistošajā termiņā.

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. jūnijā koncerna aizņēmumi ir 752,6 miljoni EUR, no kuriem visi ir ilgtermiņa aizņēmumi (2022. gada 30. jūnijā – 890,7 miljoni EUR, no kuriem ilgtermiņa aizņēmumi – 803,0 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. jūnijā visi aizņēmumi ir eirovalūtā. Ilgtermiņa aizņēmumu vidējais svērtais atmaksas periods ir 3,8 gadi (2022. gada 30. jūnijā 4,2 gadi); vidējā svērtā efektīvā procentu likme (kopā ar procentu mijmaiņas darījumiem) ir 2,9 % (2022. gada 30. jūnijā – 1,0 %). Tāpat ir nodrošināti saistību segšanai pietiekami kredītu apkalpošanas rādītāji (parāda seguma attiecības rādītājs – 3,7).

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.

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

Finanšu risku vadība

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

a) Tirgus riski

I) Cenas risks

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

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

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

fiksētām cenām. Cenu riska ietekme uz ražošanu tiek slēgta pakāpeniski, līdz kārtējā gada sākumam veicot cenas fiksēšanu 55–60 % no plānotā elektroenerģijas izstrādes apjoma. Tālāku riska aizvēršanu ierobežo Daugavas HES izstrādes sezonālais raksturs. Cenas fiksēšanas līmenis jūnija beigās sasniedza 68 % 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. jūnijā 41 % no koncerna ilgtermiņa aizņēmumiem ir nofiksēta procentu likme, un vidējais fiksētās procentu likmes periods ir 2 gadi.

III) Valūtas risks

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

2023. gada 30. jūnijā visi *Latvenergo* koncerna aizņēmumi ir eiro, un pārskata periodā *Latvenergo* koncernam nebija investīciju, kuras būtu pakļautas vērā ņemamam valūtas riskam.

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

Finanšu risku vadība

b) Kredītrisks

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

Kredītrisks saistībā ar naudu un īstermiņa noguldījumiem bankās tiek pārvaldīts, sabalansējot finanšu aktīvu un instrumentu izvietojumu, lai vienlaikus izvēlētos izdevīgākos piedāvājumus un samazinātu risku zaudēt finanšu līdzekļus. Pārskata periodā noteiktie kredītlīmiņi 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. jūnijā *Latvenergo* koncerna likvidie aktīvi (nauda un noguldījumi īstermiņa depozītos līdz 3 mēnešiem) sasniedz 332,7 miljonus EUR (2022. gada 30. jūnijā – 61,6 miljoni EUR), savukārt likviditātes koeficients ir 1,5 (2,1).

Latvenergo koncerna naudas līdzekļus 332,7 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

		6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	6 mēn. 2021
Pārdotā elektroenerģija	GWh	3 765	2 520	2 932
<i>Mazumtirdzniecībā</i> ²⁾	GWh	1 927	1 710	2 060
<i>Vairumtirdzniecībā</i> ³⁾	GWh	1 838	810	871
Pārdotā dabasgāze	GWh	734	435	389
<i>Mazumtirdzniecībā</i>	GWh	380	435	389
<i>Vairumtirdzniecībā</i>	GWh	354	–	–
Elektroenerģijas izstrāde	GWh	2 837	1 973	2 815
Siltumenerģijas izstrāde	GWh	833	945	1 099
Darbinieku skaits		1 388	1 281	1 280
<i>Moody's kredītreitings</i>		Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)	Baa2 (stabils)

AS "Latvenergo" finanšu rādītāji

		6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	6 mēn. 2021
Ieņēmumi	milj. EUR	867,9	473,7	232,9
EBITDA ^{1)*}	milj. EUR	299,0	179,3	82,8
Peļņa	milj. EUR	228,2	151,6	72,0
Aktīvi	milj. EUR	3 580,2	3 386,3	2 733,8
Pašu kapitāls	milj. EUR	2 479,6	2 199,9	1 714,1
Neto aizņēmumi ^{1)*}	milj. EUR	424,9	822,9	580,4
Kapitālieguldījumi	milj. EUR	22,6	10,8	15,2

AS "Latvenergo" finanšu koeficienti

	6 mēn. 2023	6 mēn. 2022	6 mēn. 2021
Pašu kapitāla atdeve (ROE) ¹⁾	12,2 %	8,1 %	4,9 %
Neto aizņēmumi pret pašu kapitālu	17 %	37 %	34 %
EBITDA rentabilitāte ¹⁾	26 %	22 %	34 %

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

1) Formulu saraksts pieejams pārskata 21. lappusē

2) iekļaujot saimniecisko patēriņu

3) tai skaitā OI ietvaros 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 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. jūnijā, 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 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. jūnijā, AS "Latvenergo" valde ir apstiprinājusi 2023. gada 22. augustā 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 22. augusts

Formulas

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

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

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

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

Finanšu rādītāji, koeficientu definīcijas un komponentes ir aprakstītas zemāk.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

* Veikts pārrēķins līdz 2020. gada 10. jūnijam, finanšu rādītājos un finanšu koeficientos izklaujot 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 (<i>System Average Interruption Duration Index</i>)
SAIFI –	vidējais elektroenerģijas piegādes pārtraukumu skaita indekss (<i>System Average Interruption Frequency Index</i>)
SPRK –	Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija

Nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

EUR'000

	Pielikums	Koncerns		Mātesabiedrība	
		01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022
Ieņēmumi	4	1 163 406	744 582	867 900	473 714
Pārējie ieņēmumi		20 357	14 694	16 818	13 320
Izejvielas un materiāli	5	(731 991)	(442 093)	(531 105)	(261 731)
Personāla izmaksas		(72 688)	(60 105)	(33 113)	(27 306)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(34 416)	(30 575)	(21 462)	(18 696)
EBITDA		344 668	226 503	299 038	179 301
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājumi	7, 8	(85 523)	(80 973)	(42 822)	(38 746)
Saimnieciskās darbības peļņa		259 145	145 530	256 216	140 555
Finanšu ieņēmumi	6 a	2 381	759	9 449	4 895
Finanšu izmaksas	6 b	(11 910)	(4 426)	(11 909)	(4 446)
No meitassabiedrībām saņemtās dividendes		–	–	924	10 585
Peļņa pirms nodokļa		249 616	141 863	254 680	151 589
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(27 097)	42	(26 462)	–
Pārskata perioda peļņa		222 519	141 905	228 218	151 589
Peļņa attiecināma uz:					
- mātesabiedrības akcionāru		221 999	142 042	228 218	151 589
- nekontrolējošo līdzdalību		520	(137)	–	–

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

Visaptverošo ienākumu pārskats

EUR'000

	Pielikums	Koncerns		Mātesabiedrība	
		01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022
Pārskata perioda peļņa		222 519	141 905	228 218	151 589
<i>Pārējie visaptverošie ienākumi, kas pārklasificējami uz peļņu vai zaudējumiem nākamajos periodos:</i>					
- ienākumi no riska ierobežošanas rezerves izmaiņām	13	54 596	59 558	54 596	59 558
Neto pārējie visaptverošie ienākumi, kas pārklasificējami uz peļņu vai zaudējumiem nākamajos periodos		54 596	59 558	54 596	59 558
<i>Pārējie visaptverošie ienākumi, kas nav jāpārklasificē uz peļņu vai zaudējumiem nākamajos periodos:</i>					
- 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		366 658	287 253	366 658	287 253
Kopā visaptverošie ienākumi pārskata periodā		589 177	429 158	594 876	438 842
Visaptverošie ienākumi attiecināmi uz:					
- mātesabiedrības akcionāru		588 657	429 295	594 876	438 842
- nekontrolējošo līdzdalību		520	(137)	–	–

