

AS "Sadales tīkls" 2011. gada pārskats

EST

Sadale



AS „Sadales tīkls” 2011. gada pārskats

SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
LATVIJAS REPUBLIKAS LIKUMU „PAR GRĀMATVEDĪBU” UN
„GADA PĀRSKATU LIKUMU”

Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Darbības rādītāji	4
Vadības ziņojums	5 – 9
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	10
Bilance	11 – 12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Naudas plūsmas pārskats	14
Pielikums	15 – 35
Revidentu ziņojums	36 – 37

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 6. jūlija)	Andis Pinkulis - Valdes priekšsēdētājs, Inga Bukovska - Valdes locekle, Signis Rīns – Valdes loceklis, Raimonds Skrebs – Valdes loceklis.
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati (no 2011. gada 25. janvāra līdz 2011. gada 5. jūlijam)	Andis Pinkulis – Valdes priekšsēdētājs, Inga Bukovska – Valdes locekle, Ainars Feldmanis – Valdes loceklis, Signis Rīns – Valdes loceklis, Raimonds Skrebs – Valdes loceklis.
Valdes locekļu vārdi, uzvārdi, ieņemamie amati (no 2010. gada 22. jūnija līdz 2011. gada 24. janvārim)	Andis Pinkulis – Valdes priekšsēdētājs, Inga Bukovska – Valdes locekle, Ainars Feldmanis – Valdes loceklis.
Pārskata gads	2011. gada 1. janvāris - 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	PricewaterhouseCoopers SIA Komerccabiedrības licence Nr.5 Kr. Valdemāra iela 19, Rīga, LV-1010, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Ilandra Lejiņa zvērinātā revidente sertifikāts Nr. 168

Darbības rādītāji

		2007	2008	2009	2010	2011
Ieņēmumi	LVL'000	123 071	250 140	210 724	197 388	217 523
t.sk. ieņēmumi no sadales sistēmas pakalpojumiem	LVL'000	68 839	160 756	156 957	161 878	179 510
EBITDAR rentabilitāte*	%	5%	14%	17%	24%	24%
EBITDA rentabilitāte**	%	-8,6%	-0,9%	-5,2%	-2,7%	0,4%
Pārskata gada zaudējumi	LVL'000	(9 576)	(2 055)	(11 508)	(5 156)	(13 477)
Pamatkapitāls	LVL'000	12 300	15 300	28 300	28 300	441 119
Pašu kapitāls	LVL'000	2 719	3 664	5 156	-	399 342
Pamatdarbības neto naudas plūsma	LVL'000	(5 330)	(13 869)	(9 152)	1 892	(25 042)
Kapitālieguldījumi	LVL'000	57 536	79 934	52 033	26 098	45 803
Sadalītā elektroenerģija	GWh	3 306	6 664	6 143	6 380	6 199
Elektroenerģijas zudumi	%	7.30%	6.69%	6.91%	6.36%	6.36%
6-20/0,4 kV gaisvadu un kabeļu elektrolīnijas	km	100 325	101 434	102 103	90 928	93 764
6-20/0,4 kV transformatoru apakšstacijas	gab.	23 947	24 767	25 256	24 601	25 678
Darbinieku skaits gada beigās		3 314	3 098	2 656	2 552	2 543

* EBITDAR rentabilitāte – peļņa/(zaudējumi) pirms procentiem, nodokļiem, nomas maksas, nolietojuma un amortizācijas un nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma/ieņēmumi;

** EBITDA rentabilitāte – peļņa/(zaudējumi) pirms procentiem, nodokļiem, nolietojuma un amortizācijas un nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma /ieņēmumi

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. 2011. gada 1. oktobrī AS „Sadales tīkls” pamatkapitālā ar saimnieciskā darbības veida nodošanu tika ieguldīti sadales sistēmas aktīvi un ar tiem saistītās saistības kā vienots kopums un Sabiedrības pamatkapitāla palielinājums reģistrēts Latvijas Republikas Komercreģistrā 2011. gada 3. oktobrī.

Pārskata gadā, lai nodrošinātu piešķirtās licences prasību izpildi, Sadales tīkls apkalpoja 93 764 km vidējā sprieguma un zemsprieguma elektrolīnijas, 408 sadales punktus un 25 678 transformatoru apakšstacijas (6-20/0,4 kV).

Darbības rezultāti

Sabiedrība pārskata gadu beigusi ar LVL 13 476 754 zaudējumiem. Sabiedrības zaudējumi 2011. gadā salīdzinot ar 2010. gadu ir palielinājušies par LVL 8 320 709.

2011. gadā Latvijas tautsaimniecības izaugsmē bija vērojamas negatīvas tendences – inflācijas rādītājs, salīdzinot ar 2010. gadu pieauga par 4,4%, ražošanas nozaru attīstība noritēja lēnāk nekā tika prognozēts, pieauga vairāku nodokļu likmes. 2011. gadā sadalītās elektroenerģijas apjoms sasniedza 6 199,1 GWh, kas salīdzinot ar 2010. gadu ir samazinājies par 180,7 GWh, kas ir par 2,8% mazāk. Elektroenerģijas sadales pakalpojuma apjomu samazinājums ir vērojams visās patērētāju grupās, izņemot rūpniecības sektoru. Palielinājums rūpniecības segmentā par 1%, samazinājums iedzīvotāju segmentā par 8,6%, nerūpniecisko lietotāju segmentā (budžeta iestādes, skolas, slimnīcas, u.c. lietotāji) par 0,6%, lauksaimniecības uzņēmumu segmentā par 0,5%, pārējo lietotāju segmentā (dzelzceļš, pilsētas elektrotransports, u.c. lietotāji) par 3,1%, tirdzniecības un sabiedriskās ēdināšanas uzņēmumu segmentā par 0,9%.

Pārskata gadā Sabiedrības kopējie ieņēmumi ir LVL 217 522 565, kas salīdzinot ar 2010. gada kopējiem ieņēmumiem ir palielinājušies par 10%. Ar elektroenerģijas sadali un piegādi saistītie ieņēmumi 2011. gadā ir LVL 187 124 962 un salīdzinot ar 2010. gadu ieņēmumi ir pieauguši par 11%. Kopējo ieņēmumu izmaiņas ietekmējis ieņēmumu palielinājums par elektroenerģijas sadales pakalpojumu par LVL 17 631 856 vai par 11%, kas ir saistīts ar elektroenerģijas sadales sistēmas pakalpojuma tarifu izmaiņām sākot ar 2011. gada 1. aprīli.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Darbības rezultāti (turpinājums)

Pārskata gada Sabiedrības kopējās izmaksas ir LVL 231 824 372 un salīdzinot ar 2010. gada kopējām izmaksām ir palielinājušās par 14%. Pieaugušas izmaksas par pārvades sistēmas pakalpojumu un salīdzinot ar 2010. gadu pieaugums ir par 21%, kas saistīts ar pārvades sistēmas pakalpojuma tarifa izmaiņām sākot ar 2011. gada 1. janvāri. Pieauga arī cena par iepirkto elektroenerģiju ražošanas procesa nodrošināšanai par 15%.

Sabiedrība 2011. gadā turpināja mērķtiecīgi strādāt pie saimnieciskajā darbībā iesaistīto resursu efektivitātes paaugstināšanas. Pilnveidojot darba procesus, vidējais darbinieku skaits samazinājies no 2 552 darbiniekiem 2010. gadā uz 2 543 darbiniekiem 2011. gadā.

Sabiedrība sadales sistēmas aktīvu izbūvē, atjaunošanā, uzlabošanā un rekonstrukcijā 2011. gadā ieguldīja LVL 45 802 726.

Elektrolīniju un transformatoru punktu izbūvē un rekonstrukcijā, kā arī investīciju projektos sprieguma kvalitātes uzlabošanā 2011. gadā ieguldīti LVL 26 768 561. Par šiem līdzekļiem 2011. gadā ir atjaunotas 323 km vīdsprieguma līnijas, 666 km zemsprieguma līnijas, veikta rekonstrukcija 617 transformatoru apakšstacijās. Kapitālieguldījumu projektos, kas saistīti ar gaisvadu līniju pārbūvi kabeļu līnijās veikti ieguldījumi LVL 1 853 951, kopumā izbūvējot 53 km vīdsprieguma un zemsprieguma līnijas. Uzlabota sprieguma kvalitāte 2 640 klientiem.

