

# Akciju sabiedrības Conexus Baltic Grid

Nerevidēti starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par periodu no  
04.01.2017 līdz 30.09.2017

\* \* \*

Sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto Starptautisko finanšu pārskatu prasībām

\* \* \*

RĪGA 2017

## SATURS

Informācija par Sabiedrību .....	1
Vadības ziņojums.....	2
Darbības vides raksturojums.....	2
Segmentu darbības rezultāti .....	3
Notikumi pēc pārskata perioda beigām.....	3
Turpmākā attīstība .....	3
Paziņojums par Valdes atbildību.....	3
Finanšu pārskati .....	5
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS .....	5
APVIENOTAIS PĀRĒJO IENĀKUMU PĀRSKATS .....	5
BILANCE .....	6
PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ .....	7
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS .....	7
FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI.....	8
Segmentu informācija .....	8
Peļņas vai zaudējumu aprēķins .....	8
1. Ieņēmumi .....	8
2. Pārējie ieņēmumi .....	8
3. Materiālu izmaksas .....	9
4. Personāla izmaksas .....	9
5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.....	9
6. Nemateriālie aktīvi.....	9
7. Pamatlīdzekļi.....	10
8. Krājumi .....	11
9. Nākamo periodu ieņēmumi.....	11
10. Pārējās saistības.....	11
15. Grāmatvedības uzskaites politika.....	14

## Informācija par Sabiedrību

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

Conexus klientiem piedāvā dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas pakalpojumus atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas noteiktajiem tarifiem.

Conexus ir dibināts 2016. gada 22. decembrī, reorganizācijas rezultātā no akciju sabiedrību „Latvijas Gāze” nodalot pārvades un glabāšanas darbības virzienus.

Uzņēmums	AS Conexus Baltic Grid
Reģistrācijas numurs	40203041605
Reģistrācijas datums un vieta	Rīga, 2017. gada 2. janvāris
Adrese	Aristida Briāna iela 6 Rīga, LV – 1001 Latvija <a href="http://www.conexus.lv">www.conexus.lv</a>
Lielākie akcionāri	PAS Gazprom (34.1 %) Marguerite Gas I S.à r.l. (29.06 %) Uniper Ruhrgas international GmbH (18.31 %) ITERA Latvija SIA (16.05 %)
Finanšu pārskatu periods	2017. gada 04. janvāris – 2017. gada 30. septembris

## Padome

(pilnvaru termiņš no 2016. gada 22. decembra)

- Kirils Selezņovs** – padomes priekšsēdētājs
- Juris Savickis** – padomes priekšsēdētāja vietnieks
- Viljams Pīrsons** – padomes priekšsēdētāja vietnieks - pilnvaru termiņš no 2017. gada 15. augusta
- Olivers Gīze** – padomes loceklis
- Vitālijs Hatjkovs** – padomes loceklis
- Oļegs Ivanovs** – padomes loceklis
- Jeļena Mihailova** – padomes locekle
- Gijoms Rivrons** – padomes loceklis
- Franks Zīberts** – padomes loceklis – pilnvaru termiņš no 2017. gada 15. augusta
- Viktors Valovs** – padomes loceklis - pilnvaru termiņš no 2017. gada 15. augusta
- Kristians Jensens** – padomes loceklis - pilnvaru termiņš no 2017. gada 15. augusta

Padomes locekļi, kas ieņēma amatu līdz 2017.gada 15.augustam: Nikolajs Dubiks, Jorgs Tumats, Hanss Pēters Florens un Nikolass Merigo Kuks.

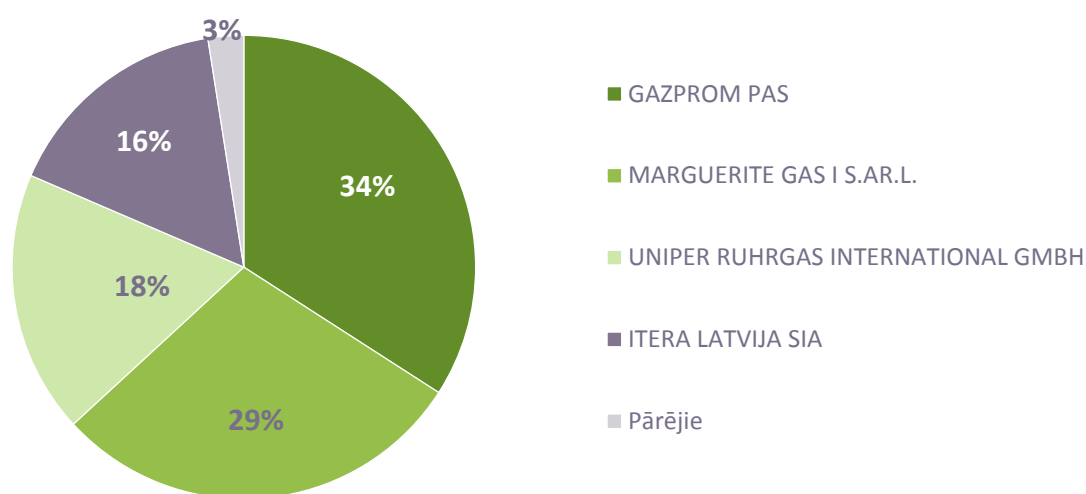
## Valde

(pilnvaru termiņš no 2016. gada 22. decembra)