Pārskats par finanšu stāvokli

EUR'000

	Pielikums	Koncerns		Mātesabiedrība	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
AKTĪVI					
Ilgtermiņa aktīvi					
Nemateriālie ieguldījumi	7 a	57 194	51 789	19 530	18 397
Pamatlīdzekļi	7 c	3 310 045	3 005 370	1 533 946	1 242 660
Tiesības lietot aktīvus	8 a	10 433	10 526	5 473	5 066
Ieguldījuma īpašumi	7 d	2 009	2 297	2 213	2 222
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	9	40	40	647 320	647 320
Ilgtermiņa aizdevumi saistītajām pusēm	19 e	–	–	486 809	510 468
Citi ilgtermiņa debitori	11 c	483	482	483	482
Atvasinātie finanšu instrumenti	15	8 237	8 131	8 237	8 131
Ilgtermiņa aktīvi kopā		3 388 441	3 078 635	2 704 011	2 434 746
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi	10	199 200	295 638	161 948	261 586
Īstermiņa nemateriālie ieguldījumi	7 b	21 608	31 664	21 608	31 664
Parādi no līgumiem ar klientiem	11 a	205 091	314 109	155 752	233 192
Citi īstermiņa debitori	11 b, c	31 301	17 521	65 609	36 451
Nākamo periodu izmaksas		3 132	2 408	2 266	2 191
Īstermiņa aizdevumi saistītajām pusēm	19 e	–	–	149 679	202 840
Atvasinātie finanšu instrumenti	15	2 206	2 598	2 206	2 598
Nauda un naudas ekvivalenti	12	332 664	112 757	317 132	100 268
Apgrozāmie līdzekļi kopā		795 202	776 695	876 200	870 790
AKTĪVU KOPSUMMA		4 183 643	3 855 330	3 580 211	3 305 536
PASĪVI					
Pašu kapitāls					
Akciju kapitāls		790 368	790 368	790 368	790 368
Rezerves	13	1 646 146	1 282 683	1 277 341	910 683
Nesadalītā peļņa		367 445	276 242	411 870	317 643
Mātesabiedrības akcionāra kapitāla līdzdalības daļa		2 803 959	2 349 293	2 479 579	2 018 694
Nekontrolējošā līdzdalība		7 195	7 126	–	–
Pašu kapitāls kopā		2 811 154	2 356 419	2 479 579	2 018 694
Kreditori					
Ilgtermiņa kreditori					
Aizņēmumi	14	577 695	574 754	569 316	561 551
Nomas saistības	8 b	8 395	8 648	4 368	4 206
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		760	667	–	–
Uzkrājumi		16 154	15 566	7 920	7 552
Nākamo periodu ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	18 I, a	131 927	133 116	701	735
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	18 I, b, c	109 762	121 180	103 718	115 798
Citi ilgtermiņa kreditori		26	265	–	–
Ilgtermiņa kreditori kopā		844 719	854 196	686 023	689 842
Īstermiņa kreditori					
Aizņēmumi	14	174 856	301 164	172 752	302 387
Nomas saistības	8 b	2 204	2 027	1 211	960
Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem	17	204 890	165 274	113 564	133 768
Nākamo periodu ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	18 II, a	18 057	29 330	67	13 714
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	18 II, b, c	24 901	24 901	24 153	24 152
Atvasinātie finanšu instrumenti	15	102 862	122 019	102 862	122 019
Īstermiņa kreditori kopā		527 770	644 715	414 609	597 000
Kreditori kopā		1 372 489	1 498 911	1 100 632	1 286 842
PASĪVU KOPSUMMA		4 183 643	3 855 330	3 580 211	3 305 536

Pārskats par izmaiņām pašu kapitālā

EUR'000

	Koncerns						Mātesabiedrība			
	Attiecināms uz mātesabiedrības akcionāru						Akciju kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	KOPĀ
	Akciju kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā	Mazākuma daļa	KOPĀ				
2021. gada 31. decembrī	790 368	1 175 355	151 430	2 117 153	6 295	2 123 448	790 368	795 731	174 971	1 761 070
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	-	(6 299)	6 299	-	-	-	-	(3 308)	3 308	-
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas	-	(6 299)	6 299	-	-	-	-	(3 308)	3 308	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	142 042	142 042	(137)	141 905	-	-	151 589	151 589
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi	-	287 253	-	287 253	-	287 253	-	287 253	-	287 253
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie ienākumi / (zaudējumi)	-	287 253	142 042	429 295	(137)	429 158	-	287 253	151 589	438 842
2022. gada 30. jūnijā	790 368	1 456 309	299 771	2 546 448	6 158	2 552 606	790 368	1 079 676	329 868	2 199 912
Nekontrolējošās līdzdalības ieguldījums akciju kapitālā	-	-	-	-	400	400	-	-	-	-
Dividendes par 2021. gadu	-	-	(70 160)	(70 160)	-	(70 160)	-	-	(70 160)	(70 160)
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	-	(5 230)	5 230	-	-	-	-	(162)	162	-
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas	-	(5 230)	(64 930)	(70 160)	400	(69 760)	-	(162)	(69 998)	(70 160)
Pārskata perioda peļņa	-	-	41 401	41 401	568	41 969	-	-	57 773	57 773
Pārskata perioda pārējie visaptverošie zaudējumi	-	(168 396)	-	(168 396)	-	(168 396)	-	(168 831)	-	(168 831)
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie ienākumi / (zaudējumi)	-	(168 396)	41 401	(126 996)	568	(126 427)	-	(168 831)	57 773	(111 058)
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)	-	(133 991)	-	-	(133 991)	(133 991)
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	-	(3 195)	3 195	-	-	-	-	-	-	-
Kopā darījumi ar akcionāru un pārējās pašu kapitālā atzītās izmaiņas	-	(3 195)	(130 796)	(133 991)	(451)	(134 442)	-	-	(133 991)	(133 991)
Pārskata perioda peļņa	-	-	221 999	221 999	520	222 519	-	-	228 218	228 218
Pārskata perioda pārējie visaptverošie ienākumi	-	366 658	-	366 658	-	366 658	-	366 658	-	366 658
Kopā pārskata periodā atzītie visaptverošie ienākumi	-	366 658	221 999	588 657	520	589 177	-	366 658	228 218	594 876
2023. gada 30. jūnijā	790 368	1 646 146	367 445	2 803 959	7 195	2 811 154	790 368	1 277 341	411 870	2 479 579