Lai palielinātu jaudu esošiem elektroenerģijas lietotājiem un izbūvētu jaunus sadales elektriskos tīklus lietotāju elektroietaišu pieslēgumiem, kapitālieguldījumi pieslēgumu maksas objektos 2011. gadā sastāda LVL 11 759 683. Kopējais ierīkoto pieslēgumu skaits 2011. gadā sastāda 6 968, kas salīdzinot ar 2010. gadu ir par 1 064 pieslēgumiem vairāk.

2011. gadā esošo apakšstaciju vīdsprieguma slēgiekārtu modernizācijā investēti LVL 3 023 383. Rekonstrukcijas darbi realizēti FP-2 „Bulduri”, FP-42, FP-3, uzsākta rekonstrukcija apakšstacijās a/st. „Iļģuciems”, a/st. „Lauma”, a/st. „Lielvārde”, a/st. „Daugavpils”, a/st. „Šķirotava”.

Lai nodrošinātu jauno pieslēgumu pieprasījumu realizāciju, sadarbībā ar AS „Augstsprieguma tīkls” 2011. gadā veikti kapitālieguldījumi LVL 179 537 apjomā esošo apakšstaciju transformatoru jaudu palielināšanai un jaunu apakšstaciju izbūvei – apakšstacijās a/st. „Skulte”, a/st. „TEC-2”, a/st. „Ropaži”, a/st. „Dzintari”.

Dispečeru vadības sistēmas pilnveidošanai 2011. gadā veikti kapitālieguldījumi LVL 163 728.

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.

2011. gadā elektroenerģijas piegādes plānotais pārtraukuma ilgums vienam lietotājam sastādīja 236 minūtes, 2010. gadā – 219 minūtes, salīdzinot abus periodus, rādītājs palielinājies par 8%. Šī rādītāja izmaiņas ietekmēja veicamo kapitālieguldījumu darbu un uzturēšanas darbu apjoma pieaugums. Savukārt, elektroenerģijas piegādes neplānotais pārtraukuma ilgums vienam lietotājam 2011. gadā sastādīja 709 minūtes, 2010. gadā – 1 073 minūtes, salīdzinot abus periodus rādītājs samazinājies par 34%. Lai mazinātu neplāna atslēgumu izsaukto elektroenerģijas piegādes pārtraukumu ilgumu klientiem, Sabiedrībā tiek realizēti divi projekti – automatizācijas projekts 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.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Darbības rezultāti (turpinājums)

20 kV automatizācijas projekta ietvaros, kas aizsākās jau 2009. gadā, 20 kV sadales tīklā 2011. gadā uzstādīti un automatizēti 80 objekti. Pamatuzdevums objektu automatizācijai pielietojot sekcionēšanu ir attālinātu pārslēgumu veikšana videsprieguma tīklā, pievienojot šos objektus dispečervadības sistēmai, kas saīsina bojājuma lokalizācijas laiku klientiem videsprieguma tīklā.

2010. gadā tika uzsākts izpētes darbs, bet 2011. gadā pilotprojekta ietvaros, veikti darbi pie elektrolīniju aprīkošanas ar bojājumu vietas uzrādītājiem, papildus uzstādot arī modēmus. 2011. gadā trīs 110 kV apakšstaciju 20 kV līniju tīkls tika aprīkots ar jauniem bojājumu vietas uzrādītājiem.

Sabiedrība aktīvi pilnveido risinājumus klientu informēšanas jomā par gaidāmajiem plānotajiem elektroenerģijas pārtraukumiem un neplānotu elektroenerģijas pārtraukumu gadījumos. 2011. gadā pilnveidots klientu brīdināšanas process par pēkšņiem elektroenerģijas atslēgumiem uz lietotāju mobilo telefonu ar īsziņu palīdzību.

Sākot ar 2011. gadu Sabiedrības mājas lapā ir pieejama informācija par situāciju sadales elektrotīklos. Interaktīvā karte atbilstoši situācijai uzrāda elektroapgādes traucējumu vietas.

Klientu apkalpošanas jomā pilnveidots pieslēgumu realizēšanas process. Samazināts otrās grupas (ar būvprojekta izstrādi) pieslēgumu tehnisko noteikumu vidējais izsniegšanas laiks no 15 dienām uz 14 dienām, pirmās grupas (bez būvprojekta izstrādes) pieslēgumu tehnisko noteikumu vidējais izsniegšanas laiks nodrošināts 10 dienu laikā.

2011. gada 12. janvārī Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisija apstiprināja Sabiedrībai jaunus elektroenerģijas sadales sistēmas pakalpojumu tarifus, kas stājās spēkā 2011. gada 1. aprīlī. Līdz ar tarifa izmaiņām tika ieviesta jauna tarifu struktūra, lietotājiem tiek dota iespēja izvēlēties sev izdevīgāko tarifa plānu, kas ir atkarīgs no jaudas izmantošanas efektivitātes.

2011. gadā tika uzsākts darbs kopā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisiju priekšlikumu izstrādei par procesa un pieslēguma maksas aprēķina grozījumiem „Sistēmas pieslēguma noteikumos elektroenerģijas sistēmas pieslēgumiem”. 2012. gada 18. janvārī ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas lēmumu tika apstiprināti „Noteikumi par efektīvas atļautās slodzes izmantošanas nosacījumiem”, saskaņā ar šiem noteikumiem Sabiedrība ir izstrādājusi un apstiprinājusi atļautās slodzes izmantošanas efektivitātes kritērijus, nosacījumus un to piemērošanas kārtību. Kārtība paredz, ka sākot ar 2012. gada 1. janvāri, lietotājs kurš izbūvē pieslēgumu un atbilst noteiktajiem kritērijiem, piecus gadus var saņemt atlaidi par sadales sistēmas pakalpojumu.

2011. gadā Sabiedrības pamatkapitāls palielināts ar mantisko ieguldījumu – sadales sistēmas aktīviem un saistībām kā vienotu kopumu. Sabiedrības pamatkapitāla palielinājums pozitīvi ietekmē bilances pašu kapitāla struktūru, kā arī pārējos finanšu rādītājus. Sadales sistēmas aktīvu ieguldīšana nākotnē dos iespēju pie elektroenerģijas sadales sistēmas pakalpojumu tarifu izmaiņām iekļaut visas ekonomiski pamatotās izmaksas.

Turpmākā attīstība

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

Sabiedrība 2012. gadā sadales sistēmas aktīvu izbūvei, atjaunošanai, uzlabošanai un rekonstrukcijai plāno ieguldīt LVL 67 320 000. Salīdzinot ar iepriekšējo periodu kapitālieguldījumi plānoti par 47% lielāki. Ieguldījumiem sadales tīklos jānodrošina esošos sistēmas lietotājus ar kvalitatīvu

Vadības ziņojums (turpinājums)

Turpmākā attīstība (turpinājums)

elektroenerģiju, un jāatbilst klientu pieprasījumam pēc jauniem pieslēgumiem un jaudām, samazinot elektroenerģijas zudumus un elektroenerģijas pārtraukumu ilgumu.

2012. gadā tiek plānots atjaunot un rekonstruēt:

- 355 km videsprieguma;
- 1 061 km zemsprieguma līnijas;
- 379 transformatoru punktus;
- pārbūvēt 109 km videsprieguma un 80 km zemsprieguma gaisvadu līnijas kabeļu līnijās.

Plānots veikt modernizāciju un rekonstrukciju apakšstacijās a/st. „Ilģuciems”, a/st. „Šķirotava”, a/st. „Lauma”, a/st. „Imanta”, a/st. „Gajoks”, a/st. „Lode”, a/st. „Alūksne”, a/st. „TEC-1”. Savukārt, lai nodrošinātu 20 kV gaisvadu līniju pārbūvi kabeļu līnijās, nepārsniedzot LEK 002 noteikto pieļaujamo zemslēguma strāvu lielumu, ko izraisa papildus kabeļu līniju pieslēgšana, 2012. gadā plānots veikt zemslēguma strāvu kompensācijas pasākumus 6-20 kV apakšstacijās, paredzot jaunu 140 A dzēšspēju uzstādīšanu un maiņu. Sadarbībā ar AS „Augstsprieguma tīkls” plānots veikt kapitālieguldījumus jaunas apakšstacijas izbūvē – a/st. „Skulte” un jau esošo a/st. „Dzintari”, a/st. „Ropaži”, a/st. „Ķekava” transformatoru jaudas palielināšanā. 2012. gadā plānots uzsākt tehnisko projektu izstrādi nākamajos gados realizējamām transformatoru maiņām apakšstacijās a/st. „Bolderāja I”, a/st. „Tēraudlietuve” un a/st. „Madona”. Sadarbībā ar AS „Augstsprieguma tīkls” paredzēti līdzekļi arī 110/20 kV a/st. „Vaiņode” izbūvei, jo esošajā 20 kV tīklā šādu jaudu pieslēgt nav iespējams, līdz ar to sadales punkts „Vaiņode” ir jāpārbūvē par 110/20 kV apakšstaciju.