**Aigars Kalvītis** – valdes priekšsēdētājs, **Sebastians Grēblinghofs** – valdes priekšsēdētāja vietnieks  
**Deniss Jemeljanovs** – valdes priekšsēdētāja vietnieks, **Zane Kotāne** – valdes locekle, **Gints Freibergs**  
– valdes loceklis

## Akcijas un akcionāri

Conexus ir slēgta akciju sabiedrība, kuras akcijas 100% apmērā ir vārda akcijas. Kopējais akciju skaits ir 39 786 089, to nominālvērtība 1.00 EUR. Kopējais akcionāru skaits pārsniedz 4.8 tūkstošus. 97% no kopējā akciju skaita pieder četriem lielākajiem akcionāriem.



## Vadības ziņojums

### Darbības vides raksturojums

- 2017. gada 30. maijā SPRK apstiprināja dabasgāzes pārvades sistēmas pakalpojuma tarifus, kas stājās spēkā 2017. gada 1. jūlijā.
- 2017. gada 19. jūlijā tika apstiprināti izsoles rezultāti un noteikti izsoles par dabasgāzes nodrošināšanu pārvades sistēmas starpsavienojumā ar krātuvi 2017. – 2018. gadā uzvarētāji.
- 2017. gada 24. augustā SPRK apstiprināja kapitāla atdeves likme pārvades un uzglabāšanas sistēmas tarifu projektam, nosakot to 4,70 % apmērā.

### Galvenie darbības rādītāji

Pārskata periodā Sabiedrība nodrošināja nepārtrauktu dabasgāzes piegādi, un pārvadīja plūsmas Latvijas, Lietuvas, Igaunijas un nedaudz Krievijas vajadzībām.

Visi Sabiedrības ienākumi tiek gūti no regulētiem pakalpojumiem, piemērojot 2008. gadā apstiprinātos uzglabāšanas pakalpojumu tarifus un 2017. gada 30. maijā apstiprinātos pārvades pakalpojumu tarifus. Pārskata perioda neto apgrozījums ir 34 151 tūkst. EUR, peļņa 17 573 tūkst. EUR.

2017. gada 28. jūlijā tika pieņemtas izmaiņas likumā Par uzņēmuma ienākumu nodokli. Tās paredz izmaiņas nodokļa aprēķināšanas un iekasēšanas kārtībā, un attiecas arī uz nodokļu nolietojuma, atliktā nodokļa un pārvērtēšanas rezervju atzīšanu. Sabiedrība izmaiņu rezultātā 2017. gada trešajā ceturksnī ir atzinusi nodokļu uzkrājumu pārgrāmatošanu ieņēmumos 11 929 tūkst. EUR apmērā.

Galvenie finanšu rādītāji	30.09.2017	Galvenie darbības rādītāji	30.09.2017
tūkst. EUR		Pārvadītā dabasgāze,	
<b>Neto apgrozījums</b>	<b>34 151</b>	tūkst.MWh	18 634
<b>EBITDA</b>	<b>20 853</b>	milj. m <sup>3</sup>	1 769
EBITDA, %	61%	Aktīvā dabasgāze Inčukalna PGK,	
<b>Neto peļņa</b>	<b>17 573</b>	tūkst.MWh	11 966
Neto rentabilitāte, %	51%	milj. m <sup>3</sup>	1 136
		Maģistrālo gāzes vadu garums, km	1 191
		Darbinieku skaits, vidējais	335

EBIT – peļņa pirms ienākumu nodokļa, procentiem, nolietojuma un amortizācijas

EBIT - peļņa pirms ienākumu nodokļa un procentiem

### Segmentu darbības rezultāti

Pārvades segmenta ienākumi pārskata periodā bija 17, 812 milj. EUR. un EBITDA sasniedza 10, 805 milj. EUR, kas nodrošina 52% no Sabiedrības kopējās EBITDA. Gāzes pārvades peļņa sasniedza 7, 108 milj. EUR. Uzglabāšanas segmenta darbība pārskata periodā nodrošināja 16, 339 milj. EUR lielus ienākumus, sasniedzot EBITDA 10, 049 milj. EUR un 10, 465 milj. EUR peļņu.

Visi Sabiedrības ienākumi tiek gūti no regulētiem pakalpojumiem, kuru atļautie ienākumi tiek noteikti balstoties uz segmenta darbības izmaksu un nepieciešamās kapitāla atdeves apjomiem.

### Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2017. gada 4. ceturksnī tiks atzītas izsoles par dabasgāzes nodrošināšanu pārvades sistēmas starpsavienojumā ar krātuvi 2017. – 2018 izmaksas, kas attiecas uz pārskata periodu 5,4 milj. EUR apmērā.

### Turpmākā attīstība

Sabiedrība veic Inčukalna pazemes gāzes krātuves potenciālās darbības izpēti atbilstoši tirgus situācijai. Izpēte tiek veikta piesaistot INEA (Innovation and Networks Executive Agency) CEF (Connecting Europe Facility) finansējumu.

### Paziņojums par Valdes atbildību

Nerevidēti starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzās 2017. gada 30. septembrī, ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem.

Pamatojoties uz Sabiedrības valdes rīcībā esošo informāciju, finanšu informācija ir sagatavota saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem.

Sabiedrības nerevidēti starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par periodu no 04.01.2017 līdz 30.09.2017, tika apstiprināti Sabiedrības Valdē 2017. gada 15. novembrī un Valdes vārdā paraksta:

Aigars Kalvītis

Zane Kotāne

Valdes priekšsēdētājs

Valdes locekle

## Finanšu pārskati

### PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikums	04.01.2017 30.09.2017
		EUR'000
Ieņēmumi no pamatdarbības	1	34 151
Pārējie ieņēmumi	2	265
Materiālu izmaksas	3	(4 979)
Personāla izmaksas	4	(6 187)
Nolietojums, amortizācija un pamatlīdzekļu vērtības samazinājums		(14 007)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(2 397)
<b>Bruto peļņa</b>		<b>6 846</b>
Finanšu ieņēmumi, izdevumi neto		(175)
<b>Peļņa pirms nodokļiem</b>		<b>6 671</b>
Uzņēmumu ienākuma nodoklis		10 902
<b>Pārskata perioda peļņa</b>		<b>17 573</b>

### APVIENOTĀIS PĀRĒJO IENĀKUMU PĀRSKATS

	04.01.2017 30.09.2017
	EUR'000
<b>Pārskata perioda peļņa</b>	<b>17 573</b>
Atliktais uzņēmuma ienākuma nodoklis	18 747
<b>Pavisam pārskata perioda apvienotie ienākumi</b>	<b>36 320</b>

AKCIJU SABIEDRĪBAS "Conexus Baltic Grid"  
Nerevidēti starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par  
periodu no 2017. gada 4. janvāra līdz 2017. gada 30. septembrim

**BILANCE**

	Pielikums	30.09.2017
<b>AKTĪVS</b>		EUR'000
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>		
Nemateriālie aktīvi	6	898
Pamatlīdzekļi	7	330 285
Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumi	11	1 713
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:</b>		<b>332 896</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>		
Krājumi	8	4 581
Avansa maksājumi par krājumiem		10
Debitori		5 281
Pārējie apgrozāmie līdzekļi		690
Īstermiņa finanšu ieguldījumi		39
Nauda un tās ekvivalenti		16 473
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā:</b>		<b>27 074</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA:</b>		<b>359 970</b>
<b>PASĪVS</b>		
<b>Pašu kapitāls:</b>		
Akciju kapitāls		39 786
Rezerves	12	153 993
Nesadalītā peļņa		116 626
<b>Pašu kapitāls kopā:</b>		<b>310 405</b>
<b>Ilgtermiņa saistības</b>		
Nākamo periodu ieņēmumi	9	8 134
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām		1 539
Aizņēmumi no kredītiestādēm		30 625
<b>Ilgtermiņa saistības kopā:</b>		<b>40 298</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>		
Aizņēmumi no kredītiestādēm		2 625
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 520
Pārējās saistības	10	3 683
Nākamo periodu ieņēmumi	9	327
No pircējiem saņemtie avansi		112
<b>Īstermiņa saistības kopā:</b>		<b>9 267</b>
<b>PASĪVU KOPSUMMA:</b>		<b>359 970</b>



### PĀRSKATS PAR IZMAIŅĀM PAŠU KAPITĀLĀ

	Akciju kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
<b>2017. gada 4. janvārī</b>				
Sākuma atlikums	39 786	234 299	-	274 085
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	-	(99 053)	99 053	-
<i>Citi apvienotie ienākumi</i>				
Citi apvienotie ienākumi	-	18 747	-	18 747
Pārskata gada peļņa	-	-	17 573	17 573
<i>Kopā citi apvienotie ienākumi</i>				
-	-	18 747	17 573	36 320
<b>2017. gada 30. septembrī</b>	<b>39 786</b>	<b>153 993</b>	<b>116 626</b>	<b>310 405</b>

### NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

	30.09.2017
	EUR'000
<b>Naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>	<b>6 671</b>
<b>Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa</b>	<b>6 671</b>
<i>Korekcijas:</i>	
- pamatlīdzekļu nolietojums	13 494
- nemateriālo aktīvu amortizācija	514
- zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	105
Samaksātie kredīta procenti	155
<i>Izmaiņas saimnieciskās darbības aktīvos un saistībās:</i>	
- debitoros	(5 954)
- avansa maksājumos par krājumiem	(10)
- krājumos	557
- kreditoros	3 705
<b>Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības</b>	<b>19 237</b>
<b>Naudas plūsma no ieguldījumu darbības</b>	
Pamatlīdzekļu iegāde	(11 319)
Nemateriālo aktīvu iegāde	(85)
Pašu akciju iegāde	(39)
Līdzdalība starpvalstu pārrobežu projektā	(1 713)
<b>Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības</b>	<b>(13 156)</b>
<b>Naudas plūsma no finanšu darbības</b>	
Samaksātie kredīta procenti	(155)
Samaksāts kredīts	(1 750)
<b>Neto naudas plūsma no finanšu darbības</b>	<b>(1 905)</b>
<b>Neto naudas plūsma</b>	<b>4 176</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā</b>	<b>12 297</b>
<b>Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās</b>	<b>16 473</b>

## FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

### Segmentu informācija

Sabiedrībai ir divi darbības segmenti: gāzes pārvade (dabasgāzes transportēšana pa augsta spiediena vadiem, lai piegādātu to sadales sistēmai vai citas valsts pārvades sistēmai), un gāzes uzglabāšana (dabasgāzes uzglabāšana Inčukalna pazemes gāzes krātuvē). Pēc aktīvu vērtības gāzes pārvade ir lielākais no diviem darbības segmentiem, tajā esošo nodarbināto personu skaits ir 53 % no visā Sabiedrībā nodarbinātajiem.

04.01.2017-30.09.2017	Gāzes pārvade	Gāzes glabāšana	KOPĀ
	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Neto apgrozījums	17 812	16 339	<b>34 151</b>
Segmentu peļņa pirms nodokļiem	2 661	4 010	<b>6 671</b>
Segmentu aktīvi	182 507	160 990	<b>343 497</b>
Nolietojums un amortizācija	8 051	5 956	<b>14 007</b>
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	4 535	6 860	<b>11 395</b>
EBITDA	10 804	10 049	<b>20 853</b>

Segmentu salīdzināšana	04.01.2017 30.06.2017
	EUR'000
Segmentu aktīvi	343 497
Nauda	16 473
Aktīvi kopā	<b>359 970</b>

### Peļņas vai zaudējumu aprēķins

#### 1. Ieņēmumi

Ieņēmumi no pamatdarbības	04.01.2017 30.09.2017
	EUR'000
Ieņēmumi no pārvades	17 812
Ieņēmumi no glabāšanas	16 339
	<b>34 151</b>

#### 2. Pārējie ieņēmumi

Pārējie ieņēmumi	04.01.2017 30.09.2017
	EUR'000
Ieņēmumi no ES līdzfinansējuma	201
Citi ieņēmumi	54
Pamatlīdzekļu likvidācijas pārvērtēšanas rezerves ieņēmumi	10
	<b>265</b>

### 3. Materiālu izmaksas

<b>Materiālu izmaksas</b>	<b>04.01.2017</b> <b>30.09.2017</b>
	EUR'000
Tehnoloģiskās izmaksas	3 044
Materiālu izmaksas	700
Sistēmas uzturēšanas pakalpojumi	918
Transporta un mehānismu uzturēšana	130
IT infrastruktūras uzturēšana	187
	<b>4 979</b>

### 4. Personāla izmaksas

<b>Personāla izmaksas</b>	<b>04.01.2017</b> <b>30.09.2017</b>
	EUR'000
Darba alga	4 794
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 089
Dzīvības, veselības un pensiju apdrošināšana	289
Pārējās personāla izmaksas	15
	<b>6 187</b>

### 5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

<b>Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas</b>	<b>04.01.2017</b> <b>30.09.2017</b>
	EUR'000
Telpu un teritorijas uzturēšanas un citu pakalpojumu izmaksas	977
Nodokļi un nodevas	886
Biroja un citas administratīvās izmaksas	534
	<b>2 397</b>

## Bilance

### 6. Nemateriālie aktīvi

<b>Nemateriālie aktīvi</b>	<b>30.09.2017</b>
	EUR'000
<b>Sākotnējā vērtība</b>	
<b>04.01.2017</b>	-
Sākuma atlikums	5 352
legādāti	85
Norakstīts	(13)
<b>Perioda beigās</b>	<b>5 424</b>
<b>Amortizācija</b>	
<b>04.01.2017</b>	-
Sākuma atlikums	4 017
Amortizācija pārskata periodā	514
Norakstīts	(5)
<b>Perioda beigās</b>	<b>4 526</b>
<b>Atlikusī vērtība perioda beigās</b>	<b>898</b>

