

EST



AS „Sadales tīkls” 2010. gada pārskats

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS LIKUMIEM „PAR GRĀMATVEDĪBU”,
„GADA PĀRSKATU LIKUMU”, LATVIJAS GRĀMATVEDĪBAS STANDARTIEM

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Darbības rādītāji	4
Vadības ziņojums	5 - 9
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Bilance	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats	13
Pielikums	14 - 30
Revidentu ziņojums	31 - 32

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	AS „Sadales tīkls”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003857687 Reģistrēta Latvijas Republikas Komercreģistrā, Rīgā, 2006. gada 18.septembrī
Sabiedrības juridiskā adrese	Šmerļa iela 1, Rīga, LV- 1160, Latvija
Akcionārs	Akciju sabiedrība „Latvenergo” (100%), Pulkveža Brieža iela 12, Rīga, LV-1230, Latvija
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati (no 2011. gada 25. janvāra)	Andis Pinkulis – Valdes priekšsēdētājs, Ainars Feldmanis – Valdes loceklis, Inga Bukovska – Valdes locekle, Signis Rīns – Valdes loceklis, Raimonds Skrebs – Valdes loceklis.
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati (no 2010. gada 22. jūnija līdz 2011. gada 25. janvārim)	Andis Pinkulis – Valdes priekšsēdētājs, Ainars Feldmanis – Valdes loceklis, Inga Bukovska – Valdes locekle.
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati (līdz 2010. gada 22.jūnijam)	Ivars Liuziniks – Valdes priekšsēdētājs, Andrejs Stalažs – Valdes priekšsēdētāja vietnieks, Ainars Feldmanis – Valdes loceklis, Andis Pinkulis – Valdes loceklis, Inga Bukovska – Valdes locekle.
Pārskata gads	2010. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccsabiedrības licence Nr.5 Kr. Valdemāra iela 19, Rīga, LV- 1010, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Ilandra Lejiņa zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 168

Darbības rādītāji

		2010	2009
Ieņēmumi	LVL	197 387 928	210 724 385
t.sk. ieņēmumi no sadales sistēmas pakalpojumiem	LVL	161 877 867	156 956 689
EBITDA*	LVL	(5 285 440)	(10 894 992)
Zaudējumi pirms nodokļiem	LVL	(5 146 276)	(11 209 832)
Pārskata gada zaudējumi	LVL	(5 156 045)	(11 507 651)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	LVL	2 031 367	(9 152 215)
Pašu kapitāls	LVL	-	5 156 045
Darbinieku skaits gada beigās		2 552	2 656

* EBITDA – zaudējumi pirms procentiem un nodokļiem

Vadības ziņojums

Darbības veids

Akciju sabiedrība „Sadales tīkls” (turpmāk tekstā – Sadales tīkls vai Sabiedrība) ir dibināta ar mērķi sniegt elektroenerģijas sadales pakalpojumu Latvijas Republikas teritorijā saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk tekstā – SPRK) apstiprinātiem tarifiem, nodrošināt sadales sistēmas lietotāju pieeju elektroenerģijas sadales tīkliem un pildīt sadales sistēmas operatora funkciju.

AS „Latvenergo” izveidoja un 2006. gada 18. septembrī Latvijas Republikas Komercreģistrā reģistrēja akciju sabiedrību „Sadales tīkls”.

Saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas izsniegto licenci Nr. E13017 elektroenerģijas sadalei Latvijas Republikas teritorijā, Sadales tīkls sabiedriskā pakalpojuma sniegšanu uzsāka ar 2007. gada 1. jūliju. Sabiedrības pienākums ir garantēt vienlīdzīgus elektroenerģijas sadales sistēmas lietošanas nosacījumus visiem elektroenerģijas sadales lietotājiem, ievērojot izsniegtās licences, „Elektroenerģijas tirgus likuma”, „Enerģētikas likuma” un „Tīkla kodeksa” prasības un nosacījumus.

Saimnieciskās darbības veikšanai noslēgts līgums ar AS „Latvenergo” par darbībai nepieciešamo sadales sistēmas aktīvu nomu.

Pārskata gadā, lai nodrošinātu piešķirtās licences prasību izpildi, Sadales tīkls apkalpoja 90 928 km vidējā sprieguma un zemsprieguma elektrolīnijas, 433 sadales punktus un 24 601 transformatoru apakšstacijas (6-20/0,4 kV).

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrība pārskata gadu beigusi ar LVL 5 156 045 zaudējumiem. Sabiedrības zaudējumi 2010. gadā salīdzinot ar 2009. gadu ir samazinājušies par LVL 6 351 606.

2010. gadā atsākās Latvijas tautsaimniecības ekonomiskā izaugsme un tieši ražošanas nozaru attīstība ietekmēja Sabiedrības sniegtā pakalpojuma apjoma pieaugumu. 2010. gadā tika sasniegts sadalītās elektroenerģijas apjoms 6 379,7 GWh, kas salīdzinot ar 2009. gadu ir pieaudzis par 237,1 GWh, kas ir par 3,9% vairāk. Elektroenerģijas sadales pakalpojuma apjomu izmaiņas vērojamas visās patērētāju grupās: palielinājums rūpniecības sektorā par 10,1%, iedzīvotāju segmentā par 3,7%, nerūpniecisko lietotāju segmentā (budžeta iestādes, skolas, slimnīcas, u.c. lietotāji) par 2,5%, lauksaimniecības uzņēmumu segmentā par 1,1%, pārējo lietotāju segmentā (dzelzceļš, pilsētas elektrotransports, u.c. lietotāji) par 0,5%. Samazinājums vērojams tikai tirdzniecības un sabiedriskās ēdināšanas uzņēmumu segmentā par 3,3%.

Pārskata gadā Sabiedrības kopējie ieņēmumi ir LVL 197 387 928, kas salīdzinot ar 2009. gada kopējiem ieņēmumiem ir samazinājušies par 6%. Ar elektroenerģijas sadali un piegādi saistītie ieņēmumi 2010. gadā ir LVL 167 932 220 un salīdzinot ar 2009. gadu ieņēmumi ir pieauguši par 3,4%. Kopējo ieņēmumu izmaiņas ietekmējis ieņēmumu samazinājums par izpildītiem celtniecības un montāžas darbiem nomātajos sadales sistēmas aktīvos par LVL 18 419 758 vai par 41%, kas ir saistīts ar klientu aktivitātes samazinājumu pēc jauniem pieslēgumiem un jaudas palielinājuma.

Pārskata gada Sabiedrības kopējās izmaksas ir LVL 202 543 973 un salīdzinot ar 2009. gada kopējām izmaksām ir samazinātas par 9%. 2010. gadā pieauga izmaksas sadales sistēmas aktīvu nomas maksai un salīdzinot ar 2009. gadu izmaksas pieaugušas par 12%. Pieaugums saistīts ar 2010. gadā veikto sadales sistēmas aktīvu pārvērtēšanu, kā rezultātā pieauga aktīvu vērtība un to nolietojums. Pieaugušas izmaksas par pārvades sistēmas pakalpojumu un salīdzinot ar 2009. gadu pieaugums ir par 5,4%. Izmaksu pieaugums saistīts ar pārvadītās elektroenerģijas apjoma pieaugumu. Savukārt vairāki izmaksu rādītāji ir samazinājušies. 2010. gadā Sabiedrības personāla izmaksas salīdzinot ar 2009. gadu

Vadības ziņojums (turpinājums) Sabiedrības darbība pārskata gadā (turpinājums)

samazinājās par 8,3%, ko ietekmēja darbinieku skaita samazinājums. Būtiski samazinājās izmaksas par iepirkto elektroenerģiju un salīdzinot ar 2009. gadu samazinājums ir par 18%. Izmaksu samazinājumu ietekmējuši vairāki faktori, bet kā vienu no tiem var minēt, ka samazinājās iepirktās elektroenerģijas apjoms. Sabiedrība 2010. gadā turpināja mērķtiecīgi strādāt pie saimnieciskajā darbībā iesaistīto resursu efektivitātes paaugstināšanas. Pilnveidojot darba procesus, vidējais darbinieku skaits samazinājies no 2 835 darbiniekiem 2009. gadā uz 2 605 darbiniekiem 2010. gadā.

Kopējās izmaksas sadales sistēmas aktīvu atjaunošanai un rekonstrukcijai 2010. gadā sasniedza LVL 26 197 124.

Elektrolīniju un transformatoru punktu izbūvē un rekonstrukcijā, kā arī investīciju projektos sprieguma novirzes samazināšanai 2010. gadā ieguldīti LVL 13 711 700. Par šiem līdzekļiem 2010. gadā ir atjaunotas 233 km vīdsprieguma līnijas, 369 km zemsprieguma līnijas, veikta rekonstrukcija 437 transformatoru apakšstacijās. Uzlabota sprieguma kvalitāte 1 209 klientiem.

Lai palielinātu jaudu esošiem elektroenerģijas lietotājiem un izbūvētu jaunus sadales elektriskos tīklus lietotāju elektroietaišu pieslēgumiem, 2010. gadā kapitālieguldījumi pieslēgumu maksas objektos sastāda LVL 9 802 478. Kopējais ierīkoto pieslēgumu skaits 2010. gadā sastāda 5 904, kas salīdzinot ar 2009. gadu ir par 1 605 pieslēgumiem mazāk. Ņemot vērā ekonomisko situāciju valstī, klientu pieprasījums pēc jauniem pieslēgumiem un esošo pieslēgumu jaudas palielināšanu samazinās.

2010. gadā esošo apakšstaciju vīdsprieguma slēgiekārtu modernizācijā investēti LVL 805 077. Rekonstrukcijas darbi realizēti apakšstacijās „Valmiera”, „Rēzekne”.