Tīkls turpināti projekti pie gaisvadu līniju pārbūves kabeļu līnijās, kas nodrošinās klientiem nepārtrauktu, drošu un kvalitatīvu elektroapgādi lauku apvidos un mežainās teritorijās, kā arī projekts, kas saistīts ar dispečervadības sistēmas (DVS) pilnveidošanu. DVS projekts sevī ietver vairākus nozīmīgus uzdevumus, kas nodrošinās DVS procesu vienveidību Sabiedrībā, sistēmas augstu drošumu, dispečeru darba operativitāti, u.c. svarīgus procesus. Projekta realizācija plānota līdz 2016. gadam.

Sabiedrība turpinās nodrošināt sadales pakalpojumu lietotāju atzītu kvalitatīvu klientu servisu. Šī mērķa sasniegšanai, plānots, ka ne mazāk kā 1 450 klientiem tiks uzlabota standartam atbilstoša sprieguma kvalitāte uz sistēmas operatora un klienta elektroietaišu piederības robežas. Kā vēl vienu prioritāti 2012. gadā, kas saistīta ar klientu servisa kvalitātes uzlabošanu, Sabiedrība izvirzījusi – turpināt nodrošināt elektroenerģijas piegādes pārtraukuma laiku vienam klientam ne lielāku kā 500 minūtes gadā. Sabiedrība turpinās darbu efektivitātes paaugstināšanas jomā, izvirzot mērķi darbības rentabilitātes pieauguma nodrošināšanai, strādājot gan pie iekšējo procesu uzlabojumiem, gan pie saimnieciskā darbībā iesaistīto resursu efektivitātes paaugstināšanas.

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.

Sabiedrība ir pakļauta būtiskākam procentu likmju riskam, pamatojoties uz 2011. gada 29. septembra vienošanos par sadales sistēmas saimnieciskās darbības virzienam piekrītošo ilgtermiņa kredītsaistību segšanu, saskaņā ar kuru Sabiedrības ilgtermiņa aizņēmums no mātessabiedrības 2011. gada beigās bija 222,3 miljoni latu (skatīt 22.(g) pielikumu). Aizdevuma valūta ir EUR un aizņēmumiem tiek piemērota mainīgā procentu likme, kas veidojas no 6 mēnešu EURIBOR likmes un pievienotās likmes, kura atbilst mātessabiedrības ilgtermiņa kredīportfeļa vidējai svērtajai pievienotajai likmei.

Vadības ziņojums (turpinājums)

Finanšu risku vadība (turpinājums)

Finanšu risku vadību veic mātesabiedrības Finanšu un kredītu vadības funkcija (Koncerna finanšu vadība) saskaņā ar mātesabiedrības valdes apstiprināto „Finanšu risku vadības politiku”. Mātesabiedrība lieto atvasinātos finanšu instrumentus, lai samazinātu risku atklātās pozīcijas. Mātesabiedrība vada naudas plūsmas procentu likmju risku, lietojot procentu likmju mijmaiņas darījumus, ar kuriem tiek mainītas mainīgās likmes pret fiksētajām.

Saskaņā ar Latvenergo grupas ietvaros noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”, savstarpējiem aizdevumiem un aizņēmumiem tiek piemērota mainīgā RIGIBOR likme un AS „Latvenergo” izmantotā ārējā īstermiņa finansējuma vidējā pievienotā procentu likme iepriekšējā ceturksnī.

Sabiedrībai nav būtisku saistību citā ārvalstu valūtā kā eiro, būtiskāko saistību daļu ārvalstu valūtā veido ilgtermiņa aizņēmums no mātesabiedrības. Tomēr lata piesaiste eiro 2005. gada sākumā samazināja EUR/LVL valūtas 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 mātesabiedrības un radniecīgo sabiedrību AS „Latvijas elektriskie tīkli” un AS „Augstsprieguma tīkls” parādus, Sabiedrībai nebija 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 mātesabiedrības saskaņā ar Latvenergo grupas ietvaros noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”.

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.

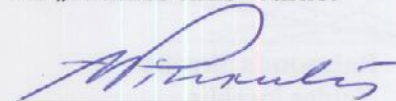
Apstākļi un notikumi pēc pārskata gada beigām

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

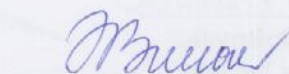
Priekšlikumi par zaudējumu segšanu

Sabiedrības vadība iesaka pārskata gada zaudējumus LVL 13 476 754 segt no turpmāko gadu peļņas.

AS „Sadales tīkls” valde:



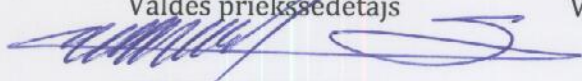
Andis Pinkulis
Valdes priekšsēdētājs



Inga Bukovska
Valdes locekle



Raimonds Skrebs
Valdes loceklis



Signis Rīns
Valdes loceklis

Rīgā, 2012. gada 25. aprīlī

Peļņas vai zaudējumu aprēķins par 2011. gadu

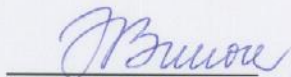
		2011 LVL	2010 LVL
Ieņēmumi	3	216 864 011	197 090 250
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	658 554	297 678
Izlietotās izejvielas un materiāli, remontu izmaksas	5	(35 884 997)	(29 400 754)
Personāla izmaksas:	6	(33 135 626)	(30 210 043)
a) atlīdzība par darbu		(25 063 868)	(22 787 500)
b) iemaksas pensiju plānā		(1 178 492)	(1 098 613)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un darba koplīgumā noteiktie pabalsti		(6 893 266)	(6 323 930)
Nolietojums, amortizācija un pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	10	(13 780 293)	-
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas:		(147 623 550)	(143 051 325)
a) IT sistēmu uzturēšanas izmaksas		(6 100 817)	(5 958 849)
b) klientu apkalpošanas izmaksas		(3 918 584)	(3 915 244)
c) telpu un teritorijas uzturēšanas izmaksas		(2 789 769)	(2 905 125)
d) transporta izmaksas		(6 415 916)	(6 125 319)
e) dabas un darba aizsardzības izmaksas		(405 750)	(292 871)
f) pārvades sistēmas pakalpojumi		(45 046 044)	(37 339 065)
g) citas saimnieciskās darbības izmaksas	7	(82 946 670)	(86 514 852)
Finanšu ieņēmumi	8a	14 531	139 164
Finanšu izmaksas	8b	(1 414 437)	(11 246)
Zaudējumi pirms nodokļiem		(14 301 807)	(5 146 276)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis un atliktais nodoklis	9	825 053	(9 769)
Pārskata gada zaudējumi		(13 476 754)	(5 156 045)

Pielikumi, kas atspoguļoti no 15. līdz 35. lappusei, ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

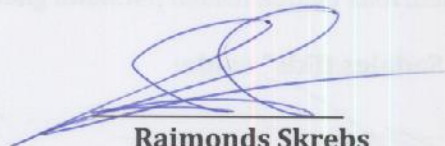
AS „Sadales tīkls” valde:



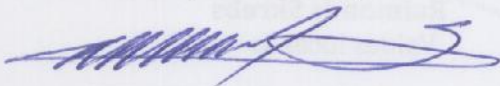
Andis Pinkulis
Valdes priekšsēdētājs



Inga Bukovska
Valdes locekle



Raimonds Skrebs
Valdes loceklis



Signis Rīns
Valdes loceklis

2012. gada 25. aprīlī

Bilance 2011. gada 31. decembrī


AKTĪVS	Pielikums	31/12/2011	31/12/2010
		LVL	LVL
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi	10	11 982 518	-
Pamatlīdzekļi	10		
Zeme, ēkas un būves		574 715 962	-
Iekārtas un mašīnas		226 206 969	-
Pārējie pamatlīdzekļi		2 580 043	-
Nepabeigtās celtniecības izmaksas un avansa maksājumi		15 857 275	-
Pamatlīdzekļi kopā		819 360 249	-
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	11	500	1 000
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs	9	-	836 466
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		831 343 267	837 466
Aprozāmie līdzekļi			
Krājumi	12	9 194 259	8 458 652
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi, neto	13	2 459 919	1 405 659
Radniecīgo sabiedrību parādi	22(c)	38 952 486	22 223 162
Aizdevums radniecīgajām sabiedrībām	22(e)	-	1 678 482
Citi debitori	14	1 822 374	2 474 718
Nākamo periodu izmaksas		33 358	22 360
Uzkrātie ieņēmumi	15	3 532 449	3 142 239
Debitori kopā		46 800 586	30 946 620
Nauda	16	299 905	300 362
Aprozāmie līdzekļi kopā		56 294 750	39 705 634
AKTĪVU KOPSUMMA		887 638 017	40 543 100

Bilance 2011. gada 31. decembrī
(turpinājums)

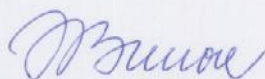
PASĪVS	Pielikums	31/12/2011	31/12/2010
		LVL	LVL
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls	17	441 119 192	28 300 000
Uzkrātie zaudējumi:			
a) iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(28 300 000)	(23 143 955)
b) pārskata gada zaudējumi		(13 476 754)	(5 156 045)
Pašu kapitāls kopā		399 342 438	-
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstu saistībām	18	3 850 231	3 719 896
Uzkrājumi kopā		3 850 231	3 719 896
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	22(f), 22(g)	232 251 333	-
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	9	81 126 475	-
Pārējie kreditori un nākamo periodu ieņēmumi		83 646 919	-
Ilgtermiņa kreditori kopā		397 024 727	-
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	22(f), 22(g)	47 523 727	-
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		11 909 254	5 601 386
Parādi radniecīgajām sabiedrībām	22(d)	7 562 102	15 430 476
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	1 450 169	1 173 827
No pircējiem saņemtie avansa maksājumi		5 367 920	35 539
Pārējie kreditori un nākamo periodu ieņēmumi	19	10 303 290	5 240 394
Uzkrātās saistības	20	3 304 159	9 341 582
Īstermiņa kreditori kopā		87 420 621	36 823 204
PASĪVU KOPSUMMA		887 638 017	40 543 100

Pielikumi, kas atspoguļoti no 15. līdz 35. lappusei, ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

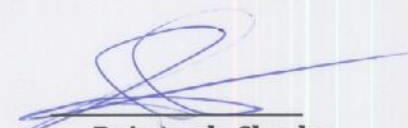
AS „Sadales tīkls” valde:



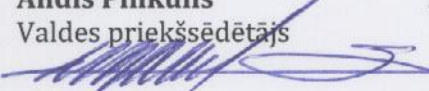
Andis Pinkulis
Valdes priekšsēdētājs



Inga Bukovska
Valdes locekle



Raimonds Skrebs
Valdes loceklis


Signis Rīns
Valdes loceklis

2012. gada 25. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2011. gadu

		Akciju kapitāls LVL	Uzkrātie zaudējumi LVL	Kopā LVL
Atlikums 2009. gada 31. decembrī		28 300 000	(23 143 955)	5 156 045
Pārskata gada zaudējumi		-	(5 156 045)	(5 156 045)
Atlikums 2010. gada 31. decembrī	17	28 300 000	(28 300 000)	-
Akciju kapitāla palielinājums*		412 819 192	-	412 819 192
Pārskata gada zaudējumi		-	(13 476 754)	(13 476 754)
Atlikums 2011. gada 31. decembrī	17	441 119 192	(41 776 754)	399 342 438

* – 2011. gada 3. oktobrī Latvijas Republikas Komercreģistrā reģistrēts Sabiedrības pamatkapitāla palielinājums, ko veido mātesabiedrības AS „Latvenergo” mantiskais ieguldījums, kur mantiskā ieguldījuma vērtība ir noteikta atbilstoši pozitīvajai neto ieguldījuma starpībai starp nododamajā saimnieciskās darbības veidā ietilpstošo sadales sistēmas aktīvu (pamatlīdzekļiem un pieslēgumu lietošanas tiesībām) patieso vērtību LVL 803 376 861 un uz sadales sistēmas aktīviem attiecināmo saistību vērtību LVL 390 557 669 apmērā (skat. 17.pielikumu)

Pielikumi, kas atspoguļoti no 15. līdz 35. lappusei, ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Naudas plūsmas pārskats par 2011. gadu

		2011 LVL	2010 LVL
I. Pamatdarbības naudas plūsma			
1. Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(14 301 807)	(5 146 276)
Korekcijas par:			
a) amortizāciju, nolietojumu un aktīvu vērtības samazināšanu		13 780 293	-
b) zaudējumiem no ilgtermiņa aktīvu norakstīšanas		238 654	-
c) procentu izdevumiem	8(b)	1 413 995	-
d) procentu ieņēmumiem	8(a)	(13 451)	(139 164)
e) uzkrājumu izmaiņām	18	130 335	(95 780)
Krājumu atlikumu (pieaugums)/samazinājums		(3 049 473)	2 445 122
Debitoru parādu (pieaugums)/samazinājums		(17 532 448)	5 456
Kreditoru parādu, uzkrāto saistību, nākamo periodu ieņēmumu un pārējo kreditoru (samazinājums)/pieaugums		(5 707 677)	4 822 845
2. Bruto pamatdarbības naudas plūsma		(25 041 579)	1 892 203
3. Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		(25 041 579)	1 892 203
II. Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
1. Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	22(e)	(20 890 735)	(11 554 473)
2. Atmaksāti izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	22(e)	22 569 217	9 875 991
3. Procentu ieņēmumi		13 451	139 164
4. Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(33 878 920)	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(32 186 987)	(1 539 318)
III. Finansēšanas darbības naudas plūsma			
1. Saņemtie aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	22(f)	96 414 545	74 086 659
2. Atmaksāti saņemtie aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	22(f)	(38 916 260)	(74 439 286)
3. Procentu maksājumi		(270 676)	-
4. Ieņēmumi no kapitāla līdzdalības daļu ieguldījumiem	17	500	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		57 228 109	(352 627)
Neto naudas un tās ekvivalentu (samazinājums)/palielinājums		(457)	258
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		300 362	300 104
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	16	299 905	300 362

Pielikumi, kas atspoguļoti no 15. līdz 35. 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 „Energētikas 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 2012. gada 25. aprīlī ir apstiprinājusi Sabiedrības valde, sekojošā sastāvā: Andis Pinkulis (Valdes priekšsēdētājs), Inga Bukovska (Valdes locekle), Raimonds Skrebs (Valdes loceklis) un Signis Rīns (Valdes loceklis).

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 pamatnostādes

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas likumu „Par grāmatvedību” un „Gada pārskatu likumu”.

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.

2011. gada finanšu pārskatā ir ievērota rādītāju salīdzināmība, un salīdzinošie rādītāji par 2010. gadu, kur nepieciešams, ir pārklasificēti pēc 2011. 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. 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.

2.3. Ārvalstu valūtu darījumu pārvērtēšana latos

(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. 2011. gada 31. decembrī Euro kurss pret Latvijas latu bija 0.702804 (2010. gada 31. decembrī: EUR/LVL 0.702804).

2.4. Nemateriālie ieguldījumi

Pieslēgumu lietošanas tiesības

Pieslēgumu lietošanas tiesības tiek uzskaitītas to sākotnējā vērtībā, kas tiek noteikta saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas noteikto metodiku, atskaitot uzkrāto amortizāciju. Amortizācija tiek aprēķināta pēc lineārās metodes, lai norakstītu pieslēgumu lietošanas tiesību sākotnējo vērtību līdz to atlikušajai vērtībai visā aplēstajā komerciālo attiecību ar klientu (pieslēguma lietotājs) perioda laikā – 20 gados.

2.5. Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir uzrādīti sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrāto vērtības samazinājumu.