7. Pamatlīdzekļi

	Zeme, Ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
<b>Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība</b>					
<b>04.01.2017</b>	-	-	-	-	-
Sākuma atlikums	635 266	105 659	4 331	12 419	757 675
Iegādāts	-	-	-	14 433	14 433
Pārklasificēts	462	3 789	255	(7 620)	(3 114)
Pārvērtēts	-	(10)	-	-	(10)
Norakstīts	(33)	(423)	(17)	-	(473)
Pārvietots	-	(635)	635	-	-
<b>30.09.2017</b>	<b>635 695</b>	<b>108 380</b>	<b>5 204</b>	<b>19 232</b>	<b>768 511</b>
<b>Nolietojums</b>					
<b>04.01.2017</b>	-	-	-	-	-
Sākuma atlikums	366 126	55 994	2 988	-	425 108
Aprēķināts	8 911	4 292	281	-	13 484
Norakstīts	(24)	(329)	(13)	-	(366)
Pārvietots	-	(362)	362	-	-
<b>30.09.2017</b>	<b>375 013</b>	<b>59 595</b>	<b>3 618</b>	<b>-</b>	<b>438 226</b>
<b>Atlikusī bilances vērtība 04.01.2017</b>	-	-	-	-	-
<b>Atlikusī bilances vērtība 30.09.2017</b>	<b>260 682</b>	<b>48 785</b>	<b>1 586</b>	<b>19 232</b>	<b>330 285</b>

## 8. Krājumi

Krājumi	30.09.2017
	EUR'000
Dabasgāze	1 649
Materiāli un rezerves daļas	3 018
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(86)
	<b>4 581</b>

## 9. Nākamo periodu ieņēmumi

Nākamo periodu ieņēmumi	30.09.2017
	EUR'000
Ilgtermiņa daļa	8 134
Īstermiņa daļa	327
	<b>8 461</b>

Nākamo periodu ieņēmumu izmaiņas	30.09.2017
	EUR'000
Sākuma atlikums	8 602
Ietverts pārskata perioda ieņēmumos	(141)
<b>Pārnesti uz nākamajiem periodiem</b>	<b>8 461</b>

## 10. Pārējās saistības

Pārējās saistības	30.09.2017
	EUR'000
Uzņēmuma ienākuma nodoklis	1 027
Pievienotās vērtības nodoklis	817
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	464
Uzkrātās izmaksas	464
Darbinieku atalgojums	248
Nekustamā īpašuma nodoklis	242
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	160
Dabas resursu nodoklis	131
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	97
Pārējās īstermiņa saistības	33
	<b>3 683</b>

## 11. Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumi

Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumi	30.09.2017
	EUR'000
	<b>1 713</b>

Saskaņā ar Regulatora 2014. gada 30. aprīļa lēmumu Nr. 97 (prot. Nr.16, p.4) "Par ieguldījumu izmaksu sadali kopīgu interešu projektam „Klaipēdas – Kiemēnai cauruļvada jaudas palielināšana Lietuvā”, tika veikts maksājums AB “Amber Grid”.

## 12. Rezerves

Rezerves	30.09.2017
	EUR'000
Pārvērtēšanas rezerve	129 549
Darbinieku pabalstu pārvērtēšanas rezerve	(203)
Citas rezerves	24 647
	<b>153 993</b>

## 13. Saistīto personu darījumi

Neviens atsevišķs uzņēmums nekontrolē Sabiedrību. Sabiedrībai ir bijuši darījumi ar šādiem uzņēmumiem, kam pieder, vai piederēja vairāk nekā 20% akciju, kas varētu nodrošināt būtisku ietekmi Sabiedrībā.

Ieņēmumi vai zaudējumi	30.09.2017
	EUR'000
<b>Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas</b>	
PAS "Gazprom"	26
AS "Latvijas Gāze"	27 489
	<b>27 515</b>
<b>Izdevumi par pakalpojumu iegādi no saistītām personām</b>	
AS "Latvijas Gāze"	2 920
	<b>2 920</b>

Prasības un saistības pret saistītām personām	30.09.2017
	EUR'000
<b>Saistīto uzņēmumu parādi par dabasgāzes tranzītu</b>	
AS "Latvijas Gāze"	3 223
	<b>3 223</b>
<b>Parādi pret saistītiem uzņēmumiem par dabasgāzi un pakalpojumiem</b>	
AS "Latvijas Gāze"	1 259
	<b>1 259</b>

#### 14. Sadalīšanas bilance

Līdz ar AS „Latvijas Gāze” reorganizāciju divos atsevišķos uzņēmumos Conexus tika nodoti aktīvi un saistības, kas saistītas ar dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas darbību.