Lai nodrošinātu jauno pieslēgumu pieprasījumu realizāciju, sadarbībā ar AS „Augstsprieguma tīkls” 2010. gadā veikti kapitālieguldījumi LVL 1 430 417 apjomā esošo apakšstaciju transformatoru jaudu palielināšanai un jaunu apakšstaciju izbūvei. 2010. gadā realizēti transformatoru nomaiņas darbi apakšstacijās „Bišuciems”, „Imanta”, „Torņakalns” un „Talsi”.

Dispečeru vadības sistēmas pilnveidošanai 2010. gadā veikti kapitālieguldījumi LVL 134 885.

AS „Sadales tīkls” turpina darbu gan pie sadales pakalpojuma kvalitātes un tehnisko rādītāju (atslēgumu biežums, sprieguma kvalitātes rādītāji, elektrolīniju tehniskais stāvoklis u.c.) mērķtiecīgas uzlabošanas, gan pie sadales sistēmas lietotāju apkalpošanas servisa kvalitātes pilnveidošanas.

2010. gadā elektroenerģijas piegādes plānotais pārtraukuma ilgums vienam lietotājam sastādīja 219 minūtes, 2009. gadā – 254 minūtes, salīdzinot abus periodus, rādītājs samazināts par 14%. Savukārt, elektroenerģijas piegādes neplānotais pārtraukuma ilgums vienam lietotājam 2010. gadā sastādīja 1 073 minūtes, 2009. gadā – 424 minūtes, salīdzinot abus periodus rādītājs palielinājies 2,5 reizes. Rādītāja pieaugumu būtiski iespaidoja neplānotu masveida bojājumu novēršana (plūdu, negaisa, sniega izraisītie bojājumi). Lai mazinātu elektroenerģijas piegādes pārtraukuma laiku izstrādātas un ieviestas praksē 20 kV gaisvadu līnijās zemesslēguma un 0,4 kV gaisvadu līnijās īsslēguma vietas noteikšanas ierīces, kuras dod iespēju būtiski samazināt bojājumu vietas noteikšanas laiku.

20 kV automatizācijas projekta ietvaros, kas aizsākās jau 2009. gadā, 20 kV sadales tīklā 2010. gadā uzstādīti un automatizēti 65 objekti. Pamatuzdevums objektu automatizācijai pielietojot sekcionešanu ir attālinātu pārslēgumu veikšana vīdsprieguma tīklā, pievienojot šos objektus dispečervadības sistēmai, kas saīsina bojājuma lokalizācijas laiku klientiem vīdsprieguma tīklā.

Sabiedrība aktīvi pilnveido risinājumus klientu informēšanas jomā par gaidāmajiem plānotajiem elektroenerģijas pārtraukumiem un neplānotu elektroenerģijas pārtraukumu gadījumos. 2010. gadā pilnveidots klientu brīdināšanas process par plānotajiem elektroenerģijas atslēgumiem, kura ietvaros

Vadības ziņojums (turpinājums) Sabiedrības darbība pārskata gadā (turpinājums)

klientiem tiek nodrošināta iespēja ar SMS un e-pastiem saņemt paziņojumus arī gadījumos, ja tiek atcelts plānotais atslēgums elektrotīklā, par kuru klienti jau iepriekš tikuši informēti.

2010. gada 2. pusgadā veikti sagatavošanās darbi informācijas izsūtīšanai klientiem uz mobilo telefonu par neplānotiem elektroenerģijas piegādes pārtraukumiem, izmantojot īsziņu (SMS), kā arī uzsākts darbs pie interaktīvās kartes izveides, lai klientiem tiešsaistē nodrošinātu operatīvu informāciju par plānotajiem un avārijas atslēgumiem elektrotīklā.

Klientu apkalpošanas jomā pilnveidots pieslēgumu realizēšanas process. Samazināts pirmās grupas (bez būvprojektu izstrādes) pieslēgumu realizācijas laiks par 7 dienām un otrās grupas (ar būvprojekta izstrādi) pieslēgumu tehnisko noteikumu izsniegšanas laiks par 14 dienām.

Sabiedrība 2010. gadā elektroenerģijas sadales sistēmas pakalpojuma sniegšanai piemēroja tarifus, kas tika apstiprināti 2008. gada 1. februārī. Svarīgi atzīmēt, ka sākot ar 2008. gadu ir notikušas būtiskas makroekonomiskās izmaiņas gan valstī, gan pasaulē, kas negatīvi ietekmējis arī Sabiedrības attīstību. Pakalpojuma sniegšanai piemērotie tarifi nesedza visas Sabiedrības ekonomiski pamatotās izmaksas, krasi tika samazināti arī kapitālieguldījumi sadales sistēmas aktīvos.

2010. gadā Sabiedrība turpināja darbu pie jaunu sadales sistēmas pakalpojumu tarifu projektu izstrādes. 2010. gada 26. februārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijai (turpmāk tekstā SPRK) tika iesniegts elektroenerģijas sadales sistēmas pakalpojumu tarifu projekts (turpmāk tekstā tarifa projekts), kas tika noraidīts. Pēc minētā tarifa projekta noraidīšanas tika sagatavots otrs tarifa projekts un iesniegts SPRK 2010. gada 8. oktobrī. Tarifu projekts tika apstiprināts un jaunie sadales sistēmas pakalpojuma tarifi stājas spēkā no 2011. gada 1. aprīļa.

Finanšu risku vadība

Sabiedrības darbība ir pakļauta dažādiem finanšu riskiem, ieskaitot kredītrisku, likviditātes risku, ārvalstu valūtu kursu un procentu likmju svārstību riskus. Sabiedrības vadība cenšas minimizēt potenciālo finanšu risku negatīvo ietekmi uz Sabiedrības finansiālo stāvokli.

Procentu likmju risks Sabiedrībai ir saistīts ar izsniegtajiem un saņemtajiem kredītiem no mātessabiedrības saskaņā ar Latvenergo grupas ietvaros noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”. Saskaņā ar noslēgto līgumu savstarpējiem aizdevumiem un aizņēmumiem tiek piemērota mainīgā RIGIBOR likme un AS „Latvenergo” izmantotā ārējā īstermiņa finansējuma vidējā pievienotā procentu likme iepriekšējā ceturksnī. Pārskata gadā savstarpējo aizņēmumu summas un aprēķinātie maksājami procenti nav bijuši būtiski un nav radījuši nozīmīgu procentu likmju risku. Sabiedrībai nav citu aizņēmumu. Sabiedrības vadība apsver iespējas nepieciešamības gadījumā izmantot finanšu instrumentus, kas minimizētu procentu likmju risku.

Finanšu līdzekļi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska koncentrācijas pakāpei, galvenokārt ir naudas līdzekļi un pircēju un pasūtītāju parādi. Pārskata gada beigās Sabiedrība nebija pakļauta ievērojamai kredītriska pakāpei, jo, izņemot mātessabiedrības un radniecīgās sabiedrības AS „Augstsprieguma tīkls” parādus, Sabiedrībai nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu konkrētu trešās puses darījumu partneri vai darījumu partneru grupu. Sabiedrība uzskata, ka saistīto pušu parādi ir pilnībā atgūstami, tāpēc uzskata, ka tie nav radījuši nozīmīgu kredītrisku. Pircēju un pasūtītāju parādi tiek uzrādīti atgūstamajā vērtībā. Sabiedrības partneri naudas līdzekļu darījumos ir vietējās finanšu institūcijas ar atbilstošu kredītvēsturi.

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. Sabiedrība saņem nepieciešamos naudas resursus no mātessabiedrības saskaņā ar Latvenergo grupas ietvaros noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no mātesabiedrības un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrībai ir arī būtiski citi finanšu instrumenti, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, kā arī parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem, kas izriet tieši no Sabiedrības saimnieciskās darbības. Sabiedrība izsniedz un saņem arī īstermiņa aizdevumus mātesabiedrībai.

Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas līdz šī ziņojuma parakstīšanai nav bijuši nekādi ievērojami notikumi, kas būtiski ietekmētu pārskata gada rezultātu.

Valdes priekšlikumi par zaudējumu segšanu

Sabiedrības vadība iesaka pārskata gada zaudējumus LVL 5 156 045 segt no turpmāko gadu peļņas.

Attīstības pasākumi

Sabiedrība kā ilgtermiņā ir izvirzījusi prioritātes, kas saistītas ar elektroenerģijas sadales sistēmas drošumu, kvalitāti un attīstību, kļūst par vienu no vadošajiem Baltijas valstu sadales sistēmu operatoriem apgādes drošuma, klientu apkalpošanas, pakalpojumu pieejamības un personāla kvalifikācijas jomās.

2010. gadā tika veikta sadales sistēmas aktīvu pārvērtēšana, nosakot pamatlīdzekļu patieso vērtību un to kalpošanas laiku. Pārvērtēšanas rezultātā nodrošināta iespēja, ka elektroenerģijas sadales sistēmas pakalpojumu tarifi atbilst to ekonomiskajām izmaksām un nākotnē tiks nodrošināta iespēja veikt nepieciešamos kapitālieguldījumus sadales sistēmas aktīvos.

Sabiedrība 2011. gadā sadales sistēmas aktīvu atjaunošanā un modernizācijā plāno ieguldīt LVL 45 817 000. Salīdzinot ar iepriekšējo periodu kapitālieguldījumi plānoti par 63% lielāki. Ieguldījumiem sadales tīklos jānodrošina esošos sistēmas lietotājus ar kvalitatīvu elektroenerģiju, un jāatbilst klientu pieprasījumam pēc jauniem pieslēgumiem un jaudām, samazinot elektroenerģijas zudumus un elektroenerģijas pārtraukumu ilgumu.

