

Akciju sabiedrība

**conexus**  
B A L T I C G R I D

# Nerevidētie starpperiodu finanšu pārskati

PAR 3 MĒNEŠU PERIODU NO 01.01.2021. LĪDZ 31.03.2021.

Sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto  
Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām

# SATURS

## NEREVIDĒTIE STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATI

### 3 PAR SABIEDRĪBU

- 6 Padome
- 7 Valde
- 8 Akcionāri

### 9 VADĪBAS ZIŅOJUMS

- 9 Būtiskākie notikumi
- 14 Galvenie darbības rādītāji
- 15 Segmentu darbības rezultāti
- 18 Notikumi pēc pārskata perioda beigām

### 19 PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

### 20 FINANŠU PĀRSKATI

- 20 Peļņas vai zaudējumu pārskats
- 20 Apvienotais pārējo ienākumu pārskats
- 21 Pārskats par finanšu stāvokli
- 23 Pārskats par izmaiņām pašu kapitālā
- 24 Naudas plūsmas pārskats

### 25 FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI





# PAR SABIEDRĪBU

Uzņēmums	Akciju sabiedrība "Conexus Baltic Grid"	
Reģistrācijas numurs	40203041605	
LEI kods	485100YDVP9E8GT6PJ90	
Reģistrācijas datums un vieta	2017. gada 2. janvāris, Rīga	
Adrese	Stigu iela 14, Rīga, LV – 1021, Latvija www.conexus.lv	
Lielākie akcionāri	AS „Augstsprieguma tīkls”	(68,46 %)
	MM Infrastructure Investments Europe Limited	(29,06 %)
Finanšu pārskatu periods	2021. gada 1. janvāris – 2021. gada 31. marts	

Akciju sabiedrība (AS) "Conexus Baltic Grid" (turpmāk – Sabiedrība, Conexus) ir vienotais dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas operators Latvijā, kas pārvalda vienu no modernākajām dabasgāzes krātuvēm Eiropā - Inčukalna pazemes gāzes krātuvi (turpmāk – Inčukalna PGK, krātuve) un maģistrālo dabasgāzes pārvades sistēmu, kas tieši savieno Latvijas dabasgāzes tirgu ar Lietuvu, Igauniju un Krievijas Ziemeļrietumu reģionu.

Conexus klientiem piedāvā dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas pakalpojumus atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk – SPRK, Regulators) noteiktajiem tarifiem.

Conexus ir neatkarīgs un konkurētspējīgs uzņēmums ar augstu pakalpojumu kvalitāti, kas paver attīstības iespējas gan klientiem, gan darbiniekiem.

Conexus ir sociāli atbildīgs uzņēmums, kas nodrošina darbinieku izaugsmi un kopējo nozares attīstību, radot ilgtspējīgu nodarbinātību un pievienoto ekonomisko vērtību, tajā pašā laikā rūpējoties par tehnoloģisko procesu ietekmi uz apkārtējo vidi.

KAS MUMS IR SVARĪGS?

## Vērtības



Droša sistēmas darbība

KĀDĒĻ MĒS EKSISTĒJAM?

## Misija

Veicināt ilgtspējīgu enerģijas tirgus darbību reģionā, nodrošinot uzticamu dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas darbību.



Profesionāla un vienota komanda

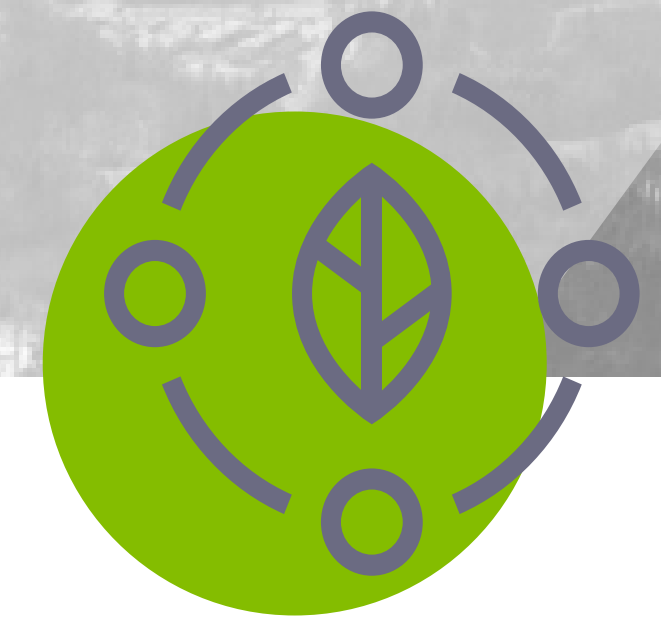
KAS MĒS VĒLAMIES BŪT?

## Vīzija

Kļūt par uzticamāko enerģijas avotu reģionā.



Elastība un atvērtība



Ilgtspējīga attīstība

# Stratēģiskie mērķi

Conexus vidēja termiņa (2019. – 2023. gadam) galvenie mērķi ir saistīti ar trīs jomām: **tirgus attīstību, infrastruktūras nodrošināšanu un darbības attīstību**. Stratēģiskie mērķi noteikti saskaņā ar Conexus vērtībām, uzņēmuma vīziju un saskaņā ar Conexus misiju – **veicināt ilgtspējīgu enerģijas tirgus darbību reģionā, nodrošinot uzticamu dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas darbību**.

# 1

Reģiona dabasgāzes attīstība, lai sasniegtu ilgtspējīgu Inčukalna PGK darbību tirgus apstākļos

# 2

Nodrošināt drošu, pieejamu un tirgus apstākļiem atbilstošu infrastruktūru

# 3

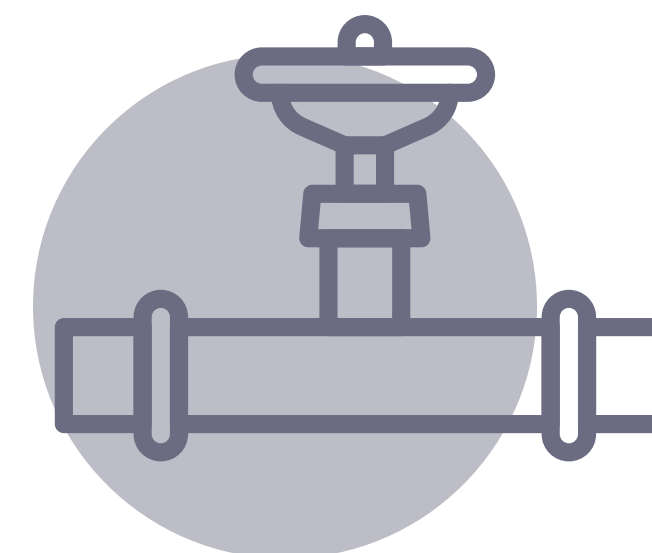
Ieviest ilgtspējīgu iekšējo un ārējo resursu darbības pārvaldību

Līdz ar stratēģiskiem mērķiem, Conexus ir identificējis trīs attīstības vadmotīvus, kas vijas cauri visām plānotajām vidēja termiņa darbībām. Šie attīstības vadmotīvi papildina noteiktos stratēģiskos mērķus un veicina to īstenošanu:



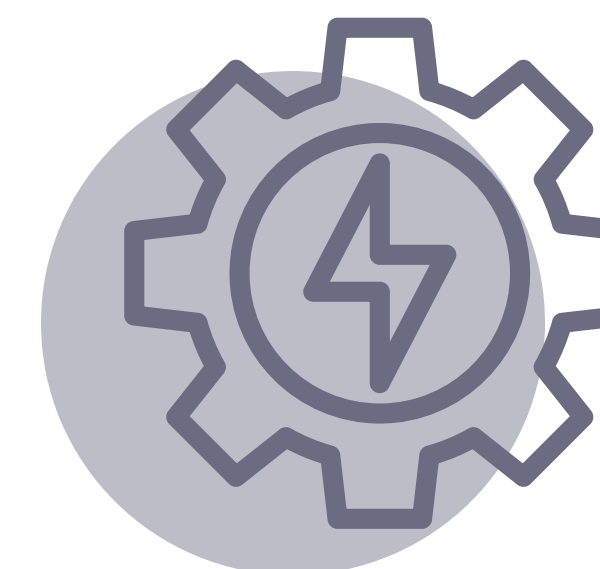
## DIGITALIZĀCIJA

Conexus darbība tiks vērsta uz tehnoloģiju modernizēšanu, pilnveidi, kā arī aktīvu, personāla un finanšu centralizētu pārvaldību un efektīvu resursu pārvaldes modeļa ieviešanu



## SADARBĪBA AR CITIEM REĢIONA PSO

Conexus vidējā termiņā plāno veicināt sadarbību ar citiem reģiona pārvades sistēmas operatoriem, koordinējot operatīvās sadarbības darbību, kā arī ieviešot periodisku salīdzinošo analīzes sistēmu ar citiem reģiona PSO



## CONEXUS – ENERĢIJAS KOMPĀNIJA

Conexus vīzija ir kļūt par uzticamāko enerģijas avotu reģionā, kā rezultātā Conexus pakāpeniski plāno ieviest pakalpojumus ne tikai dabasgāzes lietotājiem, bet arī elektroenerģijas lietotājiem

# Padome

Conexus Padome pārstāv akcionāru intereses akcionāru sapulces starplaikos un pārrauga Conexus Valdes darbību. Conexus Padomes darbības principus, un galvenos pienākumus nosaka Statūti un Padomes nolikums. Conexus Padomes uzdevumus un atbildību regulē normatīvie akti.

Pārskata perioda ietvaros Conexus Padomes sastāvā notikušas vairākas izmaiņas.

Pilnvaru termiņš no 2021. gada 12. maija līdz 2024. gada 11. maijam



(Padomē no 2018. gada 3. janvāra)

**ILMĀRS ŠŅUCINS**  
Padomes priekšsēdētājs



(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**TOMOHIDE GOTO**  
Padomes priekšsēdētāja vietnieks



(Padomē no 2021. gada 12. maijs)

**TAKUMI SASAKI**  
Padomes loceklis



(Padomē no 2021. gada 12. maijs)

**VIKTORS SENTUHOVSKIS**  
Padomes loceklis



(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**ILZE ALEKSANDROVIČA**  
Padomes locekle



(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**ZANE ĀBOLIŅA**  
Padomes locekle



(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**NORMUNDS ŠUKSTS**  
Padomes loceklis

Pilnvaru termiņš no 2020. gada 30. aprīļa līdz 2021. gada 12. maijam

**ILMĀRS ŠŅUCINS**  
Padomes priekšsēdētājs

(Padomē no 2018. gada 3. janvāra)

**TOMOHIDE GOTO**  
Padomes priekšsēdētāja vietnieks

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**IPPEI KOJIMA**  
Padomes loceklis

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**JUN MATSUMOTO**  
Padomes loceklis

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**ILZE ALEKSANDROVIČA**  
Padomes locekle

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**ZANE ĀBOLIŅA**  
Padomes locekle

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

**NORMUNDS ŠUKSTS**  
Padomes loceklis

(Padomē no 2020. gada 30. aprīļa)

# Valde



## ULDIS BARISS

AS "CONEXUS BALTIC GRID" VALDES  
PRIEKŠSĒDĒTĀJS

Dzimis 1965. gada 29. aprīlis  
[valde@conexus.lv](mailto:valde@conexus.lv)

Pilnvaru termiņš: 16.11.2020 - 15.11.2023.  
Nepieder AS "Conexus Baltic Grid" akcijas



## GINTS FREIBERGS

AS "CONEXUS BALTIC GRID" VALDES  
LOCEKLIS

Dzimis 1959. gada 23. augustā  
[valde@conexus.lv](mailto:valde@conexus.lv)

Pilnvaru termiņš: 01.01.2021 - 31.12.2023  
Pieder 416 AS "Conexus Baltic Grid" akcijas



## MĀRTIŅŠ GODE

AS "CONEXUS BALTIC GRID" VALDES  
LOCEKLIS

Dzimis 1976. gada 17. augustā  
[valde@conexus.lv](mailto:valde@conexus.lv)

Pilnvaru termiņš: 01.01.2021 - 31.12.2023  
Nepieder AS "Conexus Baltic Grid" akcijas

# Akcionāri

Conexus ir slēgta akciju sabiedrība, kuras akcijas 100% apmērā ir vārda akcijas. Kopējais akciju skaits ir 39 786 089, to nominālvērtība 1.00 EUR. Kopējais akcionāru skaits pārsniedz 4,8 tūkstošus. 97.52% no kopējā akciju skaita pieder diviem lielākajiem akcionāriem.

AS „AUGSTSPRIEGUMA TĪKLS”

