

AS „Sadales tīkls” 2012. gada pārskats

**SAGATAVOTS SASKAŅĀ AR
„GADA PĀRSKATU LIKUMU” UN
NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS**



Saturs

	Lpp.
Informācija par Sabiedrību	3
Galvenie darbības rādītāji	4
Vadības ziņojums	5 – 8
Finanšu pārskati	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	9
Balance	10 – 11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats	12
Finanšu pārskata pielikums	13 – 32
Revidentu ziņojums	33

Informācija par Sabiedrību

Sabiedrības nosaukums	AS „Sadales tīkls”
Sabiedrības juridiskais statuss	Akciju sabiedrība
Reģistrācijas numurs, vieta un datums	40003857687 Rīgā, 2006. gada 18.septembrī
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	Andis Pinkulis (Valdes priekšsēdētājs), Signis Rīns (Valdes loceklis), Raimonds Skrebs (Valdes loceklis), Rolands Lūsveris (Valdes loceklis) no 2012. gada 18. septembra, Ilvars Pētersons (Valdes loceklis) no 2012. gada 18. septembra
Pārskata gads	2012. gada 1. janvāris – 31. decembris
Revidenta un atbildīgā zvērināta revidenta vārds un adrese	„Ernst & Young Baltic”, SIA Komerksabiedrības licence Nr. 17 Muitas iela 1A, Rīga, LV–1010, Latvija Atbildīgā zvērinātā revidente: Diāna Krišjāne, zvērinātā revidente, sertifikāts Nr. 124

Galvenie darbības rādītāji

DARBĪBAS RĀDĪTĀJI		2008	2009	2010	2011	2012
Sadalītā elektroenerģija	GWh	6 664	6 143	6 380	6 199	6 468
Elektroenerģijas zudumi	GWh	507	484	460	447	432
Elektroenerģijas zudumi	%	6.7%	6.9%	6.4%	6.4%	5.9%
Kapitālieguldījumi	LVL'000	79 934	52 033	26 098	45 803	61 293
Darbinieku skaits gada beigās		3 098	2 656	2 552	2 543	2 502

FINANŠU RĀDĪTĀJI		2008	2009	2010	2011	2012
Ieņēmumi	LVL'000	250 140	210 724	197 388	211 448	209 564
t.sk. ieņēmumi no sadales sistēmas pakalpojumiem	LVL'000	160 756	156 957	161 878	179 510	194 498
EBITDAR ¹⁾	LVL'000	36 024	36 374	48 169	51 661	61 207
EBITDA ²⁾	LVL'000	(2 372)	(10 897)	(5 274)	712	56 725
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi	LVL'000	(2 055)	(11 508)	(5 156)	(13 477)	553
Aktīvi pārskata gada beigās	LVL'000	51 712	41 325	40 543	887 638	889 421
Pašu kapitāls pārskata gada beigās	LVL'000	3 664	5 156	-	399 342	399 896
Naudas plūsma no pamatdarbības	LVL'000	(13 869)	(9 152)	1 892	(25 299)	70 354

FINANŠU KOEFICIENTI		2008	2009	2010	2011	2012
EBITDAR rentabilitāte ³⁾		14%	17%	24%	24%	29%
EBITDA rentabilitāte ⁴⁾		-0,9%	-5,2%	-2,7%	0,3%	27%
Pārskata gada peļņas rentabilitāte ⁵⁾		-1%	-5%	-3%	-6%	0,3%
Atdeve uz aktīviem (ROA) ⁶⁾		-	-	-	-3%	0,1%
Kapitāla attiecības rādītājs ⁷⁾		-	-	-	45%	45%

¹⁾ EBITDAR rentabilitāte – ieņēmumi pirms procentiem, uzņēmuma ienākuma nodokļa, nolietojuma un amortizācijas un nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, nomas maksas

²⁾ EBITDA rentabilitāte – ieņēmumi pirms procentiem, uzņēmuma ienākuma nodokļa, nolietojuma un amortizācijas un nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma

³⁾ EBITDAR rentabilitāte – EBITDAR / ieņēmumi

⁴⁾ EBITDA rentabilitāte – EBITDA / ieņēmumi

⁵⁾ Pārskata gada peļņas rentabilitāte – pārskata gada peļņa / ieņēmumi

⁶⁾ Atdeve uz aktīviem (ROA) – pārskata gada peļņa / vidējie aktīvi ((aktīvi pārskata gada sākumā + aktīvi pārskata gada beigās) / 2)

⁷⁾ Kapitāla attiecības rādītājs – pašu kapitāls / aktīvi

Vadības ziņojums

Darbības veids

Akciju sabiedrība „Sadales tīkls” (turpmāk tekstā – AS „Sadales tīkls” vai Sabiedrība) sniedz elektroenerģijas sadales pakalpojumu Latvijas Republikas teritorijā aptuveni 900 tūkstošiem lietotāju saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk tekstā – SPRK) apstiprinātiem tarifiem. AS „Sadales tīkls” ir lielākais sadales sistēmas operators Latvijā. AS „Sadales tīkls” Latvijas Republikas Komercreģistrā ir reģistrēta 2006. gada 18. septembrī. AS „Sadales tīkls” 100% kapitāla daļu īpašnieks ir AS „Latvenergo”.

Saskaņā ar Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas izsniegto licenci Nr. E13017 AS „Sadales tīkls” sadales 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.

2011. gada 1. oktobrī AS „Sadales tīkls” pamatkapitālā ar saimnieciskā darbības veida nodošanu tika ieguldīti iepriekš AS „Latvenergo” īpašumā esošie sadales sistēmas aktīvi (izņemot nekustamo īpašumu) un ar tiem saistītās saistības kā vienots kopums. Sabiedrības pamatkapitāla palielinājums ir reģistrēts Latvijas Republikas Komercreģistrā 2011. gada 3. oktobrī. Līdz sadales sistēmas aktīvu ieguldīšanai AS „Sadales tīkls”, saimnieciskās darbības veikšanai nepieciešamie sadales sistēmas aktīvi tika iznomāti no AS „Latvenergo”. AS „Sadales tīkls” turpina no AS „Latvenergo” nomāt ar sadales sistēmas aktīviem saistīto nekustamo īpašumu.

Elektroenerģijas sadales tīkls nodrošina elektroenerģijas plūsmu no elektroenerģijas pārvades tīkla (330 kV un 110 kV) un no sadales tīklam pieslēgtajiem elektroenerģijas ražotājiem līdz elektroenerģijas patērētājiem, kas ir pieslēgti zemsprieguma (0.4 kV) un vidsprieguma (6 – 20 kV) elektrolīnijām. 2012. gada beigās kopējais zemsprieguma un vidsprieguma elektrolīniju garums ir 94 701 km, sadales tīkla transformatoru skaits – 28 966, savukārt transformatoru apakšstaciju skaits – 26 034 (kopējā uzstādītā jauda – 5 751 MVA).

Darbības rezultāti

Sabiedrība pārskata gadu beigusi ar LVL 553 294 peļņu. Salīdzinājumā ar 2011. gada zaudējumiem LVL 13 476 754 apmērā Sabiedrības darbības rezultāts ir uzlabojies par LVL 14 030 048. Peļņas pieaugums ir saistīts gan ar sadales sistēmas pakalpojumu ieņēmumu pieaugumu, gan ar sadales sistēmas aktīvu ieguldīšanu AS „Sadales tīkls” pamatkapitālā 2011. gada 1. oktobrī. Savukārt negatīvi rezultātus ietekmēja pārvades pakalpojuma un darbības izmaksu pieaugums.

2012. gadā Sabiedrības kopējie ieņēmumi ir LVL 210 927 265, kas, salīdzinot ar 2011. gada ieņēmumiem, ir samazinājušies par 0,6%. Ieņēmumu samazinājums ir saistīts ar sadales sistēmas aktīvu ieguldīšanu AS „Sadales tīkls” pamatkapitālā, kā rezultātā AS „Sadales tīkls” ieņēmumos neatspoguļojas ieņēmumi no sadales sistēmas aktīvu izbūves AS „Latvenergo”.

