



NEREVIDĒTI STARPPERIODU SAĪSINĀTIE FINANŠU PĀRSKATI

PAR 3 MĒNEŠU PERIODU, KAS BEIDZĀS 2018. GADA 31. MARTĀ

Sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto
Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām

Rīga, 2018



SATURS

SATURS	2
INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU	3
MISIJA, VĪZIJA UN PRIORITĀTES	3
PADOME	5
VALDE	6
AKCIJAS UN AKCIONĀRI	7
VADĪBAS ZIŅOJUMS	8
PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU	10
FINANŠU PĀRSKATI	11
PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS	12
CITU APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS	12
FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS	13
PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS	14
NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS	15
FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS	16



Akciju sabiedrība "GasO"

Reģistrācijas numurs	40203108921
Reģistrācijas datums un vieta	2017. gada 1. decembris, Rīga, Komercreģistrs
Adrese	Vagonu iela 20, Rīga, Latvija, LV-1009
Interneta mājaslapa	www.gaso.lv
Finanšu pārskatu periods	2018. gada 1. janvāris – 31. marts

INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Akciju sabiedrība "GasO", turpmāk - GASO, ir dibināta 2017. gada 22. novembrī, nodalot no akciju sabiedrības "Latvijas Gāze", turpmāk - Latvijas Gāze, sadales sistēmas darbību un izpildot Eiropas Savienības un valsts prasības par dabasgāzes sadales sistēmas neatkarības nodrošināšanu. GASO vienīgais īpašnieks ir Latvijas Gāze.

GASO ir vienīgais dabasgāzes sadales sistēmas operators Latvijā, nodrošinot dabasgāzes piegādi no pārvades sistēmas līdz gala patērētājiem.

GASO nodrošina sadales infrastruktūras attīstību, dabasgāzes pieslēgumu izbūvi, sistēmas ekspluatāciju un dabasgāzes uzskaiti, kā arī avārijas dienesta darbību.

GASO rūpējas, lai visiem dabasgāzes tirgus dalībniekiem būtu vienlīdzīgi nosacījumi un mūsdienīgi rīki, ar kuru palīdzību nodrošināt dabasgāzes tirgus funkcionalitāti.

GASO darbojas vienīgi Latvijas teritorijā un ir pilnībā regulēts uzņēmums.

MISIJA, VĪZIJA UN PRIORITĀTES

MISIJA

Nodrošināt stabilu un drošu dabasgāzes piegādi lietotājiem Latvijā.

VĪZIJA

Turpināt attīstīt un modernizēt dabasgāzes sadales sistēmu, elastīgi reaģējot uz izmaiņām tirgū un piedāvājot klientiem ērtus pakalpojumus.

VĒRTĪBAS

Veidojam drošu darba vidi, profesionāli pārvaldām mums uzticēto un komandas darbā sniedzam saviem klientiem nepieciešamo atbalstu.

ILGTSPĒJA

Esam sociāli atbildīgs uzņēmums, kas rūpējās par tehnoloģiju un apkārtējās vides līdzsvaru, nodrošina darbiniekiem profesionālu izaugsmi un attīsta nozares profesionālos standartus.

MĒRĶI

- ♦ Nodrošināt GASO dabasgāzes sadales sistēmas drošu un nepārtrauktu darbību.
- ♦ Nodrošināt drošu un nepārtrauktu dabasgāzes piegādi lietotājiem.
- ♦ Attīstīt un modernizēt dabasgāzes sadales sistēmu, ievērojot GASO tehnisko politiku, gazifikācijas perspektīvos plānus un komerciālās intereses, un piesaistīt jaunus klientus.



GASO PRIORITĀTES

Gāzapgādes drošība

Drošība gāzes sadales tīklā nozīmē gan infrastruktūras fizisko drošību, gan nepieciešamās jaudas nodrošināšanu. Komerciālajā aspektā GASO koncentrējas uz uzticamu, drošu un elastīgu gāzes piegāžu nodrošināšanu par konkurētspējīgām izmaksām, lielu uzmanību pievēršot arī sabiedrības izglītošanai par drošu dabasgāzes lietošanu, avārijas dienesta darbam un tīklu monitoringam.

Efektīva pārvaldība

GASO īsteno uzņēmuma vadību saskaņā ar labas korporatīvās pārvaldības principiem, nodrošinot visu akcionāru vienlīdzību, profesionālu uzraudzību un caurspīdīgumu. Būtiska loma GASO uzņēmējdarbībā ir IT sistēmām, kas palīdz efektīvi pārvaldīt sadales infrastruktūru.

Produkta kvalitāte

Dabasgāze ir ērti izmantojams un nemainīgi augstas kvalitātes produkts ar zemāko videi kaitīgu izmešu saturu, salīdzinot ar visiem citiem fosilā kurināmā veidiem. GASO mērķis ir panākt augsti efektīvu apkures sistēmu izmantošanu, kā arī veicināt dabasgāzes izmantošanu transporta nozarē, tādējādi radot mazāku kaitējumu videi un ietaupot uzņēmuma klientu līdzekļus.

Ilgtermiņīgas investīcijas

Investīcijas gāzapgādes drošībā ir cieši saistītas ar efektivitātes uzlabošanu un vides faktoriem. GASO ievēro augstus sistēmas diagnostikas standartus, tādējādi samazinot avāriju risku un metāna noplūdes.