	04.01.2017 EUR'000
<b>AKTĪVS</b>	
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>	
Nemateriālie aktīvi	1 335
Pamatlīdzekļi	332 567
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>333 902</b>
<b>Agrozāmie līdzekļi</b>	
Krājumi	5 138
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	18
Nauda un tās ekvivalenti	12 297
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>	<b>17 453</b>
<b>AKTĪVU KOPSUMMA</b>	<b>351 355</b>
<b>PASĪVS</b>	
<b>Pašu kapitāls:</b>	
Akciju kapitāls	39 786
Rezerves	234 299
<b>Pašu kapitāls kopā</b>	<b>274 085</b>
<b>Ilgtermiņa saistības</b>	
Nākamo periodu ieņēmumi	8 335
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	1 539
Aizņēmumi no kredītiestādēm	32 375
Uzkrājumi paredzamajiem nodokļiem	30 686
<b>Ilgtermiņa saistības kopā</b>	<b>72 935</b>
<b>Īstermiņa saistības</b>	
Aizņēmumi no kredītiestādēm	2 625
Pārējās saistības	1 443
Nākamo periodu ieņēmumi	267
<b>Īstermiņa saistības kopā</b>	<b>4 335</b>
<b>PASĪVU KOPSUMMA</b>	<b>351 355</b>

## 15. Grāmatvedības uzskaites politika

### *Nemateriālie ieguldījumi*

Nemateriālais ieguldījums ir identificējams ilgtermiņa ne naudas aktīvs, kuram nav fiziskas formas un kuru izmanto preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai vai saimnieciskām vajadzībām. Nemateriālo ieguldījumu sastāvā atzīst tikai par samaksu iegūtās tiesības. Izdevumus par nemateriālo ieguldījumu, kura sākotnējā vērtība ir mazāka par AS Conexus Baltic Grid noteikto pamatlīdzekļu vērtības kritēriju, noraksta peļņas vai zaudējuma aprēķinā pārskata periodā.

Amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, norakstot nemateriālā ieguldījuma vērtību tam noteiktajā lietošanas laikā. Nemateriālo ieguldījumu klasifikāciju un lietošanas laikus nosaka ar AS Conexus Baltic Grid valdes lēmumu.

### *Pamatlīdzekļi*

Pamatlīdzekļi ir kustama vai nekustama materiāla lieta, kuru tur, lai izmantotu preču ražošanai, pakalpojumu sniegšanai, iznomāšanai vai administratīvā nolūkā, piemēram, pārvaldes vajadzībām, citu pamatlīdzekļu uzturēšanai, darba drošības vai vides aizsardzības prasību izpildes nodrošināšanai vai citām saimnieciskām vajadzībām. Lietderīgās lietošanas laiks ir ilgāks par vienu gadu un to paredzēts izmantot ilgāk par vienu gadu, un ir sagaidāms, ka no tā izmantošanas tiks saņemti saimnieciskie labumi. Pamatlīdzeklis nav iegādāts un netiek turēts pārdošanai. Pamatlīdzekļu sastāvā uzskaita arī īpašumā esošo zemi un bufergāzi gāzes krātuvē.

Pamatlīdzekļus uzskaita to iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājuma norakstīšanu. Ēkas, dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas tehnoloģiskās

iekārtas uzskaita to patiesajā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājuma norakstīšanu.

Turpmākās pamatlīdzekļa lietošanas laikā radušās izmaksas iekļauj aktīva vērtībā tikai, ja no tām ir sagaidāmi nākotnes ekonomiskie labumi un izmaksas var ticami novērtēt.

Bilancē pamatlīdzekļus uzrāda neto vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazinājuma. Pamatlīdzekļu nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes.

Nolietojumu nerēķina zemei, bufergāzei gāzes krātuvē, mākslas priekšmetiem, avansa maksājumiem par ilgtermiņa aktīviem un nepabeigtajai celtniecībai.

Pamatlīdzekļu klasifikācija un lietošanas laikus apstiprina ar AS Conexus Baltic Grid valdes lēmumu.

Aktīvu pārvērtēšanu veic regulāri, lai nodrošinātu, ka uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no aktīvu patiesajām vērtībām. Pārvērtēšanu veic ne retāk kā reizi piecos gados. Pārvērtēšanai pakļautas pamatlīdzekļu grupas ir ēkas, būves, tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas. Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radušos vērtības pieaugumu uzrāda pašu kapitāla postenī „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”. Savukārt vērtības samazinājumu noraksta no pamatlīdzeklim iepriekšējos periodos izveidotās pārvērtēšanas rezerves, ja tāda ir, bet pārsniegumu iekļauj pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Nepabeigtās celtniecības sastāvā uzskaita pamatlīdzekļu izveidošanas projektu izmaksas. Krājumus, kas iegādāti un izsniegti konkrētu projektu vajadzībām, uzskaita nepabeigtās celtniecības sastāvā.



### **Krājumi**

Bilancē krājumus norāda zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības.

