

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati

Par 9 mēnešu periodu no 01.01.2019. līdz 30.09.2019.

Sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto
Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām

RĪGA 2019



Saturs

Informācija par sabiedrību	3
Padome	5
Valde	5
Akcionāri	5
Galvenie darbības rādītāji	6
Vadības ziņojums	7
Kopsavilkums	8
Galvenās aktivitātes	9
Finanšu rezultāti	10
Notikumi pēc pārskata perioda beigām	13
Paziņojums par Valdes atbildību	13
Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati	14
Peļņas vai zaudējumu aprēķins	15
Bilance	16
Pārskats par izmaiņām pašu kapitālā	18
Naudas plūsmas pārskats	19
Finanšu pārskata pielikumi	20

Informācija par sabiedrību



Informācija par sabiedrību







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

Conexus klientiem piedāvā dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas pakalpojumus atbilstoši Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijas (turpmāk – SPRK, Regulators) noteiktajiem tarifiem.

Conexus ir neatkarīgs un konkurētspējīgs uzņēmums ar augstu pakalpojumu kvalitāti, kas paver attīstības iespējas gan klientiem, gan darbiniekiem.

Esam sociāli atbildīgs uzņēmums, kas nodrošina darbinieku izaugsmi un kopējo nozares attīstību, radot ilgtspējīgu nodarbinātību un pievienoto ekonomisko vērtību, tajā pašā laikā rūpējoties par tehnoloģisko procesu ietekmi uz apkārtējo vidi.

“Conexus vīzija, misija un vērtības”

VĪZIJA (Kas mēs vēlamies būt?)	MISIJA (Kādēļ mēs eksistējam?)	VĒRTĪBAS (Kas mums ir svarīgs?)
 <p>Kļūt par uzticamāko enerģijas avotu reģionā</p>	 <p>Veicināt ilgtspējīgu enerģijas tirgus darbību reģionā, nodrošinot uzticamu dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas darbību.</p>	 <p>Droša sistēmas darbība  Profesionāla un vienota komanda  Elastība un atvērtība caur kompetentiem risinājumiem  Ilgtspējīga attīstība</p>

Conexus mērķi

- Conexus vidēja termiņa (2019. – 2023. gadam) galvenie mērķi ir saistīti ar trīs jomām: **tirgus attīstību, infrastruktūras nodrošināšanu un darbības attīstību**. Stratēģiskie mērķi noteikti saskaņā ar Conexus vērtībām, uzņēmuma vīziju un saskaņā ar Conexus misiju – **Veicināt ilgtspējīgu enerģijas tirgus darbību reģionā, nodrošinot uzticamu dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas darbību**.



Līdz ar stratēģiskiem mērķiem, Conexus ir identificējis trīs attīstības vadmotīvus, kas vijas cauri visām plānotajām vidēja termiņa darbībām. Šie attīstības vadmotīvi papildina noteiktos stratēģiskos mērķus un veicina to īstenošanu:

DIGITālizācija	CONEXUS – ENERĢIJAS KOMPĀNIJA	SADRĪBA AR CITIEM REĢIONA PSO
Conexus darbība tiks vērsta uz tehnoloģiju modernizāciju, pilnveidi, kā arī aktīvu, personāla un finanšu centralizētu pārvaldību un efektīvu resursu pārvaldes modeļa ieviešanu	Conexus vīzija ir kļūt par uzticamāko enerģijas avotu reģionā, kā rezultātā Conexus pakāpeniski plāno ieviest pakalpojumus ne tikai dabasgāzes lietotājiem, bet arī elektroenerģijas lietotājiem.	Conexus vidējā termiņā plāno veicināt sadarbību ar citiem reģiona pārvades sistēmas operatoriem, koordinējot operatīvās sadarbības darbību, kā arī ieviešot periodisku salīdzinošo analīzes sistēmu ar citiem reģiona PSO.

Uzņēmums	Akciju sabiedrība “Conexus Baltic Grid”
Reģistrācijas numurs	40203041605
Reģistrācijas datums un vieta	2017. gada 2. janvāris, Rīga
Adrese	Stigu iela 14 Rīga, LV – 1021 Latvija www.conexus.lv
Lielākie akcionāri	AS „Augstsprieguma tīkls” (34,36 %) PAS „Gazprom” (34,10 %) Marguerite Gas I S.à r.l. (29,06 %)
Finanšu pārskatu periods	2019. gada 1. janvāris – 2019. gada 30. septembris

Padome

Pilnvaru termiņš no 2018. gada 3. janvāra

Kaspars Āboliņš	Padomes priekšsēdētājs
Viljams Pīrsons	Padomes priekšsēdētāja vietnieks
Ilze Bērziņa	Padomes locekle
Sanita Greize	Padomes locekle
Ilmārs Šņucins	Padomes loceklis
Gijoms Rivrons	Padomes loceklis
Martins Sičelkovs	Padomes loceklis (no 2018. gada 27.apriļa)

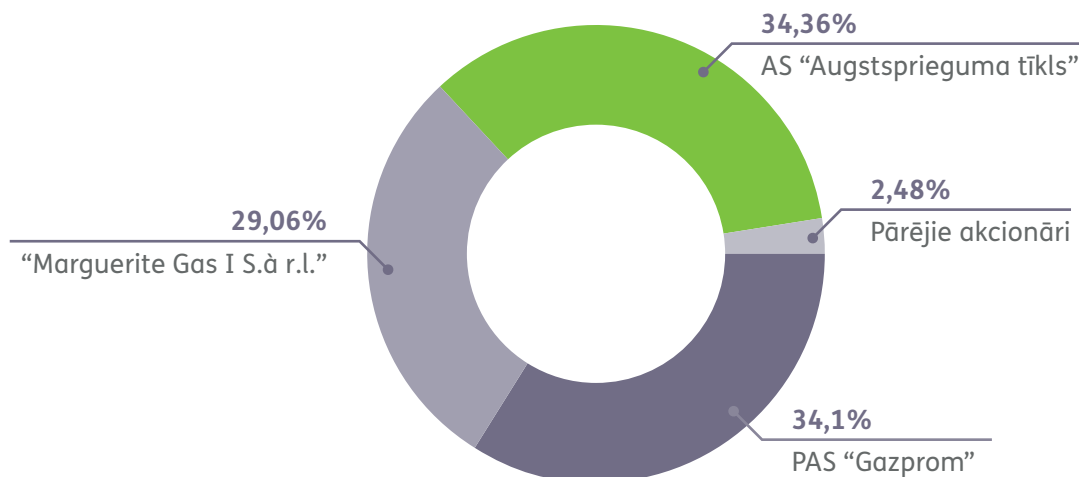
Valde

Pilnvaru termiņš no 2017. gada 31. decembra

Zane Kotāne	Valdes priekšsēdētāja
Gints Freibergs	Valdes loceklis
Mārtiņš Gode	Valdes loceklis

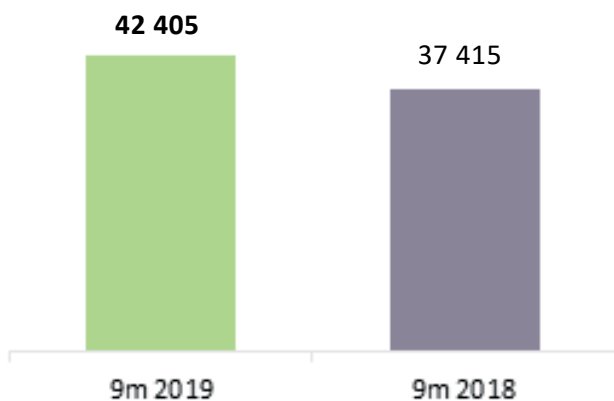
Akcionāri

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. 97,52% no kopējā akciju skaita pieder trīs lielākajiem akcionāriem.