Pakalpojumu kvalitāte

Uzņēmums nemitīgi strādā, lai uzlabotu sniegto pakalpojumu kvalitāti un pieejamību klientiem. Lai kļūtu klientiem vēl pieejamāki, GASO ievieša iespēju sazināties ar uzņēmumu gan sociālajos tīklos, gan sarakstes veidā klientu apkalpošanas portālā. Regulāri tiek veikti uzlabojumi uzņēmējdarbībā ar mērķi padarīt pakalpojumu sniegšanu ātrāku un vienkāršāku.

Tīklu attīstība un klientu piesaiste

GASO plāno tīklu attīstību un jaunu klientu piesaisti, attīstot jaunus apdzīvotu vietu gazifikācijas projektus un veicot izpēti off grid risinājumu ieviešanā.

Profesionāls personāls

Uzņēmumam ir liels kolektīvs ar daudzu nozaru speciālistiem. Ņemot vērā gāzapgādes drošības prioritāti, uzņēmums velta lielu uzmanību tehnisko speciālistu kvalifikācijai un darba drošībai. GASO rada saviem darbiniekiem mūsdienīgus darba apstākļus un strādā saskaņā ar uzņēmuma ilgtspējīgu personāla politiku, lai nodrošinātu efektīvu darbu un personāla piesaisti.



PADOME

Padomes pilnvaru termiņš no 2017. gada 22. novembra līdz 2020. gada 21. novembrim.

Informāciju par padomes locekļu profesionālo pieredzi var apskatīt www.gaso.lv.

Padomes
priekšsēdētājs



Aleksandrs Medvedevs

Padomes
priekšsēdētāja
vietnieks



Aldis Pauniņš

Padomes loceklis



Nikolajs Vasiļjevs

Padomes loceklis



Oļegs Tarasovs

Padomes loceklis



Deniss Jemeljanovs

Padomes loceklis



Viljams Pīrsons

Padomes loceklis



Martins Sihelkovs

Padomes loceklis



Gijoms Rivrons

Padomes loceklis



Kristians Jensens

Padomes loceklis



Ekehardus Ludvigs

Padomes loceklis



Nikita Pozdņakovs



VALDE

Valdes pilnvaru termiņš no 2017. gada 22. novembra līdz 2020. gada 21. novembrim.

Informāciju par valdes locekļu profesionālo pieredzi var apskatīt www.gaso.lv.

Valdes priekšsēdētāja



Ilze Pētersone-Godmane

Valdes loceklis



Antons Bubenovs

Valdes loceklis



Joahims Hokerts

Valdes locekle



Baiba Bebre

Valdes loceklis



Aleksandrs Kuposovs



AKCIJAS UN AKCIONĀRI

- ◆ Akciju skaits: 39 900 000
- ◆ Nominālvērtība: 1,00 EUR
- ◆ Pašu kapitāls: 39 900 000 EUR

Akciju kategorija: Dematerializētas vārda akcijas. Visas akcijas dod to īpašniekiem vienādas tiesības, konkrēti: tiesības uz dividendes un likvidācijas kvotas saņemšanu, kā arī balsstiesībām Akcionāru sapulcē.

Akcionāri: AS "Latvijas Gāze" - 100%.

Saskaņā ar Nacionālās drošības likuma nosacījumiem GASO kā dabasgāzes sadales sistēmas operators ir nacionālai drošībai nozīmīga komercsabiedrība. Šāds statuss uzliek par pienākumu saskaņot ar Ministru kabinetu būtiskas līdzdalības un patiesā labuma guvēja izmaiņas, kontroles iegūšanu un kritiskās infrastruktūras nodošanu valdījumā vai īpašumā citai personai.

GASO mātesuzņēmums AS Latvijas Gāze darbojas dabasgāzes tirdzniecības pakalpojumu jomā, tādēļ atbilstoši Enerģētikas likuma prasībām GASO ir jānodrošina neatkarība pārvaldībā un lēmumos attiecībā uz aktīviem, kas vajadzīgi dabasgāzes sadales tīkla ekspluatācijai, uzturēšanai vai attīstībai. GASO ir veikusi nepieciešamos pasākumus, lai līdz ar 2018. gada 1. janvāri tiktu ievērotas neatkarības prasības, tādējādi nodrošinot nediskriminējošus pakalpojumus visiem dabasgāzes tirgotājiem.



VADĪBAS ZIŅOJUMS

Kā būtiskākie 2018. gada pirmā ceturkšņa uzdevumi ir bijuši darbs pie jaunajiem sadales sistēmas tarifiem, 2017. gada noslēgšana, neatkarības prasību nodrošināšana un Vienotās datu aizsardzības regulas (GDPR) prasību ieviešana.

Sadales pakalpojumi ir regulēti, un galvenos ieņēmumus akciju sabiedrība „GasO” (turpmāk – GASO) gūst no sniegtā sadales pakalpojuma atbilstoši apstiprinātajam tarifam. Sadales segmenta apgrozījumu un ienesīgumu ietekmē Latvijā pārdotās dabasgāzes apjoms, kā arī klientu īpatsvars dažādās patēriņa grupās. Sadales sistēmas pakalpojumu tarifs šobrīd ir piemērots katram lietotājam, balstoties uz patēriņa apjomu un lietotāju grupu, kurai tas pieder. 2018. gada sākumā GASO ir izstrādājis un iesniedzis izvērtēšanai Sabiedrisko pakalpojumu regulēšanas komisijā (turpmāk – Regulators) jaunu tarifa projektu, kurā paredzēts ieviest fiksētu maksu par pieslēgumu atbilstoši pieslēguma atļautajai slodzei neatkarīgi no dabasgāzes patēriņa apjoma. Šobrīd noris iesniegtā tarifu projekta saskaņošanas process.