Pamatlīdzekļu izmaksas veido iegādes cena, transportēšanas izmaksas, uzstādīšanas un citas tiešās izmaksas, kas attiecināmas uz iegādi vai ieviešanu. Pašu izveidotu pamatlīdzekļu izmaksas ietver materiālu izmaksas, pakalpojumu un darbspēka izmaksas. Turpmākajos periodos radušās izmaksas tiek iekļautas aktīva uzskaites vērtībā vai arī atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, ja no tām ir sagaidāmi nākotnes ekonomiskie labumi Sabiedrībai un aktīva izmaksas var ticami noteikt. Pārējās remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķinā to rašanās brīdī. Aizņēmumu izmaksas tiek kapitalizētas proporcionāli pamatlīdzekļu nepabeigtās celtniecības izmaksu summai aizņēmuma izmantošanas laikā.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

2.5. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Ja pamatlīdzeklis sastāv no vairākām sastāvdaļām ar dažādu lietderīgās izmantošanas laiku, šīm sastāvdaļām nolietojums tiek rēķināts katrai atsevišķi. Viendabīgas sastāvdaļas ar līdzīgu lietderīgās izmantošanas laiku tiek uzskaitītas grupās.

Pārējiem aktīviem nolietojums tiek aprēķināts pēc lineārās metodes, lai norakstītu katra pamatlīdzekļa sākotnējo vērtību līdz tā atlikušajai vērtībai visā tā lietderīgās izmantošanas laikā sekojoši:

Pamatlīdzekļu veidi	Aplēstais lietderīgās izmantošanas periods gados
Ēkas un inženierbūves:	
- elektroenerģijas sadales tīkli	20 – 30
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas:	
- transformatoru stacijās	10
Pārējie pamatlīdzekļi	2 – 5

Aktīvu atlikušās vērtības un lietderīgās izmantošanas laiki tiek pārskatīti un nepieciešamības gadījumā koriģēti katra pārskata gada beigās.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai (skatīt 2.7. pielikumu).

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

2.6. 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.

2.7. Aktīvu vērtības samazināšana

Aktīvu, kas tiek pakļauti amortizācijai vai nolietojumam, vērtība tiek pārskatīta ikreiz, kad notikumi un apstākļi liecina par iespējamu to bilances vērtības neatgūstamību. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti vērtībā, kas ir starpība starp aktīva bilances vērtību un tā atgūstamo vērtību. Atgūstamā vērtība ir augstākā no attiecīgā aktīva patiesās vērtības, atskaitot pārdošanas izmaksas, un tā lietošanas vērtības. Lai noteiktu lietošanas vērtību, novērtētā nākotnes naudas plūsma tiek diskontēta līdz tās tagadnes vērtībai, izmantojot pirmsnodokļa diskonta likmi, kas atspoguļo tirgus īstermiņa sagaidāmo naudas vērtību un aktīvam atbilstošos riskus. Ja aktīvs nerada būtisku neatkarīgu naudas plūsmu, atgūstamā vērtība tiek noteikta tai naudas plūsmai radošajai vienībai, kuras sastāvā attiecīgais aktīvs iekļauts. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķinā pamatlīdzekļu nolietojuma, nemateriālo ieguldījumu aprēķinātās amortizācijas izmaksu un aktīvu vērtības samazinājuma pozīcijās.

Pamatpieņēmumi, kurus izmanto, nosakot zaudējumus no aktīvu vērtības samazināšanās, pamatojas uz Sabiedrības vadības iespējami precīzāko aplēsi par to saimniecisko apstākļu kopumu, kuri pastāvēs aktīva atlikušajā lietderīgās izmantošanas laikā uz jaunākajiem apstiprinātajiem finanšu budžetiem un

Grāmatvedības politika (turpinājums)

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

2.7. Aktīvu vērtības samazināšana (turpinājums)

Sabiedrības vadības apstiprinātajām prognozēm, kas aptver maksimāli 10 gadu periodu. Aktīvi, kuru vērtība ir tikusi samazināta, katra pārskata gada beigās tiek izvērtēti, lai noteiktu, vai uzkrājumi zaudējumiem no vērtības samazināšanās nav jāsamazina. Ieņēmumi no šāda veida uzkrājumu samazināšanās tiek atzīti Sabiedrības peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

2.8. 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, ievadmuitu 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.

2.9. 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.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

2.10. Nauda un naudas ekvivalenti

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

2.11. 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 kredīmetodi. Pabalstu saistību pašreizējā vērtība tiek noteikta pietiekami regulāri, diskontējot paredzamos nākotnes naudas plūsmas izejošos maksājumus. Sabiedrība izmanto plānoto vienību kredīmetodi, 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)

2.12. Uzņēmumu un atliktais 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, izmantojot atšķirīgas pamatlīdzekļu nolietojuma likmes, no uzkrātajām izmaksām, kā arī no nodokļu zaudējumiem, kas pārnesami uz nākošajiem taksācijas periodiem.

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.

2.13. 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 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 vai arī kā ilgtermiņa debitori, ja Sabiedrībai ir neapstrīdamas tiesības atlikt šo saistību izpildi vismaz uz 12 mēnešiem pēc bilances pārskata datuma.

2.14. 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)

2.14. 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.

2.15. Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi ir Sabiedrības pamatdarbības rezultātā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtība, atskaitot pievienotās vērtības nodokli, sagaidāmo atgrieztās produkcijas daudzumu, rabatuz un atlaides. Ieņēmumi no izpildītajiem celtniecības un montāžas darbiem tiek atzīti saskaņā ar 2.17. aprakstīto politiku.

Maksa par pieslēgumiem

Klienti veic maksājumus par pieslēgumu elektrotīklam, kas daļēji sedz tās infrastruktūras izmaksas, kas nepieciešamas, lai pieslēgtu attiecīgo klientu tīklam. Maksa par pieslēgumiem Sabiedrības pārskatā par finansiālo stāvokli tiek atspoguļota nākamo periodu ieņēmumu sastāvā un tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā, izmantojot lineāro metodi visā aplēstajā komerciālo attiecību ar klientu perioda laikā (20 gadi).

2.16. 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.

2.17. 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.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

2.18. 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 darbuzņēmējiem finanšu pārskatā atspoguļo atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros no Sabiedrības piegādātājiem saņemto, bet pārskata perioda beigās nesamaksāto rēķinu summas.

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.

2.19. Saistītās puses

Sabiedrības akcijas 100% pieder AS „Latvenergo”. Tā kā Sabiedrības vienīgā īpašnieka – mātesSabiedrības 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.

2.20. 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 2.11. 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. Citi posteņi, kuru novērtēšanā ir izmantoti pieņēmumi un aplēses, ir sekojoši:

a) aplēses attiecībā uz pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas laiku un atgūstamo vērtību bilances datumā

Sabiedrība veic aplēses attiecībā uz pamatlīdzekļu lietderīgo izmantošanas laiku un atlikušo vērtību. Šīs aplēses tiek balstītas uz iepriekšējo pieredzi, kā arī uz nozares praksi un tiek izvērtētas katra pārskata gada beigās.

Sabiedrības vadība uzskata, ka pamatlīdzekļu atgūstamā vērtība ir augstāka par to uzskaites vērtību bilances datumā, balstoties uz vispārējiem ekonomiskiem apsvērumiem par ekonomikas atveseļošanas ilgtermiņā, kas, ņemot vērā Sabiedrības sniegtā pakalpojuma specifiku, rezultēsies apgrozījuma pieaugumā, kā arī sadales tarifu izmaiņu apstiprināšanā.

Grāmatvedības politika (turpinājums)

2 NOZĪMĪGI GRĀMATVEDĪBAS UZSKAITES PRINCIPI (TURPINĀJUMS)

2.20. Būtisku uzskaites aplēšu un vērtējumu pielietošana (turpinājums)

b) pircēju un pasūtītāju parādu atgūstamā vērtība

Aplēstā debitoru parādu atgūstamā vērtība tiek izvērtēta katram klientam atsevišķi. Gadījumā, ja nav iespējams izvērtēt katru klientu atsevišķi to lielā skaita dēļ, debitori tiek klasificēti debitoru grupās ar līdzīgām kredītriska pazīmēm, un katrai debitoru grupai vērtības samazinājums tiek izvērtēts atsevišķi, ņemot vērā vēsturisko zaudējumu pieredzi. Vēsturiskā pieredze par zaudējumu rašanos tiek koriģēta, pamatojoties uz šobrīd pieejamiem datiem, lai atspoguļotu esošo apstākļu, kas neietekmēja vēsturisko periodu, ietekmi un lai izslēgtu tos apstākļus, kuri pastāvēja vēsturiskajā periodā, bet nepastāv šobrīd. Apstākļi, kas parāda, ka ir iespējami vērtības samazināšanās zaudējumi, var rasties, iestājoties debitora maksātnespējai un nespējai veikt maksājumus noteiktajos termiņos (2.9. pielikums). Metodoloģija un aplēses, kas tiek izmantotas, lai novērtētu nākotnes naudas plūsmu, tiek regulāri pārskatītas, lai samazinātu starpību starp zaudējumu aplēsēm un faktiskajiem zaudējumu apjomiem (13. pielikums).

c) pieslēgumu pakalpojumu maksas atzīšana

Pieslēgumu un citu pakalpojumu maksas tiek atzītas kā ieņēmumi visā paredzamajā komerciālo attiecību ar klientu perioda laikā, kas ir 20 gadi. Paredzamais komerciālo attiecību ar klientu periods ir noteikts pamatojoties uz vadības aplēsi.