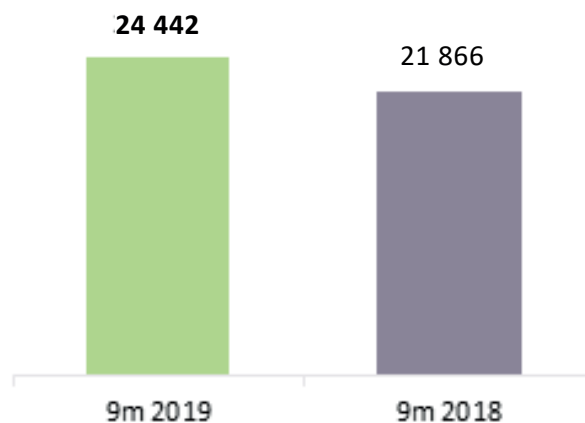


Galvenie darbības rādītāji

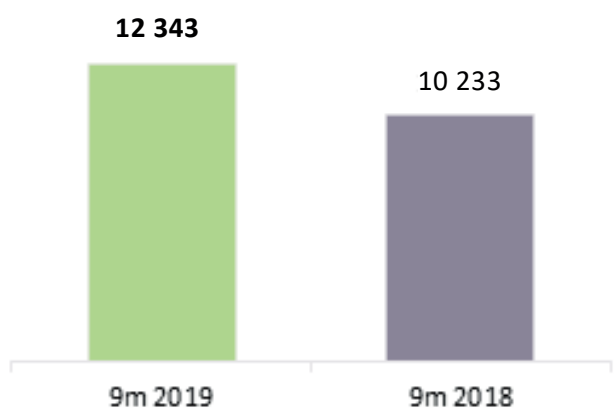
Neto apgrozījums, EUR`000



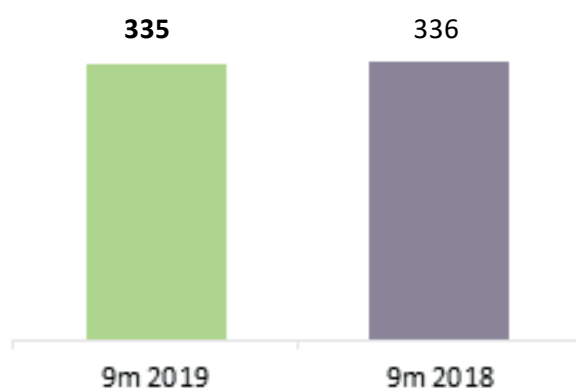
EBITDA, EUR`000



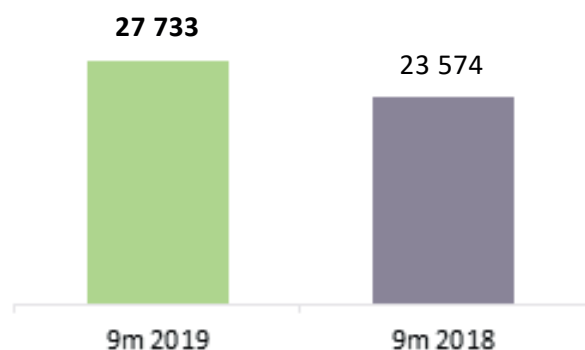
Neto peļņa, EUR`000



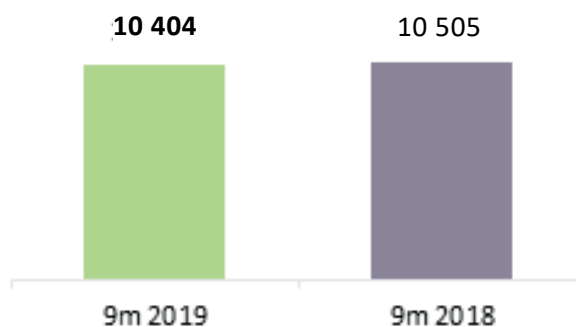
Vidējais darbinieku skaits



**Pārvadītā dabasgāze,
tūkst. MWh**



**Dabasgāze Latvijas
patēriņam, tūkst. MWh**



conexus

BALTIC GRID

Vadības ziņojums



Kopsavilkums

- ◆ 2019. gada 9 mēnešos Sabiedrība nodrošināja nepārtrauktu dabasgāzes piegādi Latvijas, Lietuvas, Igaunijas un Krievijas vajadzībām. Pārskata periodā dabasgāzes iesūkņēšana tika uzsākta 1.maijā, agrāk nekā pērn, palielinot pārvadītās dabasgāzes apjomu par 18% salīdzinājumā ar 2018. gada attiecīgo periodu, un sasniedzot 27.7 TWh, kas pierāda, ka Sabiedrība ir uzticams partneris un spēj nodrošināt maksimālo pieprasījumu pēc dabasgāzes piegādēm;
- ◆ Pārskata periodā Sabiedrības neto apgrozījums ir 42 405 tūkst. EUR, kas ir par 13% vairāk nekā gadu iepriekš. Sabiedrība ir darbojusies ar peļņu 12 343 tūkst. EUR apmērā un sasniedza EBITDA 24 439

tūkst. EUR apmērā. Sabiedrības finanšu rezultātus pozitīvi ietekmēja lielāks pārvadītās gāzes apjoms maijā, jūnijā un augustā, kā arī lielāki rezervācijas apjomi krātuvē;

- ◆ 30. aprīlī noslēdzās Inčukalna PGK dabasgāzes izņemšanas sezona, kuras laikā tirgus dalībnieki no krātuves izņēma 10.8 TWh dabasgāzes;
- ◆ Sabiedrība 2019. gadā turpina aktīvu darbu pie Igaunijas, Latvijas un Somijas vienotā dabasgāzes tirgus izveides;
- ◆ Sabiedrība, atbilstoši MK noteikumiem, pilnā apmērā nodrošina nepieciešamo jaudu dabasgāzes izņemšanai no krātuves nākamajai sezonai, organizējot izsoli un pilnīgi vai daļēji apstiprinot saņemtos piedāvājumus.

Conexus darbības rādītāji		30.09.2019	30.09.2018	30.09.2017
Pārvadītā dabasgāze	tūkst. MWh	27 733	23 574	18 634
Aktīvā dabasgāze Inčukalna PGK	tūkst. MWh	17 376	12 447	11 966
Dabasgāze Latvijas patēriņam	tūkst. MWh	10 404	10 505	9 283
Maģistrālo gāzes vadu garums	km	1 188	1 188	1 191
Darbinieku skaits	Vidējais (pēc nostrādātajām stundām)	335	336	335

Galvenās aktivitātes

Inčukalna dabasgāzes krātuves papildījums

2019./2020.gada iesūknēšanas sezonā Inčukalna PGK rezervēta jauda 18.54 TWh apmērā, jeb par 24.4% vairāk nekā tika sākotnēji prognozēts, tādējādi sasniedzot maksimālo šīs sezonas krātuves papildījumu.

No 1. jūlija stājās spēkā jauni pārvades pakalpojumu tarifi

Regulatora padome aprīlī apstiprināja jaunus dabasgāzes pārvades pakalpojumu tarifus, kas stājās spēkā no 1. jūlija. Plānots, ka apstiprinātie tarifi būs spēkā līdz brīdim, kad savu darbību uzsāks vienotais Latvijas, Igaunijas un Somijas reģionālais dabasgāzes tirgus – no 2020. gada 1. janvāra.

Ziņojums par inkrementālās jaudas pieprasījumu

Ar Komisijas Regulu (ES) 2017/459, ar ko izveido gāzes pārvades sistēmu jaudas piešķiršanas mehānismu tīkla kodeksu un atceļ Regulu (ES) Nr. 984/2013 (stājās spēkā no 2017. gada 6. aprīļa) ieviests inkrementālās jaudas process. Inkrementālās jaudas process sākas ar pieprasījuma novērtēšanu, ko sāk pārvades sistēmas operators, veicot tirgus pieprasījuma novērtējumu pēc ikgadējās gada jaudas izsoles. Sabiedrība šogad (2019) veica tirgus pieprasījuma novērtējumu no 2. jūlija līdz 27. augustam.