Ieņēmumi no sadales sistēmas pakalpojumiem 2012. gadā ir LVL 194 498 301, kas, salīdzinot ar 2011. gada ieņēmumiem, ir pieauguši par 8%. Ieņēmumu pieaugums ir saistīts gan ar sadalītās elektroenerģijas apjoma pieaugumu, gan ar elektroenerģijas sadales sistēmas pakalpojuma tarifu izmaiņām ar 2011. gada 1. aprīli.

2012. gadā sadalītās elektroenerģijas apjoms sasniedza 6 468 GWh un, salīdzinot ar 2011. gadu, tās apjoms ir pieaudzis par 269 GWh, kas ir par 4,3% vairāk. Sadalītās elektroenerģijas apjoms ir pieaudzis visās patēriņa grupās: rūpniecības segmentā par 11,0%, lauksaimniecības uzņēmumu segmentā par 8,2%, nerūpniecisko lietotāju segmentā (budžeta iestādes, skolas, slimnīcas, u.c. lietotāji) par 4,1%, tirdzniecības un sabiedriskās ēdināšanas uzņēmumu segmentā par 1,2%, iedzīvotāju segmentā par 0,4% un pārējiem lietotājiem (pilsētas elektrotransports, dzelzceļš) pieaugums par 0,7%.

2012. gadā sadales zudumu īpatsvars no sadalītās elektroenerģijas apjoma ir samazinājies no 6,4% līdz 5,9%, kas ir līdz šim zemākais zudumu līmenis. Kopējie sadales zudumi 2012. gadā ir 432 GWh (2011. gadā – 447 GWh).

Sabiedrība 2012. gadā turpināja pilnveidoties, strādājot gan pie iekšējo procesu uzlabojumiem, gan pie saimnieciskajā darbībā iesaistīto resursu efektivitātes paaugstināšanas, gan mērķtiecīgi veicot kapitālieguldījumus sadales sistēmas tīklu aktīvos, tādējādi nodrošinot drošu un kvalitatīvu sadales pakalpojuma sniegšanu klientiem.

2012. gadā elektroenerģijas piegādes pārtraukuma ilgums vienam lietotājam sastādīja 636 minūtes, 2011. gadā – 945 minūtes. Elektroenerģijas piegādes pārtraukumu rādītājs iedalās plānotajos un neplānotajos rādītājos. Plānotais elektroenerģijas piegādes pārtraukuma ilgums 2012. gadā ir 265 minūtes (2011. gadā – 236 minūtes), ko galvenokārt ietekmē sadales tīkla uzturēšanas un atjaunošanas darbi. Savukārt, elektroenerģijas piegādes neplānotais pārtraukuma ilgums vienam lietotājam 2012. gadā sastādīja 371 minūtes (2011. gadā – 709 minūtes), ko ietekmē nelabvēlīgie dabas apstākļi (vētras, snieglauzes, plūdi) un trešo personu radīti bojājumi un zādzības.

Lai mazinātu elektrolīniju elementu bojājumu skaitu, bojājumu novēršanas un lokalizēšanas laiku, neplāna atslēgumu izsaukto elektroenerģijas piegādes pārtraukumu ilgumu klientiem, Sabiedrībā tiek realizētas kapitālieguldījumu programmas – automatizācijas programma un kabeļu programma. Automatizācijas programmas ietvaros tiek realizēta attālināti vadāmu jaudas slēdžu izbūve un bojājumu vietas uzrādītāju izbūve. Kabeļu programmas ietvaros mežainās teritorijās tiek nomainītas vidējā sprieguma gaisvadu līnijas pret kabeļu līnijām.

Sadales sistēmas aktīvu izbūvē, atjaunošanā, uzlabošanā un rekonstrukcijā 2012. gadā kopumā ir ieguldīti LVL 61 293 185, kas, salīdzinot ar 2011. gadu, ir par LVL 15 490 459 jeb 34% vairāk.

Elektrolīniju un transformatoru punktu izbūvē un rekonstrukcijā, kā arī investīciju projektos sprieguma novirzes samazināšanai 2012. gadā ieguldīti LVL 34 811 195. Par šiem līdzekļiem 2012. gadā ir atjaunotas 361 km vīdsprieguma līnijas, 916 km zemsprieguma līnijas, veikta rekonstrukcija 388 transformatoru apakšstacijās. Kapitālieguldījumu projektos, gaisvadu līniju pārbūvei kabeļu līnijās izbūvētas 144 km vīdsprieguma kabeļu līnijas.

Uzlabota standartam atbilstoša sprieguma kvalitāte uz sistēmas operatora un klientu elektroietaišu piederības robežas 3 048 klientiem (2011. gadā – 2 640). Lai palielinātu jaudu esošiem elektroenerģijas lietotājiem un izbūvētu jaunus sadales elektriskos tīklus lietotāju elektroietaišu pieslēgumiem, kapitālieguldījumi pieslēgumu maksas objektos 2012. gadā sastāda LVL 15 990 237. 2012. gadā kopējais izbūvēto pieslēgumu skaits sastādīja 6 944, pieslēgtās jaudas palielinājās par 182 MVA (2011. gadā – 133 MVA).

2012. gadā esošo apakšstaciju vīdsprieguma slēgiekārtu modernizācijā ieguldīti LVL 4 482 068. Kapitālieguldījumi veikti a/st. „Lode”, „Alūksne”, „Lauma”, „Daugavpils B”, „Lielvārde”, FP – 3 Rīgā, FP – 42 Rīgā. Turpinās rekonstrukcija a/st. „Ilūciems”, „Šķirotava”, „Imanta”, „Gajoks”. Pabeigta dzēšspolu uzstādīšana a/st. „Ludza”, „Kegums”, „Stelpe”, „Kandava”, „Dundaga”, „Jēkabpils”, „Viļaka”. Uzsākta dzēšspolu uzstādīšana a/st. „Daugavpils”, „Dagda”, „Preiļi”, „Ventspils”, „Kuldīga”.

Lai nodrošinātu jauno pieslēgumu pieprasījumu realizāciju, sadarbībā ar AS „Augstsprieguma tīkls” 2012. gadā veikti kapitālieguldījumi LVL 2 395 476 apjomā esošo apakšstaciju transformatoru jaudu palielināšanai un jaunu apakšstaciju izbūvei apakšstacijās „Skulte”, „Dzintari”, „Kekava”, „Ropaži”, „Bolderāja I”, „Tēraudlietuve”, „Madona”.

Sabiedrība 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.

Klientu apkalpošanas jomā pilnveidots pieslēgumu realizēšanas process, kura rezultātā 2012. gadā pieslēgumu noteikumu izsniegšanas vidējais dienu skaits bija 12 dienas.

Lai klientus veicinātu efektīvāk izmantot pieprasīto jaudu, uzņēmums piedāvājis klientiem iespēju atgūt pieslēguma izveidē ieguldītos līdzekļus. 2012. gadā efektīvas slodzes izmantošanas kārtība piemērota 164 objektiem, lietotājiem piemērots sadales sistēmas pakalpojumu diferencētais tarifs ar koeficientu 0,5, savukārt 7 lietotāji jau ir atguvuši pieslēguma izbūvē ieguldītos līdzekļus.

Saskaņā ar elektroenerģijas tirgus paplašināšanos, uzņēmums veiksmīgi realizēja kompleksu pasākumu plānu – nodrošinot klientu informēšanu, pilnveidojot IT risinājumus elektroenerģijas tirgotāja maiņas un līguma slēgšanas procesam. Elektroenerģijas tirgus klientu skaits 2012. gadā bija 24 163 (2011. gadā – 1 545 klienti), savukārt, sadalītās elektroenerģijas apjoms 2012. gadā sastādīja 4 037 GWh, kas no kopīgā sadalītās elektroenerģijas apjoma ir 62% (2011. gadā – 2 549 GWh, 41% no kopīgā elektroenerģijas apjoma).

Turpmākā attīstība

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.

