



**LATVIJAS GĀZE KONCERNA KONSOLIDĒTIE UN AKCIJU SABIEDRĪBAS
"LATVIJAS GĀZE" NEREVIDĒTIE STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU
PĀRSKATI PAR 9 MĒNEŠU PERIODU, KAS BEIDZĀS 2021.GADA
30.SEPTEMBRI**

Sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto
Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām

Rīga 2021

SATURS

AS "LATVIJAS GĀZE" PADOME.....	3
AS "LATVIJAS GĀZE" VALDE	4
LATVIJAS GĀZE KONCERNS ĪSUMĀ	5
STRATĒGIJA UN MĒRĶI.....	5
AS "LATVIJAS GĀZE" AKCIJAS UN AKCIONĀRI.....	6
VADĪBAS ZIŅOJUMS.....	9
PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU	17
FINANŠU PĀRSKATI	18
KORPORATĪVĀ INFORMĀCIJA.....	18
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS.....	19
APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS.....	19
BILANCE	20
KONCERNA PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ.....	22
SABIEDRĪBAS PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ.....	23
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	24
PIELIKUMI.....	25

AS "LATVIJAS GĀZE" PADOME

Padomes pilnvaru termiņš no 2021. gada 15. jūnija līdz 2024. gada 15. jūnijam.



Kirils Selezņovs
(Кирилл Селезнев), 1974
Padomes loceklis

Gāzes un šķidro ogļūdeņražu tirdzniecības un apstrādes departamenta vadītājs, vadības komitejas loceklis, PAS Gazprom



Juris Savickis, 1946
Padomes loceklis

SIA "ITERA Latvija", prezidents



Olivers Gīze (Oliver Giese), 1967
Padomes loceklis

Vecākais viceprezidents infrastruktūras pārvaldības jautājumos Uniper SE (iepriekš E.ON Global Commodities SE), Diseldorfā, Vācija



Nikolass Merigó Kuks
(Nicolàs Merigó Cook), 1963
Padomes loceklis

Galvenais izpilddirektors, Marguerite Adviser S.A. (Luksemburga)



Matias Kolenbahs
(Matthias Kohlenbach), 1969
Padomes loceklis

Juridiskais departaments, Uniper SE, Vācija; atbildība par starptautiskajiem projektiem



Hanss Pēters Florens
(Hans-Peter Floren), 1961
Padomes loceklis

Īpašnieks un galvenais izpilddirektors, FLORENGY AG (Esene, Vācija)



Jeļena Mihailova
(Елена Михайлова), 1977
Padomes locekle

Aktīvu pārvaldības un korporatīvo attiecību departamenta vadītāja, PAS Gazprom



Vitālijs Hatjkovs (Виталий Хатъков), 1969
Padomes loceklis

Cenu veidošanas un ekonomiskās analīzes departamenta vadītājs, PAS Gazprom



Oļegs Ivanovs
(Олег Иванов), 1974
Padomes loceklis

Gāzes biznesa plānošanas, efektivitātes vadības un attīstības departamenta direktors, PAS NK "Rosneftj"



Jurijs Ivanovs
(Юрий Иванов), 1974
Padomes loceklis

Juridiskā departamenta Ārējās ekonomiskās darbības tiesiskā nodrošinājuma pārvaldes vadītājs, PAS Gazprom



Ēriks Atvars, 1972
Padomes loceklis

Unicredit Corporate and Investment Banking (Vācija)

AS “LATVIJAS GĀZE” VALDE

Valdes pilnvaru termiņš no 2021. gada 16. augusta līdz 2024. gada 15. augustam.

Valdes locekles Ingas Āboliņas pilnvaru termiņš no 2020. gada 17. augusta līdz 2023. gada 16. augustam.



Aigars Kalvītis, 1966
Valdes priekšsēdētājs

Latvijas Lauksaimniecības universitāte,
Maģistra grāds ekonomikā



Deniss Jemeljanovs, 1979
Valdes priekšsēdētāja vietnieks

Gubkina Krievijas Valsts naftas un gāzes universitātes Ekonomikas un vadības fakultāte, Ekonomists – vadītājs, Ekonomika un naftas un gāzes uzņēmumu vadība



Elita Dreimane, 1968
Valdes locekle

Latvijas Universitāte
Juridiskā fakultāte, sociālo zinātņu maģistra grāds tiesību zinātnē



Inga Āboliņa, 1974
Valdes locekle

Rīgas Ekonomikas augstskola,
Executive MBA

LATVIJAS GĀZE KONCERNS ĪSUMĀ

Latvijas Gāze koncerns nodrošina drošu un stabilu dabasgāzes piegādi klientiem un tiecas nostiprināt līderpozīcijas Latvijas un Baltijas enerģijas tirgū. Latvijas Gāze koncerns sastāv no diviem segmentiem.

Dabasgāzes pārdošanas un tirdzniecības segments nodarbojas ar dabasgāzes iepirkšanu, tirdzniecību un pārdošanu. Šo uzņēmējdarbību, kas ietver dabasgāzes vairumtirdzniecību un pārdošanu rūpnieciskajiem un komerciālajiem klientiem, kā arī māsaimniecībām, veic AS "Latvijas Gāze" (turpmāk - "Sabiedrība").

Dabasgāzes sadales segments sniedz dabasgāzes sadales pakalpojumus Latvijā. AS "Gasos" ir piešķirta ekskluzīva licence dabasgāzes sadalei Latvijas teritorijā. Licence ir spēkā līdz 2037. gada 6. decembrim. AS "Gasos" ir īpašnieks un operators visiem sadales aktīviem, kas nepieciešami, lai sniegtu attiecīgos pakalpojumus aptuveni 400 tūkstošiem klientu. AS "Gasos" pilnībā atbilst Enerģētikas likuma prasībām, kas paredz pilnu juridisku, strukturālu un operacionālu sadales funkciju nodalīšanu no pārdošanas un tirdzniecības. AS "Gasos" Valde un Padome ir pilnīgi neatkarīgas no AS "Latvijas Gāze" pārdošanas un tirdzniecības uzņēmējdarbības.

LATVIJAS GĀZE KONCERNA STRUKTŪRA 2021. GADA 30. SEPTEMBRĪ

	Darbības valstis	Darbības veids	Līdzdalības daļa
AS "Latvijas Gāze"	Latvija, Lietuva, Igaunija un Somija	Dabasgāzes pārdošana un tirdzniecība	
AS "Gasos"	Latvija	Dabasgāzes sadale	100%

STRATĒGIJA UN MĒRĶI



MŪSU MĒRĶIS

Stiprināt Latvijas Gāzes koncerna līderpozīcijas Latvijas un Baltijas enerģijas tirgū, kļūstot par klientu pirmo izvēli starp dabasgāzes piegādātājiem un nodrošinot stabilāko dabasgāzes apgādi visam reģionam.



MŪSU MISIJA

Dot pienesumu Baltijas reģiona ekonomikai, nodrošinot uzticamu, drošu un elastīgu dabasgāzes piegādi māsaimniecībām un uzņēmumiem par konkurētspējīgām cenām.



MŪSU VĪZIJA

Uzlabot cilvēku dzīvi, piegādājot dabasgāzi dažādiem mērķiem dažādos segmentos, un veicināt dabasgāzes izvirzīšanos par nozīmīgu enerģijas avotu sabiedrības labumam.

AS "LATVIJAS GĀZE" AKCIJAS UN AKCIONĀRI

AKCIJAS UN AKCIONĀRI

Kopš 1999. gada 15. februāra AS "Latvijas Gāze" akcijas tiek kotētas Nasdaq Riga biržā, un tās akciju tirdzniecības kods no 2004. gada 1. augusta ir GZE1R. Kopējais vērtspapīru skaits nav mainījies kopš 1999. gada. Kopējais AS "Latvijas Gāze" akcionāru skaits 2021. gada 30. septembrī bija 6 384.

SABIEDRĪBAS AKCIJAS CENA, OMX RIGA GI UN OMX BALTIC GI INDEKSU IZMAIŅAS (01.01.2019. – 30.09.2021.)

ISIN	LV0000100899
Biržas kods	GZE1R
Saraksts	Otrais saraksts
Nominālvērtība	1.40 EUR
Kopējais vērtspapīru skaits	39 900 000

Vērtspapīru skaits publiskā apgrozībā	25 328 520
Likviditātes nodrošinātāji	Nav

Avots: Nasdaq Baltic



Avots: Nasdaq Baltic

AS "Latvijas Gāze" akcijas ir iekļautas četros Baltijas valstu industrijas indeksos, kas ietver sabiedrisko pakalpojumu sniedzējus - B7000GI, B7000PI, B7500GI, B7500PI, kā arī ģeogrāfiskajos indeksos - OMXBGI, OMXBPI, OMXRGI.

OMX RIGA (OMXR.) – visu akciju vietējais indekss. Tā grozu veido Nasdaq Riga biržas Oficiālā un Otrā saraksta akcijas. Indekss atspoguļo pašreizējo stāvokli un izmaiņas Nasdaq Riga biržā.

OMX BALTIC (OMXB.) – visu akciju Baltijas līmeņa indekss. Tā grozu veido Baltijas biržu Oficiālā un Otrā saraksta akcijas. Indekss atspoguļo pašreizējo stāvokli un izmaiņas Baltijas tirgū kopumā.

2021. gada 30. septembrī AS "Latvijas Gāze" tirgus kapitalizācijas vērtība sasniedza 434.9 miljonus EUR, kas ir par 6% vairāk salīdzinājumā ar attiecīgo 2020. gada periodu.

AKCIJAS CENAS UN APGROZĪJUMA IZMAIŅAS (01.01.2019.-30.09.2021.)

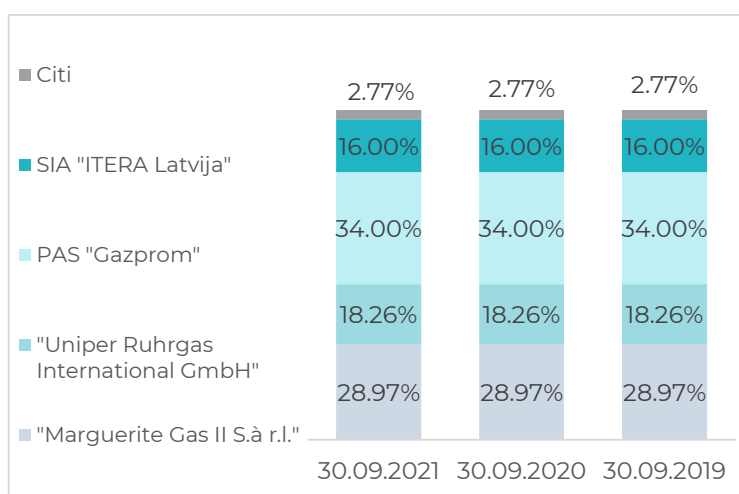
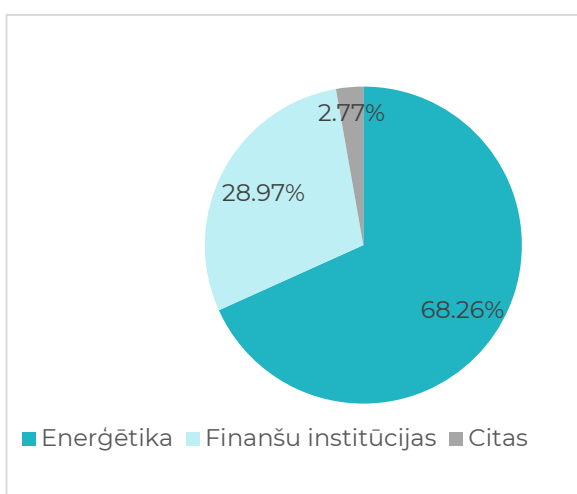


Avots: Nasdaq Baltic

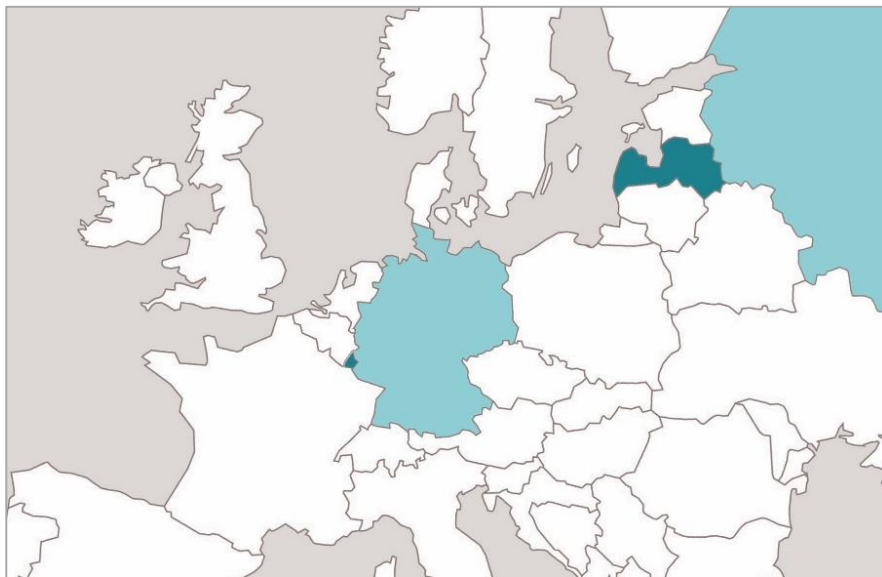
INFORMĀCIJA PAR AKCIJU TIRDZNIECĪBU (9M 2019 – 9M 2021)