Stājas spēkā grozījumi Dabasgāzes pārvades sistēmas lietošanas noteikumos

2019. gada 15. augustā stājās spēkā ar SPRK padomes 2019. gada 25. jūlija lēmumu Nr.1/11 apstiprinātie grozījumi Dabasgāzes pārvades sistēmas lietošanas noteikumos (turpmāk – Noteikumi).

Grozījumi noteic pienākumu dabasgāzes pārvades sistēmas lietotājiem iesniegt nomināciju izejas punktā Latvijas lietotāju apgādei. Šāds nosacījums ir pirmais solis nacionālo Noteikumu pakāpeniskā harmonizācijā virzoties uz Latvijas un Igaunijas vienoto dabasgāzes pārvades sistēmas balansēšanas zonas izveidi no 2020. gada 1. janvāra.

Grozījumi papildina Noteikumus ar normām, saskaņā ar kurām dabasgāzes pārvades sistēmas lietotājiem ir tiesības savstarpēji nodot un pieņemt balansa atbildību, par to iepriekš paziņojot dabasgāzes pārvades sistēmas operatoram. Šādā veidā apvienojot vairākus dabasgāzes pārvades sistēmas lietotāju balansēšanas portfeļus, sistēmas lietotājam, kam šādi tiek nodota balansa atbildība, būs iespējams samazināt kopējo nebalansa daudzumu un līdz ar to arī nebalansa maksu, jo tam būs pieejami vairāku sistēmas lietotāju nebalansa daudzumi, kuri var būt gan pozitīvi, gan negatīvi.

Vienlaikus Grozījumi precizē dabasgāzes pārvades sistēmas lietotāja un tā saistītā komersanta, kas sniedz saistību izpildes nodrošinājuma garantiju, kredītreitinga atbilstības kritērijus. Noteikumi ir papildināti ar saistītā lietotāja tiesībām izsniegt garantiju pienācīgam dabasgāzes pārvades sistēmas lietotāja saistību izpildes nodrošinājumam, kā arī ar tiesībām saistību izpildes nodrošināšanai dabasgāzes pārvades sistēmas lietotājam vienlaicīgi izvēlēties vienu vai vairākus saistību izpildes nodrošinājuma veidus.

Juridiskās aktualitātes

2018. gada 18. septembrī Conexus iesniedza Administratīvajā apgabaltiesā pieteikumu par Regulatora padomes 2018. gada 18. jūnija lēmuma Nr. 69 "Par akciju sabiedrības "Conexus Baltic Grid" dabasgāzes pārvades sistēmas pakalpojuma tarifiem" apstrīdēšanu daļā par neieķļautajām izmaksām dabasgāzes pārvades sistēmas pakalpojuma tarifu projektā un jauna administratīvā akta izdošanu, paredzot neieķļautās izmaksas ieķļaut dabasgāzes pārvades sistēmas pakalpojuma tarifu projektā nākamajā periodā. Ar Administratīvās apgabaltiesas 2019. gada 17. maija lēmumu tika izbeigta tiesvedība un atstāts bez izskatīšanas Conexus pieteikums. Ar Senāta Administratīvo lietu departamenta 2019. gada 19. jūlija lēmumu ir atcelts Administratīvās apgabaltiesas 2019. gada 17. maija lēmums un nosūtīta lieta izskatīšanai. Lietas atkārtota izskatīšana paredzēta 2020. gada janvārī.

2018. gada 18. septembrī Administratīvajā apgabaltiesā tika skatīts Conexus pieteikums par Regulatora padomes 2018. gada 28. septembra lēmuma Nr. 112 "Par vienotā dabasgāzes pārvades un uzglabāšanas sistēmas operatora sertificēšanu" atcelšanu daļā par Lēmuma lemjošās daļas 1.1. un 1.2. apakšpunktā

norādīto nosacījumu noteikšanu. Ar Administratīvās apgabaltiesas 2019. gada 2. septembra spriedumu Conexus pieteikums tika noraidīts. 2019. gada 2. oktobrī Conexus iesniedza kasācijas sūdzību Senāta Administratīvo lietu departamentā.

Finanšu rezultāti

Sabiedrības darbība ir organizēta divos darbības segmentos: dabasgāzes pārvade un dabasgāzes uzglabāšana. Daļījums veikts, pamatojoties uz Sabiedrības iekšējo organizatorisko struktūru, kas veido pamatu darbības rezultātu regulārai uzraudzīšanai, pieņemot lēmumus par segmentiem piešķirtajiem resursiem un novērtējot tā darbības sniegumu. Darbības segmentos iekļautā informācija sakrīt ar informāciju, ko izmanto persona, kura ir atbildīga par operatīvo lēmumu pieņemšanu.

Dabasgāzes **pārvades** segments nodrošina dabasgāzes transportēšanu pa augsta spiediena cauruļvadiem, lai piegādātu to Inčukalna PGK, citām valstīm un sadales sistēmai. Pārvades sistēmas tarifu apstiprina Regulators.

Dabasgāzes **uzglabāšanas** segments nodrošina apkures sezonai un citām sistēmas lietotāju vajadzībām nepieciešamo dabasgāzes uzglabāšanu Inčukalna pazemes gāzes krātuvē. Arī uzglabāšanas pakalpojumu tarifu apstiprina Regulators.

Pārskata periodā Sabiedrības neto apgrozījums ir 42 405 tūkst. EUR, kas ir par 13% vairāk nekā gadu iepriekš. Sabiedrība ir darbojusies ar peļņu 12 343 tūkst. EUR apmērā un sasniedza EBITDA 24 442 tūkst. EUR apmērā. Sabiedrības finanšu rezultātus pozitīvi ietekmēja lielāks pārvadītās gāzes apjoms maijā, jūnijā un augustā, kā arī lielāki rezervācijas apjomi krātuvē.

Conexus finanšu rādītāji	30.09.2019	30.09.2018	+/-	%
	EUR'000	EUR'000		
Neto apgrozījums	42 405	37 415	4 990	13%
EBITDA	24 438	21 866	2 572	12%
Neto peļņa	12 343	10 233	2 110	21%
Segmentu aktīvi	338 785	339 381	(596)	0%
Nauda un tās ekvivalenti	21 369	12 831	8 538	67%
Aktīvu kopsumma	360 154	352 212	7 942	2%
Regulēto aktīvu bāze	322 444	324 396	(1 952)	-1%
Neto aizņēmumi*	21 051	33 089	(12 038)	-36%
Investīcijas	9 145	7 094	2 051	29%

*Neto aizņēmumu kopsumma ietver arī no bankas saņemto galvojumu.

Finansēšana un likviditāte

Sabiedrības rīcībā esošie finanšu aktīvi ir pietiekami, lai nodrošinātu Sabiedrības vajadzības. 2019. gada 30. septembrī Sabiedrības aizņēmums ir 26 250

tūkst. EUR un tā atmaksas periods ir 2.3 gadi, procentu likme ir 0.6% gadā (0.6% + 6M EURIBOR, negatīvas likmes gadījumā EURIBOR=0). Sabiedrības esošajā aizņēmuma līgumā visi noteiktie finanšu rādītāju ierobežojumi pārskata periodā ir ievēroti.