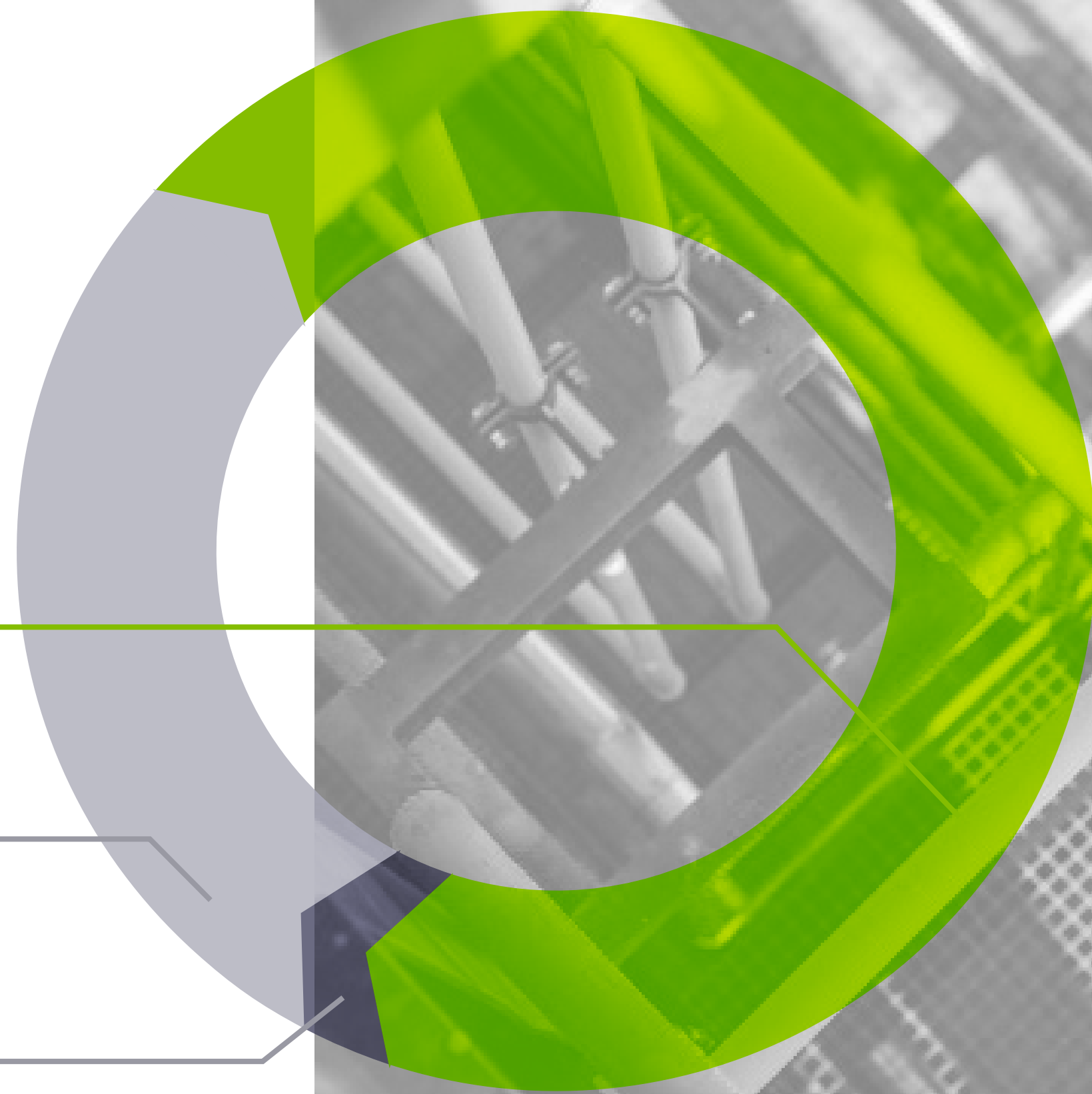
68,46%

MM INFRASTRUCTURE  
INVESTMENTS EUROPE LIMITED

29,06%

PĀRĒJIE AKCIONĀRI

2,48%





# VADĪBAS ZIŅOJUMS

## Būtiskākie notikumi

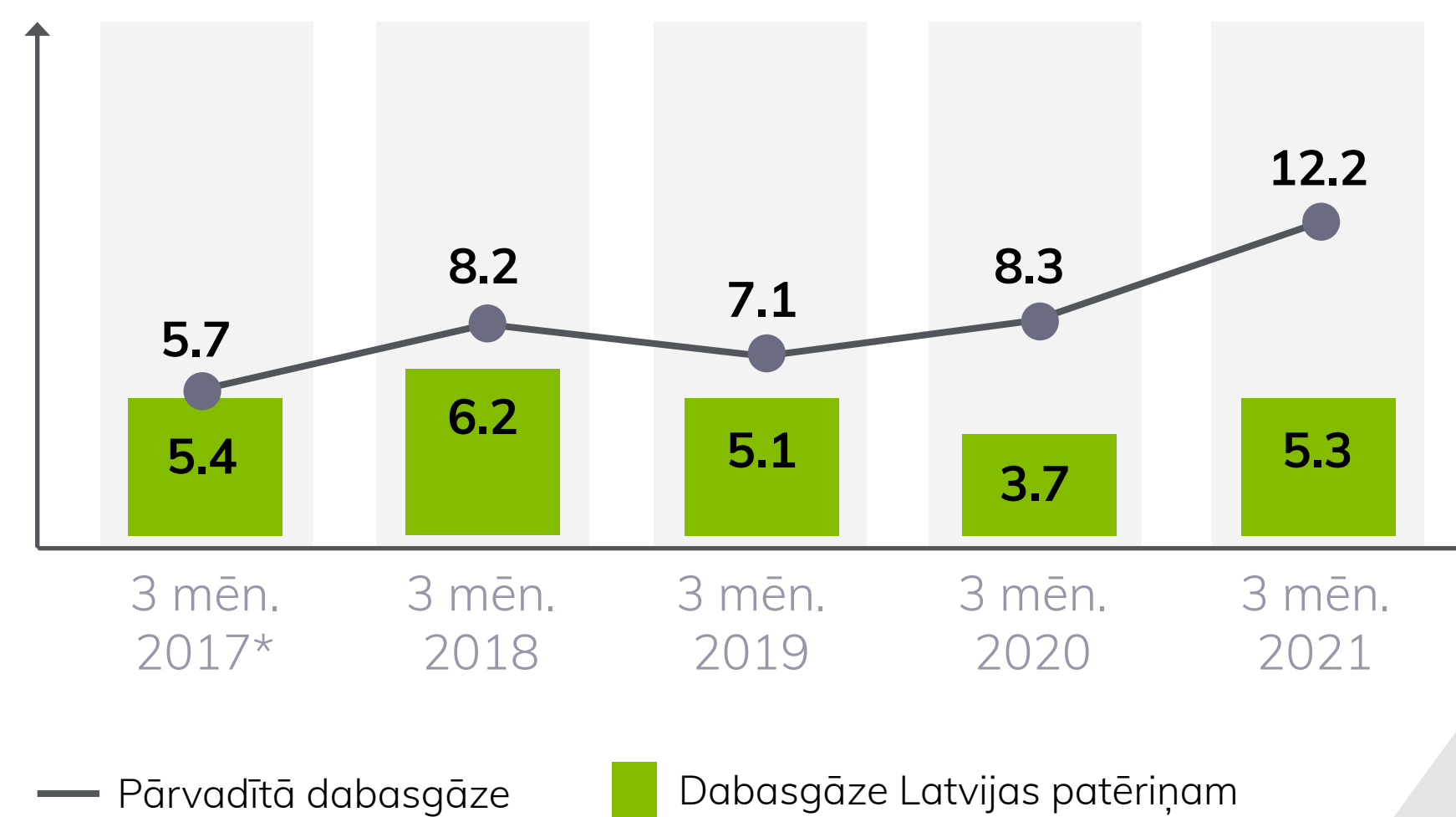
### Pārvadītās dabasgāzes apjoms par 47% lielāks nekā gadu iepriekš

Pateicoties iepriekšējos gados veiktajām aktivitātēm digitalizācijas jomā Conexus savu darbību veiksmīgi pielāgoja vīrusa Covid-19 radītajiem ārkārtas situācijas apstākļiem. Neskatoties uz sarežģītajiem apstākļiem globālā un nacionālā līmenī, Sabiedrība spēj nodrošināt drošu infrastruktūras ekspluatāciju un dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas pakalpojumu pieejamību. Tādējādi, ar Covid-19 saistītā ārkārtas situācija būtiski neietekmē Sabiedrības darbības un finanšu rezultātus.

2021. gada 3 mēnešos Sabiedrība nodrošināja nepārtrauktu dabasgāzes piegādi Latvijas, Lietuvas, Igaunijas, Somijas un Krievijas vajadzībām. Kopējais pārvadītās dabasgāzes apjoms sasniedza 12,2 TWh, par 47% pārsniedzot iepriekšējo gadu. No Inčukalna izņemtais apjoms sasniedza 11,5 TWh un bija par 63% lielāks nekā gadu iepriekš. 46% no izņemtās gāzes apjoma nodrošināja Latvijas lietotāju vajadzības - dabasgāzes patēriņa apjoms Latvijas lietotāju vajadzībām sasniedza 5,3 TWh un ir par 42% vairāk nekā gadu iepriekš. Pārvadīto plūsmu apjoms Lietuvas lietotāju vajadzībām pārskata periodā palielinājās vairāk nekā divas reizes un sasniedza 2,4 TWh. Saskaņā ar Klaipēdas naftas termināla kuģu grafiku informāciju, janvāra beigās tika atcelta viena gāzes piegāde un nepieciešamais gā-

zes apjoms tika nodrošināts izmantojot Inčukalna PGK. Pirmajos trijos mēnešos 22% jeb 2,7 TWh dabasgāzes tika pārvadītas Somijas patēriņam un tas ir iepriekšējā gada attiecīgā perioda apmērā.

Pārvadītā dabasgāze kopā un Latvijas patēriņam, TWh



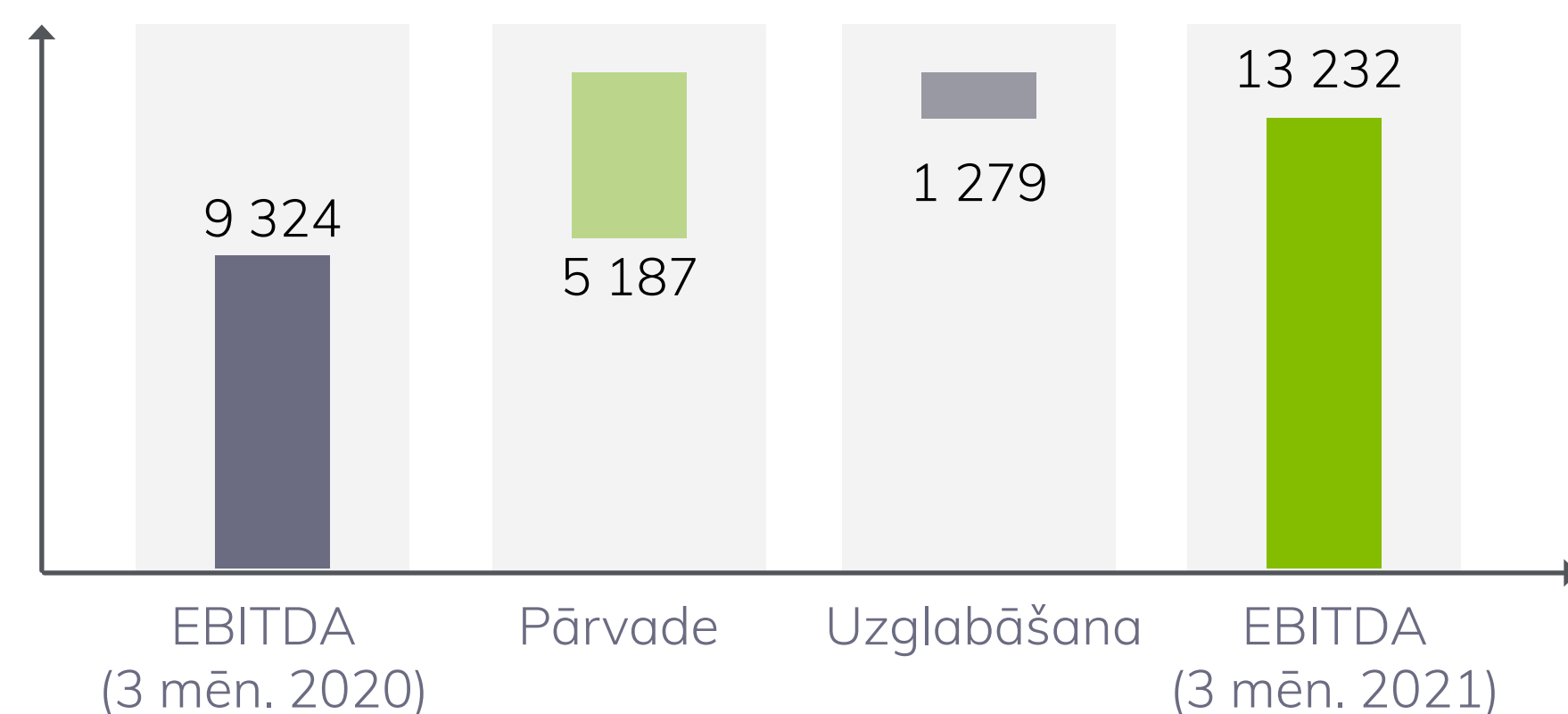
\*04.01.2017-31.03.2021

## Finanšu rādītājus pozitīvi ietekmē aukstā ziema

2021. gada pirmajos 3 mēnešos Sabiedrības finanšu rezultātus pozitīvi ietekmēja dabasgāzes pieprasījuma Latvijas lietotāju vajadzībām pieaugums, kas ir saistīts ar aukstākiem laikapstākļiem šī gada sākumā. Pārskata periodā Sabiedrības neto apgrozījums sasniedza 18 561 tūkst. EUR un ir par 15% vairāk nekā gadu iepriekš.

Sabiedrības EBITDA pārskata periodā ir pieaugusi par 42% salīdzinot ar attiecīgo periodu 2020. gadā un sasniedza 13 232 tūkst. EUR. Pozitīvi EBITDA ietekmēja uz 2021. gada 1. ceturksni attiecināmās 2020. gada organizētās dabasgāzes apgādes nodrošināšanas izsoles izmaksas, kas bija ievērojami zemākas (par 1 914 tūkst. EUR) nekā salīdzināmās izmaksas gadu iepriekš. Zemākas izsoles izmaksas un pārvadītās gāzes apjoma pieaugums pārvades segmenta EBITDA palielināja par 5,2 milj. EUR salīdzinot ar 2020. gada attiecīgo periodu.

EBITDA, tūkst. EUR



Uzglabāšanas segmenta ieņēmumu un līdz ar to arī EBITDA samazinājums galvenokārt saistīts ar atšķirīgu tirgus dalībnieku rezervēto produktu veidu izvēli - 2019./2020. krātuves ciklā rezervētā tirgus produkta apjoms sastādīja 4,2 TWh, savukārt 2020./2021. krātuves ciklā tirgus produkta apjoms sasniedza vien 0,005 TWh. Savukārt 2019./2020. un 2020./2021. krātuves ciklos ir sasniegts SPRK apstiprināto atļauto ieņēmumu apjoms.

Pārskata periodā Sabiedrība ir darbojusies ar 8 796 tūkst. EUR lielu peļņu, kas salīdzinot ar attiecīgo periodu pērn ir pieaugusi par 3 700 tūkst. EUR.

GALVENIE FINANŠU RĀDĪTĀJI	3 mēn. 2021 vai 31.03.2021	3 mēn. 2020 vai 31.03.2020	+/-	%
	EUR'000	EUR'000		
<b>Neto apgrozījums</b>	<b>18 561</b>	<b>16 196</b>	<b>2 365</b>	<b>15%</b>
EBITDA	13 232	9 324	3 908	42%
<b>Neto peļņa</b>	<b>8 796</b>	<b>5 096</b>	<b>3 700</b>	<b>73%</b>
Aktīvu kopsumma	484 214	362 574	121 640	34%
Investīcijas (izpilde)	3 911	1 791	2 120	118%

## Finansēšana un likviditāte

Sabiedrības rīcībā esošie finanšu aktīvi ir pietiekami, lai nodrošinātu Sabiedrības vajadzības. 2021. gada 31. martā Sabiedrības aizņēmums ir 20 848 tūkst. EUR ar procentu likmi 0.41% + 6 mēnešu EURIBOR, un tā atmaksas termiņš ir 2023. gada 28. marts.

2021. gada 29. martā ir noslēgts overdrafta līgums ar pieejamo limitu 25 milj. EUR un darbības termiņu līdz 2022. gada 29. martam.

2021. gada 31. martā Sabiedrībai ir pieejami, bet neizmantoti, ilgtermiņa aizņēmumi par kopējo summu 60 milj. EUR.

Sabiedrības esošajos līgumos noteiktie finanšu rādītāju ierobežojumi pārskata periodā ir ievēroti.