	9M 2021	9M 2020	9M 2019
Akcijas cena (EUR):			
Pirmā	10.50	9.90	10.20
Augstākā	11.10	10.50	10.60
Zemākā	10.10	8.10	9.80
Vidējā	10.72	9.90	10.26
Pēdējā	10.90	10.30	10.00
Izmaiņas (starp pirmo un pēdējo cenu)	3.81%	4.04%	-1.96%
Darījumu skaits	2 276	1 292	729
Tirgto akciju skaits	56 878	61 806	65 903
Apgrozījums (milj. EUR)	0.61	0.61	0.67
Kapitalizācija (milj. EUR)	435	411	399

AKCIONĀRU SASTĀVS UZ 30.09.2021



GALVENO AKCIONĀRU ĢEOGRĀFISKAIS SADALĪJUMS



- Krievija (PAS Gazprom)
- Luksemburga (Marguerite GAS I S.À R.L.)
- Vācija (Uniper Ruhrgas International GMBH)
- Latvija (SIA Itera Latvija)

AS “LATVIJAS GĀZE” PĀRVALDES STRUKTŪRĀM PIEDEROŠAS AKCIJAS

Finanšu pārskatu
parakstīšanas dienā

Valde

Valdes priekšsēdētājs
Valdes priekšsēdētāja vietnieks
Valdes locekle
Valdes locekle

Aigars Kalvītis
Deniss Jemeljanovs
Elita Dreimane
Inga Āboliņa

Akciju skaits

Nav
Nav
Nav
Nav

Padome

Padomes loceklis
Padomes loceklis
Padomes loceklis
Padomes loceklis
Padomes loceklis
Padomes loceklis
Padomes locekle
Padomes loceklis
Padomes loceklis
Padomes loceklis
Padomes loceklis

Kirils Seļežņovs
Juris Savickis
Olivers Gīze
Nikolass Merigo Kuks
Matiass Kolenbahs
Hanss Pēters Florens
Jeļena Mihailova
Vitālijs Hatjkovs
Oļegs Ivanovs
Jurijš Ivanovs
Ēriks Atvars

Nav
Nav
Nav
Nav
Nav
Nav
Nav
Nav
Nav
Nav
Nav

VADĪBAS ZIŅOJUMS

Zemāka temperatūra apkures sezonā un ievērojami augstākas dabasgāzes cenas bija divi galvenie faktori, kas ietekmēja AS "Latvijas Gāze" finanšu rezultātus 2021. gada deviņos mēnešos. Zemāka temperatūra palielināja AS "Latvijas Gāze" pārdošanas apjomus un AS "Gasco" sadales tīkla noslodzi. Vienlaikus ekonomikas atveseļošanās izraisītais dabasgāzes cenu kāpums sagādāja izaicinājumus 2021. gada deviņos mēnešos. Tomēr 2021. gada 4. ceturksnī cenas sāka kristies, kas varētu nodrošināt papildu pārdošanas un tirdzniecības iespējas.

AS "Latvijas Gāze" finanšu rezultātus būtiski ietekmēja atvasināto finanšu instrumentu negatīvā pārvērtēšana, jo AS "Latvijas Gāze" veica riska ierobežošanu, lai nofiksētu peļņu no indeksa cenām piesaistītiem pārdošanas līgumiem par ziemas periodu. Saskaņā ar grāmatvedības politiku, AS "Latvijas Gāze" katru mēnesi jāatzīst atvasināto finanšu instrumentu tirgus vērtība, taču peļņa no šiem dabasgāzes pārdošanas līgumiem tiks atzīta vien pēc novirzīto krājumu realizācijas izņemšanas periodā. Krājumi netiek pārvērtēti, pamatojoties uz tirgus cenām, to uzskaites vērtība tiek atzīta pēc iepirkuma cenas. Atvasināto finanšu instrumentu negatīvā vērtība tiks kompensēta 2021. gada 4. ceturksnī un 2022. gada 1. ceturksnī. AS "Latvijas Gāze" ir iesūknējusi būtisku dabasgāzes apjomu Inčukalna pazemes gāzes krātuvē neskatoties uz augstajām dabasgāzes cenām, lai prioritizētu piegādes drošību.

Sakarā ar zemu dabasgāzes apjomu Eiropas valstu krātuvēs, stabilu ekonomikas atveseļošanu un augstākām Eiropas Savienības emisijas kvotu cenām (EUA), 2021. gada deviņos mēnešos dabasgāzes cenas piedzīvoja ievērojumu kāpumu. Īpaši nepieredzēts cenu pieaugums bija vērojams 2021. gada trešajā ceturksnī, kad dabasgāzes cena ziemā gandrīz trīskāršojās, piegāžu traucējumu un mazāku gāzes plūsmu no Krievijas dēļ.

2021. gada deviņos mēnešos AS "Latvijas Gāze" klientiem Latvijā un ārvalstīs pārdeva 10 662 GWh dabasgāzes. Salīdzinājumā ar to pašu periodu 2020. gadā, pārdošanas apjomi ir pieauguši par 26%. Ārvalstīs pārdotā dabasgāze veidoja 30% no kopējā pārdošanas apjoma. Pateicoties pārdotajiem dabasgāzes apjomiem ārvalstīs, AS "Latvijas gāze" izdevās kompensēt pārdošanas apjomu kritumu vietējā tirgū.

AS "Latvijas Gāzes" peļņa oktobrī ir 117 miljoni eiro, kas krasī samazina zaudējumus no gada sākuma.

Koncerna neto apgrozījums 2021. gada deviņos mēnešos sasniedza 281.2 miljonus EUR - tas ir par 113% vairāk nekā attiecīgajā periodā 2020. gadā. Tas ir saistīts ar augstākām pārdošanas cenām un pārdošanas apjomu pieaugumu salīdzinājumā ar to pašu periodu 2020. gadā. Gaisa temperatūra apkures periodā (janvāris – aprīlis), bija zemāka nekā trīs gadu vidējā, kas palielināja pieprasījumu pēc dabasgāzes, kā arī tika noslēgti papildus pārdošanas līgumi. 2021. gada deviņos mēnešos vidējā dabasgāzes cena bija trīskāršreiz augstāka salīdzinot ar vidējo cenu 2020. gada deviņos mēnešos. Koncerna zaudējumi 2021. gada 30. septembrī sasniedza 167 471 miljonus EUR un bija ievērojami zemāki nekā attiecīgajā periodā 2020. gadā, kad bija peļņa 17.7 miljoni EUR. Milzīgie zaudējumi ir saistīti ar negatīvo atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšanu, jo ziemas dabasgāzes cena

gandrīz trīskāršojās no jau tā augstā cenu līmeņa iepriekšējā periodā. Tomēr daļa no kompensējošā efekta jau būs novērojama oktobrī, kad AS “Latvijas Gāze” būs sākusi izmantot hedžētos aktīvus – krājumus. Novērotais dabasgāzes cenas kritums no rekordaugstiem līmeņiem septembrī un oktobra sākumā radīs pozitīvu ietekmi uz atvasināto finanšu instrumentu tirgus pārvērtēšanas rezultātu nākamajā mēnesī. AS “Latvijas Gāze” peļņa oktobrī ir 117 miljoni eiro, kas krasi samazina zaudējumus no gada sākuma.

Augstā dabasgāzes cenas vide 2021. gadā samazināja peļņas maržas, jo kļūst arvien grūtāk pārdot klientiem dabasgāzi par tik augstām cenām. Attiecībā uz turpmāko uzņēmējdarbības gaitu, AS “Latvijas Gāze” sagaida, ka dabasgāzes tirgus koncentrēsies ap lielajiem spēlētājiem un konkurence mazināsies, jo tirgotāji sāk saprast, ka dabasgāzes tirdzniecība zem tirgus līmeņa, lai iegūtu tirgus daļu, nav ilgtspējīga biznesa stratēģija.

AS “Gasos” pārziņā esošā sadales segmenta ekonomiskie rādītāji atkarīgi no kopējā dabasgāzes pieprasījuma un sadales tīklā pārvadītā apjoma gada laikā. Aukstais laiks 2021. gada pirmajā ceturksnī palielināja AS “Gasos” sadales sistēmas noslodzi, kā rezultātā AS “Gasos” finanšu rezultāti 2021. gada deviņos mēnešos ir krietni uzlabojušies. 2021. gada deviņos mēnešos AS “Gasos” turpināja attīstīt drošu un pieejamu dabasgāzes sadales infrastruktūru, veicot ievērojamus ieguldījumus gāzesvadu un noslēgierīču būvniecībā un rekonstrukcijā, tehnoloģisko iekārtu rekonstrukcijā, kā arī informācijas sistēmu un skaitļošanas iekārtu attīstībā.

2020. gada beigās klientiem kļuva pieejams pārveidots klientu portāls ar uzlabotu funkcionalitāti un citiem modernizētiem pakalpojumiem. AS “Latvijas Gāze” turpina strādāt pie pilnveidojumiem dažādās jomās, tostarp klientu apkalpošanā un IT sistēmās. 2021. gada deviņos mēnešos turpinājās darbs pie attālinātās klientu apkalpošanas uzlabojumiem, ieviešot vairākus veidus, kā sazināties ar Sabiedrību un saņemt pakalpojumus attālināti, jo AS “Latvijas Gāze” un AS “Gasos” klientu centri joprojām ir slēgti apmeklētājiem epidemioloģiskās situācijas dēļ.

Koncerna galvenie rādītāji	9M 2021	9M 2020	9M 2019
Pārdotā dabasgāze, GWh	10 590	8 369	12 451
Darbinieku skaits, vidēji	1 012	994	990
Sadales līniju garums, km	5 366	5 317	5 256

Koncerna galvenie finanšu rādītāji	9M 2021	9M 2020	9M 2019
	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Neto apgrozījums	281 223	132 290	258 516
EBITDA	-156 482	29 710	14 427
EBITDA, %	-55.6	22.5	5.6
EBIT	-166 771	19 516	5 394
EBIT, %	-59.3	14.8	2.1
Neto peļņa	-167 771	17 683	2 832
Neto peļņas rentabilitāte, %	-59.6	13.4	1.1
Peļņa uz akciju, EUR	-4.20	0.44	0.07
P/E	-2.6	23.41	140.89

Apgrozāmā kapitāla koeficients	0.76	4.37	3.40
Ieguldītā kapitāla atdeve	-0.71	0.05	0.02
Dividendes / neto peļņa	-	0.96	0.87

Alternatīvie snieguma rādītāji (ASR)	Aprēķina formulas
EBITDA (<i>Peļņa pirms ienākuma nodokļa, procentiem, nolietojuma un amortizācijas</i>)	EBITDA = Pārskata gada peļņa + Uzņēmumu ienākuma nodoklis + Finanšu izdevumi - Finanšu ieņēmumi + Nolietojums, amortizācija un pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un tiesību lietot aktīvus vērtības samazinājums
EBITDA, % (<i>jeb EBITDA marža</i>)	$EBITDA, \% = \frac{EBITDA}{Ieņēmumi\ no\ līgumiem\ ar\ klientiem} \times 100\%$
EBIT (<i>Peļņa pirms ienākuma nodokļa un procentiem</i>)	EBIT = Pārskata gada peļņa + Uzņēmumu ienākuma nodoklis + Finanšu izdevumi - Finanšu ieņēmumi
EBIT, % (<i>jeb EBIT marža</i>)	$EBIT, \% = \frac{EBIT}{Ieņēmumi\ no\ līgumiem\ ar\ klientiem} \times 100\%$
Neto rentabilitāte (<i>jeb Komerčiālā rentabilitāte</i>) Rādītājs atspoguļo cik uzņēmums nopelna no katra no klientiem saņemtā EUR	Neto rentabilitāte, % = $\frac{Pārskata\ gada\ peļņa}{Ieņēmumi\ no\ līgumiem\ ar\ klientiem} \times 100\%$
P/E koeficients (<i>Attiecība starp uzņēmuma akcijas cenu un peļņu uz vienu akciju</i>)	$P/E = \frac{Pēdējā\ akcijas\ cena}{Pārskata\ gada\ peļņa\ uz\ vienu\ akciju}$
Pašu kapitāla atdeve (ROE) (<i>Uzņēmuma iegūtas peļņas lieluma attiecība uz uzņēmuma pašu kapitāla avotiem – akcionāriem</i>) Rādītājs atspoguļo, cik efektīvi uzņēmums izmanto pašu kapitālu	Pašu kapitāla atdeve, % = $\frac{Pārskata\ gada\ peļņa}{Vidējā\ pašu\ kapitāla\ vērtība* \text{ gada laikā}} \times 100\%$
Aktīvu atdeve (ROA) (<i>Uzņēmuma iegūtās peļņas lieluma attiecība uz izmantotajiem uzņēmuma aktīviem</i>) Rādītājs atspoguļo, cik efektīvi uzņēmums gūst peļņu no savu aktīvu izmantošanas	Aktīvu atdeve, % = $\frac{Pārskata\ gada\ peļņa}{Vidējā\ akīvu\ vērtība** \text{ gada laikā}} \times 100\%$
Apgrozāmā kapitāla koeficients Rādītājs mēra uzņēmuma spēju samaksāt īstermiņa saistības, kuru termiņš iestājas viena gada laikā.	Apgrozāmā kapitāla koeficients = $\frac{Īstermiņa\ aktīvi}{Īstermiņa\ saistības}$
Ieguldītā kapitāla atdeve (<i>Uzņēmuma peļņas pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa un procentiem pret kapitālu</i>) Rādītājs parāda, cik efektīvi uzņēmums gūst peļņu no ieguldītā kapitāla	$ROCE = \frac{EBIT}{Kopējie\ aktīvi - \text{īstermiņa saistības}}$
Dividendes / neto peļņa Rādītājs parāda, kāds procents no peļņas ir sadalīts	Dividendes / neto peļņa = $\frac{Dividendes\ par\ pārskata\ gadu}{Pārskata\ gada\ peļņa}$

*Vidējā pašu kapitāla vērtība tiek aprēķināta saskaitot pašu kapitāla vērtību finanšu perioda sākumā un finanšu perioda beigās un iegūto summu dalot ar 2

***Vidējā aktīvu vērtība tiek aprēķināta saskaitot aktīvu vērtību finanšu perioda sākumā un finanšu perioda beigās un iegūto summu dalot ar 2*

Iepriekš aprakstītos alternatīvos snieguma rādītājus Koncerna vadība izmanto, vērtējot Koncerna sniegumu konkrētajā finanšu periodā, kā arī pieņemot lēmumus un piešķirot resursus.