2011. gadā tiek plānots atjaunot 410 km vidējā sprieguma un 820 km zemsprieguma līnijas, rekonstruēt 540 transformatoru punktus. Plānots veikt modernizāciju un rekonstrukciju vairākās apakšstacijās, piemēram, a/st. „Ilģuciems”, a/st. „Šķirotava”, a/st. „Lauma”, a/st. „Imanta”, a/st. „Lielvārde”, a/st. „Daugavpils B”. Sadarbībā ar AS „Augstsprieguma tīkls” plānots veikt kapitālieguldījumus jaunu apakšstaciju izbūvē – a/st. „Skulte”, a/st. „Skanste” un a/st. „Deglava” un jau esošo a/st. „TEC-2”, a/st. „Ropaži”, a/st. „Dzintari”, a/st. „Ķekava” transformatoru jaudas palielināšanā.

Lai nodrošinātu klientiem nepārtrauktu, drošu un kvalitatīvu sabiedriskā pakalpojuma sniegšanu, sākot ar 2011. gadu ir uzsākta jauna kapitālieguldījumu programma, kuras mērķis ir veicināt videsprieguma gaisvadu elektrolīniju pārbūvi kabeļu izpildījumā. 35 gadu ilgas programmas ietvaros plānots lauku apvidu mežainās teritorijās nomainīt 6 000 km videsprieguma kailvadu līnijas pret kabeļu līnijām. 2011. gadā plānots ieguldīt 39 km kabeļu līnijas par 1,5 milj. Ls.

2011. gadā uzsākts darbs pie elektrolīniju aprīkošanas ar bojājumu vietas uzrādītājiem (*turpmāk BVU*), papildus uzstādot arī modēmus. Modēmu uzstādīšana ļaus dispečeriem operatīvi saņemt informāciju par BVU nostrādi. Kopumā līdz 2013. gadam plānots uzstādīt 2 950 vienības, investējot 1,1 milj. Ls.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Attīstības pasākumi (turpinājums)

Šī projekta realizācijas rezultātā tiks nodrošināts īsāks atslēgumu laiks un ātrāka bojājumu vietas lokalizācija.

Sabiedrība turpinās nodrošināt sadales pakalpojumu lietotāju atzītu kvalitatīvu klientu servisu. Šī mērķa sasniegšanai, plānots, ka ne mazāk kā 1 300 klientiem tiks uzlabota standartam atbilstoša sprieguma kvalitāte uz sistēmas operatora un klienta elektroietaišu piederības robežas. Kā vēl vienu prioritāti 2011. gadā, kas saistīta ar klientu servisa kvalitātes uzlabošanu, Sabiedrība izvirzījusi - turpināt nodrošināt elektroenerģijas piegādes pārtraukuma laiku vienam klientam ne lielāku kā 480 minūtes gadā.

Sākot ar 2011. gada 1. aprīli stājas spēkā jaunie sadales sistēmas pakalpojumu tarifi, piedāvājot klientiem pilnveidotu diferencēto tarifu struktūru, kas dod iespēju klientiem izvēlēties izdevīgākos tarifus, nemainot objekta tehniskos parametrus.

Sabiedrība turpinās darbu efektivitātes paaugstināšanas jomā, izvirzot mērķi darbības rentabilitātes pieauguma nodrošināšanai.

Nākotnes perspektīva

Lai gan 2010. gads ir bijis ar zaudējumiem, tiek ņemts vērā tas, ka sākot ar 2011. gada 1. aprīli stājas spēkā jauni Sadales sistēmas pakalpojumu tarifi, kas atbilst ekonomiskajām izmaksām. Sabiedrības vadība uzskata sabiedrības finansiālais stāvoklis ir stabils, lai izpildītu sadales sistēmas operatora funkcijas.

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta.

2011. gadā Sabiedrība turpinās pilnveidoties, strādājot gan pie iekšējo procesu uzlabojumiem, gan pie saimnieciskā darbībā iesaistīto resursu efektivitātes paaugstināšanas, paaugstinot Sabiedrības darbības rentabilitāti. Sabiedrības vadība izvērtējot pašu kapitāla samazinājumu 2010. gada laikā par 5 156 045 LVL un sasniedzot nulles vērtību atzīst, ka pastāv riska faktori saistīti ar vispārējo ekonomisko situāciju valstī, kas var ietekmēt Sabiedrības darbību nākotnē, taču tādā gadījumā tiek paredzēta iespēja palielināt Sabiedrības pamatkapitālu.

AS „Sadales tīkls” valde:




Andis Pinkulis

Valdes priekšsēdētājs



Raimonds Skrebs

Valdes loceklis



Ainars Feldmanis

Valdes loceklis



Signis Rīns

Valdes loceklis



Inga Bukovska

Valdes locekle

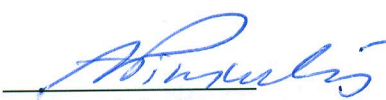
Rīgā, 2011. gada 14. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2010. gadu

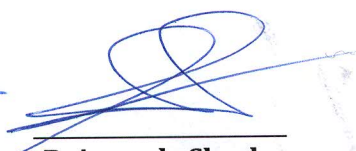
		2010	2009
	Pielikums	LVL	LVL
Neto apgrozījums	3	197 090 250	210 539 285
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	297 678	185 100
Izlietotās izejvielas un materiāli, remontu izmaksas	5	(29 400 754)	(32 972 235)
Personāla izmaksas:	6	(30 210 043)	(32 958 267)
a) atlīdzība par darbu		(22 787 500)	(23 397 191)
b) iemaksas pensiju plānā		(1 098 613)	(1 119 288)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un darba koplīgumā noteiktie pabalsti		(6 323 930)	(8 441 788)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas:		(143 051 325)	(155 690 390)
a) IT sistēmu uzturēšanas izmaksas		(5 958 849)	(6 453 776)
b) klientu apkalpošanas izmaksas		(3 915 244)	(4 862 052)
c) telpu un teritorijas uzturēšanas izmaksas		(2 905 125)	(3 067 964)
d) transporta izmaksas		(6 125 319)	(6 238 529)
e) dabas un darba aizsardzības izmaksas		(292 871)	(276 213)
f) pārvades sistēmas pakalpojumi		(37 339 065)	(35 425 238)
g) citas saimnieciskās darbības izmaksas	7	(86 514 852)	(99 366 618)
Finanšu ieņēmumi	8a	139 164	95 223
Finanšu izmaksas	8b	(11 246)	(408 548)
Zaudējumi pirms nodokļiem		(5 146 276)	(11 209 832)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	(9 769)	(297 819)
Pārskata gada zaudējumi		(5 156 045)	(11 507 651)

Pielikumi, kas atspoguļoti no 14. līdz 30. lappusei, ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS „Sadales tīkls” valde:



Andis Pinkulis
Valdes priekšsēdētājs



Raimonds Skrebs
Valdes loceklis



Ainars Feldmanis
Valdes loceklis



Signis Rīns
Valdes loceklis



Inga Bukovska
Valdes locekle

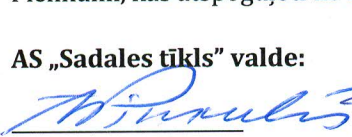
2011. gada 14. aprīlī

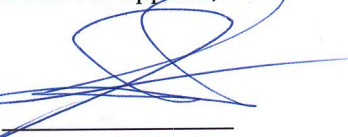
Bilance 2010. gada 31. decembrī

AKTĪVS	Pielikums	31/12/2010	31/12/2009
		LVL	LVL
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	10	1 000	1 000
Uzņēmuma atliktā nodokļa aktīvs	9	836 466	846 235
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		837 466	847 235
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	11	8 458 652	10 903 774
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi, neto	12	1 405 659	1 378 230
Radniecīgo sabiedrību parādi	21(c)	22 223 162	22 331 241
Aizdevums radniecīgajām sabiedrībām	21(e)	1 678 482	-
Citi debitori	13	2 474 718	2 776 012
Nākamo periodu izmaksas		22 360	48 919
Uzkrātie ieņēmumi	14	3 142 239	2 739 192
Kopā debitori		30 946 620	29 273 594
Nauda	15	300 362	300 104
Apgrozāmie līdzekļi kopā		39 705 634	40 477 472
AKTĪVU KOPSUMMA		40 543 100	41 324 707
PASĪVS			
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	16	28 300 000	28 300 000
Uzkrātie zaudējumi:			
a) iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(23 143 955)	(11 636 304)
b) pārskata gada zaudējumi		(5 156 045)	(11 507 651)
Pašu kapitāls kopā		-	5 156 045
Ilgtermiņa kreditori			
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstu saistībām	17	3 719 896	3 815 676
		3 719 896	3 815 676
Īstermiņa kreditori			
Parādi piegādātājiem un darbuuzņēmējiem	18	5 601 386	5 451 677
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	21(d)	15 430 476	16 572 865
Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	21(f)	-	352 627
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	20	1 173 827	1 613 078
No pircējiem saņemtie avansa maksājumi	18	35 539	172 152
Pārējie kreditori	18	5 240 394	5 130 606
Uzkrātās saistības	19	9 341 582	3 059 981
Īstermiņa kreditori kopā		36 823 204	32 352 986
PASĪVU KOPSUMMA		40 543 100	41 324 707

Pielikumi, kas atspoguļoti no 14. līdz 30. lappusei, ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


AS „Sadales tīkls” valde:


Andis Pinkulis
 Valdes priekšsēdētājs


Raimonds Skrebs
 Valdes loceklis


Ainars Feldmanis
 Valdes loceklis


Signis Rīns
 Valdes loceklis


Inga Bukovska
 Valdes locekle

2011. gada 14. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2010. gadu

	Pielikums	Akciju kapitāls LVL	Uzkrātie zaudējumi LVL	Kopā LVL
Atlikums 2008. gada 31. decembrī		15 300 000	(11 636 304)	3 663 696
Pamatkapitāla palielināšana		13 000 000	-	13 000 000
Pārskata gada zaudējumi		-	(11 507 651)	(11 507 651)
Atlikums 2009. gada 31. decembrī	16	28 300 000	(23 143 955)	5 156 045
Pārskata gada zaudējumi		-	(5 156 045)	(5 156 045)
Atlikums 2010. gada 31. decembrī	16	28 300 000	(28 300 000)	-