Pārskats par naudas plūsmām

EUR'000

	Pielikums	Koncerns		Mātesabiedrība	
		01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022
Pamatdarbības naudas plūsma					
Peļņa pirms nodokļa		249 616	141 863	254 680	151 589
Korekcijas:					
- nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums un zaudējumi no ilgtermiņa aktīvu norakstīšanas *		87 222	82 779	42 634	38 454
- finanšu korekcijas, neto		46 329	(12 858)	39 273	(16 969)
- citas korekcijas		588	484	368	305
- dividendes no meitassabiedrībām		-	-	(924)	(10 585)
Izdevumi procentu maksājumiem		(11 823)	(5 455)	(11 751)	(5 156)
Ieņēmumi no procentu maksājumiem		1 170	-	1 168	-
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(27 153)	(2 641)	(26 462)	-
Pamatdarbības līdzekļi (FFO)		345 949	204 172	298 986	157 638
Apgrozāmo līdzekļu samazinājums / (pieaugums) *		201 071	(245 669)	165 077	(275 246)
Parādu piegādātājiem un pārējo kreditoru samazinājums		(853)	(30 834)	(47 335)	(46 831)
Ietekme no savstarpējo ieskaitu veikšanas meitassabiedrību debitoru un kreditoru parādiem, neto		-	-	17 400	90 803
Pamatdarbības neto naudas plūsma		546 167	(72 331)	434 128	(73 636)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma					
Izsniegtie aizdevumi meitassabiedrībām, neto	19	-	-	56 021	(46 582)
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde *		(80 855)	(59 039)	(20 984)	(13 693)
No meitassabiedrībām saņemtās dividendes		-	-	924	156
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(80 855)	(59 039)	35 961	(60 119)
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	-	124 678	-	122 678
Izdevumi aizņēmumu atmaksai no finanšu institūcijām	14	(173 867)	(28 239)	(169 043)	(24 082)
Saņemts Eiropas Savienības finansējums		13 620	-	-	-
Samaksātie maksājumi par nomu		(716)	(515)	(191)	(54)
Nekontrolējošai līdzdalībai izmaksātās dividendes		(451)	-	-	-
Mātesabiedrības akcionāram izmaksātās dividendes		(133 991)	-	(133 991)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(245 405)	95 924	(253 225)	98 542
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		219 907	(35 446)	216 864	(35 213)
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda sākumā	12	112 757	97 079	100 268	92 418
Nauda un naudas ekvivalenti pārskata perioda beigās	12	332 664	61 633	317 132	57 205

* Salīdzinošie rādītāji pārrēķināti, atspoguļojot īstermiņa nemateriālo ieguldījumu (CO₂ 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 mātesabiedrību

Visas akciju sabiedrības "Latvenergo", kas ir *Latvenergo* koncerna mātesabiedrība (turpmāk tekstā – AS "Latvenergo" jeb mātesabiedrība) 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, 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 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. jūnijā, iekļauj finanšu informāciju par *Latvenergo* koncernu un AS "Latvenergo" par periodu, kas sākas 2023. gada 1. janvārī un beidzas 2023. gada 30. jūnijā, un salīdzinošajiem rādītājiem par periodu, kas sākas 2022. gada 1. janvārī un beidzas 2022. gada 30. jūnijā.

Latvenergo konsolidēto un AS "Latvenergo" nerevidēto starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. jūnijā, AS "Latvenergo" valde ir apstiprinājusi 2023. gada 22. augustā.

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

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.

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.

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 – *Klaipēda 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						Mātesabiedrība				
	Ražošanas un tirdzniecība	Sadale	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Koncerns	Ražošanas un tirdzniecība	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Sabiedrība
Periods: 01/01–30/06/2023											
Ieņēmumi											
Ārējie klienti	1 011 451	148 028	3 927	1 163 406	–	1 163 406	850 097	17 803	867 900	–	867 900
Starpsegmentu	16 807	313	30 161	47 281	(47 281)	–	181	18 226	18 407	(18 407)	–
Kopā ieņēmumi	1 028 258	148 341	34 088	1 210 687	(47 281)	1 163 406	850 278	36 029	886 307	(18 407)	867 900
Rezultāts											
EBITDA	299 065	40 005	5 598	344 668	–	344 668	291 216	7 822	299 038	–	299 038
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(38 683)	(40 789)	(6 051)	(85 523)	–	(85 523)	(36 691)	(6 131)	(42 822)	–	(42 822)
Segmentu peļņa / (zaudējumi) pirms nodc	260 382	(784)	(453)	259 145	(9 529)	249 616	254 525	1 691	256 216	(1 536)	254 680
Kapitālieguldījumi	32 063	45 441	7 605	85 109	–	85 109	14 961	7 605	22 566	–	22 566
Periods: 01/01–30/06/2022											
Ieņēmumi											
Ārējie klienti	588 559	152 037	3 986	744 582	–	744 582	457 697	16 017	473 714	–	473 714
Starpsegmentu	961	245	25 255	26 461	(26 461)	–	999	14 443	15 442	(15 442)	–
Kopā ieņēmumi	589 520	152 282	29 241	771 043	(26 461)	744 582	458 696	30 460	489 156	(15 442)	473 714
Rezultāts											
EBITDA	174 660	45 092	6 751	226 503	–	226 503	171 319	7 982	179 301	–	179 301
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(34 642)	(40 429)	(5 902)	(80 973)	–	(80 973)	(32 775)	(5 971)	(38 746)	–	(38 746)
Segmentu peļņa / (zaudējumi) pirms nodc	140 018	4 663	849	145 530	(3 667)	141 863	138 544	2 011	140 555	11 034	151 589
Kapitālieguldījumi	9 287	39 338	7 551	56 176	–	56 176	3 239	7 551	10 790	–	10 790

Segmentu aktīvi

EUR'000

	Koncerns						Mātesabiedrība				
	Ražošanas un tirdzniecība	Sadale	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Koncerns	Ražošanas un tirdzniecība	Korporatīvās funkcijas	KOPĀ Segmenti	Korekcijas un izslēgšana	KOPĀ Sabiedrība
2023. gada 30. jūnijā	1 941 214	1 787 715	122 010	3 850 939	332 704	4 183 643	1 822 734	156 537	1 979 271	1 600 940	3 580 211
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: 01/01–30/06/2023									
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem:									
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	832 790	1 668	–	834 458	834 458	694 115	–	694 115	694 115
Sadales sistēmas pakalpojumi	–	136 714	–	136 714	136 714	–	–	–	–
Siltumenerģijas pārdošana	159 158	86	–	159 244	159 244	147 604	–	147 604	147 604
Preču un ar enerģiju saistīto risinājumu pārdošana	17 053	–	–	17 053	17 053	7 719	–	7 719	7 719
Pārējie ieņēmumi	2 450	9 527	3 326	15 303	15 303	659	16 324	16 983	16 983
KOPĀ ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	1 011 451	147 995	3 326	1 162 772	1 162 772	850 097	16 324	866 421	866 421
Pārējie ieņēmumi:									
Pārējo aktīvu noma	–	33	601	634	634	–	1 479	1 479	1 479
KOPĀ pārējie ieņēmumi	–	33	601	634	634	–	1 479	1 479	1 479
Periods: 01/01–30/06/2022									
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem:									
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	520 718	1 681	–	522 399	522 399	400 184	–	400 184	400 184
Sadales sistēmas pakalpojumi	–	140 967	–	140 967	140 967	–	–	–	–
Siltumenerģijas pārdošana	60 031	68	–	60 099	60 099	53 094	–	53 094	53 094
Preču un ar enerģiju saistīto risinājumu pārdošana	5 479	–	–	5 479	5 479	3 878	–	3 878	3 878
Pārējie ieņēmumi	2 331	9 286	3 003	14 620	14 620	541	14 309	14 850	14 850
KOPĀ ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	588 559	152 002	3 003	743 564	743 564	457 697	14 309	472 006	472 006
Pārējie ieņēmumi:									
Pārējo aktīvu noma	–	35	983	1 018	1 018	–	1 708	1 708	1 708
KOPĀ pārējie ieņēmumi	–	35	983	1 018	1 018	–	1 708	1 708	1 708

Korekcijas un izslēgšana

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

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

Pelņas saskanošana pirms nodokļiem

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022
EBITDA	344 668	226 503	299 038	179 301
Nemateriālo ieguldījumu, pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus amortizācija, nolietojums un vērtības samazinājums	(85 523)	(80 973)	(42 822)	(38 746)
Segmentu peļņa pirms nodokļa	259 145	145 530	256 216	140 555
Finanšu ieņēmumi	2 381	759	9 449	4 895
Finanšu izmaksas	(11 910)	(4 426)	(11 909)	(4 446)
No meitassabiedrībām saņemtās dividendes	–	–	924	10 585
Peļņa pirms nodokļa	249 616	141 863	254 680	151 589