Conexus finanšu koeficienti	30.09.2019	30.09.2018	30.09.2017
EBITDA rentabilitāte	58%	58%	63%
Neto peļņas rentabilitāte	29%	27%	53%
Pašu kapitāla atdeve (ROE)	4%	3%	5.66%
Pašu kapitāla pietiekamība (>50%)	86%	87%	86%
Saistību slogs (Neto aizņēmumi / EBITDA) (< 2)	0.67	1.27	0.80

Saīsinājumi un formulas

- ◆ MWh = megavatstundas
- ◆ TWh = teravatstundas
- ◆ EBITDA = ieņēmumi pirms procentiem, uzņēmumu ienākuma nodokļa, nolietojuma un amortizācijas
- ◆ RAB = Regulēto aktīvu bāze
- ◆ Neto aizņēmumi = aizņēmumi mīnus nauda un naudas ekvivalenti
- ◆ EBITDA rentabilitāte = EBITDA / ieņēmumi
- ◆ Neto peļņas rentabilitāte = Neto peļņa / ieņēmumi
- ◆ Pašu kapitāla atdeve (ROE) = Neto peļņa / pašu kapitāla vidējā vērtība (pārskata periodā)
- ◆ Pašu kapitāla pietiekamība = pašu kapitāls / kopējie aktīvi
- ◆ Saistību slogs = neto aizņēmumi / EBITDA (12 mēnešu periodā)

Pārvade

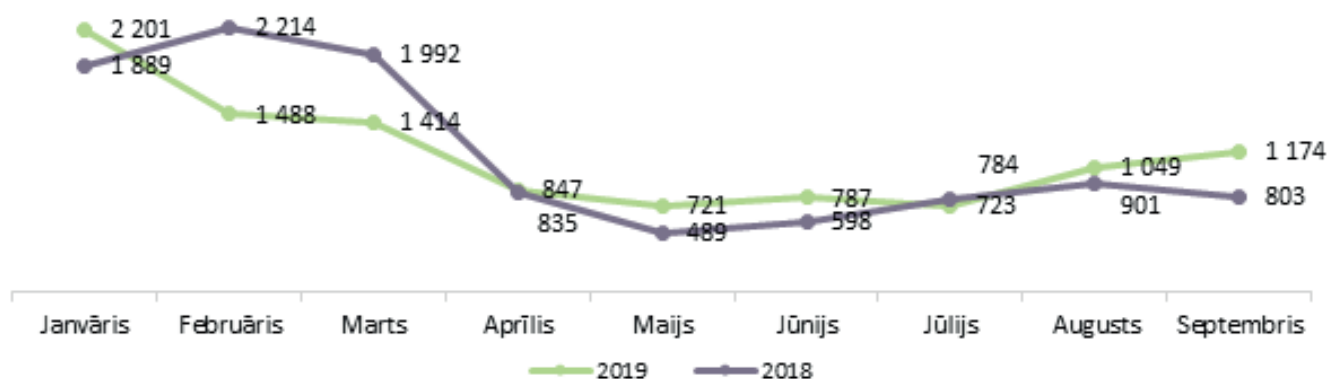
Pārvades segments ieņēmumus gūst no jaudu tirdzniecības gan dabasgāzes patēriņam Latvijā, gan starptautiskiem dabasgāzes pārvadājumiem. Pārvades segmenta ieņēmumi pārskata periodā bija 25.9 milj. EUR un EBITDA sasniedza 13 milj. EUR, kas nodrošina 53.2% no Sabiedrības kopējās EBITDA. Pārvades segmenta peļņa sasniedza 5.8 milj. EUR (par 6% mazāk nekā pērn).

Neskatoties uz siltajiem laika apstākļiem 2019. gada 1. ceturksnī, kas samazināja pārvades segmenta ie-

ņēmumus ziemas mēnešos, pārvadītās gāzes apjoms Latvijas lietotāju vajadzībām maijā, jūnijā un augustā bija ievērojami augstāks nekā pērn, tādējādi būtiski uzlabojot kopējos 9 mēnešu ieņēmumus.

2019. gada pirmajos deviņos mēnešos kopējais pārvadītās gāzes apjoms sasniedza 27.7 TWh, kas salīdzinājumā ar iepriekšējo gadu ir palielinājies par 18 % agrākas iesūknēšanas sezonas uzsākšanas dēļ. Pārskata periodā par 1% samazinājušies pārvadītās gāzes apjomi Latvijas lietotāju vajadzībām, sasniedzot 81% no kopējām pārvadītajām plūsmām.

Pārvadītā gāze Latvijā, tūkst. MWh



Sabiedrības EBITDA negatīvi ietekmēja uz 2019. gada 1. ceturksni attiecināmās 2018. gada rudenī organizēto izsoļu izmaksas, kas bija ievērojami lielākas (par 875 tūkst. EUR) kā salīdzināmās izmaksas gadu iepriekš. Ņemot vērā pagājušā gada beigās savlaicīgi apstiprinātās uzglabāšanas tarifu vērtības 2019./2020. gadam, nākamo izsoli Sabiedrība organizēja ievērojami agrāk, jau 2019. gada martā, kas

nodrošināja palielinātu interesi no dabasgāzes tirgotājiem un attiecīgi arī zemākas izmaksas.

Pārvades segmenta aktīvi pārskata perioda beigās bija 179 milj. EUR, kas sastādīja 52.7% no kopējiem Sabiedrības aktīviem. Lielākās investīcijas 9 mēnešos: PGV Iecava-Liepāja (1.2 milj. EUR), atzara uz GRS Sloka kapitālais remonts (1.2 milj. EUR).

Pārvade	30.09.2019	30.09.2018	+/-	%
	EUR'000	EUR'000		
Neto apgrozījums	25 896	23 575	2 321	10%
EBITDA	12 988	13 255	(267)	-2%
Segmenta neto peļņa	5 756	6 115	(359)	-6%
Segmenta aktīvi	178 652	178 843	(191)	0%
Nolietojums un amortizācija	7 144	7 048	96	1%
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	5 096	3 467	1 629	47%
Regulēto aktīvu bāze	171 820	173 772	(1 952)	-1%

Uzglabāšana

Pārskata perioda uzglabāšanas ieņēmumi sasniedza 16.5 milj. EUR, (par 19% vairāk nekā gadu iepriekš), kas saistīts ar laicīgu rezervāciju uzsākšanu 2019. gadā. Uzglabāšanas segmenta ieņēmumu apjoms nodrošināja EBITDA 11.5 milj. EUR apmērā un 6.6 milj. EUR peļņu.

Segmenta aktīvi pārskata perioda beigās bija 160 milj. EUR, kas sastādīja 47.3% no kopējiem Sabiedrības aktīviem. Lielākās investīcijas 9 mēnešu periodā: urbumu pārbūve (2.4 milj. EUR), GSP2 rekonstrukcija (1 milj. EUR).

Gāzes uzglabāšana	30.09.2019	30.09.2018	+/-	%
	EUR'000	EUR'000		
Neto apgrozījums	16 509	13 840	2 669	19%
EBITDA	11 450	8 611	2 839	33%
Segmenta neto peļņa	6 587	4 118	2 469	60%
Segmenta aktīvi	160 133	160 538	(405)	0%
Nolietojums un amortizācija	4 811	4 443	368	8%
Pamatlīdzekļu un nemateriālo aktīvu iegāde	4 049	3 627	421	12%
Regulēto aktīvu bāze	150 624	150 624	0	0%

Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Noteikumi vienotajā Latvijas – Igaunijas gāzes pārvades un balansēšanas zonā

Regulators 2019. gada 28. oktobrī saskaņoja Igaunijas gāzes pārvades operatora AS “Elering” un Latvijas dabasgāzes pārvades sistēmas operatora AS “Conexus Baltic Grid” noteikumus gāzes pārvades sistēmas lietošanai vienotajā Latvijas – Igaunijas ieejas – izejas zonā un noteikumus dabasgāzes balansēšanai vienotajā Latvijas – Igaunijas ieejas – izejas zonā. Noteikumi stāsies spēkā 2020. gada 1. janvārī. Saskaņā ar 2019. gada 17. oktobrī pieņemtajiem grozījumiem Latvijas Republikas Enerģētikas likumā, tie vēl ir jāapstiprina Regulatoram.

Conexus sāk jaudu rezervāciju darbam vienotajā Igaunijas-Latvijas balansēšanas zonā

Sabiedrība no 1. novembra sāka pieņemt pārvades

jaudu rezervācijas darbam vienotajā Igaunijas-Latvijas balansēšanas zonā, kas uzsāks darbu 2020. gada 1. janvārī, tajā sākotnēji esot Latvijai un Igaunijai. Līdz nākamā gada sākumam dabasgāzes tirgotājiem, kuri šobrīd darbojas Latvijas gāzes tirgū, ar operatoru ir jānoslēdz jauns līgumu kopums par pārvades sistēmas izmantošanu un balansēšanu vienotajā balansēšanas zonā, tam automātiski esot spēkā gan Igaunijā, gan Latvijā.