<b>CONEXUS FINANŠU KOEFICIENTI</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.03.2020</b>
EBITDA rentabilitāte	71%	58%
Neto peļņas rentabilitāte	47%	31%
Pašu kapitāla atdeve (ROE)	2.1%	1.6%
Pašu kapitāla pietiekamība (>50%)	85%	88%
Saistību slogs (Neto aizņēmumi / EBITDA) (<2)	0.45	0.52
Saistību apkalpošanas koeficients (DSCR) (>1.2)	8.93	9.12

## Jauni krātuves pakalpojumu tarifi nākamajiem pieciem gadiem

SPRK 2021. gada 1. martā apstiprināja jaunus uzglabāšanas pakalpojuma tarifus, kuri stāsies spēkā 2021. gada 1. maijā un ir paredzēti piecu gadu regulatīvajam periodam (no 2021. gada 1. maija līdz 2026. gada 30. aprīlim). Šāds periods ļauj izlīdzināt nākotnes ieņēmumus visā regulatīvajā periodā un dod stabilitāti, paredzamību tirgus dalībniekiem. SPRK lēmums nosaka vairākus tarifu periodus, vienlaikus Sabiedrībai piešķirta atļauja katram tarifu periodam saskaņā ar SPRK 2020. gada 8. oktobra padomes lēmumu Nr. 1/15 "Dabasgāzes uzglabāšanas sistēmas pakalpojuma tarifu aprēķināšanas metodika" pašai noteikt uzglabāšanas pakalpojuma tarifus, ja atbilstoši Metodikai nepieciešams veikt plānoto ieņēmumu korekciju.

2021./2022. gada krātuves ciklam noteiktās tarifu vērtības (bez PVN), kas stājas spēkā 2021. gada 1. maijā:

- ♦ Viena gada grupētās jaudas produkta tarifs 1.02260 EUR/MWh;
- ♦ Divu gadu grupētās jaudas produkta tarifs 1.08650 EUR/MWh - viena gada periodam (01.05.2021.-30.04.2022.);
- ♦ Atslēdzamās jaudas produkta tarifs 0.81470 EUR/MWh;
- ♦ Krājumu pārceļšanas produkta tarifs 1.77960 EUR/MWh;
- ♦ Virtuālās pretplūsmas produkta tarifs 0.34710 EUR/MWh;

- Divu gadu grupētās jaudas produkta, kas rezervēts 2020./2021. gada krātuves ciklā, tarifs saglabājas – 2.84741 EUR/MWh par divu gadu periodu, līdz šī jaudas produkta izmantošanas beigu termiņam – 2022. gada 30. aprīlim.

## Augsta interese dalībai pirmajā Inčukalna PGK jaudas izsolē apliecina šī jaudas rezervēšanas veida nepieciešamību

- Pieprasītais jaudas apjoms izsoles ietvaros gandrīz 2 reizes pārsniedzis izsolēs piedāvāto maksimāli pieejamo Inčukalna PGK jaudas apjomu.

Līdz ar jauno krātuves tarifu apstiprināšanu nākamajiem pieciem gadiem, ir ieviests izsoles princips krātuves jaudu rezervācijai, kas ir bijis nepieciešams risinājums, lai tirgus dalībniekiem nodrošinātu pārredzamību krātuves jaudas rezervēšanā. Izsole kā mehānisms ir Eiropā plaši izmantota prakse, kas ir pierādījusi tās efektivitāti, vienlai-

kus ļaujot Sabiedrībai kā pakalpojuma sniedzējam nodrošināt tirgus dalībniekiem pārredzamu krātuves izmantošanu. 15. martā aizvadītas pirmās Inčukalna PGK jaudas izsoles, kurās sistēmas lietotājiem piešķirtas 12,9 TWh - viena gada grupētās jaudas produktam 2021./2022. gada krātuves ciklam piešķirtas 10,9 TWh un divu gadu grupētās jaudas produktam 2021./2023. gada ciklam - 2 TWh.

- Viena gada grupētās jaudas produkta Inčukalna PGK jaudas izsolē kopējais pieprasītais jaudas apjoms sasniedza 19,8 TWh, kas ir 1.8 reizes vairāk par izsoles ietvaros maksimāli pieejamo Inčukalna PGK jaudas apjomu viena gada grupētās jaudas produktam;
- Divu gadu grupētās jaudas produkta Inčukalna PGK jaudas izsolē kopējais pieprasītais jaudas apjoms sasniedza 5,7 TWh, kas ir 2.8 reizes vairāk par izsoles ietvaros maksimāli pieejamo divu gadu grupētās jaudas produktu;
- Sistēmas lietotājiem piešķirtajam viena gada grupētās jaudas produkta apjomam piemērojamā prēmija ir 0.31 EUR/MWh, savukārt piešķirtajam divu gadu grupētās jaudas produkta apjomam piemērojamā prēmija – 0.72 EUR/MWh;
- Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija 2021. gada 25. martā savā tīmekļvietnē ir publicējusi konsultāciju dokumentu par grozījumiem Inčukalna PGK lietošanas noteikumos, kas precizē nosacījumus attiecībā uz Inčukalna PGK jaudas izsoļu organizēšanu. Lai nodrošinātu pēc iespējas lielāku dabasgāzes daudzuma noglabāšanu Inčukalna PGK, paredzēts palielināt rezervēšanas izsoļu skaitu tajās. Izmaiņas plānots ieviest no 2022./2023. gada krātuves cikla.

## 2021. gadā aktīvi turpinās Eiropas kopējās nozīmes projektu īstenošana

- ◆ Inčukalna PGK modernizācijas projekts un Latvijas-Lietuvas gāzes starpsavienojuma jaudas palielināšanas projekts (ELLI), paredzot 2021. gadā tajos ieguldīt 16 milj. EUR. Abu projektu kopējās investīcijas mērāmas 93,5 milj. EUR apmērā, un to nodrošināšanai 2021. gada 26. februārī tika noslēgts aizņēmuma līgums ar Nordic Investment Bank par summu 30 milj. EUR, ar apmaksas termiņu līdz 2038. gada 4. martam.

Pārskata periodā Conexus kopumā veiktas investīcijas 3,9 milj. EUR apmērā, no kurām 58% ir Eiropas nozīmes projektu realizēšanai.

## Pieaugusi interese par Conexus pakalpojumu izmantošanu

- ◆ Pārskata periodā savu darbību ir uzsākuši vairāki jauni pārvades, uzglabāšanas un balansēšanas sistēmas lietotāji, tai skaitā no Somijas.

## Juridiskās aktualitātes

- ◆ 2018. gada 18. septembrī Conexus iesniedza Administratīvajā apgabaltiesā pieteikumu par Regulatora padomes 2018. gada 18. jūnija lēmuma Nr. 69 "Par akciju sabiedrības "Conexus Baltic Grid" dabasgāzes pārvades sistēmas pakalpojuma tarifiem" apstrīdēšanu daļā par neiekļautajām izmaksām dabasgāzes pārvades sistēmas pakalpojuma tarifu projektā un jauna administratīvā akta izdošanu, paredzot neiekļautās izmaksas iekļaut dabasgāzes pārvades sistēmas pakalpojuma tarifu projektā nākamajā periodā. Ar Administratīvās apgabaltiesas 2020. gada 7. aprīļa spriedumu Conexus pieteikums noraidīts. Par šo spriedumu 2020. gada 7. maijā Conexus iesniedza kasācijas sūdzību Augstākās tiesas Senāta Administratīvo lietu departamentā un ir ierosināta kasācijas tiesvedība, taču lietas izskatīšanas datums vēl nav nozīmēts;
- ◆ 2020. gada 28. septembrī Conexus iesniedza Administratīvajā apgabaltiesā pieteikumu par Regulatora padomes 2020. gada 20. augusta lēmumu Nr. 109 "Par kapitāla atdeves likmi dabasgāzes pārvades sistēmas, dabasgāzes sadales sistēmas un dabasgāzes uzglabāšanas pakalpojumu tarifu projekta aprēķināšanai" atcelšanu. 2021. gada 29. aprīlī notika pirmā tiesas sēde, kurā lietu sāka izskatīt. Nākamā tiesas sēde paredzēta 2021. gada 27. maijā.

# Galvenie darbības rādītāji

		04.01.2017.- 31.03.2017.	01.01.2018.- 31.03.2018.	01.01.2019.- 31.03.2019.	01.01.2020.- 31.03.2020.	01.01.2021.- 31.03.2021.	Δ	Δ %	
Darbības rādītāji	Pārvadītā dabasgāze	TWh	5.7	8.2	7.1	8.3	12.2	3.9	47%
	Aktīvā dabasgāze Inčukalna PGK	TWh	4.8	3.9	3.7	8.7	5.6	(3.1)	-36%
	Dabasgāze Latvijas patēriņam	TWh	5.4	6.2	5.1	3.7	5.3	1.6	42%
	Izņemtās dabasgāzes apjoms no IPGK	TWh	5.7	7.9	6.4	7.1	11.5	4.5	63%
Finanšu rādītāji	Ieņēmumi no pamatdarbības	tūkst. EUR	13 674	20 654	17 766	16 196	18 561	2 365	15%
	EBITDA	tūkst. EUR	10 672	13 267	10 384	9 324	13 232	3 908	42%
	Neto peļņa	tūkst. EUR	4 555	9 091	6 337	5 096	8 796	3 700	73%
	Kopējie aktīvi	tūkst. EUR	358 920	367 605	360 435	362 574	484 214	121 640	34%
	RAB, apstiprinātā*	tūkst. EUR	232 861	331 460	324 396	322 444	322 444	0	0%
	Investīcijas (izpilde)	tūkst. EUR	260	836	963	1 791	3 911	2 120	118%
	Nolietojums	tūkst. EUR	5 283	4 126	4 005	4 189	4 391	202	5%
Finanšu koeficienti	EBITDA rentabilitāte	%	78%	64%	58%	58%	71%	14%	24%
	Neto peļņas rentabilitāte	%	33%	44%	36%	31%	47%	16%	51%
	Pašu kapitāla atdeve (ROE)	%	1.6%	2.8%	2.0%	1.6%	2.1%	0.5%	34.1%
	Pašu kapitāla pietiekamība**	%	77%	87%	88%	88%	85%	-3%	-4%
	Saistību slogs (Neto aizņēmumi / EBITDA)***	koef.	1.59	0.32	1.01	0.52	0.45	(0.07)	-14%
	Saistību apkalpošanas koeficients (DSCR)****	koef.	-	7.44	7.09	9.12	8.93	(0.19)	-2%
Darbinieki kopā	skaits	328	329	327	330	335	5	2%	
Maģistrālo gāzes vadu garums	km	1 188	1 188	1 188	1 188	1 188	-	0%	

\*2017.gadā RAB vērtība ir atbilstoši apstiprinātajiem tarifiem

Kredītīguma nosacījumi:

\*\*Pašu kapitāla pietiekamības koef. >50%

\*\*\* Saistību sloga koef. <2

\*\*\*\* Saistību apkalpošanas koeficients (DSCR) >1.2



# Segmentu darbības rezultāti

Sabiedrības darbība ir organizēta divos darbības segmentos: dabasgāzes pārvade un dabasgāzes uzglabāšana. Dalījums veikts, pamatojoties uz Sabiedrības iekšējo organizatorisko struktūru, kas veido pamatu darbības rezultātu regulārai uzraudzīšanai, pieņemot lēmumus par segmentiem piešķirtajiem resursiem un novērtējot tā darbības sniegumu. Darbības segmentos iekļautā informācija sakrīt ar informāciju, ko izmanto persona, kura ir atbildīga par operatīvo lēmumu pieņemšanu.

## Pārvade

Conexus ir vienīgais dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas operators Latvijā, kurš nodrošina dabasgāzes pārvades sistēmas uzturēšanu, tās drošu un nepārtrauktu darbību, un starpsavienojumus ar citu valstu pārvades sistēmām, dodot iespēju tirgotājiem izmantot dabasgāzes pārvades sistēmu dabasgāzes tirdzniecībai.

Maģistrālā dabasgāzes pārvades sistēma ir 1 188 km gara un tā ir tieši savienota ar Lietuvas, Igaunijas un Krievijas dabasgāzes pārvades sistēmām, nodrošinot gan dabasgāzes pārvadīšanu reģionālajos gāzesvados Latvijā, gan starpsavienojumus ar kaimiņvalstu dabasgāzes pārvades sistēmām:

- starptautisko gāzesvadu diametrs ir 720 mm ar darba spiedienu robežās no 28 līdz 40 bāriem;
- reģionālo gāzesvadu diametrs ir no 400 mm līdz 530 mm ar darba spiedienu līdz 30 bāriem;

- dabasgāzes piegādēm Latvijas lietotāju vajadzībām tiek nodrošināts virtuālais izejas punkts, kas apkopo visas tehniski iespējamās izejas Latvijas teritorijā lietotāju apgādei. Lai pārvadītu dabasgāzi uz vietējo sadales sistēmu Latvijā, tiek izmantotas 40 gāzes regulēšanas stacijas.

53% no Conexus aktīviem veido Pārvades segments, arī pēc ieņēmumiem un EBITDA tas ir lielāks nekā Uzglabāšanas segments. 2021. gada pirmajos trīs mēnešos pārvades segmenta ieņēmumus pozitīvi ietekmēja faktiskās gaisa temperatūras, kas bija zemākas nekā 2020. gada attiecīgajos mēnešos. Rezultātā kopējā patērētāju nepieciešamība pēc gāzes apkures vajadzībām bija lielāka nekā iepriekšējā gada attiecīgajā periodā.