Papildus, lai izpildītu GDPR prasības, GASO veicis vairākus nozīmīgus darbus personas datu apstrādes un aizsardzības atbilstības nodrošināšanai Vispārīgās datu aizsardzības regulas prasībām. Līdzšinējā darbībā GASO atbilstoši Fizisko personu datu aizsardzības likumā noteiktajam, ir nodrošinājusi godprātīgu un likumīgu personas datu apstrādi atbilstoši paredzētajam mērķim un tam nepieciešamajā apjomā. Neskatoties uz līdzšinējo atbilstību Latvijas Republikā spēkā esošajiem normatīvajiem aktiem, Vispārīgā datu aizsardzības regula paredz gan jaunas prasības personas datu apstrādē un aizsardzībā, gan arī papildu atbildību – būtiski augstākus sodus par pārkāpumiem personas datu apstrādē.

Pirmajā ceturksnī turpinājās darbs pie neatkarības prasību izpildes un informācijas gatavošanas Regulatoram, lai tas varētu sniegt atzinumu par GASO neatkarību. 2018. gada 19. aprīlī Regulatora Padome izskatīja jautājumu par GASO neatkarības nodrošināšanai veikto pasākumu pietiekamību, un lēma, ka veiktie pasākumi ir pietiekami, turklāt lēmumā nav neviena aizrādījuma vai norādījuma. Nākamais neatkarības novērtējums par darbību 2018. gadā būs jāveic līdz 2019. gada aprīlim.

2018. gada pirmajā ceturksnī GASO ir ieviesis korporatīvās sociālās atbildības pamatprincipus, kas paredz ikgadēju korporatīvās sociālās atbildības izvērtējumu atbilstoši ANO programmai Global Compact un kas apliecina GASO atbalstu ANO Global Compact definētajām vērtībām cilvēktiesību, darba tiesību, vides un pretkorupcijas jomās. Pirmais ziņojums par 2017. gadu tika apstiprināts vienlaikus ar GASO 2017. gada pārskatu. Ziņojums ir publicēts ANO datubāzē un GASO mājaslapā.

Vienlaikus ar korporatīvās sociālās atbildības pamatprincipu ieviešanu GASO ir apstiprinājis Uzņēmējdarbības ētikas kodeksu, kas ir saistošs dokuments visiem GASO darbiniekiem un pārstāvjiem. GASO Uzņēmējdarbības ētikas kodekss ir publicēts GASO mājaslapā.



Galvenie saimnieciskās darbības rādītāji 2018. gada pirmajā ceturksnī atspoguļoti turpmākajos grafikos un tabulās.

Galvenie darbības rādītāji	1.ceturksnī	Galvenie darbības rādītāji (EUR'000)	1.ceturksnī
Sadales tīklos lietotājiem padotā dabasgāze, tūkst. m ³	573 063	Ieņēmumi no pamatdarbības	21 500
Lietotāju skaits, tūkst.	407	EBITDA	13 681
Darbinieku skaits uz 31.03.2018	878	EBITDA, %	62%
Sadales līniju garums, km	5 231	EBIT	10 947
Ilgtermiņa ieguldījumi, tūkst. EUR	242 216	EBIT, %	49%
		Neto peļņa	10 910
		Neto rentabilitāte, %	49%

EBITDA - Peļņa pirms ienākumu nodokļa, procentiem, nolietojuma un amortizācijas
EBIT - Peļņa pirms ienākumu nodokļa un procentiem

2018. gada pirmajā ceturksnī sadales sistēmā investēts 638 tūkst. EUR. GASO 2018. gada budžetā plānotas investīcijas sadales gāzesvadu izbūvē, jaunu pieslēgumu izveidē, kā arī IT infrastruktūras un informācijas sistēmu attīstībā. Lielākās investīcijas 2018. gada pirmajā ceturksnī veiktas ģeogrāfiskās informācijas sistēmas ĢIS papildināšanā un jaunu programmatūras licenču iegādei, kā arī klientu apkalpošanas un norēķinu sistēmas PUNS attīstībā.

Kopumā 2018. gada pirmā ceturkšņa saimnieciskās darbības rezultāti vērtējami pozitīvi, GASO atskaites periodu ir pabeidzis ar 10 910 tūkst. EUR peļņu.

Vadības ziņojumu 2018. gada 29. maijā apstiprināja AS "Gasos" Valde, un to Valdes vārdā paraksta:

Ilze Pētersone-Godmane

Valdes priekšsēdētāja

Baiba Bebre

Valdes locekle



PAZIŅOJUMS PAR VALDES ATBILDĪBU

Akciju sabiedrības "Gasos" (turpmāk tekstā – GASO) Valde ir atbildīga par Sabiedrības finanšu pārskatu sagatavošanu.

Nerevidēti starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2018. gada 31. martā ir sagatavoti atbilstoši Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem un visos būtiskos aspektos sniedz skaidru un patiesu priekšstatu par Sabiedrības finanšu stāvokli, darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

Sabiedrības nerevidēti starpperiodu saīsinātie finanšu pārskati par 3 mēnešu periodu, kas beidzās 2018. gada 31. martā tika apstiprināti Valdē 2018. gada 29. maijā.