2013. gadā tiek plānots atjaunot un rekonstruēt:

- * 360 km videsprieguma līnijas;
- * 833 km zemsprieguma līnijas;
- * 326 transformatoru punktus;
- * pārbūvēt 161 km videsprieguma gaisvadu līnijas kabeļu līnijās.

Plānots veikt modernizāciju un rekonstrukciju apakšstacijās „Ilūciems”, „Šķirotava”, „Imanta”, „Gajoks”, „Latgale”, „Preiļi”, „Bolderāja I”, „Ugāle”. Sadarbībā ar AS „Augstsprieguma tīkls” plānots veikt kapitālieguldījumus jaunu apakšstaciju izbūvē – a/st. „Mežaparks”, „Vainode” un jau esošo a/st. „Krasts”, „Priedaine” rekonstrukcijā.

2013. gadā plānots uzsākt tehnisko projektu izstrādi nākamajos gados realizējamām transformatoru maiņām apakšstacijās a/st. „Priedaine”, „Vecmīlgrāvis” un „Cēsis” un jaunas apakšstacijas „Stīpnieki” izbūvei.

2013. gadā Sabiedrība turpinās plānveidīgi realizēt iesāktās vidējā termiņa un ilgtermiņa attīstības un investīciju programmas – gaisvadu elektrolīniju pārbūvi kabeļu līnijās, elektrolīniju un transformatoru apakšstaciju rekonstrukciju un modernizāciju, līniju automatizāciju, dispečervadības sistēmas modernizāciju.

Sabiedrība turpinās uzlabot kvalitatīvu klientu servisa nodrošināšanu sadales pakalpojumu lietotājiem. Šī mērķa sasniegšanai, plānots, ka ne mazāk kā 3 400 klientiem tiks uzlabota standartam atbilstoša sprieguma kvalitāte uz sistēmas operatora un klienta elektroietaišu piederības robežas. Sabiedrība ilgtermiņā turpinās samazināt elektroenerģijas piegādes pārtraukuma laiku vienam klientam, kur 2013. gadā plānots nodrošināt elektroenerģijas piegādes pārtraukuma laiku vienam klientam ne lielāku kā 490 minūtes gadā. Ņemot vērā tirgus atvēršanu mājāsaimniecībām, Sabiedrība turpinās IT sistēmu pielāgošanu un attīstīšanu, lai veiksmīgi nodrošinātu ar elektroenerģijas tirgu saistītos procesus.

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 (skatīt 2.22. un 26. pielikumu).

Finanšu risku vadību veic mātessabiedrības Finanšu un kredītu vadības funkcija (Koncerna finanšu vadība) saskaņā ar mātessabiedrības valdes apstiprināto „Finanšu risku vadības politiku”.

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 peļņas sadali

Sabiedrības vadība, izpildot likuma „Par valsts un pašvaldību kapitāla daļām un kapitālsabiedrībām” 3.panta 2.¹ daļā noteikto un Latvijas Republikas Ministru kabineta 2009. gada 15. decembra noteikumu Nr.1471 „Kārtība, kādā tiek noteikta un ieskaitīta valsts budžetā izmaksājamā peļņas daļa par valsts kapitāla izmantošanu” 4.¹ punktā noteikto, ierosina LVL 497 965 izmaksāt dividendēs AS „Latvenergo”, bet LVL 55 329 no gūtās peļņas izmantot iepriekšējo gadu zaudējumu segšanai.

Par 2012. pārskata perioda peļņas sadali lemj AS „Sadales tīkls” akcionāru sapulce.

AS „Sadales tīkls” valde:



Andis Pinkulis
Valdes priekšsēdētājs



Signis Rīns
Valdes loceklis



Raimonds Skrebs
Valdes loceklis



Rolands Lūsveris
Valdes loceklis



Ilvars Pētersons
Valdes loceklis

Rīgā, 2013. gada 10. aprīlī

Pelņas vai zaudējumu aprēķins par 2012. gadu

	Pielikums	2012	2011
		LVL	LVL
Ieņēmumi	3	209 563 674	211 448 442
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	4	1 363 591	658 553
Izlietotās izejvielas un materiāli, remontu izmaksas	5	(32 765 733)	(30 469 428)
Personāla izmaksas:	6	(34 020 062)	(33 135 626)
a) atlīdzība par darbu		(25 621 826)	(25 063 868)
b) iemaksas pensiju plānā		(1 184 806)	(1 178 492)
c) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un darba kopīgumā noteiktie pabalsti		(7 213 430)	(6 893 266)
Nolietojums, amortizācija un pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	10 b)	(52 850 138)	(13 613 761)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(87 416 719)	(147 790 081)
a) IT sistēmu uzturēšanas izmaksas		(6 250 442)	(6 100 817)
b) klientu apkalpošanas izmaksas		(4 717 919)	(3 918 584)
c) telpu un teritorijas uzturēšanas izmaksas		(2 681 957)	(2 789 769)
d) transporta izmaksas		(6 531 918)	(6 415 916)
e) dabas un darba aizsardzības izmaksas		(334 870)	(405 750)
f) pārvades sistēmas pakalpojumi		(49 364 963)	(45 046 044)
g) citas saimnieciskās darbības izmaksas	7	(17 534 650)	(83 113 201)
Saimnieciskās darbības peļņa / (zaudējumi)		3 874 613	(12 901 901)
Finanšu ieņēmumi	8 a)	18 318	14 531
Finanšu izmaksas	8 b)	(4 101 796)	(1 414 437)
Zaudējumi pirms nodokļiem		(208 865)	(14 301 807)
Nekustamā īpašuma nodoklis		(498)	-
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	(1 607 008)	-
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	9	2 369 665	825 053
Pārskata gada peļņa / (zaudējumi)		553 294	(13 476 754)

Pielikumi, kas atspoguļoti no 13. līdz 32. lappusei, ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS „Sadales tīkls” valde:



Andis Pinkulis
Valdes priekšsēdētājs



Signis Rīns
Valdes loceklis



Raimonds Skrebs
Valdes loceklis



Rolands Lūsveris
Valdes loceklis



Ilvars Pētersons
Valdes loceklis

Rīgā, 2013. gada 10. aprīlī

Bilance 2012. gada 31. decembrī

AKTĪVS	Pielikums	31/12/2012	31/12/2011
		LVL	LVL
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi</u>			
Nemateriālie ieguldījumi	10 a)	14 153 492	11 982 518
<u>Pamatlīdzekļi</u>	10 b)		
Ēkas un inženierbūves		573 573 383	574 715 962
Iekārtas un mašīnas		226 233 254	226 206 969
Pārējie pamatlīdzekļi		2 330 059	2 580 043
Nepabeigtās celtniecības izmaksas un avansa maksājumi		17 531 870	15 857 275
Kopā pamatlīdzekļi		819 668 566	819 360 249
Ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	11	500	500
<u>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</u>		833 822 558	831 343 267
<u>Apgrozāmie līdzekļi</u>			
Krājumi	12	10 849 619	9 194 259
<u>Debitori</u>			
Pircēju un pasūtītāju parādi	13	6 416 600	2 459 919
Radniecīgo sabiedrību parādi	23 c)	18 094 149	38 952 486
Citi debitori	14	1 699 849	1 822 374
Nākamo periodu izmaksas		42 546	33 358
Uzkrātie ieņēmumi	15	18 195 216	3 532 449
Kopā debitori		44 448 360	46 800 586
Nauda	16	300 200	299 905
<u>Apgrozāmie līdzekļi kopā</u>		55 598 179	56 294 750
<u>AKTĪVU KOPSUMMA</u>		889 420 737	887 638 017

Bilance 2012. gada 31. decembrī (turpinājums)