Dabasgāzes un materiālu un rezerves daļu krājumus novērtē vidējās svērtās cenās.

Krājumu izmaksas atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā pārskata periodā, kad tie izlietoti.

### **Debitori**

Debitoru parādu atlikumu uzskaita atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un saskaņo, veicot savstarpējo atlikumu salīdzināšanu bilances datumā. Debitoru parādus vērtē, ievērojot piesardzības principu.

Debitoru parādus saskaņo, noformējot un apstiprinot savstarpējo norēķinu salīdzināšanās aktus. Debitoru parādu inventarizāciju veic ne retāk kā vienreiz gadā. Debitoru parādus bilancē norāda neto vērtībā, kuru aprēķina, no debitoru uzskaites vērtības atskaitot nedrošiem (šaubīgiem) parādiem izveidotos speciālos uzkrājumus. Uzkrājumus nedrošiem (šaubīgiem) parādiem atbilstoši piesardzības principam veido 100 procentu apmērā visos gadījumos, ja, pēc vadības novērtējuma šo debitoru parādu atgūšana ir apšaubāma. Uzkrājumu izveidošanas izmaksas iekļauj pārskata gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

### **Nauda un tās ekvivalenti**

Naudas līdzekļus veido nauda norēķinu kontos bankās, un īstermiņa depozīti ar sākotnējo termiņu līdz 90 dienām, kas viegli pārvēršami naudā un nav pakļauti būtiskam vērtību izmaiņu riskam.

### **Pašu kapitāls**

Pašu kapitāla sastāvā uzskaita akciju kapitālu, ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi, pēc nodarbinātības pabalstu pārvērtēšanas rezervi, citas statūtos noteiktās rezerves un nesadalīto peļņu.

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve veidojas no pamatlīdzekļu pārvērtēšanas.

Pārējās rezerves veido atbilstoši AS Conexus Baltic Grid akcionāru lēmumā noteiktajam.

### **Kreditori**

Kreditoru sastāvā atspoguļo norēķinus par aizņēmumiem un saistībām, par saņemtajiem avansiem, norēķinus par drošības naudām, norēķinus ar piegādātājiem un darbuzņēmējiem, norēķinus par darba samaksu, norēķinus par nodokļiem. Kreditoru parādus saskaņo, noformējot un apstiprinot savstarpējos norēķinu salīdzināšanās aktus.

### **Uzkrājumi**

Sagatavojot finanšu pārskatus, pēc vadības aplēses ņem vērā visus paredzamos riskus un iespējamus zaudējumus, kas radušies pārskata periodā vai iepriekšējos periodos pat, ja tie atklāti laika posmā starp bilances slēgšanas dienu un bilances sagatavošanas dienu. Uzkrājumus veido saskaņā ar uzkrāšanas principu atbilstoši izdevumu rašanās laikam, ievērojot piesardzības principu saskaņā ar paredzamajiem izdevumu rašanās riskiem.

Pēcnodarbinātības pabalstu darbiniekiem sagaidāmās izmaksas uzkrāj darba attiecību periodā un aprēķina no darbinieku, kuriem ir radušās, vai nākotnē radīsies tiesības saņemt šos maksājumus, esošā algas līmeņa un darbinieku skaita, ņemot vērā aktuāra pieņēmumus. Saistības pēcnodarbinātības pabalstiem reizi gadā aprēķina saskaņā ar kvalificēta aktuāra metodiku. Izmaiņas grāmato peļņas vai zaudējumu aprēķinā un pašu kapitālā.

Uzkrājumus saistībām pret darbiniekiem par darba attiecību pārtraukšanas pabalstiem uzrāda pašreizējā vērtībā pārskata perioda pēdējā dienā. Uzkrājumus aprēķina par katru pārskata periodu. Aprēķinos izmanto gan

aktuāra noteiktus, gan publiski pieejamus pieņēmumus par mainīgiem demogrāfiskiem un finanšu pārskatiem. Pabalstu saistības tiek aprēķinātas, ņemot vērā esošo algas līmeni un darbinieku skaitu, kuriem ir, vai nākotnē radīsies tiesības saņemt šos maksājumus, kā arī aktuāra pieņēmumus.

#### *Uzkrātās saistības un uzkrātie ieņēmumi*

Bilancē uzkrātās saistības atzīst, ja finanšu pārskata sastādīšanas laikā ir precīzi zināmas norēķinu summas par pārskata periodā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, kuru apjoms vai maksāšanas datums ir zināmi, bet rēķins vēl nav izrakstīts vai nav saņemts.

Uzkrāto saistību summu nosaka saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem, tāmēm, darbu izpildes aktiem.

Uzkrātās saistības darbinieku neizmantoto atvaļinājumu izmaksām nosaka, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojuma summu par pārskata gada pēdējiem sešiem mēnešiem ar pārskata gada beigās neizmantoto atvaļinājuma dienu skaitu, pieskaitot attiecīgās sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas.