Pārskatus 2018. gada 29. maijā apstiprināja AS "Gasos" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Ilze Pētersone-Godmane

Valdes priekšsēdētāja

Baiba Bebre

Valdes locekle



FINANŠU PĀRSKATI

Sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprināto Starptautisko finanšu pārskatu standartu prasībām

Akciju sabiedrība "Gaso"

Reģistrācijas numurs	40203108921
Reģistrācijas datums un vieta	2017. gada 1. decembris, Rīga, Komercreģistrs
Adrese	Vagonu iela 20, Rīga, Latvija, LV-1009
Interneta mājaslapa	www.gaso.lv
Finanšu pārskatu periods	2018. gada 1. janvāris – 31. marts



PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

	Pielikums	1.01.2018.- 31.03.2018
		EUR'000
Ieņēmumi no pamatdarbības	1	21 528
Pārējie ieņēmumi	2	652
Materiālu izmaksas	3	(1 995)
Personāla izmaksas	4	(5 337)
Nolietojums, amortizācija un pamatlīdzekļu vērtības samazinājums		(2 752)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	5	(1 122)
Bruto peļņa		10 974
Finanšu izdevumi		(64)
Peļņa pirms nodokļiem		10 910
Pārskata gada peļņa		10 910

CITU APVIENOTO IENĀKUMU PĀRSKATS

	1.01.2018.- 31.03.2018
	EUR'000
Pārskata perioda peļņa	10 910
Posteņi, kas netiks pārnesti uz peļņas vai zaudējumu aprēķinu	
Pamatlīdzekļu pārvērtēšana	22
Citi apvienotie ienākumi	22
Pavisam pārskata perioda apvienotie ienākumi	10 932

Pielikumi no 16. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pārskatus 2018. gada 29. maijā apstiprināja AS "Gasos" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Ilze Pētersone-Godmane

Valdes priekšsēdētāja

Baiba Bebre

Valdes locekle



FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS

	Pielikums	31.03.2018	31.12.2017
		EUR'000	EUR'000
AKTĪVS			
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie aktīvi	6	2 814	2 770
Pamatlīdzekļi	7	239 402	241 550
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā:		242 216	244 320
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi	8	1 536	1 285
Debitori	9	8 429	7 048
Pārējie apgrozāmie līdzekļi	10	627	7 001
Nauda un tās ekvivalenti		20 977	3 259
Apgrozāmie līdzekļi kopā:		31 569	18 593
AKTĪVU KOPSUMMA:		273 785	262 913
PASĪVS			
Pašu kapitāls:			
Akciju kapitāls	11	39 900	39 900
Rezerves	12	81 110	82 369
Nesadalītā peļņa		86 260	74 069
Pašu kapitāls kopā:		207 270	196 338
Ilgtermiņa saistības			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	32 375	32 375
Nākamo periodu ieņēmumi	14	18 823	18 918
Uzkrājumi pēcnodarbinātības pabalstu saistībām	15	2 994	2 967
Ilgtermiņa saistības kopā:		54 192	54 260
Īstermiņa saistības			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	13	2 625	2 625
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		1 238	2 851
Nākamo periodu ieņēmumi	14	998	993
Uzņēmumu ienākumu nodoklis		279	279
Pārējās saistības	16	7 183	5 567
Īstermiņa saistības kopā:		12 323	12 315
PASĪVU KOPSUMMA:		273 785	262 913

Pielikumi no 16. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pārskatus 2018. gada 29. maijā apstiprināja AS "Gasos" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Ilze Pētersone-Godmane
 Valdes priekšsēdētāja

Baiba Bebre
 Valdes locekle



PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

	Akciju kapitāls	Rezerves	Nesadalītā peļņa	Kopā
	EUR'000	EUR'000	EUR'000	EUR'000
2017. gada 31. decembrī	39 900	82 369	74 069	196 338
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerves samazinājums pamatlīdzekļu nolietojuma apmērā un izslēdzot pārvērtētos pamatlīdzekļus	-	(1 281)	1 281	-
Citi apvienotie ienākumi	-	22	-	22
Pārskata gada peļņa	-	-	10 910	10 910
Kopā citi apvienotie ienākumi	-	22	10 910	10 932
2018. gada 31. martā	39 900	81 110	86 260	207 270

Pielikumi no 16. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pārskatus 2018. gada 29. maijā apstiprināja AS "Gasos" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Ilze Pētersone-Godmane

Valdes priekšsēdētāja

Baiba Bebre

Valdes locekle



NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

1.01.2018.- 31.03.2018

EUR'000

Naudas plūsma no saimnieciskās darbības	
Peļņa pirms uzņēmumu ienākuma nodokļa	10 910
Korekcijas:	
- pamatlīdzekļu nolietojums	2 466
- nemateriālo aktīvu amortizācija	287
- zaudējumi no ilgtermiņa aktīvu izslēgšanas	12
- procentu izdevumi	64
Izmaiņas saimnieciskās darbības aktīvos un saistībās:	
- debitoros	(465)
- avansa maksājumus par krājumiem	(15)
- krājumos	(236)
- kreditoros	(62)
Neto naudas plūsma no saimnieciskās darbības	12 961
Naudas plūsma no ieguldījumu darbības	
Pamatlīdzekļu iegāde	(307)
Nemateriālo aktīvu iegāde	(331)
Pamatlīdzekļu pārdošanas rezultātā gūtie ienākumi	1
Neto naudas plūsma no ieguldījumu darbības	(637)
Naudas plūsma no finanšu darbības	
Reorganizācijas rezultātā saņemtie naudas līdzekļi	5 458
Procentu izdevumi	(64)
Neto naudas plūsma no finanšu darbības	5 394
Neto naudas plūsma	17 718
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda sākumā	3 259
Nauda un tās ekvivalenti pārskata perioda beigās	20 977

Pielikumi no 16. līdz 27. lapai ir šo finanšu pārskatu neatņemama sastāvdaļa.