Pielikumi, kas atspoguļoti no 14. līdz 30. lappusei, ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats par 2010. gadu

		2010	2009
	Pielikums	LVL	LVL
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(5 146 276)	(11 209 832)
Korekcijas:			
a) procentu izmaksas	8(b)	-	408 548
b) procentu ieņēmumi	8(a)	(139 164)	(93 708)
c) uzkrājumu izmaiņas	17	(95 780)	(1 764 258)
Korekcijas:			
a) krājumu atlikumu samazinājums	11	2 445 122	6 052 362
b) pircēju un pasūtītāju parādu samazinājums		5 456	4 033 995
c) parādu piegādātājiem un pārējiem kreditoriem, uzkrāto saistību pieaugums/(samazinājums)		4 822 845	(6 264 482)
2. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		1 892 203	(8 837 375)
3. Procentu maksājumi	8(b)	-	(408 548)
4. Procentu ieņēmumi	8(a)	139 164	93 708
6. Pamatdarbības neto naudas plūsma		2 031 367	(9 152 215)
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Izsniegto aizdevumu atmaksa radniecīgajām sabiedrībām	21(e)	(1 678 482)	-
7. Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(1 678 482)	-
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Atmaksātie aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	21(f)	(352 627)	(3 850 709)
2. Ieņēmumi no kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	16	-	13 000 000
8. Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(352 627)	9 149 291
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums/(samazinājums)		258	(2 924)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		300 104	303 028
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	15	300 362	300 104

Pielikumi, kas atspoguļoti no 14. līdz 30. lappusei, ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Pielikums

Grāmatvedības politika

1 VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Akciju sabiedrība „Sadales tīkls” (tālāk tekstā – Sadales tīkls vai Sabiedrība) ir energoapgādes uzņēmums, kas nodarbojas ar elektroenerģijas sadali, kā arī ar ēku, būvju vai to daļu būvēšanu, inženiersistēmu montāžu, stabu ražošanu.

Visas AS „Sadales tīkls” akcijas pieder akciju sabiedrībai „Latvenergo”. Sabiedrības juridiskā adrese ir Šmerļa iela 1, Rīga, LV-1160, Latvija. Faktiski Sabiedrības objekti ir izvietoti visā Latvijas teritorijā.

AS „Sadales tīkls” galvenie uzdevumi saskaņā ar „Enerģētikas likumu”, „Elektroenerģijas tirgus likumu” un „Tīkla kodeksu” ir nodrošināt gan vienotas sadales sistēmas darbību, sadales tīklu ekspluatāciju, attīstību un savietojamību ar citām energoapgādes sistēmām, gan elektroenerģijas gala lietotāju apgādi ar elektroenerģiju standartu prasībām atbilstošā kvalitātē un pieprasītā apjomā, gan sadales sistēmas drošumu, ņemot vērā vides aizsardzības prasības, kā arī nediskriminējošus sadales sistēmas lietošanas nosacījumus visiem šīs sistēmas lietotājiem.

Finanšu pārskatu 2011. gada 14. aprīlī ir apstiprinājusi Sabiedrības valde, sekojošā sastāvā: Andis Pinkulis (valdes priekšsēdētājs), Raimonds Skrebs (valdes loceklis), Ainars Feldmanis (valdes loceklis), Signis Rīns (valdes loceklis) un Inga Bukovska (valdes locekle).

Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība “PricewaterhouseCoopers” SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Ilandra Lejiņa.

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI

Šajā pielikuma sadaļā tiek atklāti galvenie grāmatvedības uzskaites pamatprincipi jeb politikas, kas ir izmantotas sagatavojot finanšu pārskatu. Šīs politikas tiek konsekventi piemērotas, atspoguļojot datus par visiem pārskatā ietvertajiem periodiem.

2.1. Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumiem „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu likumu” un atbilstoši spēkā esošajiem Latvijas grāmatvedības standartiem (LGS).

Finanšu pārskats sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši perioda izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

2010. gada finanšu pārskatā salīdzinošie rādītāji par 2009. gadu, kur nepieciešams, ir pārklasificēti pēc 2010. gada pārskata sastādīšanas principiem un ir salīdzināmi.

Visi rādītāji finanšu pārskatos ir norādīti Latvijas latos (LVL), ja nav norādīts citādi.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

2.2. Darbības turpināšana

Sabiedrības vadība prognozē, ka tai nebūs likviditātes problēmas un Sabiedrība varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrībai būs pietiekami naudas resursi, lai tās likviditāte nebūtu apdraudēta.

2011. gadā Sabiedrība turpinās pilnveidoties, strādājot gan pie iekšējo procesu uzlabojumiem, gan pie saimnieciskā darbībā iesaistīto resursu efektivitātes paaugstināšanas, paaugstinot Sabiedrības darbības rentabilitāti. Sabiedrības vadība, izvērtējot pašu kapitāla samazinājumu 2010. gada laikā tam sasniedzot nulles vērtību, atzīst ka pastāv riska faktori saistīti ar vispārējo ekonomisko situāciju valstī, kas var ietekmēt Sabiedrības darbību nākotnē, taču tādā gadījumā tiek paredzēta iespēja palielināt Sabiedrības pamatkapitālu.

Sabiedrības vadība uzskata, ka darbības turpināšanas pieņēmums ir piemērojams šī finanšu pārskata sagatavošanā.

2.3. Finanšu ieguldījumi

Pārējie finanšu ieguldījumi ir ieguldījumi citu sabiedrību pamatkapitālā ne vairāk kā 20% apmērā no sabiedrības pamatkapitāla. Pārējie finanšu ieguldījumi tiek uzskaitīti to iegādes vērtībā, no kuras atskaitīti uzkrājumi zaudējumiem no vērtības samazināšanās, ja tādi pastāv.

2.4. Darījumi ārvalstu valūtās

(a) Funkcionālā un uzrādīšanas valūta

Sabiedrības finanšu pārskata posteņi tiek mērīti tās ekonomiskās vides valūtā, kurā Sabiedrība darbojas (funkcionālā valūta). Finanšu pārskata posteņi ir izteikti Latvijas latos (LVL), kas ir Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

(b) Darījumi un atlikumi

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti latos pēc noteiktajiem valūtas kursiem attiecīgo darījumu veikšanas dienā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteiktas ārvalstu valūtās, tiek pārvērtētas latos pēc valūtas kursa pārskata gada pēdējā dienā. Norēķinu par ārvalstu valūtās veiktajiem darījumiem un ārvalstu valūtās nominēto monetāro aktīvu un saistību vērtības pārrēķināšanas rezultātā gūtā ārvalstu valūtas peļņa vai zaudējumi tiek iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. 2010. gada 31. decembrī Eiro kurss pret Latvijas latu bija EUR/LVL 0.702804 (2009. gada 31. decembrī: EUR/LVL 0.702804).

2.5. Operatīvā noma (Sabiedrība ir nomnieks)

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no īpašuma tiesībām raksturīgajiem riskiem un atlīdzības, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi un priekšapmaksas maksājumi par nomu (atskaitot no iznomātāja saņemtos finansiālos stimulus) tiek iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

2.6. Krājumi

Krājumi ir norādīti zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir normālas uzņēmuma darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot mainīgās pārdošanas izmaksas. Pašizmaksa aprēķināta, izmantojot vidējo svērto metodi.

Krājumu pirkšanas izmaksas ietver pirkšanas cenu, ievadmitu un citus nodokļus un nodevas, transportēšanas un ar to saistītās izmaksas, kā arī citas izmaksas, kas tieši saistītas ar materiālu un preču piegādi. Nosakot krājumu vērtību, tiek atskaitītas tirdzniecības atlaides, rabati un tiem līdzīgas atlaides.

Krājumu apjoms gada beigās tiek pārbaudīts veicot inventarizāciju.

Pārskata gadā, bet ne retāk kā reizi mēnesī, tiek veikta krājumu vērtības pārskatīšana ar mērķi identificēt morāli un fiziski novecojušus un bojātus krājumus. Šāda veida krājumiem tiek veidoti uzkrājumi vērtības norakstīšanai. Krājumi, kuri nav apgrozījušies pēdējo 6 mēnešu laikā vai pēdējo 12 mēnešu laikā, tiek uzskatīti par lēnas kustības krājumiem un, pamatojoties uz Sabiedrības vadības noteiktām aplēsēm, tiem tiek aprēķināti uzkrājumi vērtības samazināšanai attiecīgi 50% apmērā un 100% apmērā, kas tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2.7. Debitori

Debitoru parādi ir summas, kuru atmaksas termiņš nepārsniedz vienu gadu un kuri sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi, atskaitot uzkrājumus vērtības samazinājumam.

Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktiem atmaksas termiņiem. Ievērojami debitora finanšu sarežģījumi, iespēja, ka debitors varētu bankrotēt vai nonākt līdz finanšu reorganizācijai, kā arī novēloti maksājumi vai rēķinu neapmaksāšana (vairāk kā 30 dienas virs termiņa) ir uzskatāmas pazīmes tam, ka pircēju un pasūtītāju parādu vērtība samazinās. Uzkrājums vērtības samazinājumam – šaubīgiem parādiem tiek aprēķināts pārskata gadā, ne retāk kā reizi mēnesī, balstoties uz debitoru parādu vecumu un pamatojoties uz Sabiedrības vadības noteiktām aplēsēm, kuras tiek pārskatītas ne retāk kā vienreiz gadā. Uzkrājuma summa vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un atgūstamo vērtību. Aktīva bilances vērtība tiek samazināta, izmantojot vērtības samazināšanās kontus, kā arī atzīstot zaudējumu daļu kā pārdošanas un klientu apkalpošanas izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Gadījumā, ja debitoru parādi nav atgūstami, tie tiek norakstīti pircēju un pasūtītāju parādiem paredzētajos vērtības samazināšanās kontos. Ja iepriekš norakstītās summas tiek atgūtas, tad par šo daļu tiek samazinātas pārdošanas un klientu apkalpošanas izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2.8. Nauda un naudas ekvivalenti

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

Grāmatvedības politika (turpinājums)

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

2.9. Pensijas un pēcnodarbinātības pabalsti

(a) Pensiju saistības

Sabiedrība darbinieku vārdā veic ikmēneša iemaksas slēgtajā fiksētu iemaksu pensiju plānā. Plānu pārvalda akciju sabiedrība „Pirmais Slēgtais Pensiju Fonds”, kurā Sabiedrībai ir līdzdalība. Fiksētu iemaksu plāns ir plāns, saskaņā ar kuru Sabiedrībai jāveic iemaksas plānā un tai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja plānam nav pietiekamu līdzekļu, lai izmaksātu visus darbinieku pabalstus par darbinieka sniegtajiem pakalpojumiem esošajā vai iepriekšējos periodos. Iemaksas tiek veiktas 5% apmērā no katra pensiju plāna dalībnieka algas. Sabiedrība atzīst iemaksas fiksētu iemaksu plānā to izmaksas brīdī, kad darbinieks ir sniedzis pakalpojumus apmaiņā pret šīm iemaksām.

(b) Pēcnodarbinātības pabalstu saistības

Papildus iepriekšminētajam pensiju plānam Sabiedrība nodrošina noteiktus labumus darba attiecību izbeigšanas gadījumā tiem darbiniekiem, kuru nodarbinātības nosacījumi atbilst noteiktiem kritērijiem. Pabalstu saistības tiek aprēķinātas, ņemot vērā esošo algas līmeni un to darbinieku, kuriem ir jāsaņem pabalsts, skaitu, vēsturisko darba attiecību izbeigšanas gadījumu skaitu, kā arī aktuāra pieņēmumus. Reizi gadā neatkarīgi kvalificēti aktuāri novērtē šīs saistības. Šo pabalstu sagaidāmās izmaksas tiek uzkrātas darba attiecību periodā, izmantojot līdzīgus grāmatvedības uzskaites principus, kādus pielieto fiksēto labumu pensiju plānos.

Bilancē atzītās saistības attiecībā uz pēcnodarbinātības pabalstiem tiek atspoguļotas to pašreizējā vērtībā konkrētā bilances datumā, atskaitot uzkrātās izmaksas vai ieņēmumus, kuri attiecas uz darba attiecībām līdz pabalstu nosacījumu izmaiņu datumam. Pēcnodarbinātības pabalstu saistības par katru pārskata gadu pārrēķina, izmantojot plānoto vienību kredītmēteri. Pabalstu saistību pašreizējā vērtība tiek noteikta pietiekami regulāri, diskontējot paredzamos nākotnes naudas plūsmas izejošos maksājumus. Sabiedrība izmanto plānoto vienību kredītmēteri, lai novērtētu savu fiksēto pabalstu saistību pašreizējo vērtību un ar tiem saistītās pašreizējās un iepriekšējās darba izmaksas. Saskaņā ar šo metodi tiek uzskatīts, ka katrs nostrādātais periods rada pabalsta saņemšanas tiesību papildvienību, un visu šādu vienību summa veido kopējās Sabiedrības saistības par pēcnodarbinātības pabalstiem. Sabiedrība izmanto objektīvus un savstarpēji savietojamus aktuāra pieņēmumus par mainīgajiem demogrāfiskajiem faktoriem (piemēram, kadru mainība un mirstības līmenis) un finanšu faktoriem (piemēram, paredzamais darba atlīdzības pieaugums un noteiktas izmaiņas pabalstu apmēros).

Kopējās darbinieku pakalpojumu pašreizējās izmaksas, procentu izmaksas, ieguvumi un zaudējumi saskaņā ar aktuāra pieņēmumiem, iepriekšējās darba izmaksas, kā arī iegūtais efekts no izmaiņām pabalstu norēķinu nosacījumos tiek atzīts izmaksās vai ieņēmumos peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Aktuāra ieguvumi un zaudējumi, kas radušies no uz pieredzi balstītām korekcijām un izmaiņām aktuāra pieņēmumos, un kas pārsniedz 10% no fiksēto pabalstu saistībām, nekavējoties tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Iepriekšējās darba izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes vidējā esošo darbinieku sagaidāmajā atlikušajā nodarbinātības periodā, līdz pabalsti tiek garantēti. Ja pabalsti tiek garantēti jau tūlīt pēc noteikta pabalstu plāna ieviešanas vai izmaiņām, Sabiedrība nekavējoties atzīst iepriekšējās darba izmaksas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

2.10. Uzņēmumu ienākuma nodoklis

Uzņēmumu ienākuma nodoklis tiek aprēķināts saskaņā ar Latvijas Republikas nodokļu likumdošanu, ņemot vērā ar ienākuma nodokli apliekamos ienākumus taksācijas periodā.

Atliktais ienākuma nodoklis tiek uzkrāts pilnā apmērā saskaņā ar saistību metodi attiecībā uz visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām nodokļu aprēķinu mērķiem. Ja atliktais nodoklis rodas no sākotnējās aktīvu vai saistību atzīšanas darījuma rezultātā, kas nav uzņēmējdarbības apvienošana, un kas darījuma brīdī neietekmē peļņu vai zaudējumus, ne finanšu, ne nodokļu mērķiem, atliktais nodoklis netiek atzīts. Atliktā nodokļa aprēķinos tiek izmantota nodokļa likme (un likumdošana), kas sagaidāma periodos, kad pagaidu atšķirības izlīdzināsies, pamatojoties uz bilances datumā noteiktajām nodokļu likmēm. Pagaidu atšķirības galvenokārt rodas no uzkrātajām izmaksām.

Gadījumos, kad kopējais atliktā nodokļa aprēķina rezultāts būtu atspoguļojams bilances aktīvā, to atzīst bilancē tad, kad ir ticams, ka Sabiedrībai būs pietiekams ar nodokli apliekams ienākums, pret kuru varēs segt pagaidu atšķirības.

2.11. Aizņēmumi un aizdevumi

Aizņēmumi sākotnēji tiek atzīti to patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu un aizņēmuma dzēšanas vērtību tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Aizņēmumi tiek uzrādīti kā īstermiņa saistības, ja vien Sabiedrībai nav neapstrīdamu tiesību atlikt šo saistību izpildi vismaz uz 12 mēnešiem pēc bilances pārskata datuma.

Izsniegtie aizdevumi ir summas, kuru atmaksas termiņš nepārsniedz vienu gadu un kuri sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizdevumu izsniegšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizdevumi tiek uzrādīti to amortizētajā iegādes vērtībā. Starpība starp izsniegto naudas līdzekļu apjomu un aizdevuma atmaksas vērtību tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizdevuma perioda laikā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Aizdevumi tiek uzrādīti kā īstermiņa debitori.

2.12. Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, kad Sabiedrībai ir juridiskas vai cita veida pamatotas saistības kāda pagātnes notikuma dēļ, un pastāv varbūtība, ka šo saistību izpildei būs nepieciešama ekonomiskos labumus ietverošu resursu aizplūšana no Sabiedrības, un saistību apjomu ir iespējams pietiekami ticami novērtēt. Nākotnes saimnieciskās darbības zaudējumiem uzkrājumi netiek paredzēti.

Bilancē uzkrājumi tiek uzrādīti, iespējami precīzi nosakot to izdevumu summu, kas būtu nepieciešama, lai dzēstu saistības bilances datumā. Uzkrājumi tiek izmantoti tikai tiem izdevumiem, attiecībā uz kuriem uzkrājumi tika sākotnēji atzīti, un uzkrājumi tiek samazināti gadījumā, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Uzkrājumi tiek novērtēti, ņemot vērā to izdevumu pašreizējo vērtību, kas ir sagaidāmi, lai nokārtotu pastāvošās saistības, diskontēšanai izmantojot pirmsnodokļu procentu likmi, kas ietver sevī pašreizējo naudas vērtības tirgus novērtējumu, un konkrētām saistībām piemītošos riskus. Uzkrājumu pašreizējās vērtības pieaugums noteiktā laika periodā tiek atzīts kā procentu izmaksas.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

2.12. Uzkrājumi (turpinājums)

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas tiek veidotas, lai precīzi atspoguļotu Sabiedrības saistības pret darbiniekiem sakarā ar viņu neizmantotiem atvaļinājumiem, ja tādi ir. Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu apjomu Sabiedrība izvērtē reizi gadā bilances datumā.

2.13. Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi ir Sabiedrības pamatdarbības rezultātā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtība, atskaitot pievienotās vērtības nodokli, sagaidāmo atgrieztās produkcijas daudzumu, rabatuzus un atlaides.

Ieņēmumi no izpildītajiem celtniecības un montāžas darbiem tiek atzīti saskaņā ar 2.15. aprakstīto politiku.

2.14. Izmaksu atzīšana

Izmaksas tiek atzītas pamatojoties uz uzkrāšanas principu. Aprēķinot pārskata gada izmaksas, tiek ņemtas vērā visas paredzamās izmaksas un iespējamās saistības, kas radušās pārskatā gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tās kļuvušas zināmas laika posmā starp bilances datumu un finanšu pārskata sastādīšanas dienu, neatkarīgi no rēķinu saņemšanas dienas, jo Sabiedrības saimnieciskie darījumi tiek iegrāmatoti un atspoguļoti finanšu pārskatā, ņemot vērā to ekonomisko saturu un būtību, nevis tikai juridisko formu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķinā norādītās pamatdarbības un pārējās saimnieciskās darbības izmaksas tiek atklātas finanšu pārskata pielikumā pēc to būtības detalizētākā sadalījumā.