KOPĒJĀ TIRGUS UN NOZARES VIDE

Eiropa līdz ziemas sezonam sākumam nespēja izveidot dabasgāzes krājumus līdz piecu gadu vidējam līmenim. Neplānoti remontdarbi piegādātāju pusē un Eiropas Savienības emisijas kvotu (EUA) nākotnes darījumu cenu pieaugums veicināja dabasgāzes cenu kāpumu. Turklāt ievērojami zemākas cenas nākamajai vasarai neļauj tirgotājiem uzglabāt papildu gāzi šai ziemai. Tik augstas ziemas sezonas dabasgāzes cenas nav ilgtspējīgas, jo tiks sagrauts pieprasījums. Tas galu galā var izraisīt ievērojamu cenu kritumu.

Starptautiskā Valūtas fonda¹ (SVF) jaunākajā ekonomikas apskatā prognozēta pozitīva pasaules ekonomikas izaugsme +5.9% 2021. gadā un +4.9% 2022. gadā. Prognozes 2021. gadam samazinātas par 0.1%, savukārt prognozes 2022. gadam nav mainījušās. Samazinājums 2021. gadam atspoguļo reitinga samazinājumu attīstītajām ekonomikām — daļēji piegādes traucējumu dēļ — un jaunattīstības valstīm ar zemiem ienākumiem, galvenokārt pandēmijas dinamikas pasliktināšanās dēļ. To daļēji kompensē spēcīgākas tuvākā laika perspektīvas dažādu izejvielu eksportētāju attīstības tirgū un jaunattīstības valstu vidū. Delta straujā izplatība un jaunu variantu draudi ir palielinājuši nenoteiktību par to, cik ātri pandēmiju var pārvarēt. Politikas izvēle ir kļuvusi grūtāka, jo manevrēšanas iespējas ir ierobežotas.

Latvijas Bankas² (LB) jaunākās makroekonomiskās prognozes, kas aktualizētas 2021. gada septembrī, liecina, ka Latvijas IKP 2021. gadā pieaugs par 5.3% (palielinājums salīdzinot ar jūnija prognozi), bet 2022. gadā – par 5.1%. Pasaules tautsaimniecības atveseļošanās balsta Covid-19 vakcīnu pieejamība un augošais vakcinācijas līmenis. Arī eiro zonas tautsaimniecība turpina pārliecinoši atgūties un tuvojies līmenim, kāds bija pirms pandēmijas. Centrālās bankas norāda, ka augošā pieprasījuma un piedāvājuma ierobežojumu izraisītais inflācijas kāpums ir pārejošs. Tikmēr Latvijas inflācijas prognoze no jūnijā publicētajiem 2.0% 2021. gadam un 2.9% 2022. gadam ir paaugstināta uz 2.8% 2021. gadam un 4.0% 2022. gadam. Ekonomiskā izaugsme un noturīgs atalgojuma pieaugums noteiks pamatinflācijas pakāpenisku palielināšanos prognožu periodā, taču, mazinoties globālo izejvielu cenu spiedienam, vērtējums par inflāciju 2023. gadam atgriežas zem 3%.

NOZĪMĪGĀKĀS AKTIVITĀTES PĀRSKATA PERIODĀ

- **2021. gada 6. aprīlī** Latvijā beidzās ārkārtas situācija, kas sakarā ar koronavīrusa izplatību bija spēkā kopš 2020. gada 6. novembra. AS “Latvijas Gāze” turpinās apkalpot klientus tikai attālināti, klientu apkalpošanas centram paliekot slēgtam. Kad un kur vien iespējams, AS “Latvijas Gāze” darbinieki strādā attālināti, lai minimizētu ar koronavīrusa izplatību saistītos riskus.
- **2021. gada 15. jūnijā** notika AS “Latvijas Gāze” ikgadējā akcionāru sapulce.

“Latvijas Gāze” koncerna konsolidētie un akciju sabiedrības “Latvijas Gāze” nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2021. gada 30. septembrī

12

- **2021. gada 29. jūnijā** AS “Latvijas Gāze” parakstīja grozījumus esošajā overdrafta līgumā ar OP Corporate Bank plc, palielinot kredītlīniju no 30 miljoniem eiro līdz 75 miljoniem eiro. 75 miljonu eiro kredītlīnija būs pieejama līdz 2022. gada 2. janvārim un tad tiks samazināta līdz 30 miljoniem eiro atbilstoši sākotnējam līgumam, kas beidzas 2023. gada 31. maijā.
- **2021. gada 1. jūlijā** spēkā stājās dabasgāzes sadales sistēmas operatora Gaso jaunie tarifi mājsaimniecībām. Izmaiņas saistītas gan ar dabasgāzes cenu kāpumu pasaules tirgos, gan grozījumiem dabasgāzes sadales sistēmas pakalpojumu tarifos, ko Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprināja šī gada 30. aprīlī.
- **2021. gada 28. septembrī** AS “Latvijas Gāze” valde ir parakstījusi grozījumus esošajā overdrafta līgumā ar OP Corporate Bank plc, palielinot kredītlīniju no 75 miljoniem eiro līdz 100 miljoniem eiro. 100 miljonu eiro kredītlīnija būs pieejama līdz 2022. gada 2. februārim un tad tiks samazināta līdz 30 miljoniem eiro atbilstoši sākotnējam līgumam, kas beidzas 2023. gada 31. maijā. Bija kritiska nepieciešamība pēc papildu finansējuma, jo ziemas cena dubultoījās salīdzinājumā ar augusta fiksēto cenu.

SEGMENTU DARBĪBAS REZULTĀTI


Pārdošanas un tirdzniecības segments: 2021. gada 30. septembrī AS “Latvijas Gāze” pārziņā esošā pārdošanas un tirdzniecības segmenta aktīvu vērtība bija 245.2 miljoni EUR. 2021. gada deviņos mēnešos segmenta neto apgrozījums sasniedza 240.5 miljonus EUR – par 144% vairāk nekā attiecīgajā 2020. gada periodā. Būtiskais neto apgrozījuma pieaugums galvenokārt saistīts ar augstākām pārdošanas cenām globālā dabasgāzes tirgus norīšu iespaidā, kā arī lielākiem pārdošanas apjomiem nekā attiecīgajā 2020. gada periodā. Segmenta EBITDA 2021. gada deviņos mēnešos bija -175.4 miljoni EUR un zaudējumi pirms nodokļiem sasniedza 176.5 miljonus EUR, kamēr 2020. gada attiecīgajā periodā EBITDA bija 15.7 miljoni EUR, bet peļņa pirms nodokļiem 14.7 miljoni EUR. Pārdošanas un tirdzniecības segmenta finanšu rezultātus negatīvi ietekmē atvasināto finanšu instrumentu pārvērtēšana, taču šī negatīvā ietekme tiks kompensēta, sākoties izņemšanas sezonai.

Sadales segments: AS “Gasos” pārziņā esošais sadales segments ir Latvijas Gāze koncerna lielākais segments pēc aktīvu vērtības. 2021. gada otrā ceturkšņa beigās segmenta aktīvi bija vērti 324.5 miljonus EUR, kas atbilst 57% no Koncerna kopējās aktīvu vērtības. Pārskata periodā sadales segmenta neto apgrozījums sasniedza 40.8 miljonus EUR, bet EBITDA – 18.9 miljonus EUR (pieaugums par attiecīgi 20% un 35% salīdzinājumā ar attiecīgo 2020. gada periodu). Sadales pakalpojumi ir regulēti un veido galveno AS “Gasos” ieņēmumu avotu. Neto apgrozījuma pieaugumu galvenokārt nodrošināja liela Latvijas dabasgāzes sadales sistēmas noslodze sakarā ar zemo gaisa temperatūru apkures sezonā. Segmenta peļņa pirms nodokļiem 2021. gada deviņos mēnešos sasniedza 9.5 miljonus EUR – par 111% vairāk nekā attiecīgajā 2020. gada periodā.

ILGTERMIŅA DABASGĀZES PIEGĀDES

Lai nodrošinātu Latvijas un reģionālā dabasgāzes tirgus ilgtermiņa stabilitāti, AS “Latvijas Gāze” pozicionē sevi kā vienu no Baltijas reģiona līderiem, kura portfeli veido ilgtermiņa dabasgāzes piegādes, kā arī rezervētas uzglabāšanas un pārvades jaudas.

Gandrīz visu savu dabasgāzi AS “Latvijas Gāze” iepērk uz ilgtermiņa līguma ar PAS “Gazprom” pamata. Līgums ietver take-or-pay noteikumu, kas liek AS “Latvijas Gāze” ik gadu iepirkt noteiktu dabasgāzes apjomu vai maksāt par neizņemto apjomu. Šāda veida līgumos dabasgāzes cena parasti piesaistīta konkurējošu energoresursu (piemēram, naftas un naftas produktu) un/vai tirgus



atsauces cenām (t.i., cenām tādās biržās kā TTF vai NBP) atbilstoši tirgus apstākļiem. Katra no līguma pusēm regulāros intervālos var rosināt līguma nosacījumu pārskatīšanu. Gadījumā, ja nav panākta vienošanās pēc noteiktā laika perioda, puses var vērsties neitrālā arbitrāžas padomē, kas pieņems saistošu lēmumu.

FINANŠU RISKU VADĪBA

AS “Latvijas Gāze” ir pakļauta kredīta, likviditātes un tirgus riskiem.


Tāpat kā iepriekšējos periodos, AS “Latvijas Gāze” saskārās ar augstu klientu koncentrācijas risku, dažiem klientiem veidojot būtisku daļu no kopējā realizācijas apjoma. Lai mazinātu **kredītsaistību neizpildes risku**, lielākajiem klientiem tiek piemērotas individuālas kredītriska pārvaldības politikas, kas ietver tādas prakses kā kredītlimitu izvērtēšana, detalizēta finanšu rādītāju uzraudzība un bieži norēķini, lai nepieļautu parāda uzkrāšanos. Darījumos ar mazākiem klientiem Latvijas Gāze koncerns īsteno detalizētas politikas un procesus, kas nodrošina pastāvīgu ienākošo klientu maksājumu uzraudzību un, rodoties kredītproblēmām, iedarbina attiecīgu komunikāciju un papildpasākumus.

Koncerna **likviditātes risks** galvenokārt izriet no dabasgāzes uzņēmējdarbības izteiktās sezonālās. Rūpējoties par piegādes drošību ziemas mēnešos, Sabiedrība iesūknēšanas sezonā, kas sākas vasaras sākumā, iesūknē ievērojamus dabasgāzes apjomus Inčukalna pazemes gāzes krātuvē (IPGK). Kamēr Sabiedrībai jānodrošina naudas līdzekļu pieejamība, lai finansētu dabasgāzes iesūknēšanu krātuvē vasaras mēnešos, klienti lielākoties patērē un apmaksā dabasgāzi ziemas periodā. Lai aktīvi uzraudzītu un pārvaldītu likviditātes risku, Sabiedrība pastāvīgi pilnveido iekšējos naudas līdzekļu plānošanas rīkus un instrumentus. Ņemot vērā sistemātiskas un stingras naudas līdzekļu pārvaldības nozīmi nestabilā tirgū ar lielu konkurenci, Sabiedrība ir ieviesusi naudas līdzekļu plānošanas un uzraudzības funkciju. AS “Latvijas Gāze” valde ir parakstījusi grozījumus esošajā overdrafta līgumā ar OP Corporate Bank plc, palielinot kredītlīniju no 75 miljoniem eiro līdz 100 miljoniem eiro. 100 miljonu eiro kredītlīnija būs pieejama līdz 2022. gada 2. februārim un tad tiks samazināta līdz 30 miljoniem eiro atbilstoši sākotnējam līgumam, kas beidzas 2023. gada 31. maijā. Bija kritiska nepieciešamība pēc papildu finansējuma, jo ziemas cena dubultoījās salīdzinājumā ar augusta fiksēto cenu. Noslēgtais darījums stiprina Sabiedrības kopējo likviditāti un un likviditāte sāks uzlaboties 2021. gada 4. ceturksnī, jo AS “Latvijas Gāze” no Krievijas pasūtīs ievērojami mazāku apjomu un pārdošanas saistību izpildei galvenokārt izmantos krājumus no krātuves.

Dabasgāzes pārdošanas un tirdzniecības segments patlaban ir pakļauts vairāk **tirgus riskiem** nekā pirms Latvijas dabasgāzes tirgus atvēršanas konkurencei 2017. gadā. Jaunas riska pozīcijas ir radījuši klientu pieprasītā cenu struktūru dažādošana un augstā cenu nestabilitāte. Lai aktīvi pārvaldītu un mazinātu šos riskus, Sabiedrība ir ieviesusi atsevišķu risku pārvaldības funkciju. Tā turpina uzraudzīt un pilnveidot savas riska pārvaldības politikas un stratēģijas. Lai gan iekšējā tirgus risku mazināšana (piemēram, piegādes līgumu nosacījumu grozīšana un darbs ar pārdošanas portfeli) ir vēlams riska mazināšanas rīks, Sabiedrība aktīvi izmanto arī riska ierobežošanas instrumentus.