PASĪVS	Pielikums	31/12/2012	31/12/2011
		LVL	LVL
<u>Pašu kapitāls</u>			
Akciju kapitāls	17	441 119 192	441 119 192
Uzkrātie zaudējumi:			
a) iepriekšējo gadu uzkrātie zaudējumi		(41 776 754)	(28 300 000)
b) pārskata gada peļņa/(zaudējumi)		553 294	(13 476 754)
Pašu kapitāls kopā		399 895 732	399 342 438
<u>Uzkrājumi</u>			
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstu saistībām	18	4 045 109	3 850 231
Uzkrājumi kopā		4 045 109	3 850 231
<u>Ilgtermiņa kreditori</u>			
Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	23 f), 23 g)	197 785 560	232 251 333
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	9	78 756 810	81 126 475
Pārējie kreditori un nākamo periodu ieņēmumi	19	88 371 247	83 646 919
Ilgtermiņa kreditori kopā		364 913 617	397 024 727
<u>Īstermiņa kreditori</u>			
Aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	23 f), 23 g)	69 991 724	47 523 727
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		15 588 845	11 909 253
Parādi radniecīgām sabiedrībām	23 d)	7 610 533	7 562 102
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	21	4 552 339	1 450 169
No pircējiem saņemtie avansa maksājumi		6 485 958	5 367 920
Pārējie kreditori un nākamo periodu ieņēmumi	19	9 028 222	10 303 290
Uzkrātās saistības	20	7 308 658	3 304 160
Īstermiņa kreditori kopā		120 566 279	87 420 621
PASĪVU KOPSUMMA		889 420 737	887 638 017

Pielikumi, kas atspoguļoti no 13. līdz 32. lappusei, ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

AS „Sadales tīkls” valde:



Andis Pinkulis
Valdes priekšsēdētājs

Signis Rīns
Valdes loceklis



Raimonds Skrebs
Valdes loceklis



Rolands Lūsveris
Valdes loceklis



Ilvars Pētersons
Valdes loceklis

Rīgā, 2013. gada 10. aprīlī

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats par 2012. gadu

	Pielikums	Akciju kapitāls	Uzkrātie zaudējumi vai nesadalītā peļņa	Kopā
		LVL	LVL	LVL
Atlikums 2010. gada 31. decembrī		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		441 119 192	(41 776 754)	399 342 438
Pārskata gada peļņa		-	553 294	553 294
Atlikums 2012. gada 31. decembrī	17	441 119 192	(41 223 460)	399 895 732

Naudas plūsmas pārskats par 2012. gadu

	Pielikums	2012	2011
		LVL	LVL
Pamatdarbības naudas plūsma			
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa		(209 363)	(14 301 807)
Korekcijas par:			
a) amortizāciju, nolietojumu un aktīvu vērtības samazināšanu	10 b)	52 850 138	13 613 761
b) zaudējumiem no ilgtermiņa aktīvu pārdošanas / norakstīšanas		2 619 896	405 186
c) procentu izdevumiem	8 b)	4 101 794	1 413 995
d) procentu ieņēmumiem	8 a)	(18 318)	(13 451)
e) uzkrājumu izmaiņām	18	194 878	130 335
Krājumu atlikumu pieaugums		(1 655 360)	(3 049 473)
Debitoru parādu samazinājums / (pieaugums)		2 352 226	(17 532 448)
Kreditoru parādu, uzkrāto saistību, nākamo periodu ieņēmumu un pārējo kreditoru pieaugums / (samazinājums)		13 566 721	(5 707 677)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma		73 802 612	(25 041 579)
Procentu maksājumi		(3 466 913)	(270 676)
Saņemtie procenti		18 318	13 451
Uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumi		-	-
Pamatdarbības neto naudas plūsma		70 354 017	(25 298 804)
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma			
Ieguldījumi no ieņēmumiem		-	500
Izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	23 e)	(25 542 480)	(20 890 735)
Atmaksāti izsniegtie aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām	23 e)	25 542 480	22 569 217
Nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu iegāde		(58 365 887)	(33 878 920)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu pārdošanas		9 941	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma		(58 355 946)	(32 199 938)
Finansēšanas darbības naudas plūsma			
Saņemtie aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	23 f)	166 477 442	96 414 545
Atmaksāti saņemtie aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām	23 f), g)	(178 475 218)	(38 916 260)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma		(11 997 776)	57 498 285
Neto naudas un tās ekvivalentu palielinājums / (samazinājums)		295	(457)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā		299 905	300 362
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	16	300 200	299 905

Pielikumi, kas atspoguļoti no 13. līdz 32. lappusei, ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Finanšu pārskata pielikums

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 LR „Enerģētikas likumu”, LR „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 2013. gada 10. aprīlī ir apstiprinājusi Sabiedrības valde.

Sabiedrības revidents ir Zvērinātu revidentu komercsabiedrība „Ernst & Young Baltic”, SIA un atbildīgā zvērinātā revidente Diāna Krišjāne.

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 „Gada pārskatu likumu” un sagatavots, balstoties uz sākotnējo izmaksu uzskaites metodi. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības lietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sastādīts atbilstoši perioda izmaksu metodei.

Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc netiešās metodes.

2012. gada finanšu pārskatā ir ievērota rādītāju salīdzināmība, un salīdzinošie rādītāji par 2011. gadu, kur nepieciešams, ir pārklasificēti pēc 2012. gada pārskata sastādīšanas principiem un ir salīdzināmi.

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

2.2. Darbības turpināšana

2012. gada 31. decembrī Sabiedrības īstermiņa saistības pārsniedza apgrozāmos līdzekļus par LVL 64 968 100 (2011: LVL 31 125 871).

Sabiedrība ir saņēmusi atbalsta vēstuli no mātesabiedrības, ar kuru tiek apliecināts, ka AS „Sadales tīkls” 2012. gada finanšu pārskats sagatavots, pamatojoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu, un ka AS „Latvenergo” kā 100% AS „Sadales tīkls” daļu īpašnieka nostāja ir nodrošināt, lai AS „Sadales tīkls” tiktu vadīta tā, lai tai būtu pietiekami finanšu līdzekļi, lai tā spētu veikt komercdarbību un spētu izpildīt savas saistības, kā arī nepieciešamības gadījumā nepieprasīt aizdevuma pamatsummas, kā arī uzkrāto procentu atmaksu no AS „Sadales tīkls”, ja tas varētu radīt bažas par AS „Sadales tīkls” spēju turpināt saimniecisko darbību vismaz 12 mēnešus pēc AS „Sadales tīkls” 2012. gada pārskata apstiprināšanas.

Sabiedrības vadība prognozē, ka 2013. gadā Sabiedrībai nebūs likviditātes problēmas un tā varēs norēķināties ar kreditoriem noteiktajos termiņos, jo ir paredzams, ka Sabiedrībai būs pozitīva operatīvā naudas plūsma un tā nebūs pakļauta būtiskam kredītriskam, tā kā īstermiņa saistības pārsvarā veidojas no parādiem radniecīgajām sabiedrībām.

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. 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. 2012. gada 31. decembrī Eiro kurss pret Latvijas latu bija 0.702804 (2011. gada 31. decembrī: EUR/LVL 0.702804).

2.5. 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.

2.6. 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 darbaspēka 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.

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.

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.

Gadījumos, kad kāda pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai (skatīt 2.8. pielikumu).

Nepabeigtā celtniecība tiek uzskaitīta sākotnējā vērtībā un tā atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas. Sākotnējā vērtībā ietilpst celtniecības un montāžas izmaksas un citas ar pamatlīdzekļa izveidošanu saistītās tiešās izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek aprēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav pabeigti un nodoti ekspluatācijā.

2.7. Operatīvā noma (Sabiedrība ir nomnieks)

Noma, kurā iznomātājs patur nozīmīgu daļu no ģipšuma 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.

2.8. 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 plūsmu 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

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.

2.9. 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.

2.10. 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.

2.11. Nauda

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

2.12. 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.

2.13. 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 neizmantotajiem atvaļinājumiem, pēcnodarbinātības pabalstiem, uzkrājumiem iemaksām Pensiju fondā, 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.

2.14. 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.

2.15. 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.

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.

2.16. Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi ir Sabiedrības pamatdarbības rezultātā pārdotās produkcijas un sniegto pakalpojumu vērtība, atskaitot pievienotās vērtības nodokli, sagaidāmo atgrieztās produkcijas daudzumu, rabat un atlaides. Ieņēmumi no izpildītajiem celtniecības un montāžas darbiem tiek atzīti saskaņā ar 2.18. 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).