Aktīvu saskanošana

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2022	31/12/2022	30/06/2022	31/12/2022
Segmentu aktīvi	3 850 939	3 742 533	1 979 271	1 844 640
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	40	40	647 320	647 320
Aizdevumi saistītajām pusēm	–	–	636 488	713 308
Nauda un naudas ekvivalenti	332 664	112 757	317 132	100 268
KOPA aktīvi	4 183 643	3 855 330	3 580 211	3 305 536

4. Ieņēmumi

EUR'000

	Piemērotais SFPS	Koncerns		Mātesabiedrība	
		01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem					
Enerģijas pārdošana un ar to saistītie pakalpojumi	15. SFPS	834 458	522 399	694 115	400 184
Sadales sistēmas pakalpojumi	15. SFPS	136 714	140 967	–	–
Siltumenerģijas pārdošana	15. SFPS	159 244	60 099	147 604	53 094
Preču un ar enerģiju saistīto risinājumu pārdošana	15. SFPS	17 053	5 479	7 719	3 878
Pārējie ieņēmumi	15. SFPS	15 303	14 620	16 983	14 850
Kopā ieņēmumi no līgumiem ar klientiem		1 162 772	743 564	866 421	472 006
Pārējie ieņēmumi					
Pārējo aktīvu noma	16. SFPS	634	1 018	1 479	1 708
Kopā pārējie ieņēmumi		634	1 018	1 479	1 708
KOPĀ ieņēmumi		1 163 406	744 582	867 900	473 714

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 98 274 tūkstošu EUR apmērā (01/01 – 30/06/2022: 97 505 tūkstošu EUR apmērā).

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

EUR'000

	Koncerns		Mātessabiedrība	
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022
Ieņēmumi, kas atzīti laika gaitā	1 091 229	717 006	740 371	447 441
Ieņēmumi, kas atzīti konkrētā brīdī	71 543	26 558	126 050	24 565
KOPĀ ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	1 162 772	743 564	866 421	472 006

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	
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022
Obligātā iepirkuma komponente*	(133)	2	(3)	4 345
Sadales sistēmas pakalpojumi	21 806	12 354	58 087	28 764
Pārvades sistēmas pakalpojums	413	282	419	288
Apdrošināšanas starpniecība	854	581	806	580
KOPĀ ieņēmumi, kas atzīti pēc aģenta principa	22 940	13 219	59 309	33 977

* Pārreķins 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	
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022
Enerģijas izmaksas:				
Elektroenerģijas un ar to saistīto pakalpojumu izmaksas	167 266	208 747	17 729	81 886
Elektroenerģijas pārvades sistēmas pakalpojuma izmaksas	35 863	36 365	1 388	1 430
Dabasgāzes un citu energoresursu izmaksas	477 765	201 650	469 164	189 196
Ieņēmumi no enerģijas nākotnes un cenu mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņām (15. II pielikums)	35 691	(16 341)	35 691	(16 341)
	716 585	430 421	523 972	256 171
Izejvielas, remontu un uzturēšanas izmaksas	15 406	11 672	7 133	5 560
KOPĀ izejvielas un materiāli	731 991	442 093	531 105	261 731

6. Finanšu ieņēmumi un izmaksas

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022
a) Finanšu ieņēmumi				
Procentu ieņēmumi no aizdevumiem saistītajām pusēm	–	–	7 070	4 136
Procentu ieņēmumi no procentu likmju mijmaiņas darījumiem	1 202	–	1 202	–
Procentu ieņēmumi	1 170	–	1 168	–
Ieņēmumi no procentu likmju mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņām (15. I pielikums)	9	715	9	715
Neto ieņēmumi no emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) vērtības izmaiņām	–	44	–	44
KOPĀ finanšu ieņēmumi	2 381	759	9 449	4 895

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022
b) Finanšu izmaksas				
Procentu izmaksas no aizņēmumiem no finanšu institūcijām	9 984	2 912	10 037	2 966
Emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) kupona procentu izmaksas	2 192	1 333	2 192	1 333
Aktīvu nomas procentu izdevumi	81	61	41	37
Zaudējumi no procentu likmju mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņām	43	–	43	–
Kapitalizētās aizņēmumu procentu izmaksas	(484)	(109)	(483)	(109)
Citas finanšu izmaksas	94	229	79	219
KOPĀ finanšu izmaksas	11 910	4 426	11 909	4 446

7. Nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi

a) Ilgtermiņa nemateriālie ieguldījumi

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	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	3 210	1 240	4 559	2 830	1 136	4 387
Meitassabiedrības iegāde	5 375	–	–	–	–	–
Aprēķinātā amortizācija	(3 180)	(3 137)	(6 327)	(1 697)	(1 671)	(3 396)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	57 194	51 660	51 789	19 530	16 871	18 397
Sākotnējā vērtība	132 170	121 530	123 660	70 634	65 818	67 879
Uzkrātā amortizācija	(74 976)	(69 870)	(71 871)	(51 104)	(48 947)	(49 482)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	57 194	51 660	51 789	19 530	16 871	18 397

b) Īstermiņa nemateriālie ieguldījumi

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	31 664	24 266	24 266	31 664	24 266	24 266
Iegādāts	10 969	26 743	46 643	10 969	26 743	46 643
Izslēgts	(21 025)	(13 069)	(39 245)	(21 025)	(13 069)	(39 245)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	21 608	37 940	31 664	21 608	37 940	31 664

c) Pamatlīdzekļi

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	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	76 268	54 936	117 108	19 736	9 653	25 653
Meitassabiedrības iegāde	258	-	-	-	-	-
Pārklasificēts uz ieguldījuma īpašumiem	(80)	(315)	(823)	(2)	(315)	(315)
Pārklasificēts uz ilgtermiņa aktīviem pārdošanai	(21)	(5)	(8)	-	(5)	(8)
Izslēgts	(2 595)	(2 449)	(7 395)	(12)	(91)	(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	(33)	(206)	(2 413)	(15)	(184)	(2 364)
Nolietojums	(82 292)	(77 045)	(155 865)	(41 591)	(36 718)	(74 981)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	3 310 045	3 029 682	3 005 370	1 533 946	1 267 425	1 242 660
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība	7 274 247	6 881 454	6 904 473	3 972 870	3 631 355	3 639 619
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(3 964 202)	(3 851 772)	(3 899 103)	(2 438 924)	(2 363 930)	(2 396 959)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	3 310 045	3 029 682	3 005 370	1 533 946	1 267 425	1 242 660

d) Ieguldījuma īpašumi

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	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	(4)	(18)	(31)	(2)	(332)	(1 678)
Pārdots	(358)	(465)	(1 799)	-	-	-
Nolietojums	(6)	(6)	(12)	(9)	(8)	(17)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	2 009	3 142	2 297	2 213	3 577	2 222
Sākotnējā vērtība	2 239	3 647	2 542	2 914	4 560	2 914
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums	(230)	(505)	(245)	(701)	(983)	(692)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	2 009	3 142	2 297	2 213	3 577	2 222

e) Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

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

a) Hidroelektrostaciju aktīvi – hidroelektrostaciju ēkas un inženierbūves, 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. jūnijā 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. jūnijā. 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. jūnijam nav jāveic.