Sākta dabasgāzes izņemšana no Inčukalna pazemes gāzes krātuves

Izvērtējot lietotāju vēlmes un darbības un nodrošinot lietotāju apgādi ar dabasgāzi, 2019. gada 22. oktobrī Sabiedrība uzsāka dabasgāzes izņemšanu no Inčukalna pazemes gāzes krātuves.

Paziņojums par Valdes atbildību

Sabiedrības Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu.

Sabiedrības nerevidētie saīsinātie finanšu pārskati par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2019. gada 30. septembrī, ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā

apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli, darbības rezultātiem un naudas plūsmu.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

Nerevidētie starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati



Peļņas vai zaudējumu aprēķins

	Pielikums	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018– 30.09.2018 Koriģēts
		EUR'000	EUR'000
Ieņēmumi no pamatdarbības	1	42 405	37 415
Pārējie ieņēmumi	2	(747)	1 096
Materiālu un pakalpojumu izmaksas	3	(6 652)	(6 155)
Personāla izmaksas	4	(7 498)	(7 222)
Nolietojums, amortizācija un pamatlīdzekļu vērtības samazinājums	6, 7, 8	(11 955)	(11 491)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(3 070)	(3 268)
Bruto peļņa		12 483	10 375
Finanšu ieņēmumi, neto		(140)	(142)
Peļņa pirms nodokļiem		12 343	10 233
Pārskata perioda peļņa		12 343	10 233
Pārskata perioda peļņa		12 343	10 233

Pielikumi no 20. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

Bilance

Aktīvi

	Pielikums	30.09.2019	31.12.2018
		EUR'000	EUR'000
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie aktīvi	6	1 143	990
Pamatlīdzekļi	7	326 871	331 681
Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumi		1 310	1 411
Tiesības lietot aktīvus	8	422	-
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		329 746	334 082
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	9	1 628	2 182
Avansa maksājumi par krājumiem		14	1
Pircēju parādi		6 687	6 859
Pārējie debitori	10	710	371
Nauda un tās ekvivalenti		21 369	18 068
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		30 408	27 481
AKTĪVU KOPSUMMA:		360 154	361 563

Pielikumi no 20. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

Bilance (turpinājums)

Saistības un pašu kapitāls

	Pielikums	30.09.2019	31.12.2018
		EUR'000	EUR'000
Pašu kapitāls:			
Akciju kapitāls		39 786	39 786
Pašu akcijas		(36)	(38)
Rezerves	11	142 213	146 914
Nesadalītā peļņa		128 212	123 104
Pašu kapitāls kopā:		310 175	309 766
Ilgtermiņa saistības			
Nākamo periodu ieņēmumi	13	7 600	7 800
Darbinieku labumu saistības		1 061	1 061
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	22 750	25 375
Ilgtermiņa nomas saistības	8	419	-
Ilgtermiņa saistības kopā:		31 830	34 236
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	12	3 500	3 500
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		2 977	3 666
Pārējās saistības	14	3 866	8 510
Uzkrājumi		3 870	1 421
Nākamo periodu ieņēmumi	13	3 234	302
No pircējiem saņemtie avansi		700	162
Īstermiņa nomas saistības	8	2	-
Īstermiņa saistības kopā:		18 149	17 561
SAISTĪBU UN PAŠU KAPITĀLA KOPSUMMA:		360 154	361 563

Pielikumi no 20. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

Pārskats par izmaiņām pašu kapitālā

	Akciju kapitāls	Pašu akcijas	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Sākuma atlikums 01.01.2018	39 786	(39)	153 004	117 666	310 417
Dividendes	-	-	-	(13 926)	(13 926)
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	-	-	(6 058)	6 058	-
Pašu akciju vērtības izmaiņa	-	1	-	-	1
<i>Citi apvienotie ienākumi:</i>					
Citi apvienotie ienākumi	-	-	(32)	-	(32)
Pārskata gada peļņa				13 306	13 306
<i>Kopā citi apvienotie ienākumi</i>			(32)	13 306	13 274
2018. gada 31. decembrī	39 786	(38)	146 914	123 104	309 766
Pārvērtēšanas rezerves samazinājums	-	-	(4 701)	4 701	-
Dividendes		2		(11 936)	(11 934)
Pārskata gada peļņa	-	-	-	12 343	12 343
<i>Kopā</i>	-	2	(4 701)	5 108	409
2019. gada 30. septembrī	39 786	(36)	142 213	128 212	310 175

Pielikumi no 20. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

Naudas plūsmas pārskats

Pielikums	01.01.2019 – 30.09.2019	01.01.2018 – 30.09.2018
Naudas plūsma no saimnieciskās darbības	EUR'000	EUR'000
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	12 343	10 233
<i>Korekcijas:</i>		
- pamatlīdzekļu nolietojums	11 677	11 207
- nemateriālo aktīvu amortizācija	269	284
- zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas	1 855	199
- ilgtermiņa aktīvu vērtības samazinājums	9	-
- līdzdalība starpvalstu pārrobežu projektā	101	101
- ES dotāciju amortizācija	(200)	(201)
- procentu maksājumi	139	141
<i>Izmaiņas saimnieciskajos aktīvos un saistībās:</i>		
- debitoru palielinājums	(167)	237
- avansa maksājumu par krājumiem palielinājums	(13)	11
- krājumu palielinājums	554	754
- kreditoru palielinājums	(2 367)	(3 269)
Samaksātais uzņēmuma ienākuma nodoklis	(36)	(1 103)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	24 164	18 594
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības		
Pamatlīdzekļu iegāde	(8 723)	(6 990)
Nemateriālo aktīvu iegāde	(422)	(103)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ienākumi	-	21
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības	(9 145)	(7 072)
Naudas plūsma no finanšu darbības		
Procentu maksājumi	(139)	(141)
Samaksāts kredīts	(2 625)	(2 625)
ES dotācijas	2 932	35
Samaksātās dividendes	(11 886)	(13 846)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	(11 718)	(16 577)
Neto naudas plūsma	3 301	(5 055)
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	18 068	17 886
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	21 369	12 831

Pielikumi no 20. līdz 29. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Zane Kotāne
Valdes priekšsēdētāja

Gints Freibergs
Valdes loceklis

Mārtiņš Gode
Valdes loceklis

Finanšu pārskata pielikumi

Peļņas vai zaudējumu aprēķina pielikumi

1. Ieņēmumi

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018 Koriģēts
	EUR'000	EUR'000
Ieņēmumi no pārvades	25 896	23 575
Ieņēmumi no uzglabāšanas	16 509	13 840
	42 405	37 415

2. Pārējie ieņēmumi

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018 Koriģēts
	EUR'000	EUR'000
Ieņēmumi no ES līdzfinansējuma	200	201
Citi ieņēmumi	(947)	895
	(747)	1 096

3. Materiālu un pakalpojumu izmaksas

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018 Koriģēts
	EUR'000	EUR'000
Pārvades un uzglabāšanas sistēmas uzturēšanas pakalpojumi	5 195	4 705
Materiālu izmaksas	889	716
IT infrastruktūras uzturēšana	323	262
Dabasgāzes izmaksas	125	324
Transporta un mehānismu uzturēšana	120	148
	6 652	6 155

4. Personāla izmaksas

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018
	EUR'000	EUR'000
Darba alga	5 760	5 557
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 372	1 317
Dzīvības, veselības un pensiju apdrošināšana	354	327
Pārējās personāla izmaksas	12	21
	7 498	7 222

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2019 - 30.09.2019	01.01.2018 - 30.09.2018 Koriģēts
	EUR'000	EUR'000
Telpu un teritorijas uzturēšanas un citu pakalpojumu izmaksas	1 048	1 056
Nodokļi un nodevas	1 047	1 049
Biroja un citas administratīvās izmaksas	975	963
Neto zaudējumi no pamatlīdzekļu likvidācijas	-	200
	3 070	3 268