NĀKOTNES PERSPEKTĪVA

Neskatoties uz deviņu mēnešu negatīvo rezultātu, AS “Latvijas Gāze” uzskata, ka 2021. gada 4. ceturksnī finanšu rādītāji tiks uzlaboti un zaudējumi tiks segti ziemas sezonā (2021. gada 4. ceturksnis un 2022. gada 1. ceturksnis). Reģionā pieprasījums pēc dabasgāzes ir stabils,



neskatoties uz augsto dabasgāzes cenas vidi ekonomikas atveseļošanās rezultātā, tomēr vidējā laika periodā pieprasījums pēc dabasgāzes varētu sarukt.

Tajā pašā laikā AS “Latvijas Gāze” atbalsta ES politiku attiecībā uz klimata neitralitātes mērķiem 2050. gadam un plāno dot ieguldījumu ilgtspējīgas attīstības mērķu sasniegšanā. Īpaši uzņēmums koncentrējas uz CNG izmantošanas veicināšanu transporta nozarē, tādējādi samazinot siltumnīcefekta gāzu emisijas un samazinot vides ietekmi. Uzņēmums plāno izpētīt papildu tirgus un ir izveidojis iekšēju projektu grupu, lai analizētu iespējas paplašināt savu biznesu videi draudzīgos segmentos. Analīzē īpaša uzmanība tiek pievērsta uzņēmējdarbības iespējām, kas rodas CNG un biometāna ražošanas tehnoloģijās Baltijas reģionā.

levērojot atjaunojamo energoresursu direktīvā izvirzīto ES metāna stratēģiju un transporta nozares mērķus, atbalstot gan organisko atkritumu reģenerācijas motivācijas sistēmu, gan pieprasījumu pēc biometāna izmantošanas transportā, uzņēmums atbildēs ar ekonomiski ilgtspējīgiem risinājumiem uz izaicinājumu cīnīties pret klimata izmaiņām un izaicinājumu nodrošināt piekļuvi energoresursiem efektīvā un ilgtspējīgā veidā.

AS “Latvijas Gāze” turpinās konsekventi veikt ieguldījumus klientu apkalpošanas procesu modernizācijā un digitalizācijā, kā arī jaunu produktu un pakalpojumu attīstībā. Tāpat, lai uzlabotu efektivitāti, AS “Latvijas Gāze” turpinās ieviest papildu funkcionalitāti jaunajā norēķinu sistēmā un klientu portālā.

Visbeidzot, uzņēmums plāno izpētīt papildu tirgus un ir izveidojis iekšējo projektu grupu, lai analizētu iespējas paplašināt savu biznesu jaunos segmentos. Analīzē īpaša uzmanība tiek pievērsta uzņēmējdarbības iespējām, kas rodas ar CNG, SDG un gāzi darbināmām tehnoloģijām Baltijas reģionā.

Apzinoties klimata pārmaiņu un vides jautājumu aktualitāti, AS “Latvijas Gāze” ievieš efektīvu vides pārvaldības sistēmu atbilstoši ISO 14001:2015 standarta prasībām, tādā veidā apliecinot uzņēmuma augstos standartus, savas ietekmes uz vidi mērķtiecīgu samazināšanu un atbildīgu saimniekošanu. Lai saņemtu šo sertifikātu, AS “Latvijas Gāze” izvērtē visus iekšējos un ārējos aspektus, kuros ietekmē, vai potenciāli var ietekmēt vidi, ievieš vides pārvaldības sistēmu, kurā atspoguļoti visi šie aspekti un riski, kā arī veicamie pasākumi ietekmes mazināšanai vai izslēgšanai, un izstrādā plānu, kā pastāvīgi pilnveidoties un nodrošināt videi draudzīgāku saimniecisko darbību. Tas ietver rūpes par vidi dažādos līmeņos - enerģijas avotu izvēlē un izmantošanā, tehnoloģiju pielietojumā, atkritumu apsaimniekošanā, kā arī komunikācijas risinājumos.

Viens no tādiem pasākumiem ietekmes uz vidi mazināšanai ir dalība projektā, ar kura palīdzību iespējams neitralizēt siltumnīcefekta gāzu (SEG) emisijas, ko rada AS “Latvijas Gāze”s biroji un darbinieki. Ir veikti aprēķini un konstatēts, ka galvenie AS “Latvijas Gāze” SEG emisiju avoti ir siltums, elektroenerģija un transports. Lai situāciju neitralizētu, AS “Latvijas Gāze” ir nolēmusi šogad iestādīt 2000 kokus – bērzus, kas kompensēs uzņēmuma 3 gadu laikā radītās emisijas, absorbējot 560 tonnas CO2 emisijas un izdalot skābekli, tādā veidā padarot zaļāku apkārtējo vidi. Tiks stādīti speciāli sagatavoti un sertificēti bērzu stādi, iestādītā bērzu plantācija tiks reģistrēta, regulāri kopta un 40 gadus aizsargāta.

Latvijas Gāzes grupa turpinās balstīties uz savu spēcīgo reputāciju Latvijas tirgū un darbības paplašināšanu vienotā tirgus zonā, ko veido Igaunija, Latvija un Somija.



KORPORATĪVĀS PĀRVALDĪBAS ZIŅOJUMS, NEFINANŠU ZIŅOJUMS UN ATALGOJUMA ZIŅOJUMS

www.lg.lv

COVID IETEKME

Latvijas Gāzes koncerna vadība ievēro visus nepieciešamos drošības pasākumus, lai nodrošinātu savu klientu un darbinieku drošību.

NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA PERIODA BEIGĀM

AS "Latvijas Gāze" peļņa oktobrī ir 117 miljoni eiro, kas krasi samazina pārskata perioda zaudējumus.

No 2021. gada 30. septembra līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanai nav bijuši citi notikumi, kas ietekmētu Sabiedrības un Koncerna finanšu stāvokli vai finanšu rezultātus uz bilances datumu.

PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" Valde ir atbildīga par šo Latvijas Gāzes koncerna konsolidēto un akciju sabiedrības "Latvijas Gāze" nerevidēto starpperiodu saīsināto finanšu pārskatu par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī (turpmāk - Finanšu pārskati), kas sastāv no Sabiedrības un tās meitas sabiedrības (turpmāk – Koncerna) un Sabiedrības finanšu pārskatiem, sagatavošanu.

Finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021. gada 30. septembrī, ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Pamatojoties Sabiedrības Valdes rīcībā esošo informāciju, Finanšu pārskati sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Koncerna un Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli, peļņu vai zaudējumiem un naudas plūsmām. Finanšu informācijas sagatavošanā tika ievēroti tādi paši posteņu atzīšanas un novērtēšanas principi kā gada pārskatā.

Finanšu pārskatus 2021. gada 24. novembrī apstiprināja AS "Latvijas Gāze" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Aigars Kalvītis
Valdes priekšsēdētājs

Inga Āboliņa
Valdes locekle

FINANŠU PĀRSKATI

Sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienības apstiprināto Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām

KORPORATĪVĀ INFORMĀCIJA

Uzņēmums	Latvijas Gāze, akciju sabiedrība
LEI kods	097900BGMO0000055872
Reģistrācijas numurs, datums un vieta	Vienotais reģistrācijas numurs 40003000642 Rīga, Latvija, 1991. gada 25. marts, pārreģistrēta Uzņēmumu reģistrā 2004. gada 20. decembrī
Adrese	A.Briāna 6, Rīga, Latvija, LV – 1001
Lielākie akcionāri	PAS Gazprom (34.0%) Marguerite Gas II.S.a.r.l. (28.97%) Uniper Ruhrgas International GmbH (18.26%) ITERA Latvija SIA (16.0%)
Finanšu periods	2021. gada 1. janvāris - 2021. gada 30. septembris

PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikums	Koncerns 01.01- 30.09.2021	Koncerns 01.01- 30.09.2020	Sabiedrība 01.01- 30.09.2021	Sabiedrība 01.01- 30.09.2020
		EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem	2	281 223	132 290	242 023	99 512
Pārējie ieņēmumi		1 064	3 830	348	3 005
Materiālu izmaksas	3	(206 979)	(81 734)	(205 829)	(80 602)
Personāla izmaksas	4	(20 269)	(18 553)	(3 673)	(3 437)
Nolietojums, amortizācija un pamatlīdzekļu, nemateriālo aktīvu un tiesību lietot aktīvus vērtības samazinājums		(10 289)	(10 194)	(944)	(891)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(211 521)	(6 123)	(207 897)	(3 010)
Bruto peļņa / (zaudējumi)		(166 771)	19 516	(175 972)	14 577
Finanšu izdevumi		(276)	(339)	(275)	(187)
No meitas sabiedrības saņemtās dividendes		-	-	6 783	-
Peļņa / (zaudējumi) pirms nodokļiem		(167 047)	19 177	(169 464)	14 390
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		(424)	(1 494)	(424)	(1 494)
Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi)		(167 471)	17 683	(169 888)	12 896

APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	Koncerns 01.01- 30.09.2021	Koncerns 01.01- 30.09.2020	Sabiedrība 01.01- 30.09.2021	Sabiedrība 01.01- 30.09.2020
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Pārskata perioda peļņa / (zaudējumi)	(167 471)	17 683	(169 888)	12 896
Pārējie apvienotie ienākumi – posteņi, kas turpmākos periodos netiks pārnesti uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu	-	-	-	-
Kopā pārējie apvienotie ieņēmumi	-	-	-	-
Pavisam pārskata perioda apvienotie ienākumi / (izdevumi)	(167 471)	17 683	(169 888)	12 896

Finanšu pārskatus 2021. gada 24. novembrī apstiprināja AS "Latvijas Gāze" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Aigars Kalvītis
Valdes priekšsēdētājs

Inga Āboliņa
Valdes locekle

BILANCE

	Pielikums	Koncerns 30.09.2021	Koncerns 31.12.2020	Sabiedrība 30.09.2021	Sabiedrība 31.12.2020
		EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
AKTĪVS					
Ilgtermiņa ieguldījumi					
Nemateriālie aktīvi	6	9 026	9 177	4 947	5 057
Pamatlīdzekļi	7	306 476	309 971	2 348	2 534
Tiesības lietot aktīvus		24	40	228	295
Līdzdalība meitas sabiedrībā	8	-	-	194 534	194 534
Pārējie debitori		68	8	5	5
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		315 594	319 196	202 062	202 425
Apgrozāmie līdzekļi					
Krājumi	9	153 381	42 220	151 848	40 854
Avansa maksājumi par krājumiem		1	8 046	-	8 035
Debitori		23 607	28 306	21 358	25 339
Pārējie finanšu aktīvi amortizētajā iegādes vērtībā		981	1 573	885	1 513
Pārējie apgrozāmie līdzekļi		65 113	1 972	62 805	1 363
Nauda un tās ekvivalenti		10 982	54 236	966	44 968
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		254 065	136 353	237 862	122 072
AKTĪVU KOPSUMMA		569 659	455 549	439 924	324 497

Finanšu pārskatus 2021. gada 24. novembrī apstiprināja AS "Latvijas Gāze" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Aigars Kalvītis
Valdes priekšsēdētājs

Inga Āboliņa
Valdes locekle

BILANCE (turpinājums)

	Pielikums	Koncerns 30.09.2021	Koncerns 31.12.2020	Sabiedrība 30.09.2021	Sabiedrība 31.12.2020
		EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS					
Pašu kapitāls					
Akciju kapitāls		55 860	55 860	55 860	55 860
Akciju emisijas uzcenojums		20 376	20 376	20 376	20 376
Rezerves		183 686	188 432	204 491	204 491
Nesadalītā peļņa / (zaudējumi)		(62 329)	111 169	(164 428)	16 233
Pašu kapitāls kopā:		197 593	375 837	116 299	296 960
Saistības					
Ilgtermiņa saistības					
Uzkrājumi		688	700	-	-
Aizņēmumi	10	19 250	22 167	-	-
Nomas saistības		-	-	136	187
Nākamo periodu ieņēmumi	11	14 450	18 318	-	-
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstu saistībām		2 305	2 305	61	61
Ilgtermiņa saistības kopā:		36 693	43 490	197	248
Īstermiņa saistības					
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem		7 661	5 725	8 244	8 202
Aizņēmumi	10	55 074	3 500	51 574	-
Nomas saistības		24	21	92	89
Nākamo periodu ieņēmumi	11	3 047	1 079	-	-
Pārējās saistības	12	269 567	25 897	263 518	18 998
Īstermiņa saistības kopā:		335 373	36 222	323 428	27 289
Saistības kopā:		372 066	79 712	323 625	27 537
PAŠU KAPITĀLA UN SAISTĪBU KOPSUMMA		569 659	455 549	439 924	324 497

Finanšu pārskatus 2021. gada 24. novembrī apstiprināja AS "Latvijas Gāze" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Aigars Kalvītis
Valdes priekšsēdētājs

Inga Āboliņa
Valdes locekle

KONCERNA PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pārvērtēšanas rezerve	Pēcnodarbinātības pabalstu pārvērtēšanas rezerve	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
					Koriģēts	Koriģēts
2019. gada 31. decembrī (koriģēts)	55 860	20 376	195 087	510	110 719	382 552
Darījumi ar akcionāriem						
Dividendes	-	-	-	-	(17 556)	(17 556)
Darījumi ar akcionāriem kopā	-	-	-	-	(17 556)	(17 556)
Pārvērtēšanas rezerves nolietojums un pamatlīdzekļu norakstīšana	-	-	(6 817)	-	6 817	-
Apvienotie ienākumi						
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	11 189	11 189
Citi apvienotie ienākumi	-	-	-	(348)	-	(348)
Apvienotie ienākumi kopā	-	-	-	(348)	11 189	10 841
2020. gada 31. decembrī	55 860	20 376	188 270	162	111 169	375 837
Darījumi ar akcionāriem						
Dividendes	-	-	-	-	(10 773)	(10 773)
Darījumi ar akcionāriem kopā	-	-	-	-	(10 773)	(10 773)
Pārvērtēšanas rezerves nolietojums un pamatlīdzekļu norakstīšana	-	-	(4 746)	-	4 746	-
Apvienotie ienākumi / (izdevumi)						
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	-	(167 471)	(167 471)
Apvienotie izdevumi kopā:	-	-	-	-	(167 471)	(167 471)
2021. gada 30. septembrī	55 860	20 376	183 524	162	(62 329)	197 593