3 IENĒMUMI

Elektroenerģija un elektroenerģijas sadales pakalpojumi:

	2011 LVL	2010 LVL
Sadales sistēmas pakalpojumi	179 509 723	161 877 867
Obligātā elektroenerģijas iepirkuma komponente	5 414 185	3 955 144
Reaktīvās elektroenerģijas ieņēmumi	2 201 054	2 099 209
	187 124 962	167 932 220

Ieņēmumi par izpildītiem celtniecības un montāžas darbiem	24 897 989	26 197 124
Reversēti uzkrājumi izpildīto celtniecības un montāžas darbu vadības pakalpojumu ieņēmumiem	(42 705)	(17 908)
Pārējie pakalpojumi	4 883 765	2 978 814
	216 864 011	197 090 250

4 PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IENĒMUMI

	2011 LVL	2010 LVL
Ieņēmumi no iekšēji izveidotiem pamatlīdzekļiem	386 775	-
Apgrozāmo līdzekļu pārdošana	106 354	94 360
Zaudējumu atlīdzības kompensācija	90 073	150 874
Pārējie ieņēmumi	75 352	52 444
	658 554	297 678

Pielikums (turpinājums)

5 IZLIETOTĀS IZEJVIELAS UN MATERIĀLI, REMONTU IZMAKSAS

	2011 LVL	2010 LVL
Iepirkta elektroenerģija	19 756 568	17 057 287
Remontu un uzturēšanas darbu izmaksas	9 470 485	5 662 329
Izlietoto materiālu un rezerves daļu izmaksas	6 452 386	6 481 692
Kurināmā izmaksas	205 558	199 446
	35 884 997	29 400 754

6 PERSONĀLA IZMAKSAS

	2011 LVL	2010 LVL
Atlīdzība par darbu	25 063 868	22 787 500
Darba attiecību izbeigšanas izmaksas	559 694	570 518
Iemaksas pensiju plānā	1 178 492	1 098 613
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un darba koplīgumā noteiktie pabalsti	6 333 572	5 753 412
Kopā (ieskaitot atlīdzību Sabiedrības vadībai)	33 135 626	30 210 043

Atlīdzība Sabiedrības vadībai

Atlīdzība par darbu	146 817	132 204
Iemaksas pensiju plānā	7 286	6 390
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un darba koplīgumā noteiktie pabalsti	35 368	33 639
	189 471	172 233

	2011	2010
Darbinieku skaits pārskata gada beigās	2 543	2 552
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	2 553	2 605

Sabiedrības vadības atlīdzībā iekļauta Sabiedrības valdes locekļu atlīdzība.

Saskaņā ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2010. gada 28. decembra noteikumiem Nr. 1199 „Par valsts sociālās apdrošināšanas iemaksu likmes sadalījumu pa valsts sociālās apdrošināšanas veidiem 2011. gadā” pārskata gadā 73% no valsts obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksām (2010: 65%) tiek izmantoti, lai finansētu valsts fiksēto iemaksu pensiju sistēmu.

7 CITAS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2011 LVL	2010 LVL
Celtniecības un montāžas izdevumi	24 897 989	26 197 124
Pamatlīdzekļu (sadales sistēmas aktīvu) noma	50 948 793	53 443 474
Izdevumi vadības pakalpojumiem	1 516 599	1 272 805
Telekomunikāciju nodrošinājuma pakalpojumi	3 100 211	2 926 106
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	2 483 078	2 675 343
	82 946 670	86 514 852

Pielikums (turpinājums)

8 FINANŠU IZMAKSAS, NETO

<i>a) Finanšu ieņēmumi</i>	2011	2010
	LVL	LVL
Neto ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām	1 080	-
Procentu ieņēmumi par īstermiņa aizdevumiem mātesabiedrībai	13 451	139 164
	14 531	139 164
<i>b) Finanšu izmaksas</i>	2011	2010
	LVL	LVL
Procentu maksājumi par īstermiņa aizņēmumiem no mātesabiedrības	270 968	-
Procentu maksājumi par ilgtermiņa aizņēmumiem no mātesabiedrības	1 221 855	-
Kapitalizējamās procentu izmaksas	(78 828)	-
Neto izdevumi no valūtas kursu svārstībām	442	11 246
	1 414 437	11 246

9 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS UN ATLIKTAIS NODOKLIS

	2011	2010
	LVL	LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	-	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(825 053)	9 769
	(825 053)	9 769

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

	2011	2010
	LVL	LVL
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(14 301 807)	(5 146 276)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis, piemērojot noteikto 15% likmi	(2 145 271)	(771 941)
Neto izdevumi, par kuriem nedrīkst samazināt apliekamo ienākumu	1 086 480	74 875
Nodokļu zaudējumu pārvešana grupā	1 058 791	697 066
Izmaiņas atliktajā nodoklī	(825 053)	9 769
Nodokļu (ieņēmumi)/izdevumi	(825 053)	9 769

2011. gada zaudējumi uzņēmumu ienākuma nodokļa mērķiem LVL 7 058 603 apmērā atbilstoši likuma „Par uzņēmumu ienākuma nodokli” 14¹ pantam tiek pārnesti uz mātesabiedrību.

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:

Pielikums (turpinājums)

9 UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS UN ATLIKTAIS NODOKLIS (TURPINĀJUMS)

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Atliktā nodokļa aktīvs:		
- viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	347 097	85 578
- vairāk nekā viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	513 131	750 888
	860 228	836 466
Atliktā nodokļa saistības:		
- vairāk nekā viena gada laikā atgūstamā atliktā nodokļa saistības	(81 296 287)	-
- viena gada laikā atgūstamās atliktā nodokļa saistības	(690 416)	-
	(81 126 475)	-

Atliktā nodokļa kustība ir šāda:

	2011 LVL	2010 LVL
Pārskata gada sākumā	836 466	846 235
Atliktā nodokļa saistības, saistībā ar ieguldījumu pamatkapitālā	(82 787 994)	-
Iekļauts pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā	825 053	(9 769)
Pārskata gada beigās	(81 126 475)	836 466

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

Atliktā nodokļa saistības:	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirības	(81 986 703)	-
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstiem	577 535	557 984
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	167 108	147 342
Uzkrājumi iemaksām Pensiju fondā	8 184	7 434
Uzkrāto prēmiju izmaksas	38 239	37 104
Uzkrājumi novecojušiem krājumiem	69 161	86 602
Atliktā nodokļa saistības	(81 126 476)	836 466

Pielikums (turpinājums)

10 NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI UN PAMATLĪDZEKĻI

10.1. Nemateriālie ieguldījumi

	Pieslēguma lietošanas tiesības LVL	Avansa maksājumi LVL	Kopā LVL
Gads, kas beidzas 2011. gada 31. decembrī			
Atlikusī vērtība gada sākumā	-	-	-
Iegādāts	-	95 975	95 975
Ieguldīts pamatkapitālā	12 053 075	-	12 053 075
Norakstīts	-	-	-
Aprēķinātā amortizācija	(166 532)	-	(166 532)
Atlikusī vērtība gada beigās	11 886 543	95 975	11 982 518

10.2. Pamatlīdzekļi

	Ēkas un inženierbūves LVL	Tehnoloģis- kās iekārtas un mašīnas LVL	Pārējie LVL	Nepabeigtā celtniecība LVL	Kopā LVL
Gads, kas beidzas 2011. gada 31. decembrī					
Atlikusī vērtība gada sākumā	-	-	-	-	-
Iegādāts	19 645 849	5 968 370	210 392	16 209 313	42 033 924
Ieguldīts pamatkapitālā	564 686 602	223 969 455	2 522 683	-	791 178 740
Norakstīts	(133 357)	(105 043)	(254)	-	(238 654)
Aktīvu vērtības samazinājums	-	-	-	(352 038)	(352 038)
Nolietojums	(9 483 132)	(3 625 813)	(152 778)	-	(13 261 723)
Atlikusī vērtība gada beigās	574 715 962	226 206 969	2 580 043	15 857 275	819 360 249

11 FINANŠU IEGULDĪJUMI

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	500	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.