2.17. 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.

2.18. 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.

2.19. 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.

2.20. Saistītās puses

Sabiedrības akcijas 100% pieder AS „Latvenergo”. Par saistītajām pusēm tiek uzskatītas citas AS „Latvenergo” meitassabiedrības, asociētās sabiedrības un 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.

2.21. Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no mātesabiedrības un nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu un likviditāti. 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/saņem arī īstermiņa aizdevumus mātesabiedrībai.

2.22. 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.

Finanšu risku vadību veic mātesabiedrības Finanšu un kredītu vadības funkcija (Koncerna finanšu vadība) saskaņā ar mātesabiedrības valdes apstiprināto „Finanšu risku vadības politiku”.

a) Procentu likmju risks

Procentu likmju risks Sabiedrībai ir saistīts ar izsniegtajiem un saņemtajiem kredītiem no mātesabiedrības.

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 mātesabiedrības 2012. gada beigās bija 230,8 miljoni latu (31/12/2011: 222,3 miljoni) (skatīt 23. 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 mātesabiedrības ilgtermiņa kredītportfeļa vidējai svērtajai pievienotajai likmei.

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.

b) Valūtas risks

Sabiedrībai nav būtisku saistību citā ārvalstu valūtā kā eiro, būtiskāko saistību daļu ārvalstu valūtā veido ilgtermiņa aizņēmums no mātesSabiedrības. Tomēr lata piesaiste eiro 2005. gada sākumā samazināja EUR/LVL valūtas risku.

c) Kredītrisks

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 mātesSabiedrību AS „Latvenergo”, 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.

d) Likviditātes risks

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”.

2.23. 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 2.12. 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.

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 (2.10. 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.

2.24. Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par uzņēmuma finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (koriģējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav koriģējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

3. IEŅĒMUMI

	2012	2011
	LVL	LVL
<i>Elektroenerģija un elektroenerģijas sadales pakalpojumi:</i>		
– sadales sistēmas pakalpojumi	194 498 301	179 509 723
– reaktīvās elektroenerģijas ieņēmumi	2 289 051	2 199 670
	196 787 352	181 709 393
ieņēmumi par izpildītiem celtniecības un montāžas darbiem	3 334 057	24 855 284
Pārējie pakalpojumi	9 442 265	4 883 765
	209 563 674	211 448 442

Pakalpojumu noieta tirgus ir Latvijas teritorija.

4. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2012	2011
	LVL	LVL
ieņēmumi no atgūtiem krājumiem pie aktīvu norakstīšanas	664 648	270
ieņēmumi no iekšēji izveidotiem pamatlīdzekļiem	380 620	386 775
Zaudējumu atlīdzības kompensācija	167 269	90 800
Pārējie ieņēmumi	120 241	74 354
Apgrozāmo līdzekļu pārdošana	30 813	106 354
	1 363 591	658 553

5. IZLIETOTĀS IZEJVIELAS UN MATERIĀLI, REMONTU IZMAKSAS

	2012	2011
	LVL	LVL
Iepirkta elektroenerģija	14 262 203	14 340 999
Sadales tīklu remontu un uzturēšanas darbu izmaksas	11 085 726	9 470 485
Izlieto to materiālu un rezerves daļu izmaksas	7 169 613	6 452 386
Kurināmā izmaksas	248 191	205 558
	32 765 733	30 469 428

6. PERSONĀLA IZMAKSAS

	2012	2011
	LVL	LVL
Atlīdzība par darbu	25 621 826	25 063 868
Darba attiecību izbeigšanas izmaksas	767 957	559 694
Iemaksas pensiju plānā	1 184 806	1 178 492
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un darba koplīgumā noteiktie pabalsti	6 445 473	6 333 572
Kopā (ieskaitot atlīdzību Sabiedrības vadībai)	34 020 062	33 135 626
<i>tai skaitā atlīdzība Sabiedrības vadībai</i>		
Atlīdzība par darbu	164 068	146 817
Darba attiecību izbeigšanas izmaksas	5 668	-
Iemaksas pensiju plānā	7 647	7 286
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas un darba koplīgumā noteiktie pabalsti	40 471	35 368
	217 854	189 471

	2012	2011
Darbinieku skaits pārskata gada beigās	2 502	2 543
Vidējais darbinieku skaits pārskata gadā	2 527	2 553

Sabiedrības vadības atlīdzībā iekļauta Sabiedrības valdes locekļu atlīdzība.

7. CITAS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2012	2011
	LVL	LVL
Celtniecības un montāžas izdevumi	3 337 385	24 897 989
Sadales sistēmas aktīvu noma*	-	46 706 851
Pamatlīdzekļu (nekustamā īpašuma) noma	4 481 818	4 241 942
Izdevumi vadības pakalpojumiem	1 568 092	1 516 599
Telekomunikāciju nodrošinājuma pakalpojumi	3 072 771	3 100 211
Dažādas saimnieciskās darbības izmaksas	5 074 584	2 649 609
	17 534 650	83 113 201

* 2011. gada 1. oktobrī sadales sistēmas aktīvus, izņemot sadales sistēmas tīklu infrastruktūrai piekrītošo un ar to saistīto nekustamo īpašumu, AS „Latvenergo” ieguldīja AS „Sadales tīkls”, kas turpmāk nodarbojas ar šo aktīvu pārvaldību.

8. FINANŠU IZMAKSAS, NETO

	2012	2011
	LVL	LVL
a) Finanšu ieņēmumi		
Neto ieņēmumi no valūtas kursu svārstībām	-	1 080
Procentu ieņēmumi par īstermiņa aizdevumiem mātessabiedrībai	18 318	13 451
	18 318	14 531
b) Finanšu izmaksas		
Procentu maksājumi par īstermiņa aizņēmumiem no mātessabiedrības	207 534	270 968
Procentu maksājumi par ilgtermiņa aizņēmumiem no mātessabiedrības	4 115 977	1 221 855
Kapitalizējamās procentu izmaksas	(221 717)	(78 828)
Neto izdevumi no valūtas kursu svārstībām	2	442
	4 101 796	1 414 437

9. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS UN ATLIKTAIS NODOKLIS

	2012	2011
	LVL	LVL
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	1 607 008	-
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	(2 369 665)	(825 053)
	(762 657)	(825 053)

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

	2012	2011
	LVL	LVL
Zaudējumi pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	(209 363)	(14 301 807)
Uzņēmumu ienākuma nodoklis, piemērojot noteikto 15% likmi	(31 405)	(2 145 271)
Ar saimniecisko darbību nesaistītas izmaksas	70 524	72 676
Nekustamā īpašuma nodoklis	75	-
Citas pastāvīgās atšķirības	67 775	448 403
Zaudējumi, kas samazina apliekamo ienākumu	(179 922)	-
Nodokļu zaudējumu pārņemšana grupā	-	1 058 791
UIN koeficienta efekts	(689 704)	(259 652)
Nodokļu ieņēmumi	(762 657)	(825 053)

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:

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
Atliktā nodokļa aktīvs		
– viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	371 309	347 097
– vairāk nekā viena gada laikā atgūstamais atliktā nodokļa aktīvs	527 648	513 131
	898 957	860 228
Atliktā nodokļa saistības		
– vairāk nekā viena gada laikā atgūstamā atliktā nodokļa saistības	(78 118 163)	(81 296 287)
– viena gada laikā atgūstamās atliktā nodokļa saistības	(1 537 604)	(690 416)
Kopā neto atliktā nodokļa saistības	(78 756 810)	(81 126 475)

Atliktā nodokļa kustība ir šāda:

	2012	2011
	LVL	LVL
Pārskata gada sākumā	(81 126 475)	836 466
Atliktā nodokļa saistības, saistībā ar ieguldījumu pamatkapitālā	-	(82 787 994)
Iekļauts pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā	2 369 665	825 053
Pārskata gada beigās	(78 756 810)	(81 126 475)