8. Noma

a) Tiesības lietot aktīvus

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022
Sākotnējā atzīšanas vērtība	16 784	12 871	12 871	8 436	7 342	7 342
Uzkrātais nolietojums	(6 258)	(4 559)	(4 559)	(3 370)	(2 199)	(2 199)
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	10 526	8 312	8 312	5 066	5 143	5 143
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	1 032	398	4 261	1 025	158	1 094
Nolietojums	(1 125)	(996)	(2 047)	(618)	(582)	(1 171)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	10 433	7 714	10 526	5 473	4 719	5 066
Sākotnējā atzīšanas vērtība	17 816	13 252	16 784	9 461	7 500	8 436
Uzkrātais nolietojums	(7 383)	(5 538)	(6 258)	(3 988)	(2 781)	(3 370)
Atlikusī vērtība pārskata perioda beigās	10 433	7 714	10 526	5 473	4 719	5 066

b) Nomas saistības

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	10 675	8 428	8 428	5 166	5 226	5 226
tajā skaitā:						
- ilgtermiņa	8 648	6 540	6 540	4 206	4 085	4 085
- īstermiņa	2 027	1 888	1 888	960	1 141	1 141
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	1 034	399	4 261	1 024	157	1 094
Atzīts nomas saistību samazinājums	(1 191)	(1 045)	(2 150)	(652)	(611)	(1 234)
Aktīvu nomas procentu izmaksas (6. pielikums)	81	61	136	41	37	80
Pārskata perioda beigās	10 599	7 843	10 675	5 579	4 809	5 166
tajā skaitā:						
- ilgtermiņa	8 395	6 030	8 648	4 368	3 771	4 206
- īstermiņa	2 204	1 813	2 027	1 211	1 038	960

9. Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

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

Sabiedrība	Atrašanās vieta	Uzņēmējdarbības veids	30/06/2023		31/12/2022	
			Līdzdalības daļa, %	EUR'000	Līdzdalības daļa, %	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
<i>Elektrum Eesti OÜ</i> (27/06/2007)	Igaunija	Elektroenerģijas un dabasgāzes tirdzniecība	100 %	35	100 %	35
<i>Elektrum Lietuva, UAB</i> (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
KOPA				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
KOPA				39		39
KOPA mātesabiedrības ilgtermiņa finanšu ieguldījumi				647 320		647 320

Meitassabiedrību līdzdalības daļas (%)

Sabiedrība	Atrašanās vieta	Uzņēmējdarbības veids	30/06/2023		31/12/2022	
			Līdzdalības daļa, %		Līdzdalības daļa, %	
Elektrum Eesti OÜ meitassabiedrības						
<i>Elektrum Latvija, SIA</i>	Latvija	Elektroenerģijas tirdzniecība	100 %		100 %	
<i>Enerģiaturu Vērguehitus OÜ</i>	Igaunija	Elektroenerģijas mikrotikla pakalpojumi	100 %		100 %	
<i>HN põld ja mets 1 OÜ</i>	Igaunija	Atjaunīgās enerģijas ražošana	100 %		–	
Elektrum Lietuva, UAB meitassabiedrības						
<i>Klaipēda unlimited sun, UAB</i>	Lietuva	Atjaunīgās enerģijas ražošana	100 %		–	

Koncerna ilgtermiņa finanšu ieguldījumi

Sabiedrība	Atrašanās vieta	Uzņēmējdarbības veids	30/06/2023		31/12/2022	
			Līdzdalības daļa, %	EUR'000	Līdzdalības daļa, %	EUR'000
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi						
AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds"	Latvija	Pensiju plānu pārvaldīšana	48,15 %	37	48,15 %	37
AS "Rīgas siltums"	Latvija	Siltumenerģijas, elektroenerģijas ražošana un tirdzniecība	0,0051 %	3	0,0051 %	3
KOPA				40		40

Koncernam pieder 48,15 % no AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds" kapitāla daļām (mātesabiedrībai - 46,30 %). Tomēr koncerns un mātesabiedrība ir tikai nominālais akcionārs, jo Pensiju fonds ir bezpeļņas akciju sabiedrība, un visus riskus vai labumus, kas rodas sabiedrības darbības un pensiju plāna līdzekļu ieguldīšanas rezultātā, uzņemas vai iegūst Pensiju fonda pensiju plāna dalībnieki. Šā iemesla dēļ ieguldījums AS "Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds" ir novērtēts iegādes vērtībā.

10. Krājumi

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Izejvielas un materiāli	22 011	18 888	1 320	1 084
Dabaszāģe	135 703	241 588	135 703	241 588
Preces pārdošanai	15 269	12 802	6 252	3 259
Pārējie krājumi	19 115	16 585	18 911	16 055
Nepabeigtie ražojumi un pasūtījumi	6 437	5 128	433	–
Avansa maksājumi	2 307	2 027	352	469
Uzkrājumi krājumu vērtības samazinājumam	(1 642)	(1 380)	(1 023)	(869)
KOPĀ krājumi	199 200	295 638	161 948	261 586

Krājumu uzkrājumu izmaiņas

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	1 380	1 110	1 110	869	735	735
Izmaiņas iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	262	139	270	154	(6)	134
Pārskata perioda beigās	1 642	1 249	1 380	1 023	729	869

11. Parādi no līgumiem ar klientiem un citi debitori

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

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Parādi ar SKZ izvērtējumu bez būtiska kredītriska pieauguma (darījuma partnera modelis)	36 850	59 630	44 154	46 609
Parādi ar mūža SKZ izvērtējumu pēc vienkāršotās pieejas (portfeļa modelis)	168 241	254 479	111 598	186 583
KOPĀ parādi no līgumiem ar klientiem	205 091	314 109	155 752	233 192

a) Parādi no līgumiem ar klientiem, neto

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Parādi no līgumiem ar klientiem:				
– par elektroenerģiju un dabaszāģi un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	182 310	214 542	125 692	152 285
– par elektroenerģiju un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	27 784	36 133	22 492	14 953
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	2 319	54 228	1 818	49 237
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	5 122	5 622	1 518	1 444
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	9 108	23 541	8 842	18 181
– meitassabiedrības (darījuma partnera modelis) (19. b pielikums)	–	–	12 864	13 503
	226 643	334 066	173 226	249 603
Uzkrājumi parādu no līgumiem ar klientiem sagaidāmajiem kredītzaudējumiem:				
– par elektroenerģiju un dabaszāģi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	(19 433)	(17 642)	(17 104)	(15 938)
– par elektroenerģiju un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	(23)	(18)	(22)	–
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	(357)	(448)	(303)	(422)
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	(1 720)	(1 823)	(23)	(23)
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	(19)	(26)	(18)	(20)
– meitassabiedrības (darījuma partnera modelis) (19. b pielikums)	–	–	(4)	(8)
	(21 552)	(19 957)	(17 474)	(16 411)

Neto parādi no līgumiem ar klientiem:

– par elektroenerģiju un dabasgāzi, un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (portfeļa modelis)	162 877	196 900	108 588	136 347
– par elektroenerģiju un ar tiem saistītiem pakalpojumiem (darījuma partnera modelis)	27 761	36 115	22 470	14 953
– par siltumenerģiju (portfeļa modelis)	1 962	53 780	1 515	48 815
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (portfeļa modelis)	3 402	3 799	1 495	1 421
– citi parādi no līgumiem ar klientiem (darījuma partnera modelis)	9 089	23 515	8 824	18 161
– meitassabiedrības (darījuma partnera modelis) (19. b pielikums)	–	–	12 860	13 495
	205 091	314 109	155 752	233 192