Bilances pielikumi

6. Nemateriālie aktīvi

	30.09.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vērtība		
Perioda sākumā	5 959	5 712
Iegādāts	422	364
Pārvietots no pamatlīdzekļiem	-	4
Norakstīts	-	(121)
Perioda beigās	6 381	5 959
Amortizācija		
Perioda sākumā	4 969	4 674
Amortizācija pārskata periodā	269	382
Norakstīts	-	(87)
Perioda beigās	5 238	4 969
Atlikusī vērtība perioda beigās	1 143	990

7. Pamatlīdzekļi

	Zeme, Ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Avārijas rezerves daļas	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība						
31.12.2017	639 387	109 939	5 522	1 608	19 289	775 745
Iegādāts	-	195	265	-	13 085	13 545
Pārklasificēts	12 668	11 335	534	-	(24 537)	-
Norakstīts	(1 416)	(767)	(90)	-	-	(2 273)
Pārvietots	-	-	-	(173)	(4)	(177)
31.12.2018	650 639	120 702	6 231	1 435	7 833	786 840
Nolietojums						
31.12.2017	377 393	60 827	3 642	-	-	441 862
Aprēķināts	10 856	3 767	495	-	-	15 118
Norakstīts	(1 120)	(613)	(88)	-	-	(1 821)
31.12.2018	387 129	63 981	4 049	-	-	455 159
Atlikusī bilances vērtība 31.12.2018	263 510	56 721	2 182	1 435	7 833	331 681

Pamatlīdzekļi (Turpinājums)

	Zeme, Ēkas, būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamatlīdzekļi	Avārijas rezerves daļas	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība						
31.12.2018	650 639	120 702	6 231	1 435	7 833	786 840
Iegādāts	-	266	289	-	8 168	8 723
Pārklasificēts	321	130	-	-	(451)	-
Norakstīts	(2 265)	(41)	(268)	-	-	(2 574)
Pārvietots	-	-	-	-	-	-
30.09.2019	648 695	121 057	6 252	1 435	15 550	792 989
Nolietojums						
31.12.2018	387 129	63 981	4 049	-	-	455 159
Aprēķināts	8 377	2 935	370	-	-	11 682
Pārvērtēts	-	-	-	-	-	-
Norakstīts	(582)	(31)	(110)	-	-	(723)
Pārklasificēts	-	-	-	-	-	-
30.09.2019	394 924	66 885	4 309	-	-	466 118
Atlikusī bilances vērtība 30.09.2019	253 771	54 172	1 943	1 435	15 550	326 871

8. Noma

	30.09.2019
	EUR'000
Tiesības lietot aktīvus	
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	-
Sākotnējā atzīšanas vērtība 2019. gada 1. janvārī	431
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzītais nolietojums	(9)
Atlikusī vērtība 30.09.2019	422
Nomas saistības	
Atlikusī vērtība pārskata perioda sākumā	-
Sākotnējā atzīšanas vērtība 2019. gada 1. janvārī	431
Atzīts nomas saistību samazinājums	(23)
Aktīvu nomas procentu izdevumi	13
Atlikusī vērtība 30.09.2019	421
t.sk.:	
ilgtermiņa nomas saistības	419
īstermiņa nomas saistības	2

9. Krājumi

	30.09.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Materiāli un rezerves daļas	1 697	1 699
Dabaszāģe	-	552
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(69)	(69)
	1 628	2 182

10. Pārējie debitori

	30.09.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Ar līdzdalību starpvalstu pārrobežu projektā saistītie nākamo periodu izdevumi	101	101
Citi nākamo periodu izdevumi	434	199
Citi finanšu aktīvi	175	71
	710	371

11. Rezerves

	30.09.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	117 208	121 909
Reorganizācijas rezerve	24 647	24 647
Pēcnodarbinātības pabalstu pārvērtēšanas rezerve	358	358
	142 213	146 914

12. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	30.09.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Ilgtermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	22 750	25 375
Īstermiņa aizņēmumi no kredītiestādēm	3 500	3 500
	26 250	28 875

13. Nākamo periodu ieņēmumi

	30.09.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Ilgtermiņa daļa	7 600	7 800
Īstermiņa daļa	3 234	302
	10 834	8 102

Nākamo periodu ieņēmumu izmaiņas	01.01.2019 – 30.09.2019	01.01.2018 – 31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Sākuma atlikums	8 102	8 395
No EK saņemtie līdzekļi	2 932	125
Ietverts pārskata perioda ieņēmumos	(200)	(418)
Pārnesti uz nākamajiem periodiem	10 834	8 102

14. Pārējās saistības

	30.09.2019	31.12.2018
	EUR'000	EUR'000
Pievienotās vērtības nodoklis	1 893	756
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	437	437
Uzkrātās izmaksas prēmijām	367	1 338
Darbinieku atalgojums	297	301
Nekustamā īpašuma nodoklis	232	-
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	216	203
Dabas resursu nodoklis	149	27
Iepriekšējo gadu neizmaksātās dividendes	123	74
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	110	103
Pārējās īstermiņa saistības	39	41
Uzņēmumu ienākuma nodoklis no nosacīti sadalītās peļņas	3	36
Uzkrājumi nesaņemtiem rēķiniem	-	5 194
	3 866	8 510

Finanšu risku vadība

Principi un vadlīnijas vispārējai finanšu risku vadībai ir noteikti Sabiedrības finanšu risku vadības politikā. Conexus ir pakļauta šādiem finanšu riskiem: kapitāla riskam, procentu likmju riskam, valūtas riskam, kredītriskam un likviditātes riskam. Conexus finanšu aktīvu sastāvā tiek uzskaitīti pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori, nauda un naudas ekvivalenti.

Likviditātes risks

Likviditātes risks ir saistīts ar Sabiedrības spēju izpildīt saistības noteiktajos termiņos. Conexus uztur piesardzīgu likviditātes risku vadību, prognozējot gada, ceturkšņa un mēneša naudas plūsmas, lai nodrošinātu saimnieciskajai darbībai atbilstošu finanšu līdzekļu daudzumu. Sabiedrības likviditātes rezervi veido pašas Sabiedrības nauda un naudas ekvivalenti un kredītiestāžu piešķirtās kredītlīnijas.

Tirgus risks

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks veidojas, jo likviditātes nodrošināšanai Conexus izmanto aizņemtus naudas resursus. Sabiedrība saimnieciskās darbības finansēšanai izmanto vispārēju aizņēmumu. Sabiedrības finanšu risku vadības politika paredz nodrošināt, lai lielākās aizņēmumu daļas procentu likme būtu mainīga.

Kredītrisks

Conexus ir pakļauta kredītriskam, t.i., riskam, ka gadījumā, ja darījuma partneris nespēs pildīt līgumsaistības, Sabiedrībai radīsies zaudējumi. Kredītrisku var radīt nauda un naudas ekvivalenti, noguldījumi kredītiestādēs un līgumos noteiktā termiņā nenokārtoti debitoru parādi.

Debitoru kredītriska ierobežošanai Conexus izmanto drošības naudas piesaisti. Kredītrisks saistīts ar lielākajiem Conexus klientiem.

Kapitāla riska vadība

Conexus kapitāla riska vadību veic ar mērķi nodrošināt Sabiedrības ilgtspējīgu darbību, uzturēt optimālu kapitāla struktūru, tādējādi samazinot kapitāla cenu. Sabiedrība veic kapitāla vadību, vadoties pēc aizņemtā kapitāla attiecības pret kopējo kapitālu.

Valūtas risks

Conexus politika ir orientēta uz saimnieciskiem darījumiem, aktīviem vai saistībām Sabiedrības funkcionālajā valūtā, kas ir euro. Ārvalstu valūtas risks tiek vērtēts kā zems.

Grāmatvedības uzskaites politika

Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

Conexus finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS). Šie finanšu pārskati aptver periodu no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim.

Finanšu pārskati sagatavoti, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. Aktīvi un saistības finanšu pārskatos novērtētas pēc sākotnējo izmaksu principa, patiesajā vērtībā ir pārvērtēti pamatlīdzekļi. Naudas plūsmas pārskats sagatavots saskaņā ar netiešo metodi. Finanšu rādītāji Conexus finanšu pārskatos ir norādīti tūkstošos euro, ja vien nav norādīts citādi.