2.15. Būvniecības līgumi

Ar ilgtermiņa līgumiem saistītās izmaksas tiek atzītas to rašanās brīdī. Ja ilgtermiņa līguma rezultātu nav iespējams ticami aplēst, tad ieņēmumus atzīst tikai tādā apmērā, kādā radušās ar līgumu saistītās izmaksas, kuras ir iespējams atgūt. Ja ilgtermiņa līguma rezultātu ir iespējams ticami aplēst un pastāv liela varbūtība, ka līguma iznākums būs peļņa, ar šādu līgumu saistītos ieņēmumus atzīst līguma darbības laikā. Ja pastāv liela varbūtība, ka kopējie līguma izdevumi pārsniegs kopējos līguma ieņēmumus, gaidāmos zaudējumus no ilgtermiņa līguma uzreiz atzīst izdevumos.

Sabiedrība izmanto darba izpildes procenta metodi, lai noteiktu konkrētajā periodā atzīstamo līguma ieņēmumu apmēru. Saskaņā ar šo metodi darba izpildes pakāpi nosaka, līdz bilances datumam radušās ar līgumu saistītās izmaksas attiecinot pret kopējām paredzamajām ar līgumu saistītajām izmaksām, izsakot šo attiecību procentuāli. Pārskata periodā radušās izmaksas, kas saistītas ar līguma turpmāko darbību, tiek izslēgtas no ar līgumu saistītajām izmaksām, aprēķinot darba izpildes pakāpi. Tās tiek uzrādītas kā krājumi, nākamo periodu izdevumi vai citi aktīvi, atkarībā no to būtības.

2.16. Ilgtermiņa un īstermiņa saistības

Sabiedrības kreditoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā un turpmāk uzrādīti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi. Saistības piegādātājiem un darbuņēmējiem finanšu pārskatā atspoguļo atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros no Sabiedrības piegādātājiem saņemto, bet pārskata perioda beigās nesamaksāto rēķinu summas.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

2.16. Ilgtermiņa un īstermiņa saistības (turpinājums)

Uzkrātās izmaksas, kas radušās pārskata gadā, ja šo izmaksu apjoms vai maksājuma datums pārskata periodā ir skaidri zināms, bet par kurām vēl nav saņemti rēķini no piegādātājiem, tiek iekļautas postenī „Uzkrātās saistības”.

Ieņēmumus, kas saņemti pirms bilances datuma, bet attiecas uz nākamajiem 12 mēnešiem (īstermiņa) vai uz periodu pēc 12 mēnešiem (ilgtermiņa) – iekļauj nākamo periodu ienākumos, kas bilancē tiek rādīti kā īstermiņa vai ilgtermiņa kreditori.

2.17. Saistītās puses

Sabiedrības akcijas 100% pieder AS „Latvenergo”. Tā kā Sabiedrības vienīgā īpašnieka – mātesabiedrības AS „Latvenergo” vienīgais akcionārs ir valsts, par saistītajām pusēm tiek uzskatītas arī sabiedrības, kurās valstij ir kontrole vai būtiska ietekme. Par saistītajām pusēm tiek uzskatīti arī Sabiedrības Valdes locekļi, viņu tuvi ģimenes locekļi un sabiedrības, kurās minētajām personām ir kontrole vai būtiska ietekme. Darījumi ar Latvijas Republikas Valsts iestādēm nav uzskatāmi par darījumiem ar saistītām pusēm.

2.18. Būtisku uzskaites aplēšu un vērtējumu pielietošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, Sabiedrība veic aplēses un izdara pieņēmumus attiecībā uz nākotni. Sabiedrības finanšu pārskats neietver posteņus, kuri pakļauti ļoti subjektīvām vai sarežģītām aplēsēm, izņemot pēcnodarbinātības pabalstus kā aprakstīts 2.9. pielikumā. Sabiedrības vadība uzskata, ka nākamo astoņu gadu laikā Sabiedrībai būs pietiekama peļņa uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem, pret kuru varēs attiecināt atzīto atliktā nodokļa aktīvu.

3 NETO APGROZĪJUMS

	2010	2009
	LVL	LVL
<i>Elektroenerģija un elektroenerģijas sadales pakalpojumi:</i>		
Sadales sistēmas pakalpojumi	161 877 867	156 956 689
Obligātā elektroenerģijas iepirkuma komponente	3 955 144	2 753 142
Reaktīvās elektroenerģijas ieņēmumi	2 099 209	1 982 667
	167 932 220	161 692 498
Ieņēmumi par izpildītiem celtniecības un montāžas darbiem	26 179 216	44 598 974
Pārējie pakalpojumi	2 978 814	4 247 813
	197 090 250	210 539 285

4 PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2010	2009
	LVL	LVL
Apgrozāmo līdzekļu pārdošana	94 360	65 552
Zaudējumu atlīdzības kompensācija	33 589	45 183
Apdrošināšanas atlīdzība	117 285	18 182
Pārējie ieņēmumi	52 444	56 183
	297 678	185 100

5 IZLIETOTĀS IZEJVIELAS UN MATERIĀLI, REMONTU IZMAKSAS

	2010 LVL	2009 LVL
Iepirkta elektroenerģija	17 057 287	20 842 195
Remontu un uzturēšanas darbu izmaksas	5 011 630	4 520 538
Izlietoto materiālu un rezerves daļu izmaksas	7 132 391	7 369 848
Kurināmā izmaksas	199 446	239 654
	29 400 754	32 972 235

6 PERSONĀLA IZMAKSAS

	2010 LVL	2009 LVL
Atlīdzība par darbu	22 787 500	23 397 191
Darba attiecību izbeigšanas izmaksas	570 518	2 529 805
Iemaksas pensiju plānā	1 098 613	1 119 288
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un darba koplīgumā noteiktie pabalsti	5 753 412	5 911 983
Kopā (ieskaitot atlīdzību Sabiedrības vadībai)	30 210 043	32 958 267

Sabiedrības vadībai

Atlīdzība par darbu	132 204	163 669
Iemaksas pensiju plānā	6 390	7 610
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un darba koplīgumā noteiktie pabalsti	33 639	39 428
	172 233	210 707

	2010	2009
Darbinieku skaits pārskata gada beigās	2 552	2 656
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	2 605	2 835

Sabiedrības vadības atlīdzībā iekļauta Sabiedrības valdes locekļu atlīdzība.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2009. gada 22. decembra noteikumiem Nr. 1577 „Par valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu likmes sadalījumu pa valsts sociālās apdrošināšanas veidiem 2010. gadā” pārskata gadā 65% no valsts obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksām (2009: 69%) tiek izmantoti, lai finansētu valsts fiksēto iemaksu pensiju sistēmu.

7 CITAS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2010 LVL	2009 LVL
Celtniecības un montāžas izdevumi	26 197 124	44 641 653
Pamatlīdzekļu (sadales sistēmas aktīvu) noma	53 443 474	47 270 014
Izdevumi vadības pakalpojumiem	1 272 805	1 325 046
Telekomunikāciju nodrošinājuma pakalpojumi	2 563 537	2 626 245
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	3 037 912	3 503 660
	86 514 852	99 366 618

8 FINANŠU IZMAKSAS, NETO

<i>a) Finanšu ieņēmumi</i>	2010 LVL	2009 LVL
Neto ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām	-	1 515
Procentu ieņēmumi par īstermiņa aizdevumiem mātessabiedrībai	139 164	93 708
	139 164	95 223
<i>b) Finanšu izmaksas</i>	2010 LVL	2009 LVL
Procentu maksājumi par īstermiņa aizņēmumiem no mātessabiedrības	-	408 548
Neto izdevumi no valūtas kursu svārstībām	11 246	-
	11 246	408 548

9 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS UN ATLIKTAIS NODOKLIS

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	836 466	846 235
	836 466	846 235

Uzņēmumu ienākuma nodoklis atšķiras no teorētiskās nodokļa summas, kas rastos, ja Sabiedrības zaudējumiem pirms nodokļiem piemērotu likumā noteikto 15% likmi:

	2010 LVL	2009 LVL
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(5 146 276)	(11 209 832)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis, piemērojot noteikto 15% likmi	(771 941)	(1 681 475)
Neto izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	781 710	1 979 294
Nodokļu izdevumi	9 769	297 819

2010. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem LVL 4 643 749 apmērā atbilstoši likuma „Par uzņēmumu ienākuma nodokli” 14¹ pantam tiek pārnesti uz mātessabiedrību.