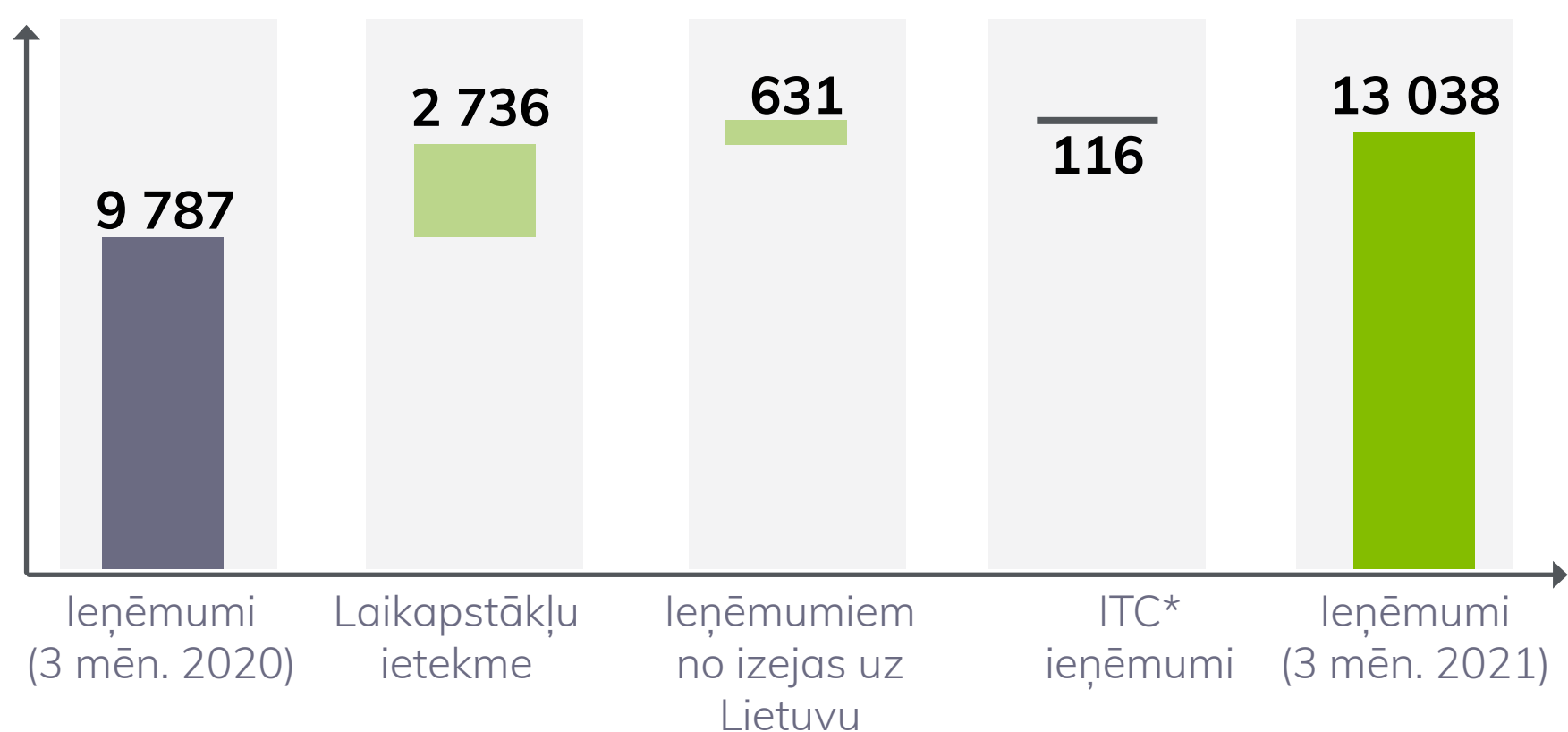
GAISA TEMPERATŪRA	Mēneša vidējā temperatūra	Virszemē normas
Janvāris 2020	+3.1 °C	(+8.4 °C)
Februāris 2020	+2.2 °C	(+7.1 °C)
Marts 2020	+2.9 °C	(+4.2 °C)
Janvāris 2021	-3.1 °C	(+2.2 °C)
Februāris 2021	-5.2 °C	(-0.3 °C)
Marts 2021	+1.3 °C	(+2.2 °C)

2021. gada pirmajos trīs mēnešos kopējais pārvadītās gāzes apjoms sasniedza 12,2 TWh, kas salīdzinājumā ar periodu gadu iepriekš ir palielinājies par 47%. Pārskata periodā par 42% palielinājušies pārvadītās gāzes apjomi Latvijas lietotāju vajadzībām, sasniedzot 43% no kopējām pārvadītajām plūsmām, vairāk nekā divas reizes pieauga pārvadīto plūsmu apjoms Lietuvas vajadzībām.



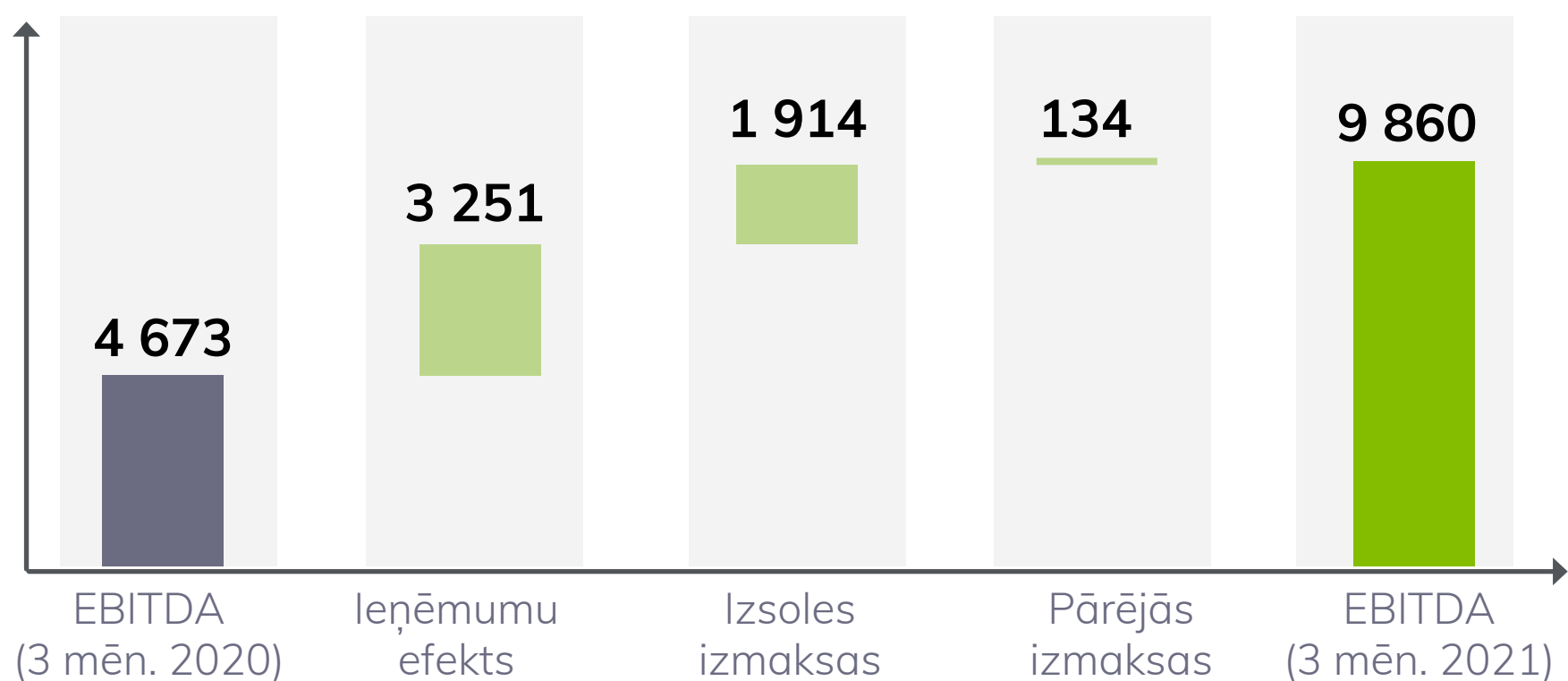
Pārvades segmenta ieņēmumi pārskata periodā bija 13 milj. EUR un EBITDA sasniedza 9,9 milj. EUR, kas nodrošina 75% no Sabiedrības kopējās EBITDA. Pārvades segmenta peļņa sasniedza 7,3 milj. EUR (par 234% vairāk nekā gadu iepriekš).

### Pārvades segmenta ieņēmumi, tūkst. EUR



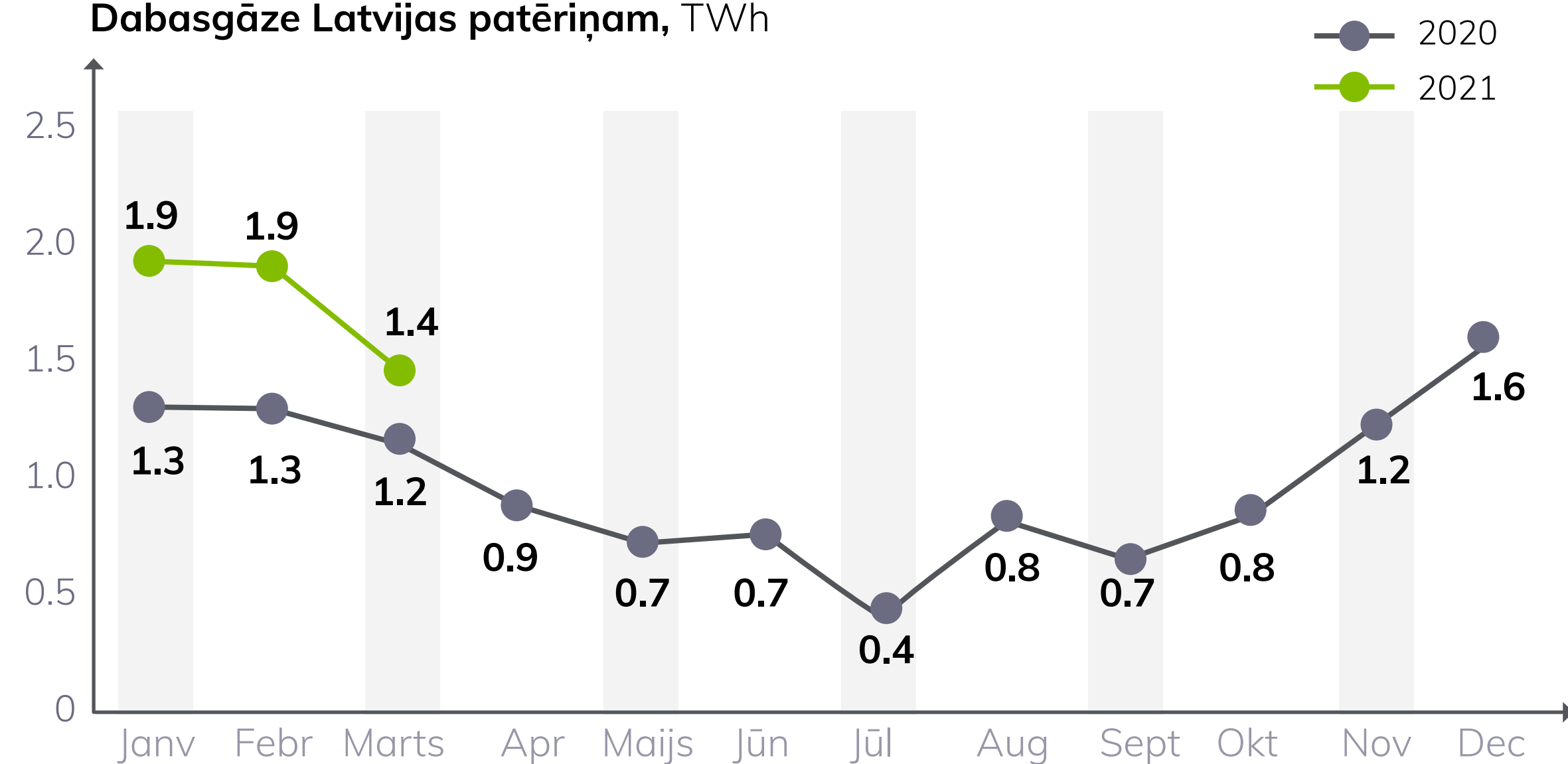
\*Inter TSO Compensation

### Pārvades segmenta EBITDA, tūkst. EUR



PĀRVADE	3 mēn. 2021	3 mēn. 2020	+/-	%
	vai 31.03.2021	vai 31.03.2020		
	EUR'000	EUR'000		
<b>Neto apgrozījums</b>	<b>13 038</b>	<b>9 787</b>	<b>3 251</b>	<b>33%</b>
EBITDA	9 860	4 673	5 187	111%
<b>Segmenta neto peļņa</b>	<b>7 301</b>	<b>2 185</b>	<b>5 116</b>	<b>234%</b>
Segmenta aktīvi	230 094	176 691	53 403	30%
Nolietojums un amortizācija	2 533	2 463	70	3%
Investīcijas (izpilde)	1 334	942	392	42%
Regulēto aktīvu bāze	171 820	171 820	-	0%

### Dabaszāze Latvijas patēriņam, TWh





► Pārvades segmenta aktīvi pārskata perioda beigās bija 230 milj. EUR, kas sastādīja 53% no kopējiem Sabiedrības aktīviem. Pārskata periodā veiktas investīcijas 1,3 milj. EUR apmērā, lielākās investīcijas 2021. gada 3 mēnešos:

- Eiropas kopējās nozīmes projekta “Latvijas-Lietuvas starpsavienojuma uzlabošana” (ELLI) ietvaros Sabiedrība 2021. gada 3 mēnešos vairākos apakšprojektos investēja kopā 171 tūkst. EUR;
- PGV pretkorozijas izolācijas remonts – 739 tūkst. EUR.

## Uzglabāšana

Dabasgāzes uzglabāšanas segments nodrošina apkures sezonai un citām sistēmas lietotāju vajadzībām nepieciešamo dabasgāzes uzglabāšanu Inčukalna PGK.

Pārskata perioda uzglabāšanas ieņēmumi sasniedza 5,5 milj. EUR (par 14% mazāk nekā gadu iepriekš, kas saistīts ar rezervēto produktu veidiem). Uzglabāšanas segmenta ieņēmumu apjoms nodrošināja EBITDA 3,4 milj. EUR apmērā un 1,5 milj. EUR peļņu.

UZGLABĀŠANA	3 mēn. 2021 vai 31.03.2021	3 mēn. 2020 vai 31.03.2020	+/-	%
	EUR'000	EUR'000		
<b>Neto apgrozījums</b>	<b>5 523</b>	<b>6 409</b>	<b>(886)</b>	<b>-14%</b>
EBITDA	3 372	4 651	(1 279)	-28%
<b>Segmenta neto peļņa</b>	<b>1 495</b>	<b>2 911</b>	<b>(1 416)</b>	<b>-49%</b>
Segmenta aktīvi	207 365	162 662	44 703	27%
Nolietojums un amortizācija	1 858	1 726	132	8%
Investīcijas (izpilde)	2 577	849	1 728	204%
Regulēto aktīvu bāze	150 624	150 624	-	0%

Segmenta aktīvi pārskata perioda beigās bija 207 milj. EUR, kas sastādīja 47 % no kopējiem Sabiedrības aktīviem. 2021. gada pirmajos 3 mēnešos segmenta investīciju apjoms sasniedza 2,6 milj. EUR, un ir par 1,7 milj. EUR vairāk nekā gadu iepriekš. Lielākās investīcijas (urbumu pārbūve, 2 milj. EUR) realizētas vērēnīgā Eiropas Savienības kopīgo interešu projekta PCI 8.2.4 “Inčukalna pazemes gāzes krātuves darbības uzlabošana” ietvaros.

## Notikumi pēc pārskata perioda beigām

- 1. aprīlī SPRK iesniegts Vienotā dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas operatora ziņojums par atbilstību sertificēšanas prasībām 2020. gadā.
- Aprīlī ar OP Corporate Bank plc Latvia noslēgts līgums par finanšu nodrošinājuma saņemšanu 16,2 milj. EUR apmērā saistībā ar Polijas – Lietuvas starpsavienojuma (GIPL) projekta līgumu.
- Akcionāru sapulcē 12. maijā tika apstiprināta dividenžu izmaksa no iepriekšējo gadu nesadalītās peļņas 85 142 tūkst. EUR apmērā jeb 2.14 EUR par vienu akciju. par dividenžu maksājuma datumu noteikts 11. jūnijs.