Sagatavojot Conexus finanšu pārskatus saskaņā ar SFPS, finanšu pārskatu posteņu atlikumi iespējami precīzi ir novērtēti, pamatojoties uz vadības rīcībā esošo informāciju par pašreizējiem notikumiem, un darbībām, balstoties uz pieņēmumiem un aplēsēm.

Grāmatvedības un uzskaites novērtēšanas pamatprincipi, kas izklāstīti šajā sadaļā, ir konsekventi piemēroti visā pārskata periodā.

Nemateriālie ieguldījumi

Conexus nemateriālie aktīvi, galvenokārt, sastāv no programmatūras licencēm un patentiem. Nemateriālo ieguldījumu amortizāciju aprēķina pēc lineārās metodes, norakstot tā vērtību aplēstajā lietošanas laikā. Nemateriālo ieguldījumu vidējais lietošanas laiks ir 5 gadi.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir materiāli aktīvi, kurus paredzēts izmantot vairāk nekā vienā periodā, lai veiktu pakalpojumu sniegšanu un preču piegādi vai saimnieciskām vajadzībām. Conexus galvenās pamatlīdzekļu grupas ir ēkas, pārvades gāzesvadi un ar tiem saistītās tehnoloģiskās iekārtas, Inčukalna pazemes gāzes krātuves būves, iekārtas un mašīnas.

Ēkas un pārvades gāzesvadi un ar tiem saistītās tehnoloģiskās iekārtas, Inčukalna pazemes gāzes krātuves būves, iekārtas un mašīnas finanšu pārskatos ir uzrādītas pārvērtētajā vērtībā. Pārvērtēšanu veic pietiekami regulāri, lai nodrošinātu, ka šo aktīvu uzskaites vērtība būtiski neatšķirtos no tās, kas tiktu noteikta, izmantojot patieso vērtību pārskata perioda beigās. Pārējos pamatlīdzekļus uzskaita iegādes vērtībā.

Pamatlīdzekli atzīst kā aktīvu, ja pastāv liela varbūtība, ka tiks saņemti ar šo aktīvu saistītie nākotnes saimnieciskie labumi un aktīva izmaksas var ticami noteikt. Finanšu pārskatos pamatlīdzekļus uzrāda, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājuma norakstījumus.

Aktīvi būvniecības, montāžas vai uzstādīšanas procesā finanšu pārskatos ir uzrādīti nepabeigto celtniecības objektu sastāvā. Turpmākās izmaksas iekļauj aktīva bilances vērtībā, balstoties uz aktīva atzīšanas kritērijiem. Pamatlīdzekļu uzturēšanas vai kārtējo remontu izmaksas iekļauj pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurās tās ir radušās.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums ir uzrādīts pašu kapitāla postenī „Rezerves”. Finanšu pārskatos norakstīto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves atlikumu ieskaita pašu kapitālā uzkrātās peļņas sastāvā. Pārvērtētā aktīva lietošanas laikā katrā pārskata periodā daļu no pārvērtēšanas rezerves, ko aprēķina kā starpību starp

nolietojumu no aktīva pārvērtētās uzskaites vērtības un nolietojumu no aktīva sākotnējās izmaksu vērtības, atzīst pašu kapitālā uzkrātās peļņas sastāvā.

Sākot no dienas, kad pamatlīdzeklis ir gatavs tā paredzētajai izmantošanai, tam aprēķina nolietojumu. Nolietojuma aprēķinu neveic zemei, avansa maksājumiem par pamatlīdzekļiem un nepabeigtās celtniecības objektiem, un rezerves daļu avārijas rezervei, kā arī bufergāzei un tehnoloģiskajai gāzei vados.

Pamatlīdzekļiem aprēķina nolietojumu pēc lineārās metodes to aplēstā lietderīgās izmantošanas laikā:

Pamatlīdzekļu veidi	Aplēstais lietderīgās izmantošanas periods gados
Ēkas	20-100
Inženierbūves	20-60
Tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	5-30
Pārējie pamatlīdzekļi	3-10

Gadījumos, ja pamatlīdzekļa bilances vērtība ir augstāka par tā atgūstamo vērtību, attiecīgā pamatlīdzekļa vērtība tiek nekavējoties norakstīta līdz tā atgūstamajai vērtībai.

Peļņu vai zaudējumus no pamatlīdzekļu izslēgšanas aprēķina kā starpību starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pamatlīdzekļa pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem. Izslēdzot pārvērtētu pamatlīdzekli, tā pārvērtēšanas rezerves atlikumu iekļauj pašu kapitālā nesadalītās peļņas sastāvā.

Noma

Conexus vadība pieņēma lēmumu ieviest jaunu standartu - 16. SFPS “Noma” ar 2019. gada 1. janvāri.

Saskaņā ar 16. SFPS līgums ir noma vai ietver nomu, ja ar to apmaiņā pret atlīdzību tiek nodotas tiesības kontrolēt identificēta aktīva lietojumu noteiktā laika periodā. Jaunais nomas modelis paredz, ka par šādiem līgumiem nomnieks atzīst lietošanas tiesību aktīvu un nomas saistības. Lietošanas tiesību aktīvam aprēķina nolietojumu, bet saistībām – uzkrātos procentus. Tā rezultātā vairumam nomu izdevumi tiks galvenokārt atzīti perioda sākumā pat tādos gadījumos, kad nomnieks maksās vienādas summas katru gadu.

Jaunais standarts piedāvā nomniekiem vairākus ierobežota apjoma izņēmumus, kas ietver:

- ♦ nomas ar termiņu, kas nepārsniedz 12 mēnešus un neparedz iegādes iespēju
- ♦ mazvērtīgu aktīvu nomas.

Standarta 16. SFPS sākotnējās piemērošanas rezultātā Sabiedrība atzīst tās bilances aktīvus un saistības attiecībā uz operatīvajām nomām, kuru ietvaros Sabiedrība darbojas kā nomnieks.

Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumi

Par ilgtermiņa nākamo periodu izdevumiem klasificē Conexus veiktos maksājumus, kas pēc to ekonomiskās būtības attiecas uz nākamajiem periodiem, kas sāksies pēc vairāk nekā viena gada pēc bilances datuma.

Ilgtermiņa nākamo periodu izdevumiem nosaka amortizācijas periodu un tos pakāpeniski atzīst peļņas vai zaudējumu aprēķinā atbilstoši to ekonomiskajai būtībai.

Krājumi

Finanšu pārskatos krājumus uzrāda zemākajā no pašizmaksas vai neto pārdošanas vērtības. Neto pārdošanas vērtība ir normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Krājumu sastāvā uzskaitītās dabasgāzes, materiālu un rezerves daļu krājumus novērtē vidējās svērtajās cenās. Krājumus atzīst izdevumos peļņas vai zaudējuma aprēķinā pārskata periodā, kad tie ir izlietoti. Novecojošu, lēna apgrozījuma vai bojātu krājumu vērtības samazinājumam ir izveidoti uzkrājumi.

Nauda un naudas ekvivalenti

Naudas līdzekļus un naudas ekvivalentus veido nauda Conexus norēķinu kontos bankās.

Dividendes

Finanšu pārskatos dividendes atzīst kā saistības periodā, kurā Sabiedrības akcionāri dividendes ir apstiprinājuši.

Uzkrājumi

Uzkrājumus saistībām atzīst, ja pagātnes notikumu rezultātā Conexus pastāv juridisks vai prakses radīts pašreizējs pienākums un pastāv varbūtība, ka pienākuma izpilde prasīs noteiktu resursu aizplūdi. Uzkrājumus atzīst, ja izmaksu summa ir ticami nosakāma.

Uzkrājumus vērtē pēc pašreizējās vērtības saskaņā ar iespējami precīzāko aplēsi par nepieciešamajām izmaksām pārskata perioda beigās. Nepieciešamo uzkrājumu summu periodiski pārskata, bet ne retāk kā reizi gadā.