Sabiedrība veic atliktā nodokļa aktīvu un atliktā nodokļa saistību ieskaitu tikai tad, ja tā ir juridiski tiesīga veikt pārskata perioda nodokļa aktīvu ieskaitu pret pārskata perioda nodokļa saistībām un atliktais nodoklis attiecas uz vienu un to pašu nodokļu administrāciju. Šo saistību summas ir sekojošas:

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Atliktā nodokļa aktīvs:		
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	85 578	290 933
- vairāk nekā viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	750 888	555 302
	836 466	846 235

9 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS UN ATLIKTAIS NODOKLIS (TURPINĀJUMS)

Atliktā nodokļa kustība ir šāda:

	2010 LVL	2009 LVL
Pārskata gada sākumā	846 235	1 144 054
Iekļauts pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(9 769)	(297 819)
Pārskata gada beigās	836 466	846 235

Atliktais nodoklis aprēķināts no šādām pagaidu atšķirībām starp aktīvu un saistību bilances vērtībām un to vērtībām uzņēmumu ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem:

Atliktā nodokļa aktīvi:

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstiem	557 984	572 351
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	147 342	152 606
Uzkrājumi iemaksām Pensiju fondā	7 434	7 306
Uzkrāto prēmiju izmaksas	37 104	28 678
Uzkrājumi novecojušiem krājumiem	86 602	85 294
Atliktā nodokļa aktīvs	836 466	846 235

10 FINANŠU IEGULDĪJUMI

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	1 000	1 000

Sabiedrības nosaukums	Atrašanās vieta	Uzņēmējdarbības veids	Daļas (procenti)
AS „Pirmais slēgtais pensiju fonds”	Latvija	Pensiju plānu pārvaldīšana	1.85%

Sabiedrībai pieder 1,85% no AS „Pirmais slēgtais pensiju fonds” kapitāla. Sabiedrība ir nominālais akcionārs, jo visus riskus un labumus, kas rodas fonda darbības rezultātā, uzņemas vai iegūst Sabiedrības darbinieki – pensiju plāna locekļi. Šī iemesla dēļ ieguldījums ir novērtēts iegādes vērtībā.

11 KRĀJUMI

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Materiāli un rezerves daļas	6 536 631	7 906 985
Krājumi būvniecībai	2 091 455	3 205 712
Kurināmais	18 923	28 478
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	388 986	330 202
Avansa maksājumi par krājumiem	-	1 024
Uzkrājumi novecojušiem un lēnas apgrozības krājumiem	(577 343)	(568 627)
	8 458 652	10 903 774

11 KRĀJUMI (TURPINĀJUMS)

Uzkrājumu izmaiņas novecojušiem un lēnas apgrozības krājumiem ir iekļautas postenī „Izlietotās izejvielas un materiāli”.

Krājumu vērtības samazinājums:

	2010 LVL	2009 LVL
Pārskata gada sākumā	568 527	463 921
Iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā	8 816	104 706
Pārskata gada beigās	577 343	568 627

12 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI, NETO

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Debitori:		
- sadales sistēmas pakalpojuma parādi	1 053 936	986 802
- pircēju un pasūtītāju parādi	277 321	396 812
- citi parādi	967 531	764 400
	2 298 788	2 148 014
Uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem parādiem:		
- sadales sistēmas pakalpojuma parādiem	(11 066)	(20 481)
- pircēju un pasūtītāju parādiem	(102 352)	(286 690)
- citiem parādiem	(779 711)	(462 613)
	(893 129)	(769 784)
Debitori, neto:		
- sadales sistēmas pakalpojuma parādi	1 042 870	966 321
- pircēju un pasūtītāju parādi	174 969	110 122
- citi parādi	187 820	301 787
	1 405 659	1 378 230

Debitoru vērtības samazinājums:

	2010 LVL	2009 LVL
Pārskata gada sākumā	769 784	340 752
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	123 345	429 032
Pārskata gada beigās	893 129	769 784

13 CITI DEBITORI

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Neatskaitītais pievienotās vērtības nodoklis	2 443 310	2 714 917
Pārmaksātie nodokļi (skatīt 20. pielikumu)	432	1 456
Pārējie debitori	30 976	59 639
	2 474 718	2 776 012

14 UZKRĀTIE IEŅĒMUMI

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Sadales pakalpojuma ieņēmumi (skatīt 21.(g) pielikumu)	3 100 933	2 675 105
Ieņēmumi no būvniecības projektu vadības pakalpojumiem (skatīt 21.(g) pielikumu)	46 032	63 940
Ieņēmumi no telpu nomas	-	147
Izmaiņas sociālās infrastruktūras ieņēmumos	(4 726)	-
	3 142 239	2 739 192

15 NAUDA

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Naudas līdzekļi bankā	300 362	300 104

Par naudas atlikumu bankā Sabiedrībai katru dienu tiek aprēķināti procenti, galvenokārt, pamatojoties uz mainīgajām banku noguldījumu likmēm.

16 AKCIJU KAPITĀLS

Apmaksātais AS „Sadales tīkls” pamatkapitāls pārskata gada beigās ir LVL 28 300 000 (2009. gada 31. decembrī: LVL 28 300 000) un to veido 28 300 000 (2009. gada 31. decembrī: 28 300 000) parastās akcijas ar nominālvērtību LVL 1 katra (2009. gada 31. decembrī: LVL 1).

17 UZKRĀJUMI PĒCNODARBINĀTĪBAS PABALSTU SAISTĪBĀM

2010. gada 31. decembrī Sabiedrībā bija izveidoti ilgtermiņa uzkrājumi LVL 3 719 896 apmērā pēcnodarbinātības pabalstu saistībām (2009. gada 31. decembrī: LVL 3 815 676).

Uzkrājumu pēcnodarbinātības pabalstiem izmaiņas:

	2010 LVL	2009 LVL
Pārskata gada sākumā	3 815 676	5 579 934
Pārskata gadā apvērstie uzkrājumi	(95 780)	(1 764 258)
Pārskata gada beigās	3 719 896	3 815 676

Kopējā aprēķinātā uzkrājumu izmaiņa ir iekļauta postenī "Personāla izmaksas".

Pabalsti darba attiecību pārtraukšanas gadījumos ir vienreizēji pabalsti, kas tiek izmaksāti Sabiedrības darbiniekiem, ja tie atbilst darba koplīgumā noteiktiem kritērijiem. Uzkrājumi pabalstiem darba attiecību pārtraukšanas gadījumos tiek aprēķināti, ņemot vērā esošo algu līmeni un to darbinieku skaitu, kam šāds pabalsts varētu pienākties, ja viņi pārtrauktu darba attiecības ar Sabiedrību, kā arī iepriekš piemērotās pabalstu likmes un vairākus statistiskos pieņēmumus.

18 PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUŅĒMĒJIEM UN PĀRĒJIE KREDITORI, UN AVANSA MAKSĀJUMI

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem par materiāliem un pakalpojumiem	5 601 386	5 451 677
No pircējiem saņemtie avansa maksājumi	35 539	172 152
Pārējie kreditori:		
<i>Norēķini ar darbiniekiem</i>	847 818	902 617
<i>Aprēķinātais pievienotās vērtības nodoklis</i>	4 247 808	4 113 038
<i>Pārējie īstermiņa kreditori</i>	144 768	114 951
Kopā pārējie kreditori	5 240 394	5 130 606
	10 877 319	10 754 435

19 UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Uzkrātās saistības saimnieciskās darbības izmaksām	8 062 383	1 802 715
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	982 279	1 017 373
Uzkrātās prēmiju izmaksas par iepriekšējo gadu darba rezultātiem	247 359	191 185
Uzkrātās pabalstu izmaksas un Pensiju fonda iemaksas	49 561	48 708
	9 341 582	3 059 981

20 NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	31/12/2009 LVL	Aprēķināts LVL	Samaksāts LVL	31/12/2010 LVL
Pievienotās vērtības nodoklis	(576 131)	(9 261 560)	9 769 716	(67 975)
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(661 128)	(7 819 038)	7 830 290	(649 876)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(373 030)	(5 054 313)	4 972 964	(454 379)
Dabas resursu nodoklis	(1 333)	(1 856)	2 024	(1 165)
	(1 611 622)	(22 136 767)	22 574 994	(1 173 395)
Nodokļu saistības	(1 613 078)			(1 173 827)
Nodokļu pārmaxsa (skat. 13. pielikumu)	1 456			432

21 DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM

AS „Sadales tīkls” mātessabiedrība ir AS „Latvenergo”, kam pieder 100% no Sabiedrības pamatkapitāla, kuras akcijas savukārt 100% pieder Latvijas valstij, un to turētāja ir Latvijas Republikas Ekonomikas ministrija. Saistītās puses, izņemot mātessabiedrību, ir ar mātessabiedrību koncernā apvienotās sabiedrības, asociētās sabiedrības, kā arī sabiedrības, kuras kontrolē valsts vai arī valstij ir nozīmīga ietekme tajās.

Atlīdzība Sabiedrības Valdes locekļiem atspoguļota 6. pielikumā.

21 DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM (TURPINĀJUMS)

(a) Saistītajām pusēm sniegtie pakalpojumi:

	2010 LVL	2009 LVL
- AS „Latvenergo”	184 819 156	199 247 648
- AS „Augstsprieguma tīkls”	62 946	192 545
- SIA „Liepājas Enerģija”	731	252
- „Latvenergo Kaubandus” OŪ	40	-
- „Latvenergo Prekyba”, UAB	160	-
- citām saistītajām pusēm	35 727	16 502
	184 918 760	199 456 947

(b) Preču iegāde un pakalpojumu saņemšana no saistītajām pusēm:

	2010 LVL	2009 LVL
Preču iegāde:		
- no AS „Latvenergo”	17 240 093	18 776 540
- no SIA „Liepājas Enerģija”	52 758	52 068
- no citām saistītajām pusēm	570 129	280 748
	17 862 980	19 109 356
Pakalpojumu saņemšana:		
- no AS „Latvenergo”	71 864 163	69 750 342
- no AS „Augstsprieguma tīkls”	37 666 722	35 918 311
- no citām saistītajām pusēm	241 712	330 708
	109 772 597	105 999 361

(c) Debitoru parādi, kas radušies no darījumiem ar saistītajām pusēm:

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
- AS „Latvenergo”	22 217 623	22 327 087
- AS „Augstsprieguma tīkls”	5 442	4 154
- „Latvenergo Prekyba”, UAB	97	-
- citas saistītās puses	412	83
	22 223 574	22 331 324

(d) Parādi kreditoriem, kas radušies no darījumiem ar saistītajām pusēm:

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
- AS „Latvenergo”, tajā skaitā	11 312 051	12 646 626
- parādi radniecīgajai sabiedrībai	9 220 596	9 440 915
- saņemtie avansi	2 091 455	3 205 711
- AS „Augstsprieguma tīkls”	4 105 966	3 917 173
- SIA „Liepājas Enerģija”	12 459	9 066
- citas saistītās puses	200 546	146 139
	15 631 022	16 719 004

21 DARĪJUMI AR SAISTĪTĀJĀM PUSĒM (TURPINĀJUMS)

AS „Sadales tīkls” izsniedz un saņem kredītus no mātessabiedrības saskaņā ar Latvenergo Grupas ietvaros noslēgto līgumu “Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”. Savstarpējiem aizņēmumiem piemērojamo gada procentu likmi veido 3m RIGIBOR indekss un AS „Latvenergo” izmantotā ārējā īstermiņa finansējuma vidējā pievienotā procentu likme.