Pārskatus 2018. gada 29. maijā apstiprināja AS "Gasol" Valde, un tos Valdes vārdā paraksta:

Ilze Pētersone-Godmane

Valdes priekšsēdētāja

Baiba Bebre

Valdes locekle



FINANŠU PĀRSKATU PIELIKUMS

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

1. Ieņēmumi no pamatdarbības

	1.01.2018.- 31.03.2018
	EUR'000
Dabasgāzes sadale (NACE kods 35.22)	21 363
Citi pamatdarbības ieņēmumi	165
	21 528

2. Pārējie ieņēmumi

	1.01.2018.- 31.03.2018
	EUR'000
Ieņēmumi no līdzdalības gāzesvadu celtniecībā	249
Nekustamā īpašuma noma	98
Vadības un konsultatīvie pakalpojumi	46
Citi ieņēmumi	259
	652

3. Materiālu izmaksas

	1.01.2018.- 31.03.2018
	EUR'000
Dabasgāze tehnoloģiskām vajadzībām	1 539
Materiālu, rezerves daļu un degvielas izmaksas	456
	1 995

4. Personāla izmaksas

	1.01.2018.- 31.03.2018
	EUR'000
Darba alga	4 088
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	976
Dzīvības, veselības un pensiju apdrošināšana	261
Pārējās personāla izmaksas	12
	5 337

5. Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas

	01.01.2018- 31.03.2018
	EUR'000
Telpu un teritorijas uzturēšanas un citu pakalpojumu izmaksas	290
Biroja un citas administratīvās izmaksas	241
Dabas aizsardzības un darba drošības izmaksas	206
IT sistēmu uzturēšanas, sakaru un transporta izmaksas	200
Nodokļi un nodevas	75
Pārdošanas un reklāmas izmaksas	60
Citas izmaksas	50
	1 122



Bilance

6. Nemateriālie aktīvi

	1.01.2018.- 31.03.2018	1.12.2017.- 31.12.2017
	EUR'000	EUR'000
Sākotnējā vērtība		
Uz perioda sākumu	12 594	12 411
legādāti	331	183
Uz perioda beigām	12 925	12 594
Amortizācija		
Uz perioda sākumu	9 824	9 729
Amortizācija pārskata gadā	287	95
Uz perioda beigām	10 111	9 824
Atlikusī vērtība uz perioda beigām	2 814	2 770

Nemateriālo aktīvu sastāvā ietilpst pilnībā nolietoti nemateriālie aktīvi ar kopējo sākotnējo vērtību 4,970 tūkstoši EUR. Lielāko daļu GASO nemateriālo aktīvu veido programmatūra darbības segmentu vajadzībām.

7. Pamatlīdzekļi

	Zeme, Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
					EUR'000
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība					
01.01.2018	542 402	31 783	13 238	447	587 870
legādāts	44	4	155	104	307
Pārvērtēts	22	-	-	-	22
Pārklasificēts	161	35	9	(205)	-
Norakstīts	(38)	-	(76)	-	(114)
31.03.2018	542 591	31 822	13 326	346	588 085
Nolietojums					
01.01.2018	317 458	18 822	10 040	-	346 320
Aprēķināts	1 665	539	261	-	2 465
Norakstīts	(29)	-	(73)	-	(102)
31.03.2018	319 094	19 361	10 228	-	348 683
Atlikusī bilances vērtība					
31.03.2018	223 497	12 461	3 098	346	239 402
01.01.2018	224 944	12 961	3 198	447	241 550

Pamatlīdzekļu sastāvā ietilpst pilnībā nolietoti pamatlīdzekļi ar kopējo sākotnējo vērtību 6,240 tūkstoši EUR. Būtiski lielāko daļu, 80% no kopējā aktīvu sastāva, GASO pamatlīdzekļu veido dabasgāzes vadi sadales darbības segmentu vajadzībām.



	Zeme, Ēkas un būves	Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces	Pārējie pamat- līdzekļi	Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	KOPĀ
Sākotnējā vai pārvērtētā vērtība					EUR'000
01.12.2017	542 715	31 723	13 158	1 076	588 672
legādāts	11	7	81	259	358
Pārklasificēts	799	83	6	(888)	-
Norakstīts	(1 123)	(30)	(7)	-	(1 160)
31.12.2017	542 402	31 783	13 238	447	587 870
Nolietojums					
01.12.2017	317 878	18 647	9 954	-	346 479
Aprēķināts	555	180	90	-	825
Norakstīts	(975)	(5)	(4)	-	(984)
31.12.2017	317 458	18 822	10 040	-	346 320
Atlikusī bilances vērtība					
31.12.2017	224 944	12 961	3 198	447	241 550
01.12.2017	224 837	13 076	3 204	1 076	242 193

8. Krājumi

	31.03.2018	31.12.2017
	EUR'000	EUR'000
Materiāli un rezerves daļas	1 593	1 357
Uzkrājumi lēnas aprites krājumiem	(73)	(73)
Avansa maksājumi par krājumiem	16	1
	1 536	1 285

Uzkrājumi lēnas aprites un novecojušu krājumu vērtības samazinājumam

1.01.2018.- 31.03.2018

	EUR'000
Uzkrājumi perioda sākumā	73
Ieņēmumi/izmaksas, kas iekļauti peļņas vai zaudējumu aprēķinā	-
Uzkrājumi perioda beigās	73

9. Debitori

	31.03.2018	31.12.2017
Istermiņa debitori uzskaites vērtībā	8 429	7 048
	8 429	7 048



10. Pārējie apgrozāmie līdzekļi

	31.03.2018	31.12.2017
	EUR'000	EUR'000
Nākamo periodu izdevumi	342	215
Citi debitori	285	1 328
Saņemamie naudas līdzekļi atbilstoši sadalīšanas bilancei	-	5 458
	627	7 001

11. Akcijas un akcionāri

Pamatkapitāls	31.03.2018	31.03.2018	31.03.2018	31.03.2018
	% no kopējā akciju kapitāla	Akciju skaits	% no kopējā akciju kapitāla	Akciju skaits
Dematerializētas vārda akcijas	100	39 900 000	100	39 900 000

Sabiedrības pamatkapitāls veidojies dibinātāja AS „Latvijas Gāze” reorganizācijas procesā, nodalot sadalāmās sabiedrības mantu. Dibinātājam pieder 100% Sabiedrības akcijas.