Naudas vienība un ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Finanšu pārskatu posteņi ir izteikti tūkstošos euro, kas ir Conexus ekonomiskās darbības vides funkcionālā valūta un oficiālā valūta Latvijas Republikā.

Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti EUR pēc Eiropas centrālās bankas valūtas kursa attiecīgo darījumu norises dienā. Ienākumi vai zaudējumi no ārvalstu valūtu pārvērtēšanas ir iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Darbinieku labumi

Conexus atzīst uzkrājumus darbiniekiem gadījumā, ja tas izriet no līguma vai pastāv pagātnes prakse, kas rada pamatotas saistības.

Valsts obligātās sociālās apdrošināšanas iemaksas valsts fondēto pensiju shēmā Conexus veic Latvijas Republikas normatīvos aktos noteiktā apjomā. Papildus Conexus veic iemaksas ārējā fiksēto iemaksu privāto pensiju plānā.

Saskaņā ar koplīgumu Conexus darbiniekiem, kuru nodarbinātības nosacījumi atbilst noteiktiem kritērijiem, nodrošina noteiktus labumus darba attiecību izbeigšanas gadījumā un pārējā dzīves laikā. Pēc nodarbinātības pabalstu saistības aprēķina, ņemot vērā esošo algas līmeni, darbinieku skaitu, kuriem ir, vai nākotnē radīsies tiesības saņemt šos pabalstus, kā arī aktuāra pieņēmumus. Pabalstu saistības aprēķina reizi gadā.

Nodokļi

Uzņēmumu ienākuma nodokļu likme ir 20% no ar nodokli apliekamās bāzes:

- ◆ sadalīto peļņu (aprēķinātās dividendes, dividendēm pielīdzinātās izmaksas, nosacītas dividendes) un
- ◆ nosacīti sadalīto peļņu (ar saimniecisko darbību nesaistītos izdevumus).

Līdzfinansējums

Kapitālieguldījumiem saņemtais līdzfinansējums tiek sākotnēji atzīts nākamo periodu ienākumos, kurus pakāpeniski ietver ieņēmumos saņemto vai par līdzfinansējuma iegādāto pamatlīdzekļu lietderīgās izmantošanas perioda laikā. Sabiedrība ir saņēmusi finansējumu no ES kā līdzfinansējumu kapitālieguldījumiem.

Līdzfinansējumu izdevumu segšanai atzīst ieņēmumus tajā pašā periodā, kad radušies attiecīgie izdevumi, ja ir izpildīti visi ar līdzfinansējuma saņemšanu saistītie nosacījumi.

Ieņēmumi

2018. gadā Sabiedrība pieņēma 15. SFPS. Ieņēmumus atzīst brīdī, kad Sabiedrība nodod klientam kontroli pār precēm vai pakalpojumiem, un tādā summā, kādu Sabiedrība paredz saņemt par to. Atkarībā no tā, vai ir izpildīti konkrēti kritēriji, ieņēmumus atzīst:

- ◆ laika gaitā, atspoguļojot Sabiedrības darbības finanšu rezultātus; vai
- ◆ brīdī, kad klientam tiek nodota kontrole pār precēm vai pakalpojumiem.

Sabiedrība ir analizējusi iekšējo ieņēmumu atzīšanas politikas dažādiem līgumu veidiem ar klientiem, nosakot izpildes saistības, šo saistību izpildes kalendāra noteikšanu, darījuma cenu un tās piešķiršanu, lai noteiktu iespējamās atšķirības attiecībā uz ieņēmumu atzīšanas modeli saskaņā ar jauno standartu. Būtiskas atšķirības starp tiem nav konstatētas. Pašreizējā Conexus piemērotā prakse nozīmē, ka nav kapitalizējama līguma izmaksu.

Ieņēmumus, kas gūti no līgumiem ar klientiem, atzīst, pamatojoties uz saistību izpildes ar klientiem ievērošanu. Ieņēmumi atspoguļo preču vai pakalpo-

jumu nodošanu klientiem par summu, kas atspoguļo atlīdzību, kuru Conexus paredz saņemt apmaiņā pret šādām precēm vai pakalpojumiem.

Ieņēmumi no pārvades

Pārvades pakalpojums tiek uzskatīts par vienu izpildes pienākumu saskaņā ar 15. SFPS. Pārvades jaudu produktu tirdzniecība ir regulēts pakalpojums, kuru Conexus sniedz pārvades sistēmas lietotājiem, piemērojot apstiprinātos tarifus. Tiek piedāvāti īstermiņa (ceturkšņa, mēneša, dienas un pašreizējās dienas jaudas) un ilgtermiņa pārvades jaudas (gada jaudas) produkti. Ieņēmumus no pārvades jaudas tirdzniecības produktiem, kas pēc pakalpojuma būtības nozīmē pārvades infrastruktūras nodrošināšanu un atbilstoši izvēlētajam produktam nemainās laika gaitā katrai jaudas vienībai, peļņas vai zaudējumu aprēķinā atzīst par katru pārskata mēnesi proporcionāli lietotāja rezervētajam attiecīgā pārvades jaudas produkta periodam.

Ieņēmumi no balansēšanas

Conexus uztur informāciju par pārvades sistēmas lietotāju pārvades sistēmā ievadīto un no pārvades sistēmas izvadīto dabasgāzes daudzumu un aprēķina nebalansu. Dienas nebalansa daudzums ir ievades un izvades starpība. Gadījumos ja pārvades sistēmas lietotājam veidojas negatīvs nebalanss, tiek aprēķināta maksa par nebalansa apjomu katrai dienai, aprēķināto daudzumu reizinot ar noteiktā kārtībā publicēto dienas balansēšanas dabasgāzes pārdošanas cenu (balansēšanas izpildes pienākums ir vienāds katrai pāravadātas gāzes apjoma vienībai). Ieņēmumus no balansēšanas atzīst par katru pārskata mēnesi, kad pārvades sistēmas lietotājam veidojas negatīvs nebalanss, kas radījis dabasgāzes iztrūkumu pārvades sistēmā. Finanšu pārskatos ieņēmumi no balansēšanas tiek uzrādīti pārējo ieņēmumu sadaļā neto vērtībā (no ieņēmumiem atskaitot izmaksas par periodiem, kad balanss ir pozitīvs). Ja tirgus dalībnieki izraisa atšķirības un ja Conexus nav pieejamu pietiekamu gāzes resursu, lai nodrošinātu gāzes pārvades sistēmas atbilstošu darbību, Conexus iegādājas attiecīgus balansējošas gāzes daudzumus.

Ieņēmumi no uzglabāšanas

Uzglabāšanas pakalpojums tiek uzskatīts par vienu izpildes pienākumu saskaņā ar 15. SFPS. Inčukalna pazemes gāzes krātuves jaudas tirdzniecības pakalpojumu Conexus sniedz par apstiprinātiem tarifiem krātuves lietotājiem, kuri rezervējuši dabasgāzes krātuves jaudu glabāšanas sezonā. Ieņēmumus no uzglabāšanas jaudu tirdzniecības, kas pēc pakalpojuma būtības nozīmē Inčukalna pazemes gāzes krātuves infrastruktūras nodrošināšanu un nemainās uzglabāšanas sezonas laika gaitā, atzīst par katru pārskata mēnesi atbilstoši uzglabāšanas tarifam un proporcionāli atlikušajiem mēnešiem līdz uzglabāšanas sezonas beigām.

Būtiskas aplēses un spriedumi

Finanšu pārskati ir sagatavoti atbilstoši SFPS, izmantojot būtiskas vadības aplēses un spriedumus. Faktiskie rezultāti var atšķirties no aplēsēm un pieņēmumiem attiecībā uz nākotnes notikumu iznākumu.

Finanšu pārskatu jomas, attiecībā uz kurām ir nepieciešamas nozīmīgas aplēses vai spriedumi: pamatlīdzekļu pārvērtēšanas biežuma un pamatlīdzekļu aizvietošanas vērtības novērtēšana, pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laika aplēse.

Finanšu pārskatu sagatavotājs:

Kārlis Lūks

Finanšu uzskaites daļas vadītājs