Pielikums (turpinājums)

12 KRĀJUMI

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Materiāli un rezerves daļas	9 002 006	6 536 631
Krājumi būvniecībai	-	2 091 455
Kurināmais	19 410	18 923
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	633 922	388 986
Uzkrājumi novecojušiem un lēnas apgrozības krājumiem	(461 079)	(577 343)
	9 194 259	8 458 652

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

Krājumu vērtības samazinājums:

	2011 LVL	2010 LVL
Pārskata gada sākumā	577 343	568 527
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(116 264)	8 816
Pārskata gada beigās	461 079	577 343

13 PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI, NETO

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Debitori:		
- sadales sistēmas pakalpojuma parādi	2 003 613	1 053 936
- pircēju un pasūtītāju parādi	323 169	277 321
- citi parādi	1 288 464	967 531
	3 615 246	2 298 788
Uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem parādiem:		
- sadales sistēmas pakalpojuma parādiem	(1 934)	(11 066)
- pircēju un pasūtītāju parādiem	(95 591)	(102 352)
- citiem parādiem	(1 057 802)	(779 711)
	(1 155 327)	(893 129)
Debitori, neto:		
- sadales sistēmas pakalpojuma parādi	2 001 679	1 042 870
- pircēju un pasūtītāju parādi	227 578	174 969
- citi parādi	230 662	187 820
	2 459 919	1 405 659

Debitoru vērtības samazinājums:

	2011 LVL	2010 LVL
Pārskata gada sākumā	893 129	769 784
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	262 198	123 345
Pārskata gada beigās	1 155 327	893 129

Pielikums (turpinājums)

14 CITI DEBITORI

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Neatskaitītais pievienotās vērtības nodoklis	867 734	2 443 310
Pārmaksātie nodokļi (skatīt 21. pielikumu)	934 363	432
<i>t. sk. pievienotās vērtības nodoklis</i>	934 299	422
Pārējie debitori	20 277	30 976
	1 822 374	2 474 718

15 UZKRĀTIE IEŅĒMUMI

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Sadales pakalpojuma ieņēmumi (skatīt 22.(h) pielikumu)	2 906 088	3 100 933
Ieņēmumi no būvniecības projektu vadības pakalpojumiem (skatīt 22.(h) pielikumu)	3 327	46 032
Uzkrājumi aktīvu nomas maksai (skatīt 22.(h) pielikumu)	620 498	-
Uzkrājumi pārējiem ieņēmumiem	2 536	-
Izmaiņas sociālās infrastruktūras ieņēmumos	-	(4 726)
	3 532 449	3 142 239

16 NAUDA

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Naudas līdzekļi bankā	299 905	300 362

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

17 AKCIJU KAPITĀLS

Apmaksātais AS „Sadales tīkls” pamatkapitāls pārskata gada beigās ir LVL 441 119 192 (2010. gada 31. decembrī: LVL 28 300 000) un to veido 441 119 192 parastās akcijas ar nominālvērtību LVL 1 katra (2010. gada 31. decembrī: LVL 1).

2011. gada 3. oktobrī Latvijas Republikas Komercreģistrā reģistrēts Sabiedrības pamatkapitāla vērtības palielinājums, ko veica mātesabiedrība AS „Latvenergo” ar mantisko ieguldījumu LVL 412 819 192 apmērā, kur mantiskā ieguldījuma vērtība noteikta atbilstoši pozitīvajai neto ieguldījuma starpībai starp nododamajā saimnieciskās darbības veidā ietilpstošo sadales sistēmas aktīvu patieso vērtību LVL 803 376 861 un saistībām LVL 390 557 669 apmērā.

Pielikums (turpinājums)

18 UZKRĀJUMI PĒCNODARBINĀTĪBAS PABALSTU SAISTĪBĀM

2011. gada 31. decembrī Sabiedrībā bija izveidoti ilgtermiņa uzkrājumi LVL 3 850 231 apmērā pēcnodarbinātības pabalstu saistībām (2010. gada 31. decembrī: LVL 3 719 896).

Uzkrājumu pēcnodarbinātības pabalstiem izmaiņas:

	2011 LVL	2010 LVL
Pārskata gada sākumā	3 719 896	3 815 676
Pārskata gadā apvērstie uzkrājumi	130 335	(95 780)
Pārskata gada beigās	3 850 231	3 719 896

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.

19 PĀRĒJIE KREDITORI UN NĀKAMO PERIODU IEŅĒMUMI

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Nākamo periodu ieņēmumi no pieslēgumu maksas (īstermiņa daļa)	4 835 200	-
Norēķini ar darbiniekiem	1 280 201	847 818
Aprēķinātais pievienotās vērtības nodoklis	4 022 599	4 247 808
Pārējie īstermiņa kreditori	165 290	144 768
	10 303 290	5 240 394

20 UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Uzkrātās saistības saimnieciskās darbības izmaksām	1 880 617	8 062 383
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	1 114 056	982 279
Uzkrātās prēmiju izmaksas par iepriekšējo gadu darba rezultātiem	254 928	247 359
Uzkrātās pabalstu izmaksas un Pensiju fonda iemaksas	54 558	49 561
	3 304 159	9 341 582

Pielikums (turpinājums)

21 NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	31/12/2010 LVL	Aprēķināts LVL	Samaksāts LVL	31/12/2011 LVL
Pievienotās vērtības nodoklis	(67 975)	2 272 161	(1 269 886)	934 300
Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(649 876)	(8 932 157)	8 662 804	(919 229)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(454 379)	(5 072 537)	4 997 441	(529 475)
Dabas resursu nodoklis	(1 165)	(2 126)	1 889	(1 402)
	(1 173 395)	(11 734 659)	12 392 248	(515 806)
Nodokļu saistības	(1 173 827)			(1 450 169)
Nodokļu pārmaksa	432			934 363
(skat. 14. pielikumu)				

22 DARĪJUMI AR SAISTĪTĀJĀM PUSĒM

AS „Sadales tīkls” mātesabiedrība 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 mātesabiedrību, ir ar mātesabiedrību 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.

(a) Saistītajām pusēm sniegtie pakalpojumi:

	2011 LVL	2010 LVL
- AS „Latvenergo”	197 508 944	184 819 156
- AS „Augstsprieguma tīkls”	13 940	62 946
- AS „Latvijas elektriskie tīkli”	23 826	-
- SIA „Liepājas Enerģija”	124	731
- „Latvenergo Kaubandus” OŪ	-	40
- „Latvenergo Prekyba”, UAB	-	160
- citām saistītajām pusēm	46 066	35 727
	197 592 900	184 918 760

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

	2011 LVL	2010 LVL
Preču iegāde:		
- no AS „Latvenergo”	20 197 621	17 240 093
- no SIA „Liepājas Enerģija”	49 252	52 758
- no citām saistītajām pusēm	602 123	570 129
	20 848 996	17 862 980
Pakalpojumu saņemšana:		
- no AS „Latvenergo”	71 045 688	71 864 163
- no AS „Augstsprieguma tīkls”	45 126 433	37 666 722
- no AS „Latvijas elektriskie tīkli”	400 511	-
- no citām saistītajām pusēm	167 299	241 712
	116 739 931	109 772 597

AS "Sadales tīkls" 2011. gada pārskats

Pielikums (turpinājums)

22 DARĪJUMI AR SAISTĪTAJĀM PUSĒM (TURPINĀJUMS)

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

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
- AS „Latvenergo”	38 950 105	22 217 623
- AS „Augstsprieguma tīkls”	-	5 442
- AS „Latvijas elektriskie tīkli”	2 381	-
- „Latvenergo Prekyba”, UAB	-	97
- citas saistītās puses	17 608	412
	38 970 094	22 223 574

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

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
- AS „Latvenergo”, tajā skaitā	7 519 876	11 312 051
- parādi radniecīgajai sabiedrībai	7 519 876	9 220 596
- saņemtie avansi	-	2 091 455
- AS „Augstsprieguma tīkls”	-	4 105 966
- AS „Latvijas elektriskie tīkli”	33 043	-
- SIA „Liepājas Enerģija”	9 183	12 459
- citas saistītās puses	193 469	200 546
	7 755 571	15 631 022

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 mātessabiedrībai AS „Latvenergo” saskaņā ar savstarpēji noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”. Pārskata gada beigās visi AS „Sadales tīkls” izsniegtie aizdevumi mātessabiedrībai AS „Latvenergo” bija atmaksāti (2010. gada 31. decembrī: LVL 1 678 482). 2011. gada laikā vidējā efektīvā aizdevumu procentu likme bija 2,13% (2010: 2,83%).