(e) Aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām:

Finanšu darījumi starp saistītajām pusēm tiek veikti, izmantojot īstermiņa aizņēmumus - overdraftus. Pārskata gadā Sabiedrība izsniedza aizdevumus mātes sabiedrībai AS „Latvenergo” saskaņā ar savstarpēji noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”. Pārskata gada beigās AS „Sadales tīkls” bija aizdevusi mātes sabiedrībai AS „Latvenergo” LVL 1 678 482 (2009. gada 31. decembrī: LVL 0). 2010. gada laikā vidējā efektīvā aizdevumu procentu likme bija 2,83% (2009: 13,92%).

	2010 LVL	2009 LVL
Pārskata gada sākumā	-	-
Pārskata gadā izsniegtie aizdevumi	11 554 473	18 336 745
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(9 875 991)	(18 336 745)
Aprēķinātie procenti	139 164	93 708
Saņemtie procenti	(139 164)	(93 708)
Pārskata gada beigās	1 678 482	-
tai skaitā:		
Īstermiņa aizdevumi	1 678 482	-

(f) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām:

Pārskata gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumus no mātessabiedrības AS „Latvenergo” saskaņā ar savstarpēji noslēgto līgumu “Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”. Pārskata gada beigās AS „Sadales tīkls” bija atmaksājusi visus no AS „Latvenergo” saņemtos aizņēmumus (2009. gada 31. decembrī: aizņēmums no AS “Latvenergo” LVL 352 627 apmērā). 2010. gada laikā vidējā efektīvā aizņēmumu procentu likme bija 2,83% (2009: 13,92%).

	2010 LVL	2009 LVL
Pārskata gada sākumā	352 627	4 203 336
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	74 086 659	99 440 912
Pārskata gadā atmaksātie aizņēmumi	(74 439 286)	(103 291 621)
Aprēķinātie procenti	-	408 548
Samaksātie procenti	-	(408 548)
Pārskata gada beigās	-	352 627
tai skaitā:		
Īstermiņa aizņēmumi	-	352 627

(g) Uzkrātie ieņēmumi darījumiem ar saistītajām pusēm:

Sabiedrība 2010. gada 31. decembrī darījumiem ar mātessabiedrību AS „Latvenergo” ir veidojusi uzkrājumus ieņēmumiem no sadales sistēmas pakalpojumiem LVL 3 100 933 apmērā (2009. gada 31. decembrī: LVL 2 675 105) un ieņēmumiem no būvniecības projektu vadības pakalpojumiem LVL 46 032 apmērā (2009. gada 31. decembrī: LVL 63 940).

21 DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM (TURPINĀJUMS)

(h) Uzkrātās izmaksas darījumiem ar saistītajām pusēm:

Sabiedrība uz 2010. gada 31. decembri darījumiem ar mātes sabiedrību AS „Latvenergo” ir veidojusi uzkrājumus sadales sistēmas aktīvu nomas maksas izmaksām LVL 7 376 482 apmērā (2009. gada 31. decembrī: LVL 623 028) un maksājumu kvalitātes uzraudzības izmaksām LVL 434 116 apmērā (2009. gada 31. decembrī: LVL 975 404), kā arī samazinājusi uzkrātās izmaksas no mātes sabiedrības iepirkta elektroenerģijai LVL 12 588 apmērā (2009. gada 31. decembrī: LVL 0).

22 OPERATĪVĀS NOMAS LĪGUMI

Saskaņā ar noslēgtajiem nomas līgumiem, Sabiedrībai pārskata gada beigās ir šādas neatceļamās nomas maksājumu saistības :

- nekustamā īpašuma nomas līgumi:

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Maksājamas 1 gada laikā	106 947	162 949
Maksājamas no 1 līdz 5 gadu laikā	210 978	256 730
	317 925	419 679

- ilgtermiņa aktīvu nomas līgumi:

	31/12/2010 LVL	31/12/2009 LVL
Maksājamas 1 gada laikā	67 734 698	47 654 206
Maksājamas no 1 līdz 5 gadu laikā	-	207 094 673
	67 734 698	254 748 879

Saimnieciskās darbības veikšanai 2006. gada 31. oktobrī Sabiedrība uz pieciem gadiem ir noslēgusi līgumu ar mātes sabiedrību AS „Latvenergo” par darbībai nepieciešamo sadales sistēmas aktīvu nomu. Plānots, ka 2011. gada laikā sadales sistēmas aktīvi tiks ieguldīti AS „Latvenergo” meitassabiedrībā, kas nodarbosies ar šo aktīvu pārvaldību. Ilgtermiņa aktīvu nomas maksājumu saistības 2011. gadam aprēķinātas, pamatojoties uz Sabiedrības vadības aplēsēm par aktīvu vērtības izmaiņām Sabiedrības investīciju projektu realizācijas rezultātā uz pārskata sagatavošanas brīdi.

23 ATLĪDZĪBA ZVĒRINĀTU REVIDENTU KOMERCISABIEDRĪBAI

	2010 LVL	2009 LVL
Finanšu pārskata revīzija	9 300	9 100
	9 300	9 100

24 NĀKOTNES SAISTĪBAS UN IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

2010. gada 31. decembrī Sabiedrībai bija nākotnes saistības LVL 11 601 468 apmērā (2009. gada 31. decembrī: LVL 4 622 803) attiecībā uz līgumiem saskaņā ar investīciju plānu par sadales sistēmas aktīvu iegādi, izveidošanu un kapitālajiem remontiem, par ko maksā mātes sabiedrība AS „Latvenergo” un kas bilances datumā vēl nebija īstenoti.

25 FINANŠU RISKU VADĪBA

(a) Kredītrisks

Finanšu aktīvi, kuri potenciāli pakļauj Sabiedrību zināmai kredītriska pakāpei, ir, galvenokārt, īstermiņa aizdevumi, pircēju un pasūtītāju parādi, avansa maksājumi trešajām pusēm un naudas līdzekļi. Izņemot mātes sabiedrību AS „Latvenergo” un radniecīgo sabiedrību AS „Augstsprieguma tīkls”, Sabiedrībai nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu darījumu partneri vai darījumu partneru grupu.

(b) Procentu likmju risks

Procentu likmju risks Sabiedrībai saistīts ar izsniegtajiem un saņemtajiem kredītiem mātes sabiedrībai saskaņā ar 2005. gada 12. augustā noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” un tā 2009. gada 1. oktobra grozījumiem Nr.5. Saskaņā ar noslēgto līgumu aizdevumiem/aizņēmumiem tiek piemērota gada procentu likme, kas vienāda ar faktiskā ON Rigibor indeksa un AS „Latvenergo” ārējā īstermiņa finansējuma vidējās svērtās pievienotās procentu likmes iepriekšējā mēneša kopsummu.

(c) Likviditātes risks

AS „Sadales tīkls” saņem nepieciešamos naudas resursus no mātes sabiedrības AS „Latvenergo” saskaņā ar 2005. gada 12. augustā noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” pēc 2009. gada 1. oktobra grozījumiem Nr.5.

26 NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2010. gada finanšu pārskatu.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS "Sadales tīkls" akcionāram

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotā AS "Sadales tīkls" 2010. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 10. līdz 30. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2010. gada 31. decembra bilanci, 2010. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu un par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidenta atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pārliecību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai iegūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidenta profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidents ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības principu un nozīmīgu vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revīzijas atzinuma izteikšanai.

*PricewaterhouseCoopers SIA, Kr. Valdemāra iela 19, Rīga LV-1010, Latvija
T: +371 6709 4400, F: +371 6783 0055, www.pwc.lv*

PwC sniedz revīzijas pakalpojumus, nodokļu, finanšu un uzņēmējdarbības konsultācijas ar mērķi palielināt klientu uzņēmumu vērtību un uzlabot organizāciju pārvaldes efektivitāti. Apvienojot vairāk nekā 161,000 cilvēku talantus un pieredzi 154 valstīs, mēs palīdzam izmantot jaunas iespējas un nodrošinām praktiskus padomus. Vairāk informācijas www.pwc.lv

©2011 PricewaterhouseCoopers SIA. Visas tiesības aizsargātas. Šajā dokumentā "PwC" nozīmē PricewaterhouseCoopers SIA, kas ir starptautiskā firmu tīkla PricewaterhouseCoopers International Limited daļbnieks, kurā katrai daļborganizācijai ir atsevišķas un neatkarīgas juridiskās personas statuss.



Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par AS "Sadales tīkls" finansiālo stāvokli 2010. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2010. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citām normatīvo aktu prasībām

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2010. gadu, kas atspoguļots no 5. līdz 9. lappusei, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2010. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

PricewaterhouseCoopers SIA
Zvērinātu revidentu komercsabiedrība
Licence Nr. 5

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Ilandra Lejiņa'.

Ilandra Lejiņa
Atbildīgā zvērinātā revidente
Sertifikāts Nr. 168

Valdes locekle

Rīga, Latvija
2011. gada 14. aprīlī