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

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
Pamatlīdzekļu nolietojuma pagaidu atšķirības	(79 655 767)	(81 986 703)
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstiem	606 766	577 535
Uzkrāto atvaļinājumu izmaksu pagaidu atšķirība	180 521	167 108
Uzkrājumi iemaksām Pensiju fondā	8 913	8 184
Uzkrāto prēmiju izmaksas	43 212	38 240
Uzkrājumi novecojušiem krājumiem	59 545	69 161
Atliktā nodokļa saistības	(78 756 810)	(81 126 475)

10. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI UN PAMATLĪDZEKĻI**a) Nemateriālie ieguldījumi - pieslēgumu lietošanas tiesības**

	2012	2011
	LVL	LVL
Atlikusī vērtība gada sākumā	11 982 518	-
ieguldīts pamatkapitālā	-	12 053 075
iegādāts (ieskaitot avansa maksājumus)	2 856 155	95 975
Norakstīts*	(685 181)	(166 532)
Atlikusī vērtība gada beigās	14 153 492	11 982 518

* Pieslēguma lietošanas tiesību aprēķinātais nolietojums ir iekļauts peļņas vai zaudējumu postenī „Citas saimnieciskās darbības izmaksas”.

b) Pamatlīdzekļi

	Ēkas un inženierbūves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Nepabeigtā celtniecība	Kopā
	LVL	LVL	LVL	LVL	LVL
2011. gads					
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)
Nolietojums un aktīvu vērtības samazinājums	(9 483 132)	(3 625 813)	(152 778)	(352 038)	(13 613 761)
Atlikusī vērtība gada beigās	574 715 962	226 206 969	2 580 043	15 857 275	819 360 249
2011. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	1 308 897 825	482 601 575	5 771 438	16 209 313	1 813 480 151
Uzkrātais nolietojums	(734 181 863)	(256 394 606)	(3 191 395)	(352 038)	(994 119 902)
Atlikusī vērtība	574 715 962	226 206 969	2 580 043	15 857 275	819 360 249
2012. gads					
Atlikusī vērtība gada sākumā	574 715 962	226 206 969	2 580 043	15 857 275	819 360 249
iegādāts	38 224 101	14 805 370	368 672	1 704 968	55 103 111
Norakstīts	(1 054 650)	(848 184)	(36 383)	(5 439)	(1 944 656)
Nolietojums un aktīvu vērtības samazinājums	(38 312 030)	(13 930 901)	(582 273)	(24 934)	(52 850 138)
Atlikusī vērtība gada beigās	573 573 383	226 233 254	2 330 059	17 531 870	819 668 566
2012. gada 31. decembrī					
Sākotnējā vērtība	1 337 675 203	490 773 476	6 003 581	17 908 842	1 852 361 102
Uzkrātais nolietojums	(764 101 820)	(264 540 222)	(3 673 522)	(376 972)	(1 032 692 536)
Atlikusī vērtība	573 573 383	226 233 254	2 330 059	17 531 870	819 668 566

Aktīvu vērtības samazinājums ir iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķina pozīcijā „Nolietojums, amortizācija un pamatlīdzekļu vērtības samazinājums”.

Sabiedrības nemateriālie ieguldījumi un pamatlīdzekļi nav iekļāti un tie nav pakļauti citiem īpašumtiesību apgrūtinājumiem.

2012. gadā ir kapitalizētas aizņēmumu procentu izmaksas LVL 221 717 apmērā (2011: LVL 78 828).

11. ILGTERMIŅA FINANŠU IEGULDĪJUMI

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
Pārējie ilgtermiņa finanšu ieguldījumi	500	500
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.

12. KRĀJUMI

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
Materiāli un rezerves daļas	10 530 606	9 002 006
Kurināmais	15 245	19 410
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	700 732	633 922
Uzkrājumi novecojušiem un lēnas apgrozības krājumiem	(396 964)	(461 079)
	10 849 619	9 194 259

Uzkrājumu izmaiņas novecojušiem un lēnas apgrozības krājumiem ir iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā, posteņi „Izlietotās izejvielas un materiāli”.

Krājumu vērtības samazinājums

	2012	2011
	LVL	LVL
Pārskata gada sākumā	461 079	577 343
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(64 115)	(116 264)
Pārskata gada beigās	396 964	461 079

13. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
Debitori		
- sadales sistēmas pakalpojuma parādi	6 004 235	2 003 613
- pircēju un pasūtītāju parādi	466 048	323 169
- citi parādi	1 317 819	1 288 464
	7 788 102	3 615 246
Uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem parādiem		
- sadales sistēmas pakalpojuma parādiem	(77 253)	(1 934)
- pircēju un pasūtītāju parādiem	(83 325)	(95 591)
- citiem parādiem	(1 210 924)	(1 057 802)
	(1 371 502)	(1 155 327)
Debitori, neto		
- sadales sistēmas pakalpojuma parādi	5 926 982	2 001 679
- pircēju un pasūtītāju parādi	382 723	227 578
- citi parādi	106 895	230 662
	6 416 600	2 459 919

Debitoru vērtības samazinājums

	2012	2011
	LVL	LVL
Pārskata gada sākumā	1 155 327	893 129
iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	216 175	262 198
Pārskata gada beigās	1 371 502	1 155 327

14. CITI DEBITORI

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
Neatskaitītais pievienotās vērtības nodoklis	1 647 220	867 734
Pārmaksātie nodokļi (skatīt 21. pielikumu)	3 597	934 363
Pārējie debitori	49 032	20 277
	1 699 849	1 822 374

15. UZKRĀTIE IEŅĒMUMI

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
Sadales sistēmas pakalpojuma ieņēmumi (skatīt 23. h) pielikumu)	17 958 047	2 906 088
Ieņēmumi no būvniecības projektu vadības pakalpojumiem (skatīt 23. h) pielikumu)	-	3 327
Uzkrājumi aktīvu nomas maksai (skatīt 23. h) pielikumu)	-	620 498
Uzkrājumi pārējiem ieņēmumiem	237 169	2 536
	18 195 216	3 532 449

16. NAUDA UN NAUDAS EKVIVALENTI

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
Naudas līdzekļi bankā	300 200	299 905

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

Lai efektīvi un centralizēti pārvaldītu Latvenergo grupas uzņēmumu finanšu līdzekļus, AS „Latvenergo” un tās meitassabiedrības apvienojās un izveidoja divus Grupas kontus – AS „SEB Banka” un AS „Swedbank”. Sabiedrība ir abu Grupas kontu dalībnieks, kurš saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem ir uzņēmies meitassabiedrības tiesības un pienākumus.

17. AKCIJU KAPITĀLS

Apmaksātais AS „Sadales tīkls” pamatkapitāls pārskata gada beigās ir LVL 441 119 192 (31/12/2011: LVL 441 119 192) un to veido 441 119 192 parastās akcijas ar nominālvērtību LVL 1 katra (31/12/2011: LVL 1).

18. UZKRĀJUMI PĒCNODARBINĀTĪBAS PABALSTU SAISTĪBĀM*Uzkrājumu pēcnodarbinātības pabalstiem izmaiņas:*

	2012	2011
	LVL	LVL
Pārskata gada sākumā	3 850 231	3 719 896
Nodoti uzkrājumi AS „Latvenergo”	(49 308)	-
Pārskata gada darba izmaksas	163 449	160 013
Procentu izmaksas	230 572	236 789
Izmaksātie pēcnodarbinātības pabalsti	(478 147)	(151 194)
Ieņēmumi / (zaudējumi) aktuāra pieņēmumu izmaiņu rezultātā	328 312	(115 273)
Pārskata gada beigās	4 045 109	3 850 231

Kopējā aprēķinātā uzkrājumu izmaiņa ir iekļauta peļņas vai zaudējumu aprēķina postenī „Personāla izmaksas”.