- 2021. gada 6. maijā notika Inčukalna PGK viena gada grupētās jaudas produkta izsole, kuras rezultātā grupētās jaudas produkta ietvaros piešķirtas 0,7 TWh, kas ir 7.7 reizes mazāk par grupētās jaudas produkta izsoles ietvaros maksimāli pieejamo Inčukalna PGK jaudas apjomu.
- 2021. gada maijā ceturto reizi tika organizēta izsole par aktīvās dabasgāzes daudzuma uzglabāšanu un pieejamības nodrošināšanu Inčukalna PGK 2021./2022. gada sezonā, kas nepieciešama Latvijas dabasgāzes apgādes nodrošināšanai enerģētiskās krīzes laikā vai valsts apdraudējuma gadījumā. Saskaņā ar Ministru kabineta noteikumiem “Enerģijas lietotāju apgādes un kurināmā pārdošanas kārtība izsludinātas enerģētiskās krīzes laikā un valsts apdraudējuma gadījumā” Conexus ir jānodrošina, ka Inčukalna PGK tiek uzglabātas 3 160 megavatstundas (MWh) aktīvās dabasgāzes no izņemšanas sezonas sākuma līdz 2022. gada 1. martam.

### SAĪSINĀJUMI UN FORMULAS


MWh	megavatstundas
TWh	teravatstundas
EUR/MWh/d/g	Euro par megavatstundu dienā / gadā
EBITDA	ieņēmumi pirms procentiem, uzņēmumu ienākuma nodokļa, nolietojuma un amortizācijas
RAB	Regulēto aktīvu bāze
Neto aizņēmumi	aizņēmumi ieskaitot garantijas mīnus nauda un naudas ekvivalenti
EBITDA rentabilitāte	EBITDA / ieņēmumi
Neto peļņas rentabilitāte	Neto peļņa / ieņēmumi
Pašu kapitāla atdeve (ROE)	Neto peļņa / pašu kapitāla vidējā vērtība (pārskata periodā)
Pašu kapitāla pietiekamība	pašu kapitāls / kopējie aktīvi
Saistību slogs	neto aizņēmumi / EBITDA (12 mēnešu periodā)

# PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

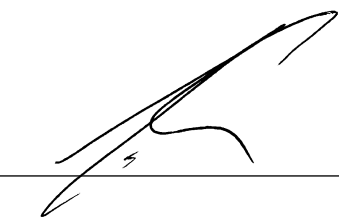
Sabiedrības Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu. Sabiedrības nerevidētie starpperiodu finanšu pārskati par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 31. martā, ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli, darbības rezultātiem un naudas plūsmu.



**ULDIS BARISS**  
Valdes priekšsēdētājs



**GINTS FREIBERGS**  
Valdes loceklis



**MĀRTIŅŠ GODE**  
Valdes loceklis

\* Dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

# FINANŠU PĀRSKATI

## PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2021.- 31.03.2021.	01.01.2020.- 31.03.2020.
		EUR	EUR
Ieņēmumi no pamatdarbības	1	18 560 523	16 195 979
Pārējie ieņēmumi	2	209 958	160 811
Uzturēšanas un ekspluatācijas izmaksas	3	(1 730 493)	(3 462 216)
Personāla izmaksas	4	(2 926 883)	(2 924 513)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(881 287)	(646 390)
<b>Peļņa pirms amortizācijas, nodokļiem un procentu maksājumiem</b>		<b>13 231 818</b>	<b>9 323 671</b>
Nolietojums, amortizācija un pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	6,7	(4 391 062)	(4 189 191)
<b>Saimnieciskās darbības peļņa</b>		<b>8 840 756</b>	<b>5 134 480</b>
Finanšu izmaksas, neto	8	(44 414)	(38 088)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>8 796 342</b>	<b>5 096 392</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		-	-
<b>Pārskata perioda peļņa</b>		<b>8 796 342</b>	<b>5 096 392</b>

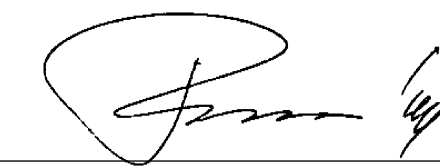
## APVIENOTAIS PĀRĒJO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2021.- 31.03.2021.	01.01.2020.- 31.03.2020.
		EUR	EUR
<b>Pārskata perioda peļņa</b>		<b>8 796 342</b>	<b>5 096 392</b>
<b>Citi apvienotie ienākumi:</b>			
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana		-	-
Pēcnodarbinātības pabalstu pārvērtējumi aktuāra pieņemumu izmaiņu rezultātā		-	-
<b>Visaptverošie ienākumi kopā</b>		<b>8 796 342</b>	<b>5 096 392</b>

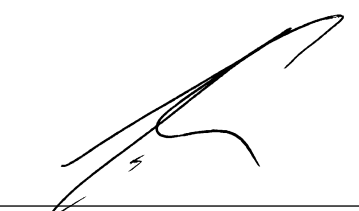
Pielikumi no 21. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa



**ULDIS BARISS**  
Valdes priekšsēdētājs



**GINTS FREIBERGS**  
Valdes loceklis



**MĀRTIŅŠ GODE**  
Valdes loceklis

\* Dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

## PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI

	Pielikums	31.03.2021	31.12.2020
AKTĪVI		EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
Nemateriālie aktīvi	6	1 820 910	1 872 671
Pamatlīdzekļi	7	423 895 821	424 022 779
Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumi	13	1 184 241	1 209 438
Tiesības lietot aktīvus	9	480 401	503 584
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>427 381 373</b>	<b>427 608 472</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
Krājumi	10	2 896 033	3 021 003
Avansa maksājumi par krājumiem		3 447	-
Parādi no līgumiem ar klientiem	11	6 724 848	6 855 249
Pārējie debitori	12	101 581	93 002
Nākamo periodu izdevumi	13	352 008	350 493
Nauda un tās ekvivalenti		46 754 515	15 163 736
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>56 832 432</b>	<b>25 483 483</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA:</b>		<b>484 213 805</b>	<b>453 091 955</b>

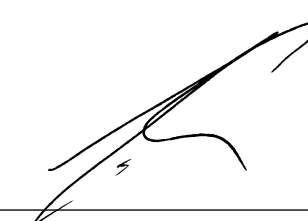
Pielikumi no 21. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



**ULDIS BARISS**  
Valdes priekšsēdētājs



**GINTS FREIBERGS**  
Valdes loceklis



**MĀRTIŅŠ GODE**  
Valdes loceklis

\* Dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

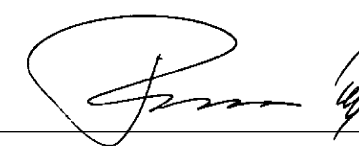
## PĀRSKATS PAR FINANŠU STĀVOKLI (turpinājums)

	Pielikums	31.03.2021	31.12.2020
<b>SAISTĪBAS UN PAŠU KAPITĀLS</b>		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Pašu kapitāls:</b>			
Akciju kapitāls		39 786 089	39 786 089
Pašu akcijas		(34 678)	(34 678)
Rezerves	14	222 792 219	224 758 592
Nesadalītā peļņa		150 901 381	140 138 666
	<i>Iepriekšējo periodu nesadalītā peļņa</i>	<i>142 105 039</i>	<i>127 026 860</i>
	<i>Pārskata perioda peļņa</i>	<i>8 796 342</i>	<i>13 111 806</i>
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>413 445 011</b>	<b>404 648 669</b>
<b>Ilgtermiņa saistības</b>			
Nākamo periodu ieņēmumi	15	10 697 359	10 781 736
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstiem un koplīguma izmaksām		1 028 494	1 028 494
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	15 525 173	-
Ilgtermiņa nomas saistības	9	453 852	453 852
<b>Ilgtermiņa saistības kopā:</b>		<b>27 704 878</b>	<b>12 264 082</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	16	30 322 917	21 875 000
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		3 682 910	7 637 032
Pārējās saistības	17	2 012 176	1 787 955
Uzkrātās saistības un uzkrājumi	18	1 849 002	2 912 784
Nākamo periodu ieņēmumi	15	4 546 045	1 252 930
No pircējiem saņemtie avansi		616 566	653 285
Īstermiņa nomas saistības	9	34 300	60 218
<b>Īstermiņa saistības kopā:</b>		<b>43 063 916</b>	<b>36 179 204</b>
<b>SAISTĪBU UN PAŠU KAPITĀLA KOPSUMMA:</b>		<b>484 213 805</b>	<b>453 091 955</b>

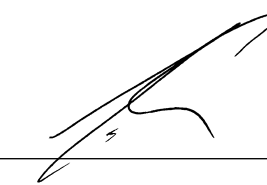
Pielikumi no 21. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



**ULDIS BARISS**  
Valdes priekšsēdētājs



**GINTS FREIBERGS**  
Valdes loceklis



**MĀRTIŅŠ GODE**  
Valdes loceklis

\* Dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

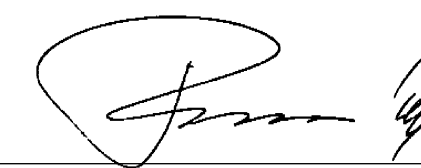
## PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ

	Akciju kapitāls	Pašu akcijas	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākuma atlikums 01.01.2020	39 786 089	(36 471)	140 629 827	135 341 259	315 720 704
Dividendes	-	1 793	-	(16 312 297)	(16 310 504)
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	-	-	(7 997 898)	7 997 898	-
<i>Citi apvienotie ienākumi:</i>					
Pārvērtēšanas rezerves palielinājums	-	-	92 100 425	-	92 100 425
Pēcnodarbinātības pabalstu pārvērtējumi aktuāra pieņēmumu izmaiņu rezultātā	-	-	26 238	-	26 238
<i>Kopā citi apvienotie ienākumi</i>	-	-	92 126 663	-	92 126 663
Pārskata gada peļņa	-	-	-	13 111 806	13 111 806
<i>Kopā</i>	-	1 739	84 128 765	4 797 407	88 927 965
<b>2020. gada 31. decembrī</b>	<b>39 786 089</b>	<b>(34 678)</b>	<b>224 758 592</b>	<b>140 138 666</b>	<b>404 648 669</b>
Dividendes	-	-	-	-	-
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	-	-	(1 966 373)	1 996 373	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	-	8 796 342	8 796 342
<i>Kopā</i>	-	-	(1 966 373)	10 762 715	8 796 342
<b>2021. gada 31. martā</b>	<b>39 786 089</b>	<b>(34 678)</b>	<b>222 792 219</b>	<b>150 901 381</b>	<b>413 445 011</b>

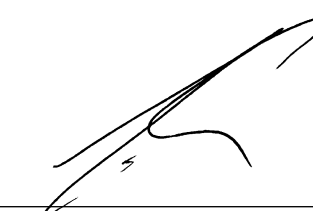
Pielikumi no 21. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.



**ULDIS BARISS**  
Valdes priekšsēdētājs



**GINTS FREIBERGS**  
Valdes loceklis



**MĀRTIŅŠ GODE**  
Valdes loceklis

\* Dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu

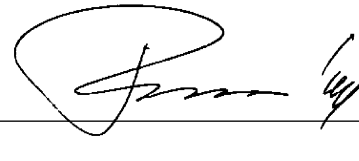
# NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	01.01.2021.-31.03.2021.	01.01.2020.-31.03.2020.
<b>Naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>		<b>EUR</b>	<b>EUR</b>
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>		<b>8 796 342</b>	<b>5 096 392</b>
Korekcijas:			
- pamatlīdzekļu nolietojums	7	4 194 346	4 059 139
- nemateriālo ieguldījumu amortizācija	6	173 533	130 051
- zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas		106 637	875
- tiesību lietot aktīvus nolietojums	9	23 183	-
- uzkrājumu izmaiņas	18	90 000	-
- līdzdalība starpvalstu pārrobežu projektā		25 197	100 786
- ES līdzfinansējuma amortizācija	15	(84 377)	(44 583)
- procentu izmaksas		43 813	37 620
Izmaiņas saimnieciskajos aktīvos un saistībās:			
- debitoru (palielinājums) / samazinājums		120 308	(829 716)
- krājumu samazinājums / (palielinājums)		121 523	132 979
- kreditoru palielinājums / (samazinājums)		(4 641 151)	(3 965 729)
Samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis		-	-
<b>Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>		<b>8 969 354</b>	<b>4 717 814</b>
<b>Naudas plūsma no ieguldījumu darbības</b>			
Pamatlīdzekļu iegāde	7	(4 174 026)	(1 989 133)
Nemateriālo ieguldījumu iegāde	6	(121 772)	(76 414)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ienākumi		-	1 025
<b>Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības</b>		<b>(4 295 798)</b>	<b>(2 064 522)</b>
<b>Naudas plūsma no finanšu darbības</b>			
Samaksātie procenti		(38 117)	(37 620)
Saņemtie aizņēmumi	16	25 000 000	-
Aizņēmumu atmaksa	16	(1 026 910)	(875 000)
ES līdzfinansējums	15	3 014 116	-
Nomas maksājumi	9	(31 614)	(22 706)
Samaksātās dividendes		(252)	(1 425)
<b>Neto naudas plūsma no finanšu darbības</b>		<b>26 917 223</b>	<b>(935 751)</b>
<b>Neto naudas plūsma</b>		<b>31 590 779</b>	<b>1 716 541</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata gada sākumā</b>		<b>15 163 736</b>	<b>21 504 400</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>		<b>46 754 515</b>	<b>23 220 941</b>

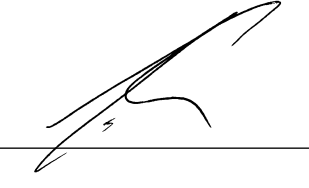
Pielikumi no 21. līdz 36. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa..



**ULDIS BARISS**  
Valdes priekšsēdētājs



**GINTS FREIBERGS**  
Valdes loceklis



**MĀRTIŅŠ GODE**  
Valdes loceklis



# FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

## PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU PĀRSKATA PIELIKUMI

### 1. IEŅĒMUMI

	01.01.2021.- 31.03.2021.	01.01.2020.- 31.03.2020.
	EUR	EUR
Ieņēmumi no pārvades pakalpojumiem	13 037 879	9 786 553
Ieņēmumi no uzglabāšanas pakalpojumiem	5 522 644	6 409 426
	<b>18 560 523</b>	<b>16 195 979</b>

Visi Sabiedrības ieņēmumi ir gūti Latvijas teritorijā.