Reģistrētais, parakstītais un apmaksātais akciju kapitāls 2018. gada 31. martā bija 39,900,000 dematerializēto vārda akciju ar nominālvērtību 1,00 EUR katra. Visas akcijas ir vienas kategorijas akcijas ar vienādām tiesībām uz balsstiesībām akcionāru sapulcē, dividendēm un likvidācijas kvotu. Sabiedrībai nav peļņu mazinošu potenciālo parasto akciju, tādēļ mazinātā peļņa par akciju ir tāda pati kā pamatpeļņa par akciju.

12. Rezerves

	31.03.2018	31.12.2017
	EUR'000	EUR'000
Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	130 935	132 194
Darbinieku pabalstu pārvērtēšanas rezerve	86	86
Reorganizācijas rezerve	(49 911)	(49 911)
	81 110	82 369

Pamatlīdzekļu pārvērtēšanas rezerve	31.03.2018	31.12.2017
	EUR'000	EUR'000
Pārskata perioda sākumā	132 194	132 735
Pārvērtētās vērtības nolietojums	(1 274)	(425)
Pavērtēts	22	-
Izslēgti pārvērtētie pamatlīdzekļi	(7)	(116)
Pārskata perioda beigās	130 935	132 194

Darbinieku pabalstu pārvērtēšanas rezerve	31.03.2018	31.12.2017
	EUR'000	EUR'000
Pārskata perioda sākumā	86	113
Pārvērtējumi aktuāra pieņemumu izmaiņu rezultātā	-	(27)
Pārskata perioda beigās	86	86



13. Aizņēmumi no kredītiestādēm

	31.03.2018	31.12.2017
	EUR'000	EUR'000
Aizņēmums no AS "SEB banka"		
- aizņēmuma ilgtermiņa daļa	32 375	32 375
- aizņēmuma īstermiņa daļa	2 625	2 625
	35 000	35 000

Aizņēmums jāsāk atmaksāt, sākot ar 2018. gada aprīli 5 gadu laikā. Aizņēmuma līguma procentu likme ir 0.72% plus 6 mēnešu EURIBOR. Aizņēmums nav nodrošināts ar ķīlu.

14. Nākamo periodu ieņēmumi

	31.03.2018	31.12.2017
	EUR'000	EUR'000
Ieņēmumi no iedzīvotāju un sabiedrību līdzdalības daļas gāzes vadu celtniecībā:		
Ilgtermiņa daļa	18 823	18 918
Īstermiņa daļa	998	993
	19 821	19 911

Nākamo periodu ieņēmumu izmaiņas	1.01.2018.- 31.03.2018	1.12.2017.- 31.12.2017
Atlikums perioda sākumā	19 911	19 926
Saņemts no iedzīvotājiem un sabiedrībām pārskata gadā	159	68
Ietverts pārskata gada ieņēmumos	(249)	(83)
Pārņemts uz nākamajiem periodiem	19 821	19 911

15. Uzkrājumi nodarbinātības un pēcnodarbinātības pabalstiem

	1.01.2018.- 31.03.2018	1.12.2017.- 31.12.2017
	EUR'000	EUR'000
Uzkrājumi pārskata perioda sākumā	2 967	2 867
Atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā	27	102
Izmaksāti	-	(29)
Pārvērtējumi aktuāra pieņemumu izmaiņu rezultātā – iekļauts pašu kapitālā	-	27
Uzkrājumi pārskata gada beigās	2 994	2 967



16. Pārējās saistības

	31.03.2018	31.12.2017
	EUR'000	EUR'000
Uzkrātās izmaksas	3 528	2 479
Pievienotās vērtības nodoklis	1 320	1 005
Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas	984	785
Darbinieku atalgojums	576	573
Sociālās apdrošināšanas iemaksas	366	382
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	177	220
Nekustamā īpašuma nodoklis	132	-
Pārējās īstermiņa saistības	63	62
Saņemtās priekšapmaksas	37	61
	7 183	5 567

17. Saistīto personu darījumi

GASO mātes sabiedrība un galējā labuma guvējs ir akciju sabiedrība "Latvijas Gāze", kam pieder 100 % no GASO pamatkapitāla. Akciju sabiedrība "Latvijas Gāze" sagatavo konsolidēto gada pārskatu, kurā ir iekļauta arī tās meitas sabiedrība GASO. Tabulā zemāk ir norādīti darījumi, prasības un saistības ar mātes sabiedrību:

leņēmumi un izdevumi	1.01.2018.- 31.03.2018
	EUR'000
leņēmumi no pakalpojumu sniegšanas	16 026
Izdevumi par preču un pakalpojumu iegādi no saistītām personām	1 657

Prasības un saistības pret saistītām personām	31.03.2018
	EUR'000
Prasības pret saistītiem uzņēmumiem	6 341
Parādi pret saistītiem uzņēmumiem	565