Uzkrājumu kustība parādu no līgumiem ar klientiem vērtības samazinājumam

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	19 957	17 028	17 028	16 411	14 009	14 009
Pārskata perioda norakstītie neatgūstamie debitoru parādi	(645)	(1 489)	(2 372)	(552)	(1 443)	(2 284)
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	2 240	3 255	5 301	1 615	3 090	4 686
Pārskata perioda beigās	21 552	18 794	19 957	17 474	15 656	16 411

b) Citi finanšu debitori

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Īstermiņa finanšu debitori				
Nesegtās obligātā iepirkuma un garantēto maksājumu par koģenerācijas elektrostacijās uzstādīto elektrisko jaudu izmaksas, neto *	15 895	108	–	–
Nomas maksas parādi	21	35	104	32
Citi īstermiņa finanšu debitori	14 617	18 182	4 917	13 953
Citi uzkrātie ieņēmumi	955	280	523	280
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(1 531)	(1 516)	(1 188)	(1 198)
Meitassabiedrību nomas maksas parādi (19. b pielikums)	–	–	13	13
Citi meitassabiedrību finanšu debitori (19. b pielikums)	–	–	36 346	21 037
Uzkrātie ieņēmumi no meitassabiedrībām (19. c pielikums)	–	–	24 434	2 150
Uzkrājumi meitassabiedrību debitoru parādu sagaidāmajiem kredītzaudējumiem (19. b pielikums)	–	–	(29)	(14)
KOPĀ pārējie īstermiņa finanšu debitori	29 957	17 089	65 120	36 253

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

c) Citi nefinanšu debitori

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Ilgtermiņa nefinanšu debitori	483	482	483	482
Īstermiņa nefinanšu debitori	1 344	432	489	198
KOPĀ nefinanšu debitori	1 827	914	972	680

12. Nauda un naudas ekvivalenti

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

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Nauda bankā	332 664	112 757	317 132	100 268
KOPĀ nauda un naudas ekvivalenti	332 664	112 757	317 132	100 268

13. Rezerves

EUR'000

	Koncerns					Mātesabiedrība			
	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerve	Risku ierobežošanas rezerve	Pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas rezerve	Citas rezerves	KOPĀ	Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerve	Risku ierobežošanas rezerve	Pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas rezerve	KOPĀ
Atlikums 2021. gada 31. decembrī	1 157 825	19 218	(1 798)	110	1 175 355	778 049	19 218	(1 536)	795 731
Ilgtermiņa aktīvu pārvērtēšanas rezerves pieaugums pārvērtēšanas rezultātā (7. c pielikums)	227 695	–	–	–	227 695	227 695	–	–	227 695
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(6 299)	–	–	–	(6 299)	(3 308)	–	–	(3 308)
Ieņēmumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	59 558	–	–	59 558	–	59 558	–	–
Atlikums 2022. gada 30. jūnijā	1 379 221	78 776	(1 798)	110	1 456 309	1 002 436	78 776	(1 536)	1 079 676
Pārvērtēšanas rezerves norakstīšana	(5 230)	–	–	–	(5 230)	(162)	–	–	(162)
Ieņēmumi no pēcnodarbinātības pabalstu novērtēšanas	–	–	645	–	645	–	–	210	210
Zaudējumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	(169 041)	–	–	(169 041)	–	(169 041)	–	(169 041)
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	(3 195)	–	–	–	(3 195)	–	–	–	–
Ieņēmumi no atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņām	–	54 596	–	–	54 596	–	54 596	–	54 596
Atlikums 2023. gada 30. jūnijā	1 682 858	(35 669)	(1 153)	110	1 646 146	1 314 336	(35 669)	(1 326)	1 277 341

14. Aizņēmumi

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Ilgtermiņa aizņēmumu no finanšu institūcijām ilgtermiņa daļa	377 798	424 867	369 419	411 664
Emitēto parāda vērtspapīru (obligācijas) ilgtermiņa daļa	199 897	149 887	199 897	149 887
Kopā ilgtermiņa aizņēmumi no finanšu institūcijām	577 695	574 754	569 316	561 551
Ilgtermiņa aizņēmumu no finanšu institūcijām īstermiņa daļa	170 457	177 778	168 477	175 798
Overdrafti finanšu institūcijās	–	119 478	–	119 478
Uzkrātās procentu saistības ilgtermiņa aizņēmumiem no finanšu institūcijām	3 129	2 161	3 005	2 047
Uzkrātās saistības emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) kupona procentu izmaksām	1 270	1 747	1 270	1 747
Kopā īstermiņa aizņēmumi no finanšu institūcijām	174 856	301 164	172 752	299 070
KOPĀ aizņēmumi no finanšu institūcijām	752 551	875 918	742 068	860 621
Īstermiņa aizņēmumi no saistītajām pusēm (19. f) pielikums)	–	–	–	3 317
Kopā īstermiņa aizņēmumi	174 856	301 164	172 752	302 387
KOPĀ aizņēmumi	752 551	875 918	742 068	863 938

Izmaiņas aizņēmumos

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	875 918	795 029	795 029	863 938	782 322	782 322
Saņemtie aizņēmumi	–	124 678	207 846	–	122 678	200 013
Atmaksātie aizņēmumi	(173 867)	(28 239)	(129 118)	(169 043)	(24 082)	(123 801)
Ieņēmumi no parāda vērtspapīru (obligāciju) emisijas	50 000	100 000	100 000	50 000	100 000	100 000
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	490	(756)	2 195	480	(756)	2 121
Emitēto parāda vērtspapīru (obligāciju) vērtības izmaiņas	10	(44)	(34)	10	(44)	(34)
Pārskata perioda beigās	752 551	890 668	875 918	742 068	880 118	863 938

15. Atvasinātie finanšu instrumenti

Atvasināto finanšu instrumentu klasifikācija un to patiesās vērtības

EUR'000

	Koncerns				Mātesabiedrība			
	30/06/2023		31/12/2022		30/06/2023		31/12/2022	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Procentu likmju mijmaiņas darījumi	9 515	–	10 279	–	9 515	–	10 279	–
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi	928	(102 862)	450	(120 520)	928	(102 862)	450	(120 520)
Nākotnes valūtas mijmaiņas darījumi	–	–	–	(1 499)	–	–	–	(1 499)
KOPĀ atvasināto finanšu instrumentu patiesā vērtība	10 443	(102 862)	10 729	(122 019)	10 443	(102 862)	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					
	01/01-30/06/2023		01/01-30/06/2022		2022		01/01-30/06/2023		01/01-30/06/2022		2022	
	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības	Aktīvi	Saistības
Patiesā vērtība pārskata perioda sākumā	10 279	–	–	(4 312)	–	(4 312)	10 279	–	–	(4 312)	–	(4 312)
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā (6. pielikums)	(43)	9	–	715	–	1 074	(43)	9	–	715	–	1 074
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	(721)	(9)	5 755	2 968	10 279	3 238	(721)	(9)	5 755	2 968	10 279	3 238
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	9 515	–	5 755	(629)	10 279	–	9 515	–	5 755	(629)	10 279	–

II) Energijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi

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

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

Energijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumu patiesās vērtības izmaiņas