### 2. PĀRĒJIE IEŅĒMUMI

	01.01.2021.- 31.03.2021.	01.01.2020.- 31.03.2020.
	EUR	EUR
Ieņēmumi no balansēšanas, neto	427 276	151 629
Ieņēmumi no ES līdzfinansējuma	84 377	44 583
Citi ieņēmumi	(301 695)	(35 401)
	<b>209 958</b>	<b>160 811</b>

### 3. UZTURĒŠANAS UN EKSPLUATĀCIJAS IZMAKSAS

	01.01.2021.- 31.03.2021.	01.01.2020.- 31.03.2020.
	EUR	EUR
Pārvades un uzglabāšanas sistēmas uzturēšanas pakalpojumi	1 072 974	2 973 732
Materiālu izmaksas	159 433	148 423
Dabaszāzes izmaksas	263 916	125 729
IT infrastruktūras uzturēšana	162 615	158 632
Transporta un mehānismu uzturēšana	71 555	55 700
	<b>1 730 493</b>	<b>3 462 216</b>

### 4. PERSONĀLA IZMAKSAS

	01.01.2021.- 31.03.2021.	01.01.2020.- 31.03.2020.
	EUR	EUR
Darba alga	2 248 575	2 243 459
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	554 053	540 403
Dzīvības, veselības un pensiju apdrošināšana	122 140	138 185
Pārējās personāla izmaksas	2 115	2 466
	<b>2 926 883</b>	<b>2 924 513</b>

### 5. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	01.01.2021.- 31.03.2021.	01.01.2020.- 31.03.2020.
	EUR	EUR
Nodokļi un nodevas*	271 532	271 335
Biroja un citas administratīvās izmaksas	503 118	374 180
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	106 637	875
	<b>881 287</b>	<b>646 390</b>

\*Nekustamā īpašuma nodoklis, dabas resursu nodoklis, sabiedrisko pakalpojumu regulatora nodeva, valsts un pašvaldību nodevas, UIN no nosacīti sadalītās peļņas

## BILANCES PIELIKUMI

### 6. NEMATERIĀLIE AKTĪVI

<b>Nemateriālie aktīvi</b>	<b>31.03.2021</b>	<b>31.12.2020</b>
<i>Sākotnējā vērtība</i>	EUR	EUR
<b>Perioda sākumā</b>	<b>7 705 353</b>	<b>6 988 487</b>
legādāts	121 772	771 934
Norakstīts	-	(55 068)
<b>Perioda beigās</b>	<b>7 827 125</b>	<b>7 705 353</b>
<i>Amortizācija</i>		
<b>Perioda sākumā</b>	<b>5 832 682</b>	<b>5 342 742</b>
Amortizācija pārskata periodā	173 533	544 726
Norakstīts	-	(54 786)
<b>Perioda beigās</b>	<b>6 006 215</b>	<b>5 832 682</b>
<b>Uzskaites vērtība perioda sākumā</b>	<b>1 872 671</b>	<b>1 645 745</b>
<b>Uzskaites vērtība perioda beigās</b>	<b>1 820 910</b>	<b>1 872 671</b>

## 7. PAMATLĪDZEKĻI

	Zeme, Ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi	Avārijas rezerves daļas	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība</b>						
<b>31.12.2019</b>	<b>656 621 419</b>	<b>127 156 914</b>	<b>6 660 420</b>	<b>1 404 727</b>	<b>4 657 656</b>	<b>796 501 136</b>
legādāts	-	411 689	825 755	-	19 857 622	21 095 066
Pārvērtēts	108 395 378	2 721 464	69 399	-	-	111 186 241
Pārklasificēts	9 939 154	1 824 764	-	-	(11 763 918)	-
Norakstīts	(2 302 838)	(1 195 494)	(188 226)	-	-	(3 686 558)
Korekcija	37	-	-	158 461	-	158 498
<b>31.12.2020</b>	<b>772 653 150</b>	<b>130 919 337</b>	<b>7 367 348</b>	<b>1 563 188</b>	<b>12 751 360</b>	<b>925 254 383</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>						
<b>31.12.2019</b>	<b>397 085 635</b>	<b>67 732 802</b>	<b>4 403 067</b>	-	-	<b>469 221 504</b>
Aprēķināts	10 999 985	4 603 971	587 705	-	-	<b>16 191 661</b>
Aprēķināts paātrinātais nolietojums	82 628	(309 297)	15 428	-	-	<b>(211 241)</b>
Pārvērtēts	32 214 500	(13 169 683)	40 999	-	-	<b>19 085 816</b>
Norakstīts	(1 791 013)	(1 079 134)	(185 989)	-	-	<b>(3 056 136)</b>
<b>31.12.2020</b>	<b>438 591 735</b>	<b>57 778 659</b>	<b>4 861 210</b>	-	-	<b>501 231 604</b>
<b>Uzskaites vērtība 31.12.2019</b>	<b>259 535 784</b>	<b>59 424 112</b>	<b>2 257 353</b>	<b>1 404 727</b>	<b>4 657 656</b>	<b>327 279 631</b>
<b>Uzskaites vērtība 31.12.2020</b>	<b>334 061 415</b>	<b>73 140 678</b>	<b>2 506 138</b>	<b>1 563 188</b>	<b>12 751 360</b>	<b>424 022 779</b>

## 7. PAMATLĪDZEKĻI (turpinājums)

	Zeme, Ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi	Avārijas rezerves daļas	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība</b>						
<b>31.12.2020</b>	<b>772 653 150</b>	<b>130 919 337</b>	<b>7 367 348</b>	<b>1 563 188</b>	<b>12 751 360</b>	<b>925 254 383</b>
legādāts	36 404	23 697	88 616	-	4 025 309	4 174 026
Pārvērtēts	-	-	-	-	-	-
Pārklasificēts	1 015 369	-	-	-	(1 015 369)	-
Norakstīts	(185 508)	(153 800)	(60 714)	-	-	(400 022)
Korekcija	-	-	-	-	-	-
<b>31.03.2021</b>	<b>773 519 415</b>	<b>130 789 234</b>	<b>7 395 250</b>	<b>1 563 188</b>	<b>15 761 300</b>	<b>929 028 387</b>
<b>Uzkrātais nolietojums</b>						
<b>31.12.2020</b>	<b>438 591 735</b>	<b>57 778 659</b>	<b>4 861 210</b>	-	-	<b>501 231 604</b>
Aprēķināts	2 818 167	1 192 456	183 724	-	-	4 194 347
Aprēķināts paātrinātais nolietojums	-	-	-	-	-	-
Pārvērtēts	-	-	-	-	-	-
Norakstīts	(109 303)	(124 464)	(59 618)	-	-	(293 385)
Pārklasificēts	-	-	-	-	-	-
<b>31.03.2021</b>	<b>441 300 599</b>	<b>58 846 651</b>	<b>4 985 316</b>	-	-	<b>505 132 566</b>
<b>Uzskaites vērtība 31.12.2020</b>	<b>334 061 415</b>	<b>73 140 678</b>	<b>2 506 138</b>	<b>1 563 188</b>	<b>12 751 360</b>	<b>424 022 779</b>
<b>Uzskaites vērtība 31.03.2021</b>	<b>332 218 816</b>	<b>71 942 583</b>	<b>2 409 934</b>	<b>1 563 188</b>	<b>15 761 300</b>	<b>423 895 821</b>

## 8. FINANŠU IZMAKSAS

	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Samaksātie procenti	38 117	37 620
Aktīvu nomas procentu izdevumi	5 696	-
Pārējās finanšu izmaksas	600	468
	<b>44 413</b>	<b>38 088</b>

## 9. NOMA

	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
<b>Tiesības lietot aktīvus</b>		
<b>Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā</b>	503 584	532 734
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	-	57 397
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītais nolietojums	(23 183)	(86 547)
<b>Atlikusī vērtība perioda beigās</b>	<b>480 401</b>	<b>503 584</b>
<b>Nomas saistības</b>		
<b>Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā</b>	<b>514 070</b>	<b>543 455</b>
Atzītas izmaiņas nomas līgumos	-	57 397
Atzīts nomas saistību samazinājums	(31 614)	(111 718)
Atzīti nomas procentu izdevumi	5 696	24 936
<b>Atlikusī vērtība perioda beigās</b>	<b>488 152</b>	<b>514 070</b>
t.sk.		
ilgtermiņa nomas saistības	453 852	453 852
īstermiņa nomas saistības	34 300	60 218

## 10. KRĀJUMI

	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Dabasgāze	1 320 833	1 477 709
Materiāli un rezerves daļas	1 655 354	1 623 448
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(80 154)	(80 154)
	<b>2 896 033</b>	<b>3 021 003</b>

<b>Krājumu vērtības norakstījumi līdz neto pārdošanas vērtībai</b>	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
<b>Norakstījumi perioda sākumā</b>	<b>(80 154)</b>	<b>(68 339)</b>
Norakstījumi pārskata periodā	-	(11 815)
<b>Norakstījumi perioda beigās</b>	<b>(80 154)</b>	<b>(80 154)</b>

## 11. PARĀDI NO LĪGUMIEM AR KLIENTIEM

	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Norēķini par dabasgāzes transportēšanu	4 473 745	4 625 819
Norēķini par dabasgāzes glabāšanu	2 009 978	2 009 978
Norēķini par balansēšanas darbībām	240 196	218 523
Norēķini par līgumsodu un nokavējuma naudām	929	929
	<b>6 724 848</b>	<b>6 855 249</b>

### t.sk. Uzkrātie ieņēmumi

Par dabasgāzes transportēšanu	2 447 769	2 335 550
Par dabasgāzes glabāšanu	1 571 515	1 571 515
Par balansēšanas darbībām	651 319	111 273
	<b>4 670 603</b>	<b>4 018 338</b>

## 12. PĀRĒJIE DEBITORI

	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Citi debitori	75 143	75 445
Avansi par pakalpojumiem	25 589	16 708
Avansi VID deponēto naudas līdzekļu kontā	849	849
	<b>101 581</b>	<b>93 002</b>

## 13. NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI

	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
<b>Ilgtermiņa daļa</b>		
Ar līdzdalību starpvalstu pārrobežu projektā saistītie nākamo periodu izdevumi	1 184 241	1 209 438
<b>Ilgtermiņa daļa kopā</b>	<b>1 184 241</b>	<b>1 209 438</b>
<b>Īstermiņa daļa</b>		
Ar līdzdalību starpvalstu pārrobežu projektā saistītie nākamo periodu izdevumi	100 786	100 786
IT izdevumi	129 643	162 095
Apdrošināšanas maksājumi	64 167	66 537
Autotransporta izdevumi	13 487	11 408
Citi nākamo periodu izdevumi	43 925	9 667
<b>Īstermiņa daļa kopā</b>	<b>352 008</b>	<b>350 493</b>
<b>Nākamo periodu izmaksas kopā</b>	<b>1 536 249</b>	<b>1 559 931</b>

## 14. REZERVES

	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	197 816 883	199 783 256
Pēcnodarbinātības pabalstu pārvērtēšanas rezerve	328 076	328 076
Sabiedrības statūtos noteiktās rezerves	24 647 260	24 647 260
	<b>222 792 219</b>	<b>224 758 592</b>

## 15. NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Ilgtermiņa daļa	10 697 359	10 781 736
Īstermiņa daļa (ES līdzfinansējums)	3 363 881	349 765
Īstermiņa daļa (līguma saistības)	1 182 164	903 165
	<b>15 243 404</b>	<b>12 034 666</b>

<b>Nākamo periodu ieņēmumu izmaiņas</b>	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Sākuma atlikums	12 034 666	11 432 471
Saņemtais ES līdzfinansējums	3 014 116	-
Atzīts nākamo periodu ieņēmumos	278 999	903 165
Ietverts pārskata perioda ieņēmumos (skat. 2. pielikumu)	(84 377)	(300 970)
<b>Pārņests uz nākamajiem periodiem</b>	<b>15 243 404</b>	<b>12 034 666</b>

## 16. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	15 525 173	-
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	30 322 917	21 875 000
	<b>45 848 090</b>	<b>21 875 000</b>

2021. gada 31. martā Sabiedrības aizņēmums ir 20,8 milj. EUR ar atmaksas termiņu 2023. gada 28. marts. Pārskata periodā aizņēmuma vidējā svērtā procentu likme bija 0.6 % (2020. gadā: 0.6 %).

2021. gada 31. martā Sabiedrības izmantotais kredītlīnijas apjoms ir 25 milj. EUR (31.12.2020 - 0 EUR). Kredītlīnijas līguma darbības termiņš ir līdz 2022. gada 29. martam, pieejamais kredītlīnijas limits – 25 milj. EUR.

2021. gada 31. martā Sabiedrībai ir pieejami, bet neizmantoti, ilgtermiņa aizņēmumi par kopējo summu 60 milj. EUR (31.12.2020 - 0 EUR). Visi Sabiedrības aizņēmumi ir EUR valūtā un bez nodrošinājuma.

## 17. PĀRĒJĀS SAISTĪBAS

	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	686 079	611 961
Darbinieku atalgojums	398 276	382 599
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	361 529	267 146
Iepriekšējo gadu neizmaksātās dividendes	190 103	190 355
Pārējās īstermiņa saistības	149 115	157 741
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	194 972	131 367
Dabas resursu nodoklis	3 590	43 237
Uzņēmumu ienākuma nodoklis no nosacīti sadalītās peļņas	350	3 539
Nekustamā īpašuma nodoklis	28 612	10
	<b>2 012 176</b>	<b>1 787 955</b>

## 18. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS UN UZKRĀJUMI

	31.03.2021	31.12.2020
	EUR	EUR
Uzkrājumi piemaksām par gada rezultātiem	1 216 599	1 739 251
Uzkrājumi kolektoroslāņa zudumiem	90 000	-
Uzkrātās saistības nesaņemtiem rēķiniem	15 257	640 972
Uzkrātās saistības neizmantotajiem atvaļinājumiem	516 421	516 421
Uzkrātās saistības gada pārskatam	10 725	16 140
	<b>1 849 002</b>	<b>2 912 784</b>



## 19. FINANŠU RISKU VADĪBA

Principi un vadlīnijas vispārējai finanšu risku vadībai ir noteikti Sabiedrības finanšu risku vadības politikā. Finanšu risku vadību nodrošina par finanšu sfēru atbildīgais Valdes loceklis.

Sabiedrība ir pakļauta šādiem finanšu riskiem: kapitāla riskam, procentu likmju riskam, valūtas riskam, kredītriskam un likviditātes riskam.

Sabiedrības finanšu aktīvu sastāvā tiek uzskaitīti parādi no līgumiem ar klientiem, citi debitori, nauda un naudas ekvivalenti.

### LIKVIDITĀTES RISKS

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

### PROCENTU LIKMJU RISKS

Procentu likmju risks veidojas, jo likviditātes nodrošināšanai Sabiedrība izmanto aizņemtus naudas resursus. Sabiedrība saimnieciskās darbības finansēšanai izmanto vispārēju aizņēmumu.

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju riskam, jo aizņēmumam ir mainīgas procentu likmes. Sabiedrības finanšu risku vadības politika paredz nodrošināt, lai lielākās aizņēmumu daļas procentu likme būtu mainīga.

Tā kā Sabiedrība uzskaita visus finanšu aktīvus un saistības amortizētajā iegādes vērtībā, tā nav pakļauta patiesās vērtības procentu likmju riskam.