Finanšu pārskatus 2021. gada 24. novembrī apstiprināja AS "Latvijas Gāze" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Aigars Kalvītis
Valdes priekšsēdētājs

Inga Āboliņa
Valdes locekle

SABIEDRĪBAS PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ

	Akciju kapitāls	Akciju emisijas uzcenojums	Pēcnodarbinātības pabalstu pārvērtēšanas rezerve	Reorganizācijas rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000 Koriģēts	EUR'000 Koriģēts
2019. gada 31. decembrī (koriģēts)	55 860	20 376	(51)	204 545	22 288	303 018
Darījumi ar akcionāriem						
Dividendes	-	-	-	-	(17 556)	(17 556)
Darījumi ar akcionāriem kopā	-	-	-	-	(17 556)	(17 556)
Citi apvienotie ienākumi						
Pārskata gada peļņa	-	-	-	-	11 501	11 501
Citi apvienotie ienākumi	-	-	(3)	-	-	(3)
Apvienotie ienākumi kopā:	-	-	(3)	-	11 501	11 498
2020. gada 31. decembrī	55 860	20 376	(54)	204 545	16 233	296 960
Darījumi ar akcionāriem						
Dividendes	-	-	-	-	(10 773)	(10 773)
Darījumi ar akcionāriem kopā	-	-	-	-	(10 773)	(10 773)
Apvienotie ienākumi / (izdevumi)						
Pārskata gada zaudējumi	-	-	-	-	(169 888)	(169 888)
Apvienotie izdevumi kopā	-	-	-	-	(169 888)	(169 888)
2021. gada 30. septembrī	55 860	20 376	(54)	204 545	(164 428)	116 299

Finanšu pārskatus 2021. gada 24. novembrī apstiprināja AS "Latvijas Gāze" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Aigars Kalvītis
Valdes priekšsēdētājs

Inga Āboliņa
Valdes locekle

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	Pielikums	Koncerns 01.01.- 30.09.2021	Koncerns 01.01.- 30.09.2020	Sabiedrība 01.01.- 30.09.2021	Sabiedrība 01.01.- 30.09.2020
		EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības					
Peļņa / (zaudējumi) pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(167 047)	19 177	(169 464)	14 390
<i>Korekcijas:</i>					
- pamatlīdzekļu un tiesību lietot aktīvus nolietojums	7	8 603	8 697	281	351
- nemateriālo aktīvu amortizācija	6	1 686	1 514	664	540
- (peļņa) / zaudējumi no ilgtermiņa aktīvu izslēgšanas		261	203	(3)	-
- ienākumi no līdzdalības		-	-	(6 783)	-
- procentu izdevumi		276	339	275	186
<i>Izmaiņas saimnieciskās darbības aktīvos un saistībās:</i>					
- debitoros		(55 286)	17 575	(56 830)	13 754
- krājumos		(111 160)	8 091	(110 994)	8 445
- avansa maksājumus par krājumiem		8 044	(9 311)	8 035	(9 310)
- kreditoros		241 081	(5 925)	244 843	(2 762)
Samaksātais uzņēmumu ienākuma nodoklis		(424)	(1 494)	(424)	(1494)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības		(73 966)	38 866	(90 400)	24 100
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības					
Pamatlīdzekļu iegāde		(5 179)	(5 217)	(37)	(132)
Nemateriālo aktīvu iegāde		(1 631)	(1 425)	(836)	(810)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ienākumi		47	95	13	-
Saņemtās dividendes		-	-	6 783	-
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības		(6 763)	(6 547)	5 923	(942)
Naudas plūsma no finanšu darbības					
Saņemtais overdrafts		51 574	-	51 574	-
Samaksātais aizņēmums		(2 917)	(2 917)	-	-
Samaksātās nomas		-	-	(51)	(51)
Samaksātie procenti		(409)	(339)	(275)	(186)
Izmaksātās dividendes		(10 773)	(17 556)	(10 773)	(17 556)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības		37 475	(20 812)	40 475	(17 793)
Neto naudas plūsma		(43 254)	11 507	(44 002)	5 365
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā		54 236	48 995	44 968	38 487
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās		10 982	60 502	966	43 852

Finanšu pārskatus 2021. gada 24. novembrī apstiprināja AS "Latvijas Gāze" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Aigars Kalvītis
Valdes priekšsēdētājs

Inga Āboliņa
Valdes locekle

PIELIKUMI

1. Segmentu informācija

2021. un 2020. gadā Latvijas Gāze koncerns sastāvēja no diviem segmentiem – dabasgāzes pārdošanas un tirdzniecības segmenta un sadales segmenta.

Dabasgāzes pārdošanas un tirdzniecības segments nodarbojas ar dabasgāzes iepirkšanu, tirdzniecību un pārdošanu. Šo uzņēmējdarbību veic AS "Latvijas Gāze", kas ietver dabasgāzes vairumtirdzniecību un pārdošanu rūpnieciskajiem un komerciālajiem klientiem, kā arī mājsaimniecībām.

Sadales segments sniedz dabasgāzes sadales pakalpojumus Latvijā. AS "Gasco" ir piešķirta ekskluzīva licence dabasgāzes sadalei Latvijas teritorijā. AS "Gasco" ir īpašnieks un operators visiem sadales aktīviem.

Darbības segmentos iekļautā informācija atbilst datiem, ko AS "Latvijas Gāze" Valde izmanto par dabasgāzes pārdošanas un tirdzniecības segmentu un AS "Gasco" Valde izmanto par dabasgāzes sadales segmentu, pieņemot lēmumus un piešķirot resursus. Ņemot vērā Enerģētikas likumā noteiktās prasības, segmentus pārvalda atsevišķi.

Katra uzņēmuma Valde novērtē attiecīgā segmenta sniegumu balstoties uz EBITDA (korigētā peļņa pirms procentu izdevumiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas), kā arī uzrauga peļņu pirms nodokļiem. Tā kā segmenti ir nodalīti atsevišķās juridiskās vienībās, tad savstarpējie darījumi starp segmentiem tiek izslēgti (skatīt 2. pielikumu).

Koncerns 9 mēneši 2021	Gāzes tirdzniecība	Gāzes sadale	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000
EBITDA	(175 381)	18 899	(156 482)
Nolietojums un amortizācija	(893)	(9 396)	(10 289)
Finanšu izdevumi	(275)	(1)	(276)
(Zaudējumi) / peļņa pirms nodokļiem	(176 549)	9 502	(167 047)

Koncerns 9 mēneši 2020	Gāzes tirdzniecība	Gāzes sadale	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000
EBITDA	15 697	14 013	29 710
Nolietojums un amortizācija	(840)	(9 354)	(10 194)
Finanšu izdevumi	(187)	(152)	(339)
Peļņa pirms nodokļiem	14 670	4 507	19 177

Sabiedrība / Gāzes tirdzniecība	9 mēneši 2021	9 mēneši 2020
	EUR'000	EUR'000
EBITDA	(168 245)	15 468
Nolietojums un amortizācija	(944)	(891)
Finanšu izdevumi	(275)	(187)
(Zaudējumi) / peļņa pirms nodokļiem	(169 464)	14 390

Koncerns 9 mēneši 2021	Gāzes tirdzniecība	Gāzes sadale	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	591	6 382	6 973
Segmentu aktīvi 30.09.2021	245 186	324 473	569 659

Koncerns 9 mēneši 2020	Gāzes tirdzniecība	Gāzes sadale	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	680	7 030	7 710
Segmentu aktīvi 30.09.2020	127 648	331 299	458 947

Sabiedrība / Gāzes tirdzniecība	9 mēneši 2021	9 mēneši 2020
	EUR'000	EUR'000
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	591	680
Segmentu aktīvi 30.09.	439 924	322 460

Aktīvi	AS "Latvijas Gāze"	AS "Gaso"	Līdzdalība	Savstarpējie debitori / kreditori	Nomas	Koncerns kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Aktīvi 30.09.2021	439 924	327 223	(194 534)	(2 750)	(204)	569 659
Aktīvi 31.12.2020	324 497	331 152	(194 534)	(5 311)	(255)	455 549

Aktīvi 30.09.2021	Segmenta aktīvi	Līdzdalība	Savstarpējie debitori / kreditori	Nomas	Sabiedrība kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
AS "Latvijas Gāze"	245 186	194 534	-	204	439 924
AS "Gaso"	324 473	-	2 750	-	327 223

Aktīvi 31.12.2020	Segmenta aktīvi	Līdzdalība	Savstarpējie debitori / kreditori	Nomas	Sabiedrība kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
AS "Latvijas Gāze"	129 530	194 534	178	255	324 497
AS "Gaso"	326 020	-	5 132	-	331 152

2. Ieņēmumi

Koncerns 9 mēneši 2021	Gāzes tirdzniecība		Gāzes sadale	Kopā
	Latvija	Ārpus Latvijas	Latvija	
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Segmentu ieņēmumi	184 863	55 251	37 522	277 636
Starpsegmentu ieņēmumi	(1 551)	-	-	(1 551)
Pieslēguma maksa, balansēšana un citas pakalpojumu maksas, kas atzītas par ieņēmumiem	1 806	103	2 436	4 345
Citi ieņēmumi	-	-	793	793
	185 118	55 354	40 751	281 223

Koncerns 9 mēneši 2020	Gāzes tirdzniecība		Gāzes sadale	Kopā
	Latvija	Ārpus Latvijas	Latvija	
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Segmentu ieņēmumi	77 557	21 225	32 377	131 159
Starpsegmentu ieņēmumi	(1 098)	-	-	(1 098)
Pieslēguma maksa, balansēšana un citas pakalpojumu maksas, kas atzītas par ieņēmumiem	653	77	791	1 521
Citi ieņēmumi	-	-	708	708
	77 112	21 302	33 876	132 290

Sabiedrība 9 mēneši 2021	Gāzes tirdzniecība		Kopā
	Latvija	Ārpus Latvijas	
	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Segmentu ieņēmumi	184 863	55 251	240 114
Citi ieņēmumi (balansēšana)	1 806	103	1 909
	186 669	55 354	242 023

Sabiedrība 9 mēneši 2020	Gāzes tirdzniecība		Kopā
	Latvija	Ārpus Latvijas	
	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Segmentu ieņēmumi	77 557	21 225	98 782
Citi ieņēmumi (balansēšana)	653	77	730
	78 210	21 302	99 512

3. Materiālu izmaksas

	Koncerns 9 mēneši 2021	Koncerns 9 mēneši 2020	Sabiedrība 9 mēneši 2021	Sabiedrība 9 mēneši 2020
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Pārdotās dabasgāzes iegādes izmaksas	205 943	80 798	205 797	80 565
Materiālu, rezerves daļu un degvielas izmaksas	1 036	936	32	37
	206 979	81 734	205 829	80 602

4. Personāla izmaksas

	Koncerns 9 mēneši 2021	Koncerns 9 mēneši 2020	Sabiedrība 9 mēneši 2021	Sabiedrība 9 mēneši 2020
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Darba alga	15 300	14 232	2 708	2 577
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 627	3 413	654	578
Dzīvības, veselības un pensiju apdrošināšana	1 016	941	137	139
Pārējās personāla izmaksas	326	234	174	143
	20 269	18 820	3 673	3 437

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	Koncerns 9 mēneši 2021	Koncerns 9 mēneši 2020	Sabiedrība 9 mēneši 2021	Sabiedrība 9 mēneši 2020
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Atvasināto finanšu instrumentu neto patiesās vērtības zaudējumi	204 863	-	204 863	-
Pārdošanas un reklāmas izmaksas	516	507	320	333
Telpu un teritorijas izmaksas (noma, elektrība, apsardze un citi pakalpojumi)	1 056	1 035	156	153
Ziedojumi, finansiālais atbalsts	413	726	336	705
Biroja un citas administratīvās izmaksas	1 222	1 275	509	639
Nodokļi un nodevas	652	745	392	458
IT sistēmu uzturēšanas, sakaru un transporta izmaksas	1 392	1 353	560	637
Uzkrājumi bezcerīgajiem debitoriem	865	-	722	-
Citas izmaksas	542	482	39	85
	211 521	6 123	207 897	3 010

2021. gada deviņos mēnešos Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas ietilpa neto summa (204 863) tūkstoši EUR no finanšu riska ierobežošanas darbībām. (7 568) tūkstoši EUR no šīs summas ir attiecināmi uz saimnieciskās darbības izmaksām deviņu mēnešu pārskata periodā. Atlikušā atlikto atvasināto finanšu instrumentu summa (197 295) tūkstoši EUR tiek novērtēta pēc tirgus vērtības principa bilances datumā. (78 572) tūkstoši EUR ir attiecināmi uz saimniecisko darbību 2021. gadā un (118 723) tūkstoši ir attiecināmi uz saimniecisko darbību 2022. gadā.