Akciju sabiedrība "GasO" ir dibināta 2017. gada 22. novembrī, nodalot no akciju sabiedrības "Latvijas Gāze", turpmāk - Latvijas Gāze, sadales sistēmas darbību un izpildot Eiropas Savienības un valsts prasības par dabasgāzes sadales sistēmas neatkarības nodrošināšanu. Latvijas Gāze reorganizēja sadalīšanas procesu, nodalīšanas ceļā, kurā Latvijas Gāze ir sadalāmā sabiedrība, nodalot saimnieciskās darbības veidu un Latvijas Gāzes mantas daļu. Pamatojoties uz 2017. gada 15. augusta Latvijas Gāze sadalīšanas lēmumu, ar mantas sadales aktu un 2017. gada 1. decembra Sadalīšanas bilanci, tika nodoti visi nododamie aktīvi un pasīvi, kuros ietilpst ķermeniskas lietas un bezķermeniskas lietas jeb tiesības, dokumenti, līgumi, kā arī citi saimnieciskie labumi, ko Latvijas Gāze kā komersants izmantoja dabasgāzes sadales nodrošināšanai.



18. Finanšu risku pārvaldība

Patiesās vērtības apsvērumi

13.SFPS nosaka vērtēšanas tehniku hierarhiju, pamatojoties uz to, vai vērtēšanas tehnikā tiek izmantoti novērojami tirgus dati, vai arī tirgus dati nav novērojami. Novērojami tirgus dati ir iegūti no neatkarīgiem avotiem. Ja tirgus dati nav novērojami, vērtēšanas tehnika atspoguļo Sabiedrības pieņēmumus par tirgus situāciju.

Likvīdu un īstermiņa (atmaksas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus) finanšu instrumentu, piemēram, naudas un naudas ekvivalentu, īstermiņa pircēju un pasūtītāju un parādu piegādātājiem un darbuzņēmējiem, un īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm, uzskaites vērtība aptuveni atbilst to patiesajai vērtībai.

Ilgtermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm patiesā vērtība tiek novērtēta, diskontējot nākotnes naudas plūsmas, piemērojot tirgus procentu likmes. Tā kā procentu likmes, kuras tiek piemērotas aizņēmumiem no kredītiestādēm, pārsvarā ir mainīgas un būtiski neatšķiras no tirgus procentu likmēm, ilgtermiņa saistību patiesā vērtība aptuveni atbilst to uzskaites vērtībai.

Kreditrisks

Sabiedrība ir pakļauta kreditriskam, proti, riskam, ka gadījumā, ja darījuma partneris nespēs pildīt līgumsaistības pret Sabiedrību, tai radīsies materiāli zaudējumi. Kreditriskam ir liela nozīme Sabiedrības darbībā, tādēļ ir svarīgi to efektīvi pārvaldīt. Kreditrisks rodas no naudas un tās ekvivalentiem, kā arī kreditriskā attiecībās ar klientiem, tostarp nenokārtotiem debitoru parādiem un saistošiem darījumiem

Kreditriskā pārvaldības prakse

Kreditriskā pārvaldību veic Sabiedrības atbildīgie departamenti atbildīgā Valdes locekļa uzraudzībā.

Ar naudu un tās ekvivalentiem saistītā kreditriskā pārvaldībai Sabiedrība reizi ceturksnī izvērtē visas kredītiestādes, ar kurām Sabiedrība sadarbojas. kredītiestādes tiek vērtētas, ņemot vērā to finanšu un nefinanšu rādītājus. Uz novērtējuma pamata tiek noteikti un regulāri uzraudzīti ierobežojumi norēķinu kontiem vienā iestādē. 2018. gada 31. martā nauda un naudas ekvivalenti sastāv tikai no bankas norēķinu kontu atlikumiem kredītiestādēs.

Likviditātes risks

Likviditātes risks saistīts ar Sabiedrības spēju izpildīt saistības noteiktajos termiņos. Sakarā ar Sabiedrības darbības izteikto sezonālītāti naudas ieplūšana ir pakļauta lielām svārstībām gada ietvaros, kas izriet no dabasgāzes patēriņa. Lielāka daļa ieņēmumu tiek gūti gada pirmajā un ceturtajā ceturksnī, toties ar uzturēšanas darbiem saistītās ekspluatācijas izmaksas pa gadu sadalās vienmērīgi.

Kapitāla riska vadība

Sabiedrības mērķi attiecībā uz kapitāla riska vadību ir nodrošināt Sabiedrības spēju turpināt tās darbību, dodot atdevi tās īpašniekam un sniedzot labumus citām ieinteresētajām pusēm, kā arī uzturēt optimālu kapitāla struktūru, tādējādi samazinot kapitāla cenu.

Sabiedrība veic kapitāla vadību, vadoties pēc aizņemtā kapitāla attiecības pret kopējo kapitālu. Šis rādītājs tiek aprēķināts kā Sabiedrības kopējo saistību attiecība pret tās kopējo kapitālu. Saistības iekļauj visas ilgtermiņa un īstermiņa saistības, savukārt kopējais kapitāls iekļauj visas Sabiedrības saistības un pašu kapitālu. Šis rādītājs tiek pielietots, lai novērtētu Sabiedrības kapitāla struktūru, kā arī tās maksātspeju.



19. Finanšu pārskatu sagatavošanas pamatnostādnes

A/S "GASO" finanšu pārskati sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS).

Šie finanšu pārskati ietver pārskata periodu no 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 31. martam.

Visas summas šajos finanšu pārskatos norādītas tūkstošos euro (EUR), ja vien nav īpaši apzīmētas citādi, kas ir Sabiedrības funkcionālā un uzrādīšanas valūta.