### KREDĪTRISKS

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam, t.i., riskam, ka gadījumā, ja darījuma partneris nespēs pildīt līgumsaistības, Sabiedrībai radīsies zaudējumi. Kredītrisku var radīt nauda un naudas ekvivalenti, noguldījumi kredītiestādēs un līgumos noteiktā termiņā nenokārtoti debitoru parādi.

Debitoru kredītriska ierobežošanai Sabiedrība izmanto drošības naudas piesaisti. Pārskata perioda beigās Sabiedrība nebija pakļauta būtiskam kredītriskam saistībā ar tās debitoriem, jo neviens no parādiem nebija kavēts un visi parādi tika samaksāti 2021. gada aprīlī.

### KAPITĀLA RISKĀ VADĪBA

Sabiedrība kapitāla riska vadību veic ar mērķi nodrošināt Sabiedrības ilgtspējīgu darbību, uzturēt optimālu kapitāla struktūru, tādējādi samazinot kapitāla cenu. Sabiedrība veic kapitāla vadību, vadoties pēc aizņemtā kapitāla attiecības pret kopējo kapitālu. Pašu kapitāla pietiekamības rādītāju aprēķina kā Sabiedrības kopējo saistību attiecību pret tā kopējo kapitālu.

### VALŪTAS RISKS

Sabiedrības politika ir orientēta uz saimnieciskiem darījumiem, aktīviem vai saistībām Sabiedrības funkcionālajā valūtā, kas ir euro. Ārvalstu valūtas risks tiek vērtēts kā zems. Sabiedrībai nav atlikumu ārvalstu valūtās.

## 20. GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES POLITIKA

### FINANŠU PĀRSKATU SAGATAVOŠANAS PAMATNOSTĀDNES

Sabiedrības nerevidētie finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Šie nerevidētie finanšu pārskati aptver periodu no 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 31. martam.

Finanšu pārskati sagatavoti, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. Aktīvi un saistības finanšu pārskatos novērtētas pēc sākotnējo izmaksu principa, patiesajā vērtībā ir pārvērtēti atsevišķo grupu pamatlīdzekļi. Naudas plūsmas pārskats sagatavots saskaņā ar netiešo metodi. Finanšu rādītāji Sabiedrības finanšu pārskatos ir norādīti EUR.

Sagatavojot Sabiedrības finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, finanšu pārskatu posteņu atlikumi iespējami precīzi ir novērtēti, pamatojoties uz vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem, un darbībām, balstoties uz pieņēmumiem un aplēsēm.

Grāmatvedības un uzskaites novērtēšanas pamatprincipi, kas izklāstīti šajā sadaļā, ir konsekventi piemēroti visā pārskata periodā.

### NAUDAS VIENĪBA UN ĀRVALSTU VALŪTU PĀRVĒRTĒŠANA

Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti EUR, kas ir Sabiedrības ekonomiskās darbības vides funkcionālā valūta un oficiālā valūta Latvijas Republikā.

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas centrālās bankas valūtas kursa attiecīgo darījumu norises dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteiktas ārvalstu valūtā, ir pārvērtētas EUR pēc valūtas kursa pārskata perioda pēdējā dienā. Ienākumi vai zaudējumi no ārvalstu valūtu pārvērtēšanas ir iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### BŪTISKAS APLĒSES UN SPRIEDUMI

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši SFPS, izmantojot būtiskas vadības aplēses un spriedumus. Pieņēmumi un grāmatvedības aplēses ietekmē aktīvu un pasīvu summas uz finanšu pārskatu datumu un ieņēmumu un izdevumu summas pārskata periodā. Faktiskie rezultāti var atšķirties no aplēsēm un pieņēmumiem attiecībā uz nākotnes notikumu iznākumu.

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

Nemateriālo ieguldījumu amortizāciju un pamatlīdzekļu nolietojumu nosaka, piemērojot apstiprinātus lietderīgās lietošanas laikus, kuri noteikti, balstoties uz iepriekšēju pieredzi un nozares praksi. Pārvērtēšanas procesa ietvaros tiek noteikts arī pārvērtējamo pamatlīdzekļu atlikušais lietderīgas kalpošanas laiks, ko parasti pagarina, salīdzinot ar iepriekšējo aplēsi, tehnoloģisko jauninājumu ietekmē.

### NEFINANŠU AKTĪVI UN SAISTĪBAS NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

Par nemateriāliem ieguldījumiem atzīst identificējamus ne naudas aktīvus, kuriem nav fiziskas formas un kurus Sabiedrība izmanto pakalpojumu sniegšanai vai saimnieciskām vajadzībām. Sabiedrības nemateriālie aktīvi, galvenokārt, sastāv no programmatūras licencēm un patentiem.

Nemateriālo ieguldījumu amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, norakstot tā vērtību aplēstajā lietošanas laikā. Nemateriālo ieguldījumu vidējais lietošanas laiks ir 5 gadi.

## PAMATLĪDZEKĻI

Pamatlīdzekļi ir materiāli aktīvi, kurus paredzēts izmantot vairāk nekā vienā periodā, lai veiktu pakalpojumu sniegšanu un preču piegādi vai saimnieciskām vajadzībām. Sabiedrības galvenās pamatlīdzekļu grupas ir ēkas, pārvades gāzesvadi un ar tiem saistītās tehnoloģiskās iekārtas, Inčukalna pazemes gāzes krātuves būves, iekārtas un mašīnas. Ēkas un būves un tehnoloģiskās iekārtas finanšu pārskatos ir uzrādītas pārvērtētajā vērtībā. Pārvērtēšanu veic pietiekami regulāri, lai nodrošinātu, ka šo aktīvu uzskaites vērtība būtiski neatšķirtos no tās, kas tiktu noteikta, izmantojot patieso vērtību pārskata perioda beigās. Pārējos pamatlīdzekļus, tai skaitā, zemi, bufergāzi Inčukalna pazemes gāzes krātuvē, tehnoloģisko dabasgāzi pārvades vados un pamatlīdzekļu rezerves daļu avārijas rezervi uzskaita iegādes vērtībā.

Pamatlīdzekli atzīst kā aktīvu, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks saņemti ar šo aktīvu saistītie nākotnes saimnieciskie labumi un aktīva izmaksas var ticami noteikt. Finanšu pārskatos pamatlīdzekļus uzrāda, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājuma norakstījumus. Aktīvi būvniecības, montāžas vai uzstādīšanas procesā, kas iegādes brīdī vēl nav gatavi paredzētajam pielietojumam, finanšu pārskatos ir uzrādīti nepabeigto celtniecības objektu sastāvā. Turpmākās izmaksas iekļauj aktīva bilances vērtībā, balstoties uz aktīva atzīšanas kritērijiem. Pamatlīdzekļu uzturēšanas vai kārtējo remontu izmaksas iekļauj pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurās tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums ir uzrādīts pašu kapitāla postenī „Rezerves”. Pārvērtēšanas rezervi samazina, ja pārvērtēto pamatlīdzekli atsavina, likvidē vai vērtības palielinājumam saskaņā ar vadības novērtējumu vairs nav pamata. Finanšu pārskatos norakstīto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves atlikumu ieskaita pašu kapitālā uzkrātās peļņas sastāvā. Pārvērtētā aktīva lietošanas laikā katrā pārskata periodā daļu no pārvērtēšanas rezerves, ko aprēķina kā starpību starp nolietojumu no aktīva pārvērtētās uzskaites vērtības un nolietojumu no aktīva sākotnējās izmaksu vērtības, atzīst pašu kapitālā uzkrātās peļņas sastāvā.

Sākot no dienas, kad pamatlīdzeklis ir gatavs tā paredzētajai izmantošanai, tam aprēķina nolietojumu un tā vērtību pakāpeniski noraksta lietderīgās lietošanas laikā līdz aplēstai atlikušai vērtībai. Nolietojuma aprēķinu neveic zemei, avansa maksājumiem par pamatlīdzekļiem un nepabeigtās celtniecības objektiem un rezerves daļu avārijas rezervei, kā arī bufergāzei Inčukalna PGK un tehnoloģiskajai gāzei pārvades vados.

Gadījumos, ja pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai. Peļņu vai zaudējumus no pamatlīdzekļu izslēgšanas aprēķina kā starpību starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pamatlīdzekļa pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem.

Pamatlīdzekļiem aprēķina nolietojumu pēc lineārās metodes to aplēstā lietderīgās izmantošanas laikā:

Pamatlīdzekļu veidi	Aplēstais lietderīgās izmantošanas periods gados
Ēkas	20-100
Inženierbūves	20-65
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	5-35
Pārējie pamatlīdzekļi	3-15

## NOMA

Ieviešot 16. SFPS pārskata periodā Sabiedrība ir atzinusi lietošanas tiesības uz nekustamo īpašumu (zemi) un biroja telpām, kuras Sabiedrība nomā savas saimnieciskās darbības nodrošināšanai.

Sākotnēji lietošanas tiesību aktīvus novērtē kā šajā datumā nenomaksāto nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Nomaksājumu diskontē, izmantojot Sabiedrības noteiktās vidējās svērtās kapitāla finansēšanas izmaksas (WACC).

Pēc sākotnējās atzīšanas lietošanas tiesību aktīvus novērtē, piemērojot izmaksu modeli. Piemērojot izmaksu modeli, lietošanas tiesību aktīvus novērtē tā izmaksās, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās. Aktīvus amortizē no sākuma datuma līdz to nomas termiņa beigām. Pēc sākotnējās atzīšanas nomas saistības novērtē,

- ♦ palielinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu nomas saistību procentus un
- ♦ samazinot uzskaites vērtību, lai atspoguļotu veiktos nomas maksājumus.

Finanšu stāvokļa pārskatā lietošanas tiesības norāda atsevišķi no citiem aktīviem un nomas saistības atsevišķi no citām saistībām. Peļņas vai zaudējumu pārskatā procentu izdevumus par nomas saistībām uzrāda atsevišķi no lietošanas tiesību aktīva nolietojuma izmaksām. Ieviešot 16. SFPS finanšu pārskatos izmantots modificētais retrospektīvais piemērošanas veids nevis pilnais piemērošanas veids par sākotnējās piemērošanas datumu pieņemot 2019. gada 1.janvāri un lietošanas tiesības un aktīvus atzīstot tikai no pēc šī datuma noslēgtiem līgumiem.

Sabiedrība pārskata periodā nav izmantojusi praktiskos atvieglojumus īstermiņa nomai un nomai, kuras pamatā ir aktīvs ar zemu vērtību, jo šādi nomas līgumi pārskata periodā nav noslēgti.

### **KRĀJUMI**

Finanšu pārskatos krājumus uzrāda zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Krājumu sastāvā uzskaitītās dabasgāzes, materiālu un rezerves daļu krājumus novērtē vidējās svētajās cenās izņemot krājumus – dabasgāzi, kuru uzskaita pēc FIFO metodes. Krājumus atzīst izdevumos peļņas vai zaudējuma aprēķinā pārskata periodā, kad tie ir izlietoti.

Novocojošu, lēna apgrozījuma vai bojātu krājumu vērtības samazinājumam ir izveidoti uzkrājumi. Uzkrājumu izveidošanas summu iekļauj pārskata perioda peļņā vai zaudējumos. Nepieciešamo uzkrājumu apjomu periodiski pārskata, bet ne retāk kā reizi pārskata periodā.

### **UZKRĀJUMI**

Uzkrājumus saistībām atzīst, ja pagātnes notikumu rezultātā Sabiedrībai pastāv juridisks vai prakses radīts pašreizējs pienākums un pastāv varbūtība, ka pienākuma izpilde prasīs noteiktu resursu aizplūdi. Uzkrājumus atzīst, ja izmaksu summa ir ticami nosakāma. Uzkrājumus neveido nākotnes darbības zaudējumiem.

Uzkrājumus vērtē pēc pašreizējās vērtības saskaņā ar iespējami precīzāko aplēsi par nepieciešamajām izmaksām pārskata perioda beigās. Nepieciešamie uzkrājumu summu periodiski pārskata, bet ne retāk kā reizi gadā.

### **NĀKAMO PERIODU IZDEVUMI**

Nākamo periodu izdevumi ir izmaksas, kas veiktas pirms pārskata perioda datuma, bet ir attiecināmas uz nākamajiem pārskata periodiem.

Par ilgtermiņa nākamo periodu izdevumiem klasificē Sabiedrības veiktos maksājumus, kas pēc to ekonomiskās būtības attiecas uz nākamajiem periodiem, kas sāksies pēc vairāk nekā viena gada pēc bilances datuma.

Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumiem nosaka amortizācijas periodu un tos pakāpeniski atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstoši to ekonomiskajai būtībai. Finanšu pārskatos apgrozāmo līdzekļu sastāvā uzrāda tās nākamo periodu izmaksas, kas tiks amortizētas

peļņas vai zaudējumu aprēķinā 12 mēnešu laikā, un pārējo summu uzrāda ilgtermiņa aktīvu sastāvā.

### NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

Ilgtermiņa nākamo periodu ieņēmumu sastāvā Sabiedrība sākotnēji atzīst ar aktīviem saistītu Eiropas Savienības finansējumu Sabiedrības ilgtermiņa ieguldījumu izveidošanai. Finansējumu atzīst par ieņēmumiem peļņas vai zaudējumu pārskatā pakāpeniski iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā.

Īstermiņa nākamo periodu ieņēmumos Sabiedrība atzīst saņemtus maksājumus par Sabiedrības rezervētās jaudas pakalpojumiem. Pakalpojuma sniegšanas dienā Sabiedrība atzīst prasības pret debitoru un ieņēmumus, kā arī vienlaicīgi samazina nākamo periodu ieņēmumus.

### LĪGUMU AKTĪVI

Līguma aktīvi ietver tiesības uz atlīdzību par pārvades un uzglabāšanas pakalpojumiem, par kuriem pārskata datumā vēl nav izrakstīti rēķini. Šīs tiesības tiek atspoguļotas pircēju un pasūtītāju parādu atlikumos kā uzkrātie ieņēmumi. Uzkrātajos ieņēmumos ir iekļautas skaidri zināmās norēķinu summas ar pircējiem un pasūtītājiem par dabasgāzes transportēšanu, glabāšanu un balansēšanas darbībām pārskata gadā, attiecībā uz kurām saskaņā ar līguma nosacījumiem bilances datumā vēl nav pienācis maksāšanai paredzētā attaisnojuma dokumenta (rēķina) iesniegšanas termiņš. Šīs summas aprēķina pamatojoties uz pakalpojuma maksu, kas noteikta noslēgtajos līgumos.

### LĪGUMU SAISTĪBAS

Līgumu saistības galvenokārt veido no pircējiem un pasūtītājiem saņemtie avansi un nākamo periodu ieņēmumi par pārvades un uzglabāšanas pakalpojumiem. Nākamo periodu ieņēmumus atzīst, ja pārskata periodā saņemti maksājumi par pakalpojumiem, kurus Sabiedrība izpildīs nākamajos (pārskata periodam sekojošos) periodos. Nākamo periodu ieņēmumos uzskaitītos maksājumus atzīst ieņēmumos pārskata periodā, kurā tiek realizētas izpildes saistības.

### UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

Uzkrātās saistības atzīst, ja saistību lielums un apmaksas termiņi ir samērā precīzi aprēķināmi un nenoteiktības pakāpe ir daudz mazāka nekā uzkrājumiem. Uzkrātās saistības atzīst:

- ♦ pakalpojumiem, par kuriem piegādes, pirkuma vai uzņēmuma līguma nosacījumu vai citu iemeslu dēļ bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzētais attaisnojuma dokuments (rēķins). Šīs saistību summas aprēķina, pamatojoties uz līgumā noteikto cenu un faktisko preču vai pakalpojumu saņemšanu apliecinājošiem dokumentiem;
- ♦ norēķiniem par darbinieku ikgadējiem atvaļinājumiem un prēmijām.

### FINANŠU AKTĪVI

Finanšu aktīvu sastāvā tiek uzrādīti debitoru parādi, nauda un naudas ekvivalenti. Klasifikācija ir atkarīga no finanšu aktīva iegādes nolūka. Finanšu aktīvs ir nauda, citas personas pašu kapitāla instruments, līgumā noteiktas tiesības saņemt naudu vai citus finanšu aktīvus, kā arī savstarpēji apmainīt finanšu aktīvus vai finanšu saistības kā arī līgums, par kuru norēķināsies ar pašu kapitāla instrumentiem.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad Sabiedrības līgumsaistības uz finanšu aktīvu radīto naudas plūsmu izbeidzas vai tas tiek nodots citai pusei, vai arī nododot būtiskākos aktīva riskus un no aktīva saņemamo atlīdzību.

### DEBITORU PARĀDI

Debitoru parādi ir finanšu aktīvi ar fiksētu vai nosakāmu maksājumu grafiku, kuri aktīvajā tirgū netiek kotēti. Īstermiņa debitoru parādi netiek diskontēti. Debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmju metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam. Pircēju un pasūtītāju parādu novērtēšanai Sabiedrība izmanto "paredzamo kredītzaudējumu" modeli, uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazināšanās atzīstot neatkarīgi no tā, vai pirms tam ir bijis zaudējumu notikums.

Pircēju un pasūtītāju parādiem Sabiedrība piemēro vienkāršotu pieeju un reģistrē mūža sagaidāmos zaudējumus no debitoru parādiem, pamatojoties uz kredītzaudējumu vēsturisko analīzi un ņemot vērā arī paredzamo turpmāko apstākļu attīstību. Sabiedrība izmanto uzkrājumu matricu, kas balstīta uz debitoru termiņstruktūru un veidota, pamatojoties uz vēsturiski novēroto saistību neizpildes līmeni par 3 (trīs gadiem), kas papildināts ar nākotnes prognozēm. Paredzamos kredītzaudējumus debitoru parādiem aprēķina pamatojoties uz pieņēmumiem par neizpildes risku un paredzamajām zaudējumu likmēm. Izdarot šos pieņēmumus un izvēloties datus vērtības samazināšanās aprēķinam, Sabiedrība ņem vērā savu pieredzi, esošos tirgus apstākļus, kā arī nākotnes aplēses katra pārskata perioda beigās.

### **NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI**

Naudas līdzekļus un naudas ekvivalentus veido nauda Sabiedrības norēķinu kontos bankās, pieprasījuma depozīti bankās, kā arī īstermiņa, augsti likvidi ieguldījumi ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām, kas viegli pārvēršami naudā un nav pakļauti būtiskam vērtību izmaiņu riskam.

### **FINANŠU SAISTĪBAS**

Finanšu saistību sastāvā tiek uzrādīti aizņēmumi, parādi piegādātājiem un pārējiem kreditoriem.

### **KREDITORI**

Kreditoru parādus sākotnēji atzīst patiesajā vērtībā. Turpmākajos periodos kreditoru parādi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi. Kreditori tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja maksājumu termiņš ir viens gads vai mazāk. Ja maksājuma termiņš ir garāks par vienu gadu, tad kreditori tiek uzrādīti kā ilgtermiņa saistības.

Efektīvā procentu likme ir likme, kas precīzā veidā diskontē finanšu instrumenta nākotnes naudas plūsmu finanšu aktīva vai saistības paredzētajā lietošanas laikā. Aprēķinot efektīvo procentu likmi, Sabiedrība aplēš nākotnes naudas plūsmas, ņemot vērā visus finanšu instrumenta līgumā noteiktos termiņus, izņemot nākotnes kredītu zaudējumus.

### **AIZŅĒMUMI**

Ilgtermiņa aktīvu izveidei Sabiedrība ņem aizņēmumus kredītiestādēs. Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, pielietojot efektīvo procentu likmi.

Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas, un aizņēmuma dzēšanas vērtību, tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu pārskatā, izmantojot aizņēmuma efektīvo procenta likmi. Šī starpība tiek atzīta finanšu izmaksu sastāvā. Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, izņemot gadījumus, kad Sabiedrībai ir neatsaucamas tiesības atlikt saistību nokārtošanu uz vismaz 12 mēnešiem pēc bilances datuma. Finanšu saistību dzēšana tiek pārtraukta, kad saistības pamatā esošs pienākums tiek atsaukts, atcelts vai arī tam beidzas termiņš.

## IEŅĒMUMI

15. SFPS, kuru Sabiedrība pieņēma 2018. gadā apskata ieņēmumu atzīšanu un nosaka principus lietderīgas informācijas ziņošanai finanšu sistēmas lietotājiem par ieņēmumu un naudas plūsmu, kas rodas no līguma ar klientu, raksturu, summu, laiku un nenoteiktību. Lai noteiktu, kad un kādā apmērā atzīt ieņēmumus, uzņēmumiem izmanto piecu soļu modelis. Jaunais modelis paredz, ka ieņēmumus atzīst brīdī, kad Sabiedrība nodod klientam kontroli pār precēm vai pakalpojumiem, un tādā summā, kādu Sabiedrība paredz saņemt par to. Atkarībā no tā, vai ir izpildīti konkrēti kritēriji, ieņēmumus atzīst:

- ♦ laika gaitā, atspoguļojot Sabiedrības darbības finanšu rezultātus vai
- ♦ brīdī, kad klientam tiek nodota kontrole pār precēm vai pakalpojumiem.

15. SFPS ir noteikti principi, kas Sabiedrībai būtu jāievēro, lai uzrādītu kvalitatīvu un kvantitatīvu informāciju, kas finanšu pārskatu lietotājiem sniegtu lietderīgu informāciju par ieņēmumu un naudas plūsmu, kas rodas no līguma ar klientu, raksturu, summu, laiku un nenoteiktību.

Ir analizētas iekšējo ieņēmumu atzīšanas politikas dažādiem līgumu veidiem ar klientiem, nosakot izpildes saistības, šo saistību izpildes kalendāra noteikšanu, darījuma cenu un tās piešķiršanu, lai noteiktu iespējamās atšķirības attiecībā uz ieņēmumu atzīšanas modeli saskaņā ar jauno standartu. Būtiskas atšķirības starp tiem nav konstatētas. 15. SFPS paredz, ka aktīvs jāatzīst par papildu izmaksām, kas radušās, iegūstot šādus līgumus ar klientiem un attiecībā uz kurām ir iespējams paredzēt, ka tās tiks atgūtas. Pašreizējā Sabiedrības piemērotā prakse nozīmē, ka nav kapitalizējamu līguma izmaksu.

Ieņēmumi, kas gūti no līgumiem ar klientiem, ir jāatzīst, pamatojoties uz saistību izpildes ar klientiem ievērošanu. Ieņēmumi atspoguļo preču vai pakalpojumu nodošanu klientiem par summu, kas atspoguļo atlīdzību, kuru Sabiedrība paredz saņemt apmaiņā pret šādām precēm vai pakalpojumiem. Balstoties uz šo atzīšanas modeli, pārdošana tiek atzīta, kad klientam tiek sniegti pakalpojumi un ja klients tos ir akceptējis, pat ja par tiem nav izrakstīts rēķins, un pastāv iespēja, ka ar darījumu saistītie saimnieciskie labumi tiks novirzīti Sabiedrībā. Sabiedrības galveno ieņēmumu veidu uzskaites politikas ir izklāstītas zemāk.

### Ieņēmumi no pārvades

Pārvades pakalpojums tiek uzskatīts par vienu izpildes pienākumu saskaņā ar 15. SFPS. Pārvades jaudu produktu tirdzniecība ir regulēts pakalpojums, kuru Sabiedrība sniedz pārvades sistēmas lietotājiem, piemērojot apstiprinātos tarifus. Tiek piedāvāti īstermiņa (ceturkšņa, mēneša, dienas un pašreizējās dienas jaudas) un ilgtermiņa pārvades jaudas (gada jaudas) produkti. Ieņēmumus no pārvades jaudas tirdzniecības produktiem, kas pēc pakalpojuma būtības nozīmē pārvades infrastruktūras nodrošināšanu un atbilstoši izvēlētajam produktam nemainās laika gaitā katrai jaudas vienībai, peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzīst par katru pārskata mēnesi proporcionāli lietotāja rezervētajam attiecīgā pārvades jaudas produkta periodam.

### Ieņēmumi no uzglabāšanas

Uzglabāšanas pakalpojums tiek uzskatīts par vienu izpildes pienākumu saskaņā ar 15. SFPS. Inčukalna pazemes gāzes krātuves jaudas tirdzniecības pakalpojumu Sabiedrība sniedz pa apstiprinātiem tarifiem krātuves lietotājiem, kuri rezervējuši dabasgāzes krātuves jaudu glabāšanas sezonā. Ieņēmumus no uzglabāšanas jaudu tirdzniecības, kas pēc pakalpojuma būtības nozīmē Inčukalna pazemes gāzes

krātuves infrastruktūras nodrošināšanu un nemainās uzglabāšanas sezonas laika gaitā, atzīst par katru pārskata mēnesi atbilstoši uzglabāšanas tarifam un proporcionāli atlikušajiem mēnešiem līdz uzglabāšanas sezonas beigām.

#### Procentu ienākumi

Procentu ienākumus atzīst, izmantojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumus no termiņdepozītiem klasificē kā citus ienākumus. Procentu ienākumus no naudas līdzekļiem – finanšu ienākumus.

#### Ienākumi no soda naudām

Līgumsodus un nokavējuma naudas par kavētiem norēķiniem ieņēmumos atzīst, kad ir skaidri zināms, ka Sabiedrība saņems ekonomiskos labumus, t.i., ieņēmumu atzīšana parasti sakrīt ar brīdi, kad līgumsods ir saņemts.

#### Citi ienākumi

Citus ieņēmumus no pakalpojumu sniegšanas atzīst periodā, kad tie tiek sniegti. Citus ieņēmumus no materiālu pārdošanas atzīst tad, kad pircējs ir tos akceptējis.

Sabiedrība uztur informāciju par pārvades sistēmas lietotāju pārvades sistēmā ievadīto un no pārvades sistēmas izvadīto dabasgāzes daudzumu un aprēķina nebalansu. Dienas nebalansa daudzums ir ievades uz izvades starpība. Gadījumos ja pārvades sistēmas lietotājam veidojas negatīvs nebalanss, tiek aprēķināta maksa par nebalansa apjomu katrai dienai, aprēķināto daudzumu reizinot ar noteiktā kārtībā publicēto dienas balansēšanas dabasgāzes pārdošanas cenu (balansēšanas izpildes pienākums ir vienāds katrai pārvadātas gāzes apjoma vienībai). Ieņēmumus no balansēšanas atzīst par katru pārskata mēnesi, kad pārvades sistēmas lietotājam veidojas negatīvs nebalanss, kas radījis dabasgāzes iztrūkumu pārvades sistēmā.

Finanšu pārskatos ieņēmumi no balansēšanas tiek uzrādīti pārējo ieņēmumu sadaļā neto vērtībā (no ieņēmumiem atskaitot izmaksas par periodiem, kad balanss ir pozitīvs).

Ja tirgus dalībnieki izraisa atšķirības un ja Sabiedrībai nav pieejamu pietiekamu gāzes resursu, lai nodrošinātu gāzes pārvades sistēmas atbilstošu darbību, Sabiedrība iegādājas attiecīgus balansējošas gāzes daudzumus.



## AKCIJU KAPITĀLS UN DIVIDENDES

Sabiedrības akciju kapitālu veido parastās vārda akcijas. Parastās akcijas veido pamatkapitālu. Katras akcijas nominālvērtība ir viens eiro. Sabiedrība ir akcionāriem piederoša sabiedrība un tā izmaksā dividendes saskaņā ar Latvijas Republikas normatīvajiem aktiem. Dividendes ir uzrādītas kā saistības Sabiedrības finanšu pārskatos periodā, kurā akcionārs apstiprina dividenžu apmēru.

## AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

Neatvasinātas finanšu saistības tiek novērtētas patiesajā vērtībā sākotnējās atzīšanas brīdī, bet informācijas uzrādīšanas nolūkā - katrā pārskata perioda beigu datumā. Informācijas uzrādīšanas nolūkos noteikto finanšu saistību, kuru dzēšanas termiņš ir garāks par 6 mēnešiem, patieso vērtību aprēķina, balstoties uz nākotnes pamatsummas un procentu naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kuru diskontē ar tirgus procentu likmi novērtēšanas datumā. Sabiedrības aizņēmumi ietver fiksēto un mainīgo likmes daļu un tā katru gadu izvērtē banku aizņēmuma procentu likmes fiksētās daļas izmaiņas atbilstoši tirgus situācijai. Tādēļ tiek uzskatīts, ka aizņēmuma procentu likme ir tuva tirgus likmei visos uzrādītajos bilances datos. Finanšu nomas gadījumā tirgus procentu likme tiek noteikta, atsaucoties uz līdzīgiem nomas līgumiem. Par īsāka termiņa finanšu saistībām, kurām nav noteiktas procentu likmes, aptuveno patieso vērtību tiek pieņemta to vērtība sākotnējās atzīšanas brīdī un to vēlākā uzskaites vērtība, jo diskontēšanas ietekmi uzskata par nebūtisku.

## KREDITORU UN DEBITORU PARĀDI

Pircēju un pasūtītāju parādu, radniecīgo sabiedrību parādu, citus debitoru, pārējo finanšu aktīvu, parādu piegādātājiem un citiem kreditoriem, parādu radniecīgajām sabiedrībām un citu finanšu saistību termiņš pārsvarā ir līdz sešiem mēnešiem, tāpēc Sabiedrība uzskata, ka šo finanšu aktīvu un saistību patiesā vērtība atbilst to sākotnējai nominālvērtībai un uzskaites vērtībai jebkurā no turpmākiem datumiem.

Finanšu pārskatu sagatavotājs:



**AIJA MARTINSONE-STAGE**

Finanšu uzskaites daļas vadītāja

\* Dokuments parakstīts ar drošu elektronisko parakstu un satur laika zīmogu