EUR'000

	Koncerns						Mātessabiedrība					
	01/01-30/06/2023		01/01-30/06/2022		2022		01/01-30/06/2023		01/01-30/06/2022		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)	478	(36 169)	5 845	10 496	181	(10 277)	478	(36 169)	5 845	10 496	450	(10 277)
Iekļauts visaptverošajos ienākumos	–	53 827	49 215	1 621	(25 466)	(96 035)	–	53 827	49 215	1 621	(25 466)	(96 035)
Patiesā vērtība pārskata perioda beigās	928	(102 862)	80 795	(2 091)	450	(120 520)	928	(102 862)	80 526	(2 091)	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					
	01/01-30/06/2023		01/01-30/06/2022		2022		01/01-30/06/2023		01/01-30/06/2022		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 mātesabiedrības 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				Mātesabiedrība			
	Patiesās vērtības novērtējums			KOPĀ	Patiesās vērtības novērtējums			KOPĀ
	Kotētās tirgus cenas	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi	Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem		Kotētās tirgus cenas	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi	Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem	
(1. līmenis)	(2. līmenis)	(3. līmenis)		(1. līmenis)	(2. līmenis)	(3. līmenis)		
2023. gada 30. jūnijā								
Patiesajā vērtībā novērtētie aktīvi								
Pārvērtētie pamatlīdzekļi	–	–	2 910 099	2 910 099	–	–	1 296 561	1 296 561
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi (9. pielikums)	–	–	40	40	–	–	39	39
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:</i>								
Procentu likmju mijmaiņas darījumi (15. I pielikums)	–	9 515	–	9 515	–	9 515	–	9 515
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	–	928	–	928	–	928	–	928
Aktīvi, kuri atklāti patiesajā vērtībā								
Ieguldījumu īpašumi (7. c pielikums)	–	–	2 009	2 009	–	–	2 213	2 213
Aizdevumi saistītajām pusēm:								
– ar mainīgām procentu likmēm (19. c pielikums)	–	–	–	–	–	232 690	–	232 690
– ar fiksētām procentu likmēm (19. c pielikums)	–	–	–	–	–	403 798	–	403 798
Īstermiņa finanšu debitori (11. a, b pielikums)	–	–	235 048	235 048	–	–	220 872	220 872
Nauda un tās ekvivalenti (12. pielikums)	–	332 664	–	332 664	–	317 132	–	317 132
2022. gada 31. decembrī								
Patiesajā vērtībā novērtētie aktīvi								
Pārvērtētie pamatlīdzekļi	–	–	2 622 747	2 622 747	–	–	998 090	998 090
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi (9. pielikums)	–	–	40	40	–	–	39	39
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:</i>								
Procentu likmju mijmaiņas darījumi (15. I pielikums)	–	10 279	–	10 279	–	10 279	–	10 279
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	–	450	–	450	–	450	–	450
Aktīvi, kuri atklāti patiesajā vērtībā								
Ieguldījumu īpašumi (7. c pielikums)	–	–	2 297	2 297	–	–	2 222	2 222
Aizdevumi saistītajām pusēm:								
– ar mainīgām procentu likmēm (19. c pielikums)	–	–	–	–	–	266 737	–	266 737
– ar fiksētām procentu likmēm (19. c pielikums)	–	–	–	–	–	446 571	–	446 571
Īstermiņa finanšu debitori (11. a, b pielikums)	–	–	331 198	331 198	–	–	269 445	269 445
Nauda un tās ekvivalenti (12. pielikums)	–	112 757	–	112 757	–	100 268	–	100 268

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

Saistību patiesās vērtības novērtēšanas hierarhijas kvantitatīvie rādītāji pārskata perioda beigās

EUR'000

Saistību veids	Koncerns				Mātesabiedrība					
	Patiesās vērtības novērtējums				Patiesās vērtības novērtējums					
	Kotētās tirgus cenas	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi		Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem	KOPĀ	Kotētās tirgus cenas	Uz novērojamiem tirgus datiem balstīti pieņēmumi		Pieņēmumi, kas nav balstīti uz novērojamiem tirgus datiem	KOPĀ
		(1. līmenis)	(2. līmenis)				(3. līmenis)	(1. līmenis)		
2023. gada 30. jūnijā										
Patiesajā vērtībā novērtētās saistības										
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:</i>										
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	–	102 862	–	102 862	–	102 862	–	102 862		
Saistības, kuras atklātas patiesajā vērtībā										
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas) (14. pielikums)	–	201 167	–	201 167	–	201 167	–	201 167		
Aizņēmumi no finanšu institūcijām (14. pielikums)	–	551 384	–	551 384	–	540 901	–	540 901		
Parādi piegādātājiem un citas finanšu saistības (17. pielikums)	–	–	129 400	129 400	–	–	91 892	91 892		
2022. gada 31. decembrī										
Patiesajā vērtībā novērtētās saistības										
<i>Atvasinātie finanšu instrumenti, t.sk.:</i>										
Enerģijas nākotnes un cenas mijmaiņas darījumi (15. II pielikums)	–	120 520	–	120 520	–	120 520	–	120 520		
Nākotnes valūtas mijmaiņas darījumi (15. III pielikums)	–	1 499	–	1 499	–	1 499	–	1 499		
Saistības, kuras atklātas patiesajā vērtībā										
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas) (14. pielikums)	–	151 634	–	151 634	–	151 634	–	151 634		
Aizņēmumi no finanšu institūcijām (14. pielikums)	–	724 284	–	724 284	–	708 987	–	708 987		
Aizņēmumi no saistītajām pusēm (14. pielikums)	–	–	–	–	–	3 317	–	3 317		
Parādi piegādātājiem un citas finanšu saistības (17. pielikums)	–	–	107 811	107 811	–	–	99 902	99 902		

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

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

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

EUR'000

	Koncerns				Mātesabiedrība			
	Uzskaites vērtība		Patiesā vērtība		Uzskaites vērtība		Patiesā vērtība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Finanšu aktīvi								
Aizdevumi saistītajām pusēm ar fiksētām likmēm	–	–	–	–	403 798	446 571	374 554	414 187
Finanšu saistības								
Emitētie parāda vērtspapīri (obligācijas)	201 167	151 634	179 533	128 948	201 167	151 634	179 533	128 948

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

17. Parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Finanšu saistības:				
Parādi piegādātājiem	73 606	59 392	46 808	19 283
Parādi saistītajām pusēm (19. b pielikums)	7 373	8 191	13 421	24 026
Uzkrātās saistības	30 632	27 204	21 934	21 351
Uzkrātās saistības saistītajām pusēm (19. b pielikums)	117	–	529	31 191
Pārējās īstermiņa finanšu saistības	17 672	13 024	9 200	4 051
KOPĀ finanšu saistības	129 400	107 811	91 892	99 902
Nefinanšu saistības:				
Nodokļi, izņemot uzņēmumu ienākuma nodokli	26 716	38 418	15 416	27 159
Līgumsaistības	31 809	15 539	4 599	5 368
Saņemtie Eiropas Savienības līdzfinansējuma priekšmaksājumi*	12 738	168	–	–
Pārējās īstermiņa saistības	4 227	3 338	1 657	1 339
KOPĀ nefinanšu saistības	75 490	57 463	21 672	33 866
KOPĀ parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem	204 890	165 274	113 564	133 768

* tai skaitā 2023. gada 28. aprīlī, līguma ar Latvijas Republikas Ekonomikas ministriju par Eiropas Savienības Atveseļošanas fonda finansējumu ietvaros, AS "Sadales tīkls" saņemts avansa maksājums 12,6 miljonu EUR apmērā.