#### *Aizņēmumi un procentu izmaksas*

Aizņēmumus sākotnēji atzīst saņemto naudas līdzekļu apjomā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākos periodos aizņēmumus norāda amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot aizņēmuma efektīvo procentu likmi.

#### *Nodokļi*

Uzņēmuma ienākuma nodokļa izmaksas par pārskata gadu aprēķina un iekļauj finanšu pārskatā saskaņā ar likumu „Par uzņēmumu ienākumu nodokli”.

Atlikto nodokli aprēķina saskaņā ar saistību metodi visām pagaidu atšķirībām starp aktīvu

un saistību vērtībām finanšu pārskatos un to vērtībām uzņēmuma ienākuma nodokļa aprēķina mērķiem. Atlikta nodokļa aprēķinā izmanto nodokļa likmi, kas sagaidāma periodos, kad paredzēts realizēt attiecīgo atlikta nodokļa aktīvu vai nokārtot atlikta nodokļa saistību.

Citus nodokļus aprēķina un uzskaita saskaņā ar nodokļu normatīvajiem aktiem, un bilancē uzrāda kā saistības pārskata perioda beigās par valsts budžetā maksājamām summām.

#### *Nākamo periodu ieņēmumi*

Nākamo periodu ieņēmumus sākotnēji uzskaita saņemto līdzekļu apjomā un iekļauj attiecīgo pārskata periodu ieņēmumos atbilstoši ilgtermiņa ieguldījuma kārtējā gada nolietojuma un vērtības norakstījumu summām vai to daļām, vai pakāpeniski nosacījumu izpildes laikā.

#### *Ieņēmumi*

Ieņēmumus atzīst pēc uzkrāšanas principa. Ieņēmumus atzīst periodā, kad ir sniegti glabāšanas, pārvades vai citi pakalpojumi, neatkarīgi no naudas saņemšanas vai samaksas. Ieņēmumus atzīst ievērojot piesardzības principu.

Ieņēmumus no pārvades jaudas tirdzniecības atzīst par katru pārskata mēnesi, atbilstoši pārvades tarifiem un proporcionāli attiecīgā pārvades jaudas produkta periodam.

Ieņēmumus no balansēšanas pakalpojumu sniegšanas atzīst par katru pārskata mēnesi, kad sistēmas lietotājam veidojas nebalanss, kas radījis dabasgāzes iztrūkumu pārvades sistēmā.

Ieņēmumus no uzglabāšanas jaudu tirdzniecības atzīst par katru pārskata mēnesi atbilstoši uzglabāšanas tarifam un proporcionāli atlikušajiem mēnešiem.

Procentu ieņēmumus uzkrāj saskaņā ar laika proporcijas principu, izmantojot efektīvo procentu likmi. Procentu ieņēmumi uzkrāšana tiek pārtraukta, ja to saņemšana ir apšaubāma.

Līgumsodus un nokavējuma naudas, ievērojot piesardzības principu, atzīst ieņēmumos tikai naudas saņemšanas dienā.

Ieņēmumus no finansiālā atbalsta, kuri bilancē uzskaitīti nākamo periodu ieņēmumos sistemātiski atzīst ieņēmumos peļņas un zaudējumu aprēķinā par finansiālā atbalsta izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laikā

#### ***Būtiskās aplēses un novērtējumi***

Amortizācija un nolietojums - nosaka atbilstoši AS Conexus Baltic Grid valdes apstiprinātiem nemateriālo ieguldījumu un pamatlīdzekļu lietošanas laikiem.

Krājumi gada pārskatam - novērtē zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības, veidojot uzkrājumus lēnas aprites, bojātiem

vai pilnīgi vai daļēji novecojušiem krājumu aplēstajam vērtības samazinājumam.

Ikmēneša aplēse par dabasgāzes krājumu atlikumu Inčukalna pazemes gāzes krātuvē un pārvades sistēmas gāzesvadus.

Ikmēneša aplēse par dabasgāzes zudumiem - novērtē atbilstoši AS Conexus Baltic Grid dabasgāzes zudumu aprēķināšanas metodikām.

Aplēse par dabasgāzes zudumiem Inčukalna pazemes gāzes krātuves kolektoru slānī - novērtē vienu reizi gadā dabasgāzes iesūkšanās sezonas pēdējā mēnesī saskaņā ar apstiprināto zudumu kolektoru slānī aprēķināšanas metodiku.

Debitoru parādi - būtiskākajiem debitoriem vērtē katra atsevišķā debitoru parāda atgūstamo vērtību.

Uzkrājumi saistībām pret darbiniekiem – novērtē ņemot vērā informāciju par darbinieku skaitu, atalgojumu, periodu, aktuāra pieņēmumiem un citiem faktoriem.