6. Nemateriālie aktīvi

	Koncerns 9 mēneši 2021	Koncerns 2020	Sabiedrība 9 mēneši 2021	Sabiedrība 2020
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vērtība				
Perioda sākumā	24 029	20 967	6 459	5 468
legādāts	1 535	3 062	554	991
Norakstīts	(246)	-	-	-
Perioda beigās	25 318	24 029	7 013	6 459
Amortizācija				
Perioda sākumā	14 852	12 830	1 402	669
Amortizācija pārskata gadā	1 686	2 022	664	733
Norakstīts	(246)	-	-	-
Perioda beigās	16 292	14 852	2 066	1 402
Atlikusī balance vērtība uz perioda beigām	9 026	9 177	4 947	5 057

7. Pamatlīdzekļi

Koncerns	Zeme, ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība					
31.12.2020	655 714	40 251	17 485	675	714 125
legādāts	2 169	1 123	411	1 735	5 438
Norakstīts	(924)	(471)	(255)	-	(1 650)
30.09.2021	656 959	40 903	17 641	2 410	717 913
Nolietojums					
31.12.2020	365 507	25 718	12 929	-	404 154
Aprēķināts	6 077	1 440	1 109	-	8 626
Norakstīts	(651)	(447)	(245)	-	(1 343)
30.09.2021	370 933	26 711	13 793	-	411 437
Atlikusī bilances vērtība					
30.09.2021	286 026	14 192	3 848	2 410	306 476
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2020	290 207	14 533	4 556	675	309 971

Koncerns	Zeme, ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība					
31.12.2019	650 929	38 835	16 443	1 079	707 286
legādāts	6 159	2 163	1 051	-	9 373
Pārklasificēts	-	-	404	(404)	-
Norakstīts	(1 374)	(747)	(413)	-	(2 534)
31.12.2020	655 714	40 251	17 485	675	714 125
Nolietojums					
31.12.2019	358 636	23 998	12 002	-	394 636
Aprēķināts	7 814	2 389	1 312	-	11 515
Norakstīts	(943)	(669)	(385)	-	(1 997)
31.12.2020	365 507	25 718	12 929	-	404 154
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2020	290 207	14 533	4 556	675	309 971
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2019	292 293	14 837	4 441	1 079	312 650

“Latvijas Gāze” koncerna konsolidētie un akciju sabiedrības “Latvijas Gāze” nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2021. gada 30. septembrī

Sabiedrība	Zeme, ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība					
31.12.2020	1 811	-	1 721	-	3 532
legādāts	-	-	37	-	37
Norakstīts	-	-	(21)	-	(21)
30.09.2021	1 811	-	1 737	-	3 548
Nolietojums					
31.12.2020	90	-	908	-	998
Aprēķināts	54	-	159	-	213
Norakstīts	-	-	(11)	-	(11)
30.09.2021	144	-	1 056	-	1 200
Atlikusī bilances vērtība					
30.09.2021	1 667	-	681	-	2 348
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2020	1 721	-	813	-	2 534

Sabiedrība	Zeme, ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība					
31.12.2019	1 811	-	1 593	1	3 405
legādāts	-	-	186	-	186
Pārvietots	-	-	1	(1)	-
Norakstīts	-	-	(59)	-	(59)
31.12.2020	1 811	-	1 721	-	3 532
Nolietojums					
31.12.2019	18	-	658	-	676
Aprēķināts	72	-	289	-	361
Norakstīts	-	-	(39)	-	(39)
31.12.2020	90	-	908	-	998
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2020	1 721	-	813	-	2 534
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2019	1 793	-	935	1	2 729

8. Līdzdalība meitas sabiedrības pamatkapitālā

	Sabiedrība
	EUR'000
leguldīts reorganizācijas rezultātā 01.12.2017	194 534
Bilances vērtība 30.09.2021 un 31.12.2020	194 534

Piederošās daļas	30.09.2021	31.12.2020
AS "Gaso"	100%	100%

	Meitas sabiedrības pašu kapitāls 30.09.2021	Meitas sabiedrības pašu kapitāls 31.12.2020	Meitas sabiedrības peļņa 9 mēneši 2021	Meitas sabiedrības peļņa 9 mēneši 2020
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
AS "Gaso"	275 828	273 411	9 200	4 787

9. Krājumi

	Koncerns 30.09.2021	Koncerns 31.12.2020	Sabiedrība 30.09.2021	Sabiedrība 31.12.2020
		EUR'000	EUR'000	EUR'000
Dabasgāze un degviela	151 848	40 854	151 848	40 854
Materiāli un rezerves daļas	1 600	1 437	-	-
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(67)	(71)	-	-
	153 381	42 220	151 848	40 854

10. Aizņēmumi

	Koncerns 30.09.2021	Koncerns 31.12.2020	Sabiedrība 30.09.2021	Sabiedrība 31.12.2020
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
<i>Aizņēmums no AS "SEB banka"</i>				
- aizņēmuma ilgtermiņa daļa	19 250	22 167	-	-
- aizņēmuma īstermiņa daļa	3 500	3 500	-	-
<i>Overdrafts OP bankā</i>	51 574	-	51 574	-
	74 324	25 667	51 574	-

2017. gadā AS "Latvijas Gāze" saņēma ilgtermiņa aizņēmumu 35 000 tūkstošu EUR apmērā uz 5 gadiem. Reorganizācijas rezultātā aizņēmums ir nodots jaundibinātajai AS "Gaso". Aizņēmums bija jāmaksāt, sākot ar 2018. gada aprīli. Aizņēmuma procentu likme ir fiksēti % gadā plus 6 mēnešu EURIBOR. Sabiedrībai ir pieejams overdrafts. Overdrafta likme – fiksēti % gadā plus 3 mēnešu EURIBOR.

11. Nākamo periodu ieņēmumi

	Koncerns 30.09.2021	Koncerns 31.12.2020	Sabiedrība 30.09.2021	Sabiedrība 31.12.2020
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Ieņēmumi no iedzīvotāju un sabiedrību līdzdalības daļas gāzes vadu celtniecībā:				
Ilgtermiņa daļa	14 450	18 318	-	-
Īstermiņa daļa	3 047	1 079	-	-
	17 497	19 397	-	-

12. Pārējās saistības


	Koncerns 30.09.2021	Koncerns 31.12.2020	Sabiedrība 30.09.2021	Sabiedrība 31.12.2020
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Saņemtās priekšapmaksas	53 096	11 872	52 954	11 813
Atvasinātie finanšu instrumenti	197 908	3 688	197 908	3 688
Pievienotās vērtības nodoklis	12 058	1 848	11 507	899
Uzkrātās izmaksas	3 098	4 324	362	1 153
Akcīzes nodoklis	251	891	251	889
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	1 149	1 250	214	215
Darbinieku atalgojums	995	878	165	169
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	587	696	95	104
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	297	353	51	54
Dabas resursu nodoklis	1	11	1	-
Nekustamā īpašuma nodoklis	48	-	-	-
Pārējās īstermiņa saistības	79	86	10	14
	269 567	25 897	263 518	18 998

13. Galvenās grāmatvedības politikas

Zemāk norādītas galvenās grāmatvedības politikas, kas bijušas spēkā, gatavojot šos finanšu pārskatus. Šīs politikas konsekventi piemērotas visiem uzrādītajiem gadiem, ja vien nav norādīts citādi.

Sagatavošanas pamats

AS "Latvijas Gāze" konsolidētie un atsevišķie finanšu pārskati (finanšu pārskati) ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS) un SFPS Interpretāciju komitejas (IK) izdotajām interpretācijām un apvienoti vienā dokumentā.



Finanšu pārskati sastādīti pēc sākotnējo izmaksu principa, izņemot atvasinātos finanšu instrumentus, kas tiek novērtēti patiesajā vērtībā, un atsevišķas pamatlīdzekļu grupas, kas tiek uzskaitītas pārvērtētajā vērtībā, kā izklāstīts tālāk tekstā.

Visas summas šajos finanšu pārskatos uzrādītas tūkstošos *euro* (EUR), ja vien nav īpaši apzīmētas citādi. *Euro* (EUR) ir Koncerna un Sabiedrības funkcionālā un informācijas atklāšanas valūta.

Finanšu instrumenti

Finanšu aktīvu klasifikācija

Koncerns un Sabiedrība klasificē savus finanšu aktīvus šādās novērtēšanas kategorijās:

- tādi, kas jānovērtē vēlāk patiesajā vērtībā (ar pārvērtēšanu vai nu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, vai citos apvienotajos ienākumos), un
- tādi, kas jānovērtē amortizētajā iegādes vērtībā.

Klasifikācija atkarīga no Koncerna un Sabiedrības uzņēmējdarbības modeļa finanšu aktīvu pārvaldīšanā un naudas plūsmu noteikumiem līgumos.

Atzīšana un atzīšanas pārtraukšana

Regulāra finanšu aktīva posteņa iegāde un pārdošana tiek atzīta tirdzniecības datumā, kas ir datums, kurā Koncerns un Sabiedrība uzņemas pirkt vai pārdot aktīvu.

Finanšu aktīvu atzīšana tiek pārtraukta, kad beigušās vai nodotas tiesības saņemt naudas plūsmas no šiem finanšu aktīviem un Koncerns un Sabiedrība nodevuši būtiskāko daļu visu risku un ieguvumu, kas izriet no īpašumtiesībām.

Novērtēšana


Sākotnējās atzīšanas brīdī Koncerns un Sabiedrība novērtē aktīvu patiesajā vērtībā, vai, ja finanšu aktīvs nav patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā (FVPL) – pieskaitot darījuma izmaksas, kas tieši attiecināmas uz finanšu aktīva iegādi. Finanšu aktīviem, kas uzskaitīti patiesajā vērtībā ar pārvērtēšanu peļņas vai zaudējumu aprēķinā, darījuma izmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Parāda instrumenti

Parāda instrumentu turpmākā vērtēšana ir atkarīga no Koncerna un Sabiedrības uzņēmējdarbības modeļa aktīva pārvaldīšanā un aktīva naudas plūsmas iezīmēm. Visi Koncerna un Sabiedrības parāda instrumenti ir klasificēti amortizētās iegādes vērtības novērtēšanas kategorijā.

Amortizētā iegādes vērtība

Aktīvi, kas tiek turēti līgumā noteikto naudas plūsmu iekasēšanai, kur šīs naudas plūsmas ir tikai pamatsummas un procentu maksājumi, tiek novērtēti amortizētajā iegādes vērtībā. Procentu



ieņēmumi no šiem finanšu aktīviem tiek iekļauti finanšu ienākumos, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, pārtraucot atzīšanu, tiek atzīti tieši peļņas vai zaudējumu aprēķinā un uzrādīti pārējos ieņēmumos / (izdevumos). Peļņa no ārvalstu valūtu maiņas un zaudējumi no vērtības samazinājuma tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārējos ieņēmumos / (izdevumos).

Šajā kategorijā tiek klasificēti šādi Koncerna un Sabiedrības finanšu aktīvi:

- pircēju un pasūtītāju parādi;
- uzkrātie ieņēmumi;
- rezervētie līdzekļi;
- nauda un naudas ekvivalenti.

Pašu kapitāla instrumenti

Koncernam un Sabiedrībai nav ieguldījumu pašu kapitāla instrumentos.

Atvasinātie finanšu instrumenti

Atvasinātie finanšu instrumenti tiek uzskaitīti patiesajā vērtībā. Visi finanšu instrumenti tiek uzskaitīti kā aktīvi, kad patiesā vērtība ir pozitīva, un kā saistības, kad patiesā vērtība ir negatīva. Atvasināto finanšu instrumentu patiesās vērtības izmaiņas tiek ietvertas gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Vērtības samazinājums

Koncerns un Sabiedrība nākotnes kontekstā vērtē paredzamos kredītu zaudējumus saistībā ar saviem parāda instrumentiem, kas uzskaitīti amortizētajā iegādes vērtībā. Izmantotā vērtības samazinājuma metodika atkarīga no tā, vai būtiski pieaudzis kredītrisks.

Paredzamo kredītu zaudējumu novērtēšana atspoguļo:

- objektīvu un iespējamu summu, kas noteikta, izvērtējot virkni iespējamo iznākumu,
- naudas vērtību laikā un
- visu saprātīgo un pamatojamo informāciju par pagātnes notikumiem, tagadnes apstākļiem un nākotnes apstākļu prognozēm, kas katra pārskata perioda beigās iegūstama bez nesamērīgām izmaksām un pūlēm.

Pircēju un pasūtītāju parādiem un uzkrātajiem ieņēmumiem bez ievērojamas finansēšanas komponentes Koncerns un Sabiedrība izmanto vienkāršotu pieeju, ko pieļauj 9. SFPS, un novērtē uzkrājumus zaudējumiem no vērtības samazinājuma pēc pastāvēšanas laikā paredzamajiem kredītu zaudējumiem no debitoru parādu sākotnējās atzīšanas. Tā kā individuālais novērtējums nav iespējams lielā atlikumu skaita dēļ, tikai nozīmīgos debitorus novērtē atsevišķi. Debitoru parādi, kas nav novērtēti atsevišķi, tiek klasificēti debitoru parādu grupās, pamatojoties uz nokavētajām dienām un tiek kopīgi novērtēti vērtības samazinājuma noteikšanai.

Ieņēmumi no līgumiem ar klientiem

Ieņēmumi ir ienākumi, kas rodas Koncerna un Sabiedrības parastās darbības gaitā. Ieņēmumi tiek novērtēti darījuma cenas apmērā. Darījuma cena ir atlīdzības summa, kādu Koncerns un Sabiedrība uzskata par sev pienākošos apmaiņā pret kontroles pār solītajām precēm vai pakalpojumiem nodošanu klientam, neieskaitot trešo personu vārdā iekasētās summas. Koncerns un Sabiedrība atzīst ieņēmumus brīdī, kad nodod kontroli pār precī vai pakalpojumu klientam.