	2012	2011
	LVL	LVL
Pārskata gada sākumā	3 850 231	3 719 896
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	194 878	130 335
Pārskata gada beigās	4 045 109	3 850 231

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

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
a) Ilgtermiņa saistības		
Nākamo periodu ieņēmumi no pieslēgumu maksas (ilgtermiņa daļa)	88 371 247	83 646 919
b) Īstermiņa saistības		
Nākamo periodu ieņēmumi no pieslēgumu maksas (īstermiņa daļa)	6 068 063	4 835 200
Norēķini ar darbiniekiem	1 412 941	1 280 201
Aprēķinātais pievienotās vērtības nodoklis	1 171 928	4 022 599
Pārējie īstermiņa kreditori	375 290	165 290
Kopā īstermiņa pārējie kreditori un nākamo periodu ieņēmumi	9 028 222	10 303 290

Nākamo periodu ieņēmumu no pieslēguma maksas izmaiņas:

	2012	2011
	LVL	LVL
Pārskata gada sākumā	88 482 119	-
Pārņemts no AS „Latvenergo”	-	85 492 900
Saņemtie maksājumi	12 212 892	5 232 421
Iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā	(6 255 701)	(2 243 202)
Pārskata gada beigās	94 439 310	88 482 119

20. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
Uzkrātās saistības saimnieciskās darbības izmaksām	5 050 020	658 763
Uzkrātās ilgtermiņa aizņēmuma procentu izmaksas (skatīt 23. g) pielikumu)	707 665	1 221 855
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	1 203 473	1 114 056
Uzkrātās prēmiju izmaksas par iepriekšējo gadu darba rezultātiem	288 080	254 928
Uzkrātās pabalstu izmaksas un Pensiju fonda iemaksas	59 420	54 558
	7 308 658	3 304 160

21. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	31/12/2011	Aprēķināts	Samaksāts	31/12/2012
	LVL	LVL	LVL	LVL
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	-	(1 607 008)	-	(1 607 008)
Pievienotās vērtības nodoklis	934 300	(17 072 314)	14 789 431	(1 348 583)
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	(919 229)	(9 129 868)	9 044 920	(1 004 177)
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	(529 475)	(5 225 111)	5 167 775	(586 811)
Nekustamā īpašuma nodoklis	-	(498)	498	-
Dabas resursu nodoklis	(1 402)	(2 928)	2 167	(2 163)
	(515 806)	(33 037 727)	29 004 791	(4 548 742)
Nodokļu saistības	(1 450 169)			(4 552 339)
Nodokļu pārākums (skat. 14.pielikumu)	934 363			3 597

22. OPERATĪVĀS NOMAS LĪGUMI

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

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
a) nekustamā īpašuma nomas līgumi		
Maksājamas 1 gada laikā	131 174	150 875
Maksājamas no 1 līdz 5 gadu laikā	289 445	229 186
	420 619	380 061
b) ilgtermiņa aktīvu nomas līgumi		
Maksājamas 1 gada laikā	7 013 564	3 809 464
Maksājamas no 1 līdz 5 gadu laikā*	28 054 256	-
	35 067 820	3 809 464

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 akciju kapitālā, kas nodarbojas ar šo aktīvu pārvaldību. Saskaņā ar šo līgumu 2012. gadā ilgtermiņa aktīvu nomas maksājumi AS „Latvenergo” bija LVL 4 481 818 apmērā (2011: LVL 50 948 793). Ilgtermiņa aktīvu nomas maksājumu saistības 2013. – 2017. gadam aprēķinātas, pamatojoties uz Sabiedrības vadības aplēsēm par aktīvu vērtības izmaiņām Sabiedrības investīciju projektu realizācijas rezultātā uz pārskata sagatavošanas brīdi.

23. 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, sabiedrības, kurās mātessabiedrībai ir nozīmīga ietekme, kā 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.

Atlīdzība Sabiedrības Valdes locekļiem atspoguļota 6. pielikumā.

a) Saistītajām pusēm sniegtie pakalpojumi un pārdotās preces

	2012	2011
	LVL	LVL
Pārdotās preces		
– AS „Latvijas elektriskie tīkli”	3 631	-
	3 631	-
Sniegtie pakalpojumi		
– AS „Latvenergo”	174 481 595	197 508 944
– AS „Augstsprieguma tīkls”*	-	13 940
– AS „Latvijas elektriskie tīkli”	42 310	23 826
– SIA „Liepājas Enerģija”	-	124
	174 523 905	197 546 834

b) Preču iegāde un pakalpojumu saņemšana no saistītajām pusēm

	2012	2011
	LVL	LVL
Preču iegāde		
– no AS „Latvenergo”	27 101 149	20 197 621
– no SIA „Liepājas Enerģija”	58 925	49 252
	27 160 074	20 246 873
Pakalpojumu saņemšana		
– no AS „Latvenergo”	28 552 603	71 045 688
– no AS „Augstsprieguma tīkls”*	-	45 126 433
– no AS „Latvijas elektriskie tīkli”	990 352	400 511
	29 542 955	116 572 632

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

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
– AS „Latvenergo”	18 090 665	38 950 105
– AS „Latvijas elektriskie tīkli”	3 484	2 381
	18 094 149	38 952 486

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

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
– AS „Latvenergo”	7 565 110	7 519 876
– AS „Latvijas elektriskie tīkli”	32 641	33 043
– SIA „Liepājas Enerģija”	12 782	9 183
	7 610 533	7 562 102

* 2012. gada 2. janvārī pēc Eiropas Savienības Direktīvas 2009/72/EK prasībām AS „Augstsprieguma tīkls” tika pārdota Latvijas Republikas Finanšu ministrijai. Līdz AS „Augstsprieguma tīkls” pārdošanai tā bija AS „Sadales tīkls” radniecīgā sabiedrība.

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) Īstermiņa aizdevumi radniecīgajām sabiedrībām

Finanšu darījumi starp saistītajām pusēm tiek veikti, izmantojot īstermiņa aizņēmumus ar mērķi efektīvi un centralizēti pārvaldīt Latvenego grupas uzņēmumu finanšu līdzekļus, izmantojot Grupas kontus (skatīt 16. pielikumu). Pārskata gadā Sabiedrība izsniedza aizdevumus mātesabiedrībai AS „Latvenego” saskaņā ar savstarpēji noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”. Pārskata gada beigās visi AS „Sadales tīkls” izsniegtie aizdevumi mātesabiedrībai AS „Latvenego” bija atmaksāti. 2012. gada laikā vidējā efektīvā aizdevumu procentu likme bija 1,24% (2011: 2,13%).

	2012	2011
	LVL	LVL
Pārskata gada sākumā	-	1 678 482
Pārskata gadā izsniegtie aizdevumi	25 542 480	20 890 735
Pārskata gadā atmaksātie aizdevumi	(25 542 480)	(22 569 217)
Aprēķinātie procenti	18 318	13 451
Saņemtie procenti	(18 318)	(13 451)
Pārskata gada beigās	-	-

f) Īstermiņa aizņēmumi no radniecīgajām sabiedrībām

Pārskata gadā Sabiedrība saņēma aizņēmumus no mātesabiedrības AS „Latvenego” saskaņā ar savstarpēji noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu”, izmantojot Grupas kontus (skatīt 16. pielikumu). 2012. gada laikā vidējā efektīvā aizņēmumu procentu likme bija 1,24% (2011: 2,13%).

	2012	2011
	LVL	LVL
Pārskata gada sākumā	57 498 285	-
Pārskata gadā saņemtie aizņēmumi	166 477 442	96 414 545
Pārskata gadā atmaksātie aizņēmumi	(156 949 776)	(38 916 260)
Uz ilgtermiņa aizņēmumiem pārformētie aizņēmumi	(30 000 000)	-
Aprēķinātie procenti	356 467	271 260
Samaksātie procenti	(207 534)	(270 968)
Uzkrājumi īstermiņa aizņēmuma procentu izmaksām	(148 933)	(292)
Pārskata gada beigās	37 025 951	57 498 285
tai skaitā:		
Ilgtermiņa aizņēmumi	-	30 000 000
Īstermiņa aizņēmumi	37 025 951	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, saskaņā ar kuru aizņēmuma atmaksas galīgais termiņš ir 2025. gada 1. septembris. 2012. gada 10. maijā Sabiedrība noslēdza vienošanos ar mātesabiedrību par īstermiņa kredītsaistību EUR 42 686 154 jeb LVL 30 000 000 apmērā pārformēšanu uz ilgtermiņa kredītsaistībām, kuru atmaksas galīgais termiņš ir 2022. gada 10. maijs. Kopējā ilgtermiņa aizņēmuma summa uz 2012. gada 31. decembri bija EUR 328 329 567 vai LVL 230 751 333 (31/12/2011: EUR 316 271 357 vai LVL 222 276 775), t.sk. īstermiņa daļa aizņēmumam, kas jāatmaksā 2013. gadā – EUR 46 906 069 vai LVL 32 965 773 (31/12/2011: EUR 28 493 637 vai LVL 20 025 442). Uz 2012. gada 31. decembri 87% (31/12/2011: 100%) no Sabiedrības aizņēmumiem bija noteikta mainīga procentu likme, kuru ietekmē starpbanku 6 mēnešu EURIBOR likmes izmaiņas. 2012. gada laikā vidējā efektīvā aizņēmumu procentu likme ilgtermiņa aizņēmumam bija 1,78% (2011. gadā: 2,199%). Aizņēmumi nav nodrošināti ar ķīlu vai kādā citādā veidā.