	2011 LVL	2010 LVL
Pārskata gada sākumā	1 678 482	-
Pārskata gadā izsniegtie aizdevumi	20 890 735	11 554 473
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(22 569 217)	(9 875 991)
Aprēķinātie procenti	13 451	139 164
Saņemtie procenti	(13 451)	(139 164)
Pārskata gada beigās	-	1 678 482
tai skaitā:		
Īstermiņa aizdevumi	-	1 678 482

Pielikums (turpinājums)

22 DARĪJUMI AR SAISTĪTĀJĀM PUSĒM (TURPINĀJUMS)

(f) Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām:

Pārskata gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumus no mātesabiedrības AS „Latvenergo” saskaņā ar savstarpēji noslēgto līgumu “Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”. Pārskata gada beigās AS „Sadales tīkls” bija saņēmusi aizņēmumu LVL 57 498 285 apmērā (2010. gada 31. decembrī: LVL 0). 2011. gada laikā vidējā efektīvā aizņēmumu procentu likme bija 2,13% (2010: 2,83%).

	2011 LVL	2010 LVL
Pārskata gada sākumā	-	352 627
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	96 414 545	74 086 659
Pārskata gadā atmaksātie aizņēmumi	(38 916 260)	(74 439 286)
Aprēķinātie procenti	271 260	-
Samaksātie procenti	(270 968)	-
Uzkrājumi īstermiņa aizņēmuma procentu izmaksām (iekļauti bilances postenī „Uzkrātās saistības”)	(292)	-
Pārskata gada beigās	57 498 285	-
tai skaitā:		
Ilgtermiņa aizņēmumi	30 000 000	-
Īstermiņa aizņēmumi	27 498 285	-

(g) Ilgtermiņa aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām:

2011. gada 29. septembrī Sabiedrība noslēdza vienošanos ar mātesabiedrību par sadales sistēmas saimnieciskās darbības virzienam piekrītošo ilgtermiņa kredītsaistību segšanu. Kopējā ilgtermiņa aizņēmuma summa uz 2011. gada 31. decembri bija EUR 316 271 357 jeb LVL 222 276 775, t.sk. īstermiņa daļa aizņēmumam, kas jāatmaksā 2012. gadā – EUR 28 493 637 jeb LVL 20 025 442. Aizņēmuma procentu likme ir mainīga un to ietekmē starpbanku 6 mēnešu EURIBOR likmes izmaiņas. 2011. gada laikā vidējā efektīvā aizņēmumu procentu likme ilgtermiņa aizņēmumam bija 2,199%.

	2011 LVL	2010 LVL
Pārskata gada sākumā	-	-
Pārskata periodā saņemtie aizņēmumi	222 276 775	-
Pārskata periodā atmaksātie aizņēmumi	-	-
Aprēķinātie procenti	1 221 855	-
Samaksātie procenti	-	-
Uzkrājumi ilgtermiņa aizņēmuma procentu izmaksām (iekļauti bilances postenī „Uzkrātās saistības”)	(1 221 855)	-
Pārskata perioda beigās	222 276 775	-
tai skaitā:		
Ilgtermiņa daļa	202 251 333	-
Īstermiņa daļa	20 025 442	-

Pielikums (turpinājums)

22 DARĪJUMI AR SAISTĪTĀJĀM PUSĒM (TURPINĀJUMS)

(h) Uzkrātie ieņēmumi darījumiem ar saistītajām pusēm:

Sabiedrība 2011. gada 31. decembrī un 2010. gada 31. decembrī darījumiem ar saistītajām pusēm ir veidojusi sekojošus ieņēmumu uzkrājumus (skatīt 15. pielikumu):

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
- AS „Latvenergo”, tajā skaitā	3 532 284	3 146 965
- sadales sistēmas pakalpojumi	2 906 088	3 100 933
- ilgtermiņa aktīvu nomas izmaksu samazinājums	620 498	-
- būvniecības projektu vadības pakalpojumi	3 327	46 032
- pārējie pakalpojumi	2 371	-
- AS „Augstsprieguma tīkls”, tajā skaitā	165	-
- pārvades pakalpojuma izmaksu samazinājums	165	-
	3 532 449	3 146 965

(i) Uzkrātās izmaksas darījumiem ar saistītajām pusēm:

Sabiedrība 2011. gada 31. decembrī un 2010. gada 31. decembrī darījumiem ar saistītajām pusēm ir veidojusi sekojošus izmaksu uzkrājumus:

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
- AS „Latvenergo”:		
- maksājumu kvalitātes uzraudzības pakalpojumi	314 909	434 116
- ilgtermiņa aizņēmuma procentu izmaksas	1 221 855	-
- sadales sistēmas aktīvu nomas maksa	-	7 376 482
- iepirktās elektroenerģijas izmaksas	11 919	(12 588)
- īstermiņa aizņēmuma procentu izmaksas	292	-
	1 548 975	7 798 010

23 OPERATĪVĀS NOMAS LĪGUMI

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

- nekustamā īpašuma nomas līgumi:

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Maksājamas 1 gada laikā	150 875	106 947
Maksājamas no 1 līdz 5 gadu laikā	229 186	210 978
	380 061	317 925

- ilgtermiņa aktīvu nomas līgumi:

	31/12/2011 LVL	31/12/2010 LVL
Maksājamas 1 gada laikā	3 809 464	67 734 698
Maksājamas no 1 līdz 5 gadu laikā	-	-
	3 809 464	67 734 698

Pielikums (turpinājums)

23 OPERATĪVĀS NOMAS LĪGUMI (TURPINĀJUMS)

Saimnieciskās darbības veikšanai 2006. gada 31. oktobrī Sabiedrība uz pieciem gadiem noslēdza līgumu ar mātesabiedrību AS „Latvenergo” par darbībai nepieciešamo sadales sistēmas aktīvu nomu. 2011. gadā AS „Latvenergo” lielāko daļu sadales sistēmas aktīvu ieguldīja Sabiedrības pamatkapitālā, kas turpmāk nodarbosies ar šo aktīvu pārvaldību. Ilgtermiņa aktīvu nomas maksājumu saistības 2012. gadam aprēķinātas, pamatojoties uz Sabiedrības vadības aplēsēm par aktīvu vērtības izmaiņām Sabiedrības investīciju projektu realizācijas rezultātā uz pārskata sagatavošanas brīdi.

24 ATLĪDZĪBA ZVĒRINĀTU REVIDENTU KOMERCSABIEDRĪBAI

	2011 LVL	2010 LVL
Finanšu pārskata revīzija	9 800	9 300
	9 800	9 300

25 NĀKOTNES SAISTĪBAS UN IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

2011. gada 31. decembrī Sabiedrībai bija nākotnes saistības LVL 9 629 460 apmērā (2010. gada 31. decembrī: LVL 11 601 468) attiecībā uz līgumiem saskaņā ar investīciju plānu par sadales sistēmas aktīvu iegādi, izveidošanu un kapitālajiem remontiem, kas bilances datumā vēl nebija īstenoti.

26 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 mātesabiedrību AS „Latvenergo” un radniecīgās sabiedrības AS „Latvijas elektriskie tīkli” un 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 ir saistīts ar izsniegtajiem un saņemtajiem kredītiem no mātesabiedrības saskaņā ar Latvenergo grupas ietvaros noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”. 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 mātesabiedrības AS „Latvenergo” saskaņā ar noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” un tā grozījumiem.

27 NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2011. gada finanšu pārskatu.