Dabasgāzes pārdošana – vairumtirdzniecība

Koncerns un Sabiedrība pārdod dabasgāzi vairumtirdzniecības tirgū. Ieņēmumi tiek atzīti konkrētā brīdī, kad produkts (dabasgāze) ir piegādāts vairumtirgotājam (pircējam) un tam ir pilnīga rīcības brīvība attiecībā uz produktu pārdošanas vietu un cenu, kā arī vairumtirgotājam (pircējam) nav nekādu pretenziju par līguma izpildi, kas varētu ietekmēt produktu pieņemšanu no vairumtirgotāja (pircēja) puses. Piegāde notiek, kad produkti nogādāti konkrētajā vietā, noilguma un zuduma riski nodoti vairumtirgotājam (pircējam), Koncernam un Sabiedrībai ir objektīvi pierādījumi, ka visi pieņemšanas-nodošanas kritēriji ir izpildīti.

Uzskatāms, ka šeit nav finansēšanas elementa, jo pārdošana tiek veikta ar kredīta termiņu no 10-30 dienām, kas atbilst tirgus praksei.

Debitora parāds tiek atzīts, kad preces ir piegādātas, jo tas ir brīdis, kad atlīdzība ir beznosacījumu, jo, lai iestātos maksājuma termiņš, ir tikai jāpaiet laikam.

Dabasgāzes pārdošana galalietotājiem – komerciālajiem klientiem un māsaimniecībām


Koncerns un Sabiedrība pārdod dabasgāzi galalietotājiem – korporatīvajiem klientiem un māsaimniecībām. Šī pārdošana atbilst atzīšanas laika gaitā kritērijiem, jo klients saņem un izmanto labumus vienlaikus ar dabasgāzes piegādi. Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši līdz pārskata perioda (parasti mēneša) beigām faktiski piegādātajiem apjomiem, jo pārdotā dabasgāze tiek cenota, pamatojoties uz daudzumu.

Māsaimniecības veic norēķinus pēc izlīdzinātā maksājumu grafika, pamatojoties uz faktisko patēriņu iepriekšējā norēķinu gadā, kura beigu datums ne vienmēr sakrīt ar kalendārā gada beigām. Ieņēmumu prognozēšanai par piegādātajiem daudzumiem, par kuriem šiem klientiem vēl nav izrakstīti rēķini, vadība izmanto spriedumus, balstoties uz Koncernā izstrādātu metodoloģiju.

Ja līgums paredz mainīgu atlīdzību, ieņēmumi tiek atzīti vien tiktāl, ciktāl pastāv augsta ticamība, ka šī atlīdzība būtiski nemainīsies.

Akcīzes nodoklis

Akcīzes nodoklis tiek iekasēts par gala patērētājam piegādāto dabasgāzi, un to aprēķina, pamatojoties uz fiksētu likmi par piegādāto daudzumu atkarībā no gala patērētāja dabasgāzes izmantošanas mērķa. Koncerns un Sabiedrība darbojas kā aģents akcīzes nodokļa iekasēšanā no



klientiem un to tālāk maksā valdībai. Tāpēc ieņēmumi tiek atzīti bez akcīzes nodokļa, ko iekasē no klientiem.

Pakalpojumu pārdošana – dabasgāzes sadale

Koncerns sniedz dabasgāzes sadales pakalpojumus gāzes tirgotājiem, kas pārdod dabasgāzi galalietotājiem. Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti laika gaitā, kurā pakalpojumi sniegti. Vadība izmanto spriedumus, kas saistīti ar mājsaimniecībām - Koncerna gala patērētājiem piegādāto dabasgāzes daudzumu, kā paskaidrots augstāk minētajā politikā “Dabasgāzes pārdošana galalietotājiem – komerciālajiem klientiem un mājsaimniecībām”.

Pieslēguma maksas

Pieslēdzoties gāzes tīklam, klientiem jāmaksā pieslēguma maksa atkarībā no faktiskajām izmaksām par infrastruktūru, kas jāizbūvē, lai pieslēgtu viņus tīklam. Vadība ir secinājusi, ka pieslēguma maksas nav no pastāvīgās sadales tīkla pakalpojumu sniegšanas atsevišķs izpildes pienākums, tādēļ ieņēmumi no pieslēguma maksām tiek atļikti un pakāpeniski atzīti kā ieņēmumi aplēstā vidējā klientu attiecību periodā, kas ir 30 gadi, laikā. No klientiem saņemtās pieslēguma maksas tiek uzskaitītas finanšu stāvokļa pārskatā kā “Nākamo periodu ieņēmumi” ilgtermiņa saistību ietvaros.

Līgumaktīvi un līgumsaistības, kas saistītas ar līgumiem ar klientiem

Sakarā ar izlīdzināto rēķinu izrakstīšanas un norēķinu kārtību ar mājsaimniecību klientiem, šie klienti bieži pārmaksā, salīdzinot ar to faktisko patēriņu. Mājsaimniecības mēdz maksāt avansā par visu nākamo gadu, pamatojoties uz faktisko iepriekšējā norēķinu gada patēriņu. Ir arī korporatīvie klienti, kuri ir pārmaksājuši Koncernam un Sabiedrībai par saņemtajām precēm un pakalpojumiem. Pārmaksāto summu atlikumi, kas atspoguļo līgumsaistības, tiek kompensēti ar nākotnes patēriņu. Tos uzrāda citās saistībās kā saņemtos avansa maksājumus.

Citu apgrozāmo līdzekļu sastāvā kā uzkrātie ieņēmumi ir iekļauti līguma aktīvi, kas saistīti ar līgumu ar dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas operatoru, kur Koncerns un Sabiedrība ir apņēmušies uzglabāt saskaņotu dabasgāzes daudzumu pazemes krātuvē noteiktā laika periodā. Ieņēmumi ir saņemami, ja ir izpildīti visi līguma nosacījumi.

Finansēšanas komponente

Koncernam nav līgumu, kur periods starp solīto preču vai pakalpojumu nodošanu klientam un klienta maksājumu pārsniedz vienu gadu. Attiecīgi Koncerns un Sabiedrība nekoriģē darījuma vērtību par naudas vērtību laikā nevienam darījumam.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir taustāmas lietas, ko tur izmantošanai preču piegādē un pakalpojumu sniegšanā un ko paredzēts izmantot vairāk nekā vienā periodā. Koncerna un Sabiedrības galvenās pamatlīdzekļu grupas ir ēkas un būves, kas ietver sadales gāzesvadus, kā arī iekārtas un mašīnas, kas, galvenokārt, saistītas ar tehnisko gāzes sadali.


Koncerna ēkas un būves (tai skaitā gāzes sadales sistēma) un iekārtas un mašīnas uzrādītas to pārvērtētajā vērtībā, kas noteikta saskaņā ar Valdes apstiprināto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas politiku, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājuma norakstīšanu. Pārvērtēšana jāveic regulāri, lai nodrošinātu, ka uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no patiesās vērtības, kas tiktu noteikta pārskata perioda beigās. Pārējie pamatlīdzekļi (t.sk. zeme) ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājuma norakstīšanu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kas tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi.

Aktīvi, kas iegādes brīdī nav gatavi paredzētajam pielietojumam vai ir uzstādīšanas procesā, ir klasificēti kā "Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas". Šo grupu vērtē iegādes izmaksās atskaitot uzkrāto vērtības samazinājumu. Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteņi saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Koncernā un Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Veicot pamatlīdzekļu pārvērtēšanu, uzkrātais nolietojums tiek izmainīts proporcionāli pārvērtēto pamatlīdzekļu bruto vērtības izmaiņām. Ēku, sadales sistēmu un iekārtu pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla posteņi "Rezerves", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma, pārsniegumu iekļaujot pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pārvērtētā pamatlīdzekļa izslēgšanas rezultātā pārvērtēšanas rezerve, kas attiecas uz šo pamatlīdzekli, tiek izslēgta no pārvērtēšanas rezerves un iekļauta nesadalītās peļņas sastāvā. Katru gadu starpību starp nolietojumu, kuras pamatā ir pārvērtētā aktīva uzskaites vērtība, kas iekļauta peļņā vai zaudējumos, un nolietojumu, pamatojoties uz aktīva sākotnējām izmaksām, pārklasificē no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves uz nesadalīto peļņu.

Zeme un nepabeigtās celtniecības izmaksas netiek pakļautas nolietojuma aprēķinam. Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās lietošanas perioda beigās, sākot no dienas, kad aktīvs ir gatavs lietošanai, izmantojot šādus periodus:

Ēkas:	20 – 100 gadi
Būves, ieskaitot gāzes sadales sistēmu:	20 – 70 gadi
Iekārtas un mašīnas:	5 – 20 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi:	2 – 10 gadi



Aktīvu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti un pēc vajadzības koriģēti katrā pārskata perioda beigās. Aktīva uzskaites vērtība tiek norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai, ja aktīva uzskaites vērtība ir lielāka par paredzamo atgūstamo summu.

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi galvenokārt sastāv no programmatūras licencēm un patentiem. Nemateriālajiem aktīviem ir ierobežots lietderīgās lietošanas laiks un tos uzrāda izmaksu vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu.

Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, lai izlīdzinātu nemateriālo aktīvu izmaksas to lietderīgās lietošanas laikā. Parasti nemateriālie aktīvi tiek amortizēti 5 līdz 10 gadu laikā.

Nefinanšu aktīvu vērtības samazinājums

Visiem Koncerna un Sabiedrības nefinanšu aktīviem (izņemot zemi) ir ierobežots lietderīgās lietošanas laiks. Amortizācijai vai nolietojumam pakļautiem aktīviem tiek pārbaudīts vērtības samazinājums, kad vien kādi notikumi vai apstākļu izmaiņas liecina, ka bilances vērtība var būt neatgūstama. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti par summu, par kādu aktīva bilances vērtība pārsniedz atgūstamo summu.

Atgūstamā summa ir augstākā starp aktīva patieso vērtību, no kuras atņemtas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtību. Vērtības samazinājuma pārbaudes nolūkiem aktīvi tiek grupēti zemākajos līmeņos, par kādiem ir atsevišķi identificējamas naudas plūsmas (naudu ienesošās vienībās). Nefinanšu aktīviem, kam samazinājusies vērtība, katrā pārskata datumā izskata iespēju veikt zaudējumu no vērtības samazināšanās apvērsi.

Krājumi

Krājumi bilancē norādīti zemākajā no iegādes un neto pārdošanas vērtībām. Neto pārdošanas vērtību veido normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Dabasgāzes izmaksas veido gāzes iepirkšanas izmaksas pēc FIFO (pirmais iekšā, pirmais ārā) metodes. Materiāli, rezerves daļas un pārējie krājumi tiek novērtēti pēc vidējās svērtās metodes.

Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtībai ir izveidoti uzkrājumi.

Noma

Koncerns un Sabiedrība ir nomnieki. Aktīvi un saistības, kas rodas no nomas, sākotnēji tiek novērtēti, pamatojoties uz pašreizējo vērtību. Nomas saistības ietver šādu nomas maksājumu neto pašreizējo vērtību:

- fiksēti maksājumi (ieskaitot fiksētus maksājumus pēc būtības), no kuriem atskaitīti visi saņemamie nomas maksājumu samazinājumi;
- mainīgi nomas maksājumi, kuru pamatā ir indekss vai likme, kurus sākotnēji mēra, izmantojot indeksu vai likmi sākuma datumā;
- summas, kuras Koncernam un Sabiedrībai ir jāmaksā saskaņā ar atlikušās vērtības garantijām;
- pirkuma iespējas izpildes cenu, ja Koncerns un Sabiedrība ir pietiekami pārliecināti, ka izmantos šo iespēju, un
- soda naudas par nomas līguma izbeigšanu, ja nomas noteikumi paredz ka Koncerns un Sabiedrība izmantos šo iespēju.

Nomas maksājumi, kas jāveic saskaņā ar pamatoti noteiktām pagarināšanas iespējām, tiek iekļauti arī saistību novērtēšanā. Aprēķinā izmantotais nomas ilgums ir pamatots ar parakstītiem līgumiem ārējai nomai un uz 5 gadiem grupas iekšējai nomai.

Nomas maksājumus diskontē, izmantojot procentu likmi, kas netiešā veidā ietverta nomā. Ja šo likmi nav viegli noteikt, kā tas parasti ir nomas gadījumā grupā, tiek izmantota nomnieka aizņēmuma likme, kas ir likme, kas atsevišķam nomniekam būtu jāmaksā, lai aizņemtos līdzekļus, kas nepieciešami aktīva iegūšanai, kurš ir līdzīgā vērtībā ar tiesībām lietot aktīvu līdzīgā ekonomiskajā vidē ar līdzīgiem noteikumiem, nodrošinājumu un nosacījumiem. Nomas saistību aprēķinam 2021. gada 30. septembrī, 2020. gada 31. decembrī un 2020. gada 30. septembrī ir izmantota 3.33% diskonta likme.

Nomas maksājumi tiek sadalīti starp pamatsummu un finanšu izmaksām. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņā vai zaudējumos nomas perioda laikā, lai iegūtu nemainīgu periodisku procentu likmi par katra perioda saistību atlikumu.

Lietošanas tiesību aktīvi

Lietošanas tiesību aktīvi tiek novērtēti to izmaksās, kas sastāv no:

- nomas saistību sākotnējā novērtējuma summas;
- visiem nomas maksājumiem, kas veikti sākuma datumā vai pirms tā, atskaitot saņemtos nomas maksājumu samazinājumus;
- visām sākotnējām tiešām izmaksām un
- atjaunošanas izmaksām.

Aktīvu lietošanas tiesības parasti tiek nolietotas izmantojot lineāro metodi, īsākajā no attiecīgā aktīva lietderīgās lietošanas laika un paredzētā nomas termiņa. Ja Koncerns un Sabiedrība ir pamatoti pārliecināti, ka tā izmantos pirkšanas iespēju, aktīvu lietošanas tiesības tiek amortizētas bāzes aktīva lietderīgās lietošanas laikā. Kamēr Koncerns un Sabiedrība pārvērtē savu zemi un ēkas, kas tiek uzrādītas pamatlīdzekļos, tie ir izvēlējušies to nedarīt grupas īpašumā esošajām tiesībām lietot aktīvus.