18. Nākamo periodu ieņēmumi

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
I) Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi				
a) līgumi ar klientiem				
Pieslēgumu maksas	131 226	132 381	–	–
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	701	735	701	735
	131 927	133 116	701	735
b) operatīvā noma				
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	311	321	311	321
	311	321	311	321
c) pārējie				
Dotācijas par TEC uzstādīto elektrisko jaudu	101 465	113 460	101 465	113 460
Eiropas Savienības fondu finansējums	7 933	7 329	1 902	1 973
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	53	70	40	44
	109 451	120 859	103 407	115 477
KOPĀ ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumi	241 689	254 296	104 419	116 533
II) Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi				
a) līgumi ar klientiem				
Pieslēgumu maksas	15 735	15 386	–	–
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	2 321	13 944	67	13 714
	18 056	29 330	67	13 714
b) operatīvā noma				
Pārējie nākamo periodu ieņēmumi	20	20	20	20
	20	20	20	20
c) pārējie				
Dotācijas par TEC uzstādīto elektrisko jaudu	23 990	23 990	23 990	23 990
Eiropas Savienības fondu finansējums	892	891	143	142
	24 882	24 881	24 133	24 132
KOPĀ īstermiņa nākamo periodu ieņēmumi	42 958	54 231	24 220	37 866
KOPĀ nākamo periodu ieņēmumi	284 647	308 527	128 639	154 399

Nākamo periodu ieņēmumu kustība (ilgtermiņa un īstermiņa daļa)

EUR'000

	Koncerns			Mātesabiedrība		
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	308 527	323 071	323 071	154 399	164 981	164 981
<i>Atzīts pārskatā par finanšu stāvokli:</i>						
- maksa par pieslēgumu sadales tīklam	6 991	5 230	11 840	-	-	-
- saņemtie pārējie nākamo periodu ieņēmumi (finansējums)	2 928	-	13 647	-	-	13 647
<i>Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā:</i>						
- pārējie nākamo periodu ieņēmumi	(12 457)	(12 461)	(24 920)	(12 070)	(12 071)	(24 142)
- ieņēmumi no līgumiem ar klientiem un operatīvās nomas	(21 342)	(7 539)	(15 111)	(13 690)	(44)	(87)
Pārskata perioda beigās	284 647	308 301	308 527	128 639	152 866	154 399

19. Darījumi ar saistītajām pusēm

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

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

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

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

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

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība			
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	01/01-30/06/2023		01/01-30/06/2022	
	Pārējās saistītās puses*	Pārējās saistītās puses*	Meitas-sabiedrības	Pārējās saistītās puses*	Meitas-sabiedrības	Pārējās saistītās puses*
Preču, pamatlīdzekļu un pakalpojumu pārdošana, finanšu ieņēmumi	18 090	18 472	108 404	18 061	27 374	18 409
Preču, pamatlīdzekļu un pakalpojumu iegāde	42 372	46 702	43 285	6 272	78 489	10 168
<i>tai skaitā bruto izmaksas no darījumiem ar meitassabiedrībām, kas atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā:</i>						
- AS "Sadales tīkls"	-	-	53 676	-	29 477	-

b) perioda beigu bilances atlikumi, kas ir radušies no pārdotām / iepirkām precēm un sniegtajiem/ saņemtajiem pakalpojumiem

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
Debitoru parādi:				
- meitassabiedrības (11. a, b pielikums)	-	-	40 751	35 120
- pārējās saistītās puses*	10 933	15 873	10 820	15 701
- uzkrājumi sagaidāmiem kredītzaudējumiem no meitassabiedrību debitoru parādiem (11. a, b pielikums)	-	-	(33)	(22)
- uzkrājumi sagaidāmiem kredītzaudējumiem no pārējo saistīto pušu debitoru parādiem*	(24)	(19)	(24)	(19)
	10 909	15 854	51 514	50 780
Kreditoru saistības:				
- meitassabiedrības	-	-	11 937	22 369
- pārējās saistītās puses*	7 373	8 191	1 484	1 657
	7 373	8 191	13 421	24 026

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

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
- par meitassabiedrībām pārdotajām precēm un sniegtajiem pakalpojumiem (11. a, b pielikums)	-	-	29 936	2 483
- par aizdevuma procentu ieņēmumiem no meitassabiedrībām	-	-	2 970	2 100
	-	-	32 906	4 583

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

EUR'000

	Koncerns		Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
- par iepirktajām precēm un saņemtajiem pakalpojumiem no meitassabiedrībām	-	-	444	31 191
- par iepirktajām precēm un saņemtajiem pakalpojumiem no pārējām saistītajām pusēm*	117	-	85	-
	117	-	529	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, mātesabiedrības padomes un uzraudzības institūcijas (Revīzijas komitejas) atlīdzība par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. jūnijā, ieskaitot darba samaksu, sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un iemaksas pensiju plānā, ir 1 947,9 tūkstoši EUR (01/01 – 30/06/2022: 1 563,9 tūkstoši EUR).

Mātesabiedrības vadības atlīdzība, kurā ir iekļauta mātesabiedrības valdes un padomes locekļu un uzraudzības institūcijas (Revīzijas komitejas) atlīdzība par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2023. gada 30. jūnijā, ieskaitot darba samaksu, sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un iemaksas pensiju plānā, ir 749,3 tūkstoši EUR (01/01 – 30/06/2022: 567,5 tūkstoši EUR).

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

e) aizdevumi saistītajām pusēm

Ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumi saistītajām pusēm

EUR'000

	Mātesabiedrība	
	30/06/2023	31/12/2022
Ilgtermiņa aizdevumi meitassabiedrībām		
AS "Sadales tīkls"	468 423	494 979
Elektrum Eesti OÜ	7 110	7 260
Elektrum Lietuva, UAB	11 666	8 535
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(390)	(306)
KOPĀ ilgtermiņa aizdevumi	486 809	510 468
Ilgtermiņa aizdevumu īstermiņa daļa		
AS "Sadales tīkls"	98 697	95 312
Elektrum Eesti OÜ	300	300
Elektrum Lietuva, UAB	1 555	904
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(79)	(57)
Īstermiņa aizdevumi meitassabiedrībām		
AS "Sadales tīkls"	7 069	10 000
Elektrum Eesti, OÜ	11 339	41 700
Elektrum Lietuva, UAB	17 871	54 746
SlA "Enerģijas publiskais tirgotājs"	12 967	-
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(40)	(65)
KOPĀ īstermiņa aizdevumi	149 679	202 840
KOPĀ aizdevumi saistītajām pusēm	636 488	713 308

Izmaiņas saistītajām pusēm izsniegtajos aizdevumos

EUR'000

	Mātesabiedrība		
	01/01-30/06/2023	01/01-30/06/2022	2022
Pārskata perioda sākumā	713 308	706 378	706 378
Īstermiņa aizdevumu izmaiņas ar naudas norēķinu, neto	(56 021)	46 582	225 482
Īstermiņa aizdevumu izmaiņas ar savstarpējo ieskaitu debitoru un kreditoru kustībā, neto	27 675	(40 863)	(120 831)
Atmaksāti ilgtermiņa aizdevumi ar savstarpējo ieskaitu	(48 393)	(49 940)	(97 746)
Uzkrājumi sagaidāmajiem kredītzaudējumiem	(81)	55	25
Pārskata perioda beigās	636 488	662 212	713 308
<i>t.sk. aizdevumu kustība bankas kontā</i>			
Izsniegtie aizdevumi meitassabiedrībām	362 339	401 981	921 687
Atmaksāti izsniegtie aizdevumi meitassabiedrībām	(418 360)	(355 399)	(696 205)
(Atmaksāti) / izsniegti aizdevumi, neto	(56 021)	46 582	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. jūniju mātesabiedrībai 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

Laika posmā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši būtiski notikumi, kas būtiski ietekmētu *Latvenergo* koncerna un AS "Latvenergo" nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 6 mēnešu periodu, kas beidzās 2023. gada 30. jūnijā.