	2012	2011
	LVL	LVL
Pārskata gada sākumā	222 276 775	-
Pārskata periodā saņemtie aizņēmumi	-	222 276 775
Pārformēti aizņēmumi no īstermiņa aizņēmumiem	30 000 000	-
Pārskata periodā atmaksātie aizņēmumi	(21 525 442)	-
Aprēķinātie procenti	4 115 977	1 221 855
Samaksātie procenti	(3 408 312)	-
Uzkrājumi ilgtermiņa aizņēmuma procentu izmaksām	(707 665)	(1 221 855)
Pārskata gada beigās	230 751 333	222 276 775
tai skaitā:		
Ilgtermiņa daļa	197 785 560	202 251 333
Īstermiņa daļa	32 965 773	20 025 442

Ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumu sadalījums pēc atmaksas termiņiem:

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
Ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi:		
– 1 gads vai mazāk	69 991 724	47 523 727
– 1 – 5 gadi	143 047 762	160 216 702
– virs 5 gadiem	54 737 798	72 034 631
	267 777 284	279 775 060

h) Uzkrātie ieņēmumi darījumiem ar saistītajām pusēm

Sabiedrība 2012. gada 31. decembrī un 2011. gada 31. decembrī darījumiem ar saistītajām pusēm ir veidojusi sekojošus ieņēmumu uzkrājumus (skatīt 15. pielikumu):

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
- AS „Latvenergo”, tajā skaitā	18 195 216	3 532 284
– sadales sistēmas pakalpojumi	17 958 047	2 906 088
– ilgtermiņa aktīvu nomas izmaksu samazinājums	-	620 498
– celtniecības/montāžas darbu pakalpojumi	237 169	-
– pārējie pakalpojumi	-	5 698
- AS „Augstsprieguma tīkls”, tajā skaitā	-	165
– pārvades pakalpojuma izmaksu samazinājums	-	165
	18 195 216	3 532 449

i) Uzkrātās izmaksas darījumiem ar saistītajām pusēm

Sabiedrība 2012. gada 31. decembrī un 2011. gada 31. decembrī darījumiem ar saistītajām pusēm ir veidojusi sekojošus izmaksu uzkrājumus:

	31/12/2012	31/12/2011
	LVL	LVL
- AS „Latvenergo”		
– maksājumu kvalitātes uzraudzības pakalpojumi	71 630	314 909
– ilgtermiņa aizņēmuma procentu izmaksas (skatīt 23. g) pielikumu)	707 665	1 221 855
– sadales sistēmas aktīvu nomas maksa	357 0	-
– obligātās elektroenerģijas komponentes izmaksas	1 414 261	-
– iepirktais elektroenerģijas izmaksas	2 479 900	11 919
– īstermiņa aizņēmuma procentu izmaksas (skatīt 23. f) pielikumu)	148 933	292
	5 180 239	1 548 975

24. ATLĪDZĪBA ZVĒRINĀTU REVIDENTU KOMERCSABIEDRĪBAI

	2012	2011
	LVL	LVL
Finanšu pārskata revīzija	9 500	9 800
	9 500	9 800

25. NĀKOTNES SAISTĪBAS UN IESPĒJAMĀS SAISTĪBAS

2012. gada 31. decembrī Sabiedrībai bija nākotnes saistības LVL 9 970 854 apmērā (31/12/2011: LVL 9 629 460) 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

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.

Finanšu risku vadību veic mātesabsiedrības Finanšu un kredītu vadības funkcija (Koncerna finanšu vadība) saskaņā ar mātesabsiedrības valdes apstiprināto „Finanšu risku vadības politiku”.

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 mātesabsiedrību AS „Latvenergo”, Sabiedrībai nav nozīmīgas kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu darījumu partneri vai darījumu partneru grupu. 2012. gada 31. decembrī Sabiedrības kredītriska koncentrācija uz vienu darījumu partneri – AS „Latvenergo” sasniedza 74% no visiem pircēju un pasūtītāju parādiem. 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.

b) Procentu likmju risks

Procentu likmju risks Sabiedrībai ir saistīts ar izsniegtajiem un saņemtajiem kredītiem no mātesabsiedrības saskaņā ar Latvenergo grupas ietvaros noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” un saskaņā ar noslēgtiem ilgtermiņa aizņēmuma līgumiem. Sabiedrības ilgtermiņa aizņēmums no mātesabsiedrības 2012. gada 31. decembrī bija LVL 230 751 333 (31/12/2011: LVL 222 276 775) (skatīt 23. g) pielikumu). Saskaņā ar noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” 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. Uz 2012. gada 31. decembri 87% (31/12/2011: 100%) no Sabiedrības ilgtermiņa aizņēmumiem bija noteikta mainīga procentu likme, kuru ietekmē starpbanku 6 mēnešu EURIBOR likmes izmaiņas.

c) Valūtas risks

Sabiedrībai nav būtisku saistību citā ārvalstu valūtā kā eiro, būtiskāko saistību daļu ārvalstu valūtā veido ilgtermiņa aizņēmums no mātesabsiedrības. Tomēr lata piesaiste eiro 2005. gada sākumā samazināja EUR/LVL valūtas risku.

d) Likviditātes risks

Sabiedrība ievēro piesardzīgu likviditātes riska vadību, nodrošinot, ka ir pieejami atbilstoši kredītresursi saistību nokārtošanai noteiktajos termiņos. AS „Sadales tīkls” saņem nepieciešamos naudas resursus no mātesabsiedrības AS „Latvenergo” saskaņā ar noslēgto līgumu „Par savstarpējo finanšu resursu nodrošināšanu” un tā grozījumiem.

27. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu Sabiedrības 2012. gada finanšu pārskatu, izņemot, kā atspoguļots šajā finanšu pārskatā, laika posmā no pārskata gada pēdējās dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi citi notikumi, kuru rezultātā šajā pārskatā būtu jāveic korekcijas.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

AS „Sadales Tīkls” akcionāram

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši AS „Sadales Tīkls” (turpmāk tekstā - Uzņēmums) finanšu pārskata, kas atspoguļots pievienotajā 2012. finanšu gada pārskatā no 9. līdz 32. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2012. gada 31. decembra bilanci, 2012. 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, kā arī par tādām iekšējām kontrolēm, kādas vadība uzskata par nepieciešamām, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības.

Revidentu 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 pārskatos nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādīto summu un atklātās informācijas pamatotību. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti 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 uzskaites principu un nozīmīgu uzņēmuma vadības izdarīto pieņemumu pamatotības, kā arī finanšu pārskatā sniegtās informācijas vispārēju izvērtējumu.

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

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par AS „Sadales Tīkls” finansiālo stāvokli 2012. gada 31. decembrī, kā arī par tās finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2012. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2012. gadu, kas atspoguļots pievienotā gada pārskatā 2012. gada pārskata 5. un 8. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2012. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Ernst & Young Baltic”
Licence Nr. 17



Diāna Krišjāne
Valdes priekšsēdētāja
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr. 124

Rīgā,
2013. gada 10. aprīlī