Konsolidācijas principi

Meitas sabiedrības ir tādas sabiedrības, kuras Koncerns kontrolē. Koncerns kontrolē sabiedrību, ja Koncernam ir tiesības saņemt ienākumus no tā dalības sabiedrībā un Koncerns var ietekmēt šos ienākumus, izmantojot savas tiesības vadīt šo sabiedrību. Meitassabiedrības tiek pilnībā konsolidētas no datuma, kad kontrole tiek nodota Koncernam, un dekonsolidētas no datuma, kad kontrole beidzas.

Savstarpējie darījumi, atlikumi un nerealizētā peļņa no darījumiem starp Koncerna sabiedrībām tiek izslēgti konsolidācijas procesā.

Konsolidētajā Koncernā ir tikai viena meitas sabiedrība – AS “Gasó”, kas dibināta 2017. gada 1. decembrī reorganizācijas rezultātā, nodalot sadales uzņēmējdarbības segmentu no mātes sabiedrības AS “Latvijas Gāze”. Reorganizācija notika kā darījums starp kopīgi kontrolētiem uzņēmumiem un tika uzskaitīta atbilstoši iepriekšējām vērtībām. Tādējādi reorganizācijas datumā aktīvi un saistības ar attiecīgajiem ierakstiem pašu kapitālā tika pārnesti uz meitas sabiedrības sākuma bilanci, atbilstoši iepriekšējām vērtībām AS “Latvijas Gāze” uzskaitē. Reorganizācija kā tāda neietekmēja konsolidētos finanšu pārskatus pēc Koncerna izveides, jo konsolidētie finanšu pārskati turpināja sniegt informāciju par dabasgāzes tirdzniecības un sadales uzņēmējdarbību vienā konsolidētā vienībā.

Reorganizācija un ieguldījums meitassabiedrībā


Atsevišķajos mātes sabiedrības finanšu pārskatos ieguldījums meitassabiedrības kapitālā tiek uzskaitīts iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti zaudējumi no vērtības samazināšanās. Ieguldījuma izmaksas tiek noteiktas, atsaucoties uz uzskaites vērtību priekšgājēja (t. i., AS “Latvijas Gāze”) aktīvu un saistību uzskaitē, kas reorganizācijas rezultātā tika nodota meitassabiedrībai AS “Gasó”.

Reorganizācija bija paredzēta kā darījums starp kopīgas kontroles uzņēmumiem un to pamatā ir vērtības, pamatojoties uz:

- Reorganizācijas procesā AS “Latvijas Gāze” ieguva īpašumā 100% AS “Gasó” akciju apmaiņā pret AS “Gasó” nodotajiem neto aktīviem, tādējādi iegūstot nemonētārus aktīvus (akcijas) apmaiņā pret nemonētāru un monetāru aktīvu un saistību kopumu (t. i., AS “Gasó” nododamajiem aktīviem saskaņā ar mantas sadales aktu).
- Jaunā koncerna aktīvi un saistības tieši pēc reorganizācijas bija tādi paši kā AS “Latvijas Gāze” aktīvi un saistības tieši pirms reorganizācijas.
- AS “Latvijas Gāze” akcionāru absolūtā un relatīvā daļa jaunizveidotā Koncerna neto aktīvos tieši pēc reorganizācijas bija tāda pati, kā to daļa AS “Latvijas Gāze” neto aktīvos tieši pirms reorganizācijas.

Šīs reorganizācijas rezultātā Sabiedrība atzina reorganizācijas rezervi, kas radusies kā starpība starp saņemtajiem un pārstrukturēšanas procesā nodotajiem neto aktīviem.

Dividendes no meitassabiedrības tiek atzītas Sabiedrības atsevišķajos finanšu pārskatos, kad ir konstatētas tiesības saņemt dividendes. Dividendes tiek atzītas peļņā vai zaudējumos.



Ja pastāv objektīvi pierādījumi, ka ieguldījuma meitassabiedrībā uzskaites vērtība pārsniedz tā atgūstamo vērtību, zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek rēķināti kā starpība starp šīm divām summām un uzreiz atzīti peļņā vai zaudējumos. Ieguldījuma atgūstamā vērtība ir lielākā starp tā patieso vērtību, no kuras atskaitītas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtību. Lietošanas vērtība ir tās nākotnes naudas plūsmas, ko paredz atvasināt no ieguldījuma meitassabiedrībā, tagadnes vērtība. Zaudējumi no ieguldījuma vērtības samazināšanās tiek apvērsti, ja tā atgūstamā vērtība ir paaugstinājusies virs iepriekš aplēstās atgūstamās summas, kas izmantota atzīto zaudējumu no vērtības samazināšanās novērtēšanai, taču apvērse nedrīkst pārsniegt ieguldījuma sākotnējās izmaksas.

Informācijas sniegšana par segmentiem

Informācijas sniegšana par darbības segmentiem notiek konsekventi ar iekšējo ziņošanu katra Koncerna uzņēmuma (t.i., mātesabiedrības un meitassabiedrības) galvenajam darbības lēmumu pieņēmējam. Lai gan iekšējās ziņošanas formāti abiem uzņēmumiem ir līdzīgi, Koncernam nav viena galvenā darbības lēmumu pieņēmēja, ņemot vērā juridiskās prasības par dabasgāzes sadales operatora darbības neatkarību no tā vertikāli integrētās mātesabiedrības – Latvijas lielākā dabasgāzes tirgotāja. Par katra uzņēmuma galvenajiem darbības lēmumu pieņēmējiem uzskatāma tā Valde un Padome, kas atbild par resursu sadali un katra segmenta darbības rezultātu vērtēšanu.

Akciju kapitāls un apstiprinātās dividendes


Parastās akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Priekšrocību akcijas nav izlaistas. Uz jaunu akciju emisiju tieši attiecināmas ārējas papildizmaksas tiek parādītas pašu kapitālā kā atskaitījums, bez nodokļiem, no ieņēmumiem. Dividenžu izmaksa Koncerna mātes sabiedrības akcionāriem finanšu pārskatos tiek atzīta kā saistības periodā, kurā dividendes apstiprina Sabiedrības akcionāri.

Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem un citi parādi kreditoriem

Šīs summas ir neapmaksātās saistības par Koncernam un Sabiedrībai sniegtajām precēm un pakalpojumiem pirms finanšu gada beigām. Summas nav nodrošinātas un parasti tiek apmaksātas 30 dienu laikā no atzīšanas, izņemot ar personālu saistītos uzkrājumus, kuru apmaksas termiņš var sasniegt 12 mēnešus. Ja maksājuma termiņš neiestājas 12 mēnešu laikā pēc pārskata perioda beigām, šādi parādi kreditoriem tiek uzrādīti kā ilgtermiņa. Parādi piegādātājiem un darbuizņēmējiem sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā, bet turpmāk – amortizēto izmaksu vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi.

Aizņēmumi un aizņēmumu izmaksas

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi. Maksas par aizdevumu noformēšanu tiek atzītas kā aizdevuma darījumu izmaksas, ciktāl pastāv varbūtība, ka aizdevums tiks pilnībā vai daļēji izmantots. Aizņēmumi tiek noņemti no bilances, kad līgumā norādītās saistības ir izpildītas, atceltas vai izbeigušās. Aizņēmumi tiek klasificēti kā īstermiņa saistības, ja vien Koncernam un



Sabiedrībai nav beznosacījumu tiesības atlikt saistību izpildi vismaz 12 mēnešus pēc pārskata perioda beigām.

Vispārējās un konkrētās aizņēmumu izmaksas, kas ir tieši attiecināmas uz kritērijiem atbilstošu aktīvu iegādi vai izveidi, tiek pievienotas šo aktīvu izmaksām, līdz aktīvi ir sagatavoti to paredzētajam izmantošanas mērķim. Kritērijiem atbilstošie aktīvi ir aktīvi, kas obligāti aizņem ievērojamu laiku, lai tos sagatavotu paredzētajai izmantošanai vai pārdošanai. Visas pārējās aizņēmumu izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kurā tās radušās.

Uzkrājumi

Uzkrājumi juridiskām prasībām tiek atzīti, kad Koncernam un Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir juridisks vai prakses radīts pašreizējs pienākums, pastāv varbūtība, ka pienākuma izpildei būs vajadzīga resursu aizplūde, un summa ir ticami aplēšama. Uzkrājumi netiek atzīti nākotnes darbības zaudējumiem.

Uzkrājumi tiek vērtēti pēc pašreizējās vērtības, atbilstoši vadības iespējami precīzākajai aplēsei par pašreizējā pienākuma izpildei nepieciešamajām izmaksām pārskata perioda beigās.

Darbinieku labumi

Algas, piemaksas un prēmiju plāni

Algu saistības, tostarp par nemonetāriem labumiem, ikgadējo atvaļinājumu un piemaksām, ko paredzēts pilnībā nokārtot 12 mēnešu laikā pēc perioda, kurā darbinieki sniedz saistīto pakalpojumu, beigām tiek atzītas attiecībā uz darbinieku pakalpojumiem līdz pārskata perioda beigām un novērtētas summās, kādas paredzēts maksāt, nokārtojot saistības. Koncerns un Sabiedrība atzīst saistības un izdevumus par piemaksām pēc formulas, kurā ņem vērā uz Sabiedrības akcionāriem attiecināmo peļņu pēc zināmām korekcijām. Koncerns un Sabiedrība atzīst saistības, kad to paredz līgums vai pagātnes notikumu rezultātā ir prakses radīts pienākums. Bilancē saistības tiek uzrādītas kā Pārējās saistības.

Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas

Koncerns un Sabiedrība veic sociālās apdrošināšanas maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas normatīvajiem aktiem. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Koncernam un Sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi. Koncerns un Sabiedrība veic iemaksas arī ārējā fiksēto iemaksu privāto pensiju plānā. Koncernam un Sabiedrībai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma vai privātais pensiju plāns nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu, un ir iekļautas darbinieku izmaksās.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu.

Pēcnodarbinātības pabalsti un citi labumi

Koncerna un Sabiedrības darbiniekiem, kuru nodarbinātības nosacījumi atbilst noteiktiem kritērijiem, saskaņā ar Koplīgumu nodrošina noteiktus labumus darba laikā un darba attiecību izbeigšanas gadījumā. Pabalstu saistības tiek aprēķinātas, ņemot vērā esošo algas līmeni un darbinieku skaitu, kuriem ir tiesības saņemt šos maksājumus, kā arī aktuāra pieņēmumus, izmantojot unit credit metodi.

Pabalstu saistību tagadnes vērtība tiek noteikta, diskontējot plānoto naudas plūsmu, izmantojot tirgus likmes par valdības obligācijām.

Neto procentu izmaksas tiek aprēķinātas, piemērojot definēto pabalstu saistību neto atlikumam diskonta likmi. Peļņas vai zaudējumu aprēķinā šīs izmaksas tiek ietvertas izdevumos par darbinieku pabalstiem.

Peļņa vai zaudējumi no atkārtotas novērtēšanas, kas rodas no korekcijām un aktuāra pieņēmumu izmaiņām, tiek atzīti citos apvienotajos ienākumos periodā, kurā tie radušies, iekļaujot atsevišķā rezervē "Darbinieku pabalstu pārvērtēšanas rezerve". Pašu kapitāla izmaiņu pārskatā un bilancē tie tiek ietverti nesadalītajā peļņā.

Definēto pabalstu saistību tagadnes vērtības izmaiņas plānu grozījumu vai samazinājumu rezultātā tiek uzreiz atzītas peļņā vai zaudējumos kā iepriekšējās darba izmaksas.

Ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no akcionāriem izmaksājamās neto summas). Nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionāri pieņems lēmumu par peļņas sadalīšanu. Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek maksāts arī par nosacīti sadalītu peļņu (ar uzņēmējdarbību nesaistītām izmaksām, izklaides un ziedojumu izdevumiem, kas pārsniedz noteiktus kritērijus, un tamlīdzīgi). Šāds nodoklis nav uzskatāms par ienākuma nodokli 12. SGS kontekstā, jo tiek rēķināts no bruto, nevis neto summas, un atzīts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā citas darbības izmaksas.

Koncerns atzīst atliktā nodokļa saistības ar nodokli apliekamām pagaidu atšķirībām saistībā ar ieguldījumu meitassabiedrībā (ko rada ar nodokli neaplikta nesadalītā peļņa, kas meitassabiedrībā radusies pēc 2018. gada 1. janvāra), izņemot, ciktāl pastāv liela varbūtība, ka pārskatāmā nākotnē nenotiks pagaidu starpības apvērse, proti, ar nodokli neapliktā nesadalītā peļņa netiks izmaksāta no meitassabiedrības mātes sabiedrībai. Pārskatu periodos, kas beidzās 2021. gada 30. septembrī un 2020. gada 31. decembrī, Koncerna vadība konsolidētajā finanšu pārskatā neatzina augstāk minētās atliktā nodokļa saistības.



Saistītās personas

Saistītās personas tiek definētas kā Sabiedrības akcionāri ar būtisku ietekmi un uzņēmumi, kurās šiem akcionāriem ir kontrole vai kopīga kontrole, kā arī Sabiedrības un tās meitas uzņēmuma Padomes un Valdes locekļi, viņu tuvākie radnieki un organizācijas, kuros viņiem ir būtiska ietekme vai kontrole.

14. Notikumi pēc bilances datuma

AS “Latvijas Gāze” peļņa oktobrī ir 117 miljoni eiro, kas krasi samazina pārskata perioda zaudējumus. No 2021. gada 30. septembra līdz šo finanšu pārskatu parakstīšanai nav bijuši citi notikumi, kas ietekmētu Sabiedrības un Koncerna finanšu stāvokli vai finanšu rezultātus uz bilances datumu.