Finanšu pārskati sagatavoti, balstoties uz darbības turpināšanas pieņēmumu. Aktīvi un saistības finanšu pārskatos novērtētas pēc sākotnējo izmaksu principa, izņemot ēkas, būves un tehnoloģiskās iekārtas, kas novērtēti pārvērtētājā vērtībā. 2018. gada 31. martā Sabiedrība atbilst lielas sabiedrības kritērijiem, LR Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu izpratnē.

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

20. Būtiskas grāmatvedības aplēses un vērtējumi

Gatavojot finanšu pārskatus atbilstoši SFPS, jāizmanto būtiskas grāmatvedības aplēses, un vadībai, piemērojot Sabiedrības grāmatvedības politiku, jāizdara savi vērtējumi. Saskaņā ar SFPS Sabiedrības vadībai, gatavojot finanšu pārskatus, jāveic aplēses un pieņēmumi, kas ietekmē aktīvu un pasīvu summas uz finanšu pārskatu datumu un ieņēmumu un izdevumu summas pārskata periodā. Faktiskie rezultāti var atšķirties no šīm aplēsēm.

Jomas, kurās vērtējumiem ir lielāka loma un tādējādi rodas ievērojams risks nākamajā finanšu gadā saskarties ar būtiskām aktīvu un pasīvu bilances vērtības izmaiņām, ir pamatlīdzekļu pārvērtēšana, pārvērtēšanu biežuma noteikšana, vadības pieņēmumi un

aplēses, nosakot pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku, un atgūstamā debitoru parādu un krājumu summa.

Pamatlīdzekļu pārvērtēšana

Ēku un būvju, un iekārtu un ierīču atlikušo vērtību vadība nosaka, balstoties uz neatkarīgu sertificētu vērtētāju novērtējumiem, atbilstoši nekustamā īpašuma vērtēšanas standartiem un pārskata gada vidējām būvniecības izmaksām. Sabiedrības iekšējā politika paredz veikt pārvērtēšanu, kad pazīmes liecina, ka ar ēkām, gāzes sadales sistēmu un iekārtām saistītās vidējās būvniecības izmaksas un/vai iegādes cenas būtiski mainījušās, bet ne retāk kā reizi piecos gados.

Atgūstamā pircēju un pasūtītāju parādu summa

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.

Parādus, kuru piedziņa ir neiespējama, jo parādnieks ir likvidēts, miris vai ir pagājis parāda piedziņas iespējamības termiņš, izslēdz no bilances, norakstot no nedrošiem (šaubīgiem) parādiem izveidotajiem uzkrājumiem vai, iekļaujot izdevumos, ja uzkrājumu summa nav pietiekama, vai ja šie uzkrājumi nav izveidoti. Izveidotos uzkrājumus bezcerīgajiem debitoru parādiem analītiski uzskaita ārpus bilances.



21. Galvenās grāmatvedības politikas

Zemāk norādītas galvenās grāmatvedības politikas, kas bijušas spēkā, gatavojot šos finanšu pārskatus. Šīs politikas konsekventi piemērotas visiem uzrādītajiem periodiem, ja vien nav norādīts citādi.

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi ir taustāmas lietas, ko tur izmantošanai preču piegādē un pakalpojumu sniegšanā un ko paredzēts izmantot vairāk nekā vienā periodā. Sabiedrības galvenās pamatlīdzekļu grupas ir ēkas un būves, kas ietver sadales gāzesvadus, kā arī tehnoloģiskās iekārtas un ierīces, kas galvenokārt saistītas ar tehnisko gāzes sadali.

Sabiedrības ēkas un būves, tehnoloģiskās iekārtas un ierīces uzrādītas to pārvērtētajā vērtībā, kas noteikta saskaņā ar Valdes apstiprināto pamatlīdzekļu pārvērtēšanas politiku, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājuma norakstīšanu. Pārvērtēšana jāveic regulāri, lai nodrošinātu, ka uzskaites vērtība būtiski neatšķiras no patiesās vērtības, kas tiktu noteikta pārskata perioda beigās. Pārējie pamatlīdzekļi (t.sk. zeme) ir uzrādīti iegādes vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājuma norakstīšanu. Iegādes vērtībā ir iekļauti izdevumi, kas tieši saistīti ar pamatlīdzekļa iegādi. Aktīvi, kas iegādes brīdī nav gatavi paredzētajam pielietojumam vai ir uzstādīšanas procesā, ir klasificēti kā "Nepabeigto celtniecības objektu izmaksas". Turpmākās izmaksas tiek iekļautas aktīva bilances vērtībā vai atzītas kā atsevišķs aktīvs tikai tad, kad pastāv liela varbūtība, ka ar šo posteni saistītie nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis Sabiedrībā un šī posteņa izmaksas var ticami noteikt. Pārējās pamatlīdzekļu tekošā remonta un uzturēšanas izmaksas tiek iekļautas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās ir radušās.

Veicot pamatlīdzekļu pārvērtēšanu, uzkrātais nolietojums tiek izmainīts proporcionāli pārvērtēto pamatlīdzekļu bruto vērtības izmaiņām. Ēku, sadales sistēmu un iekārtu pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības

pieaugums tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī "Rezerves", bet vērtības samazinājums tiek norakstīts no iepriekšējos gados minētajā rezervē ieskaitītā attiecīgā pamatlīdzekļa vērtības pieauguma pašu kapitālā, pārsniegumu iekļaujot pārskata perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Pārvērtētā pamatlīdzekļa izmantošanas laikā un izslēgšanas rezultātā pārvērtēšanas rezerve, kas attiecas uz šo pamatlīdzekli, tiek izslēgta no pārvērtēšanas rezerves un iekļauta nesadalītās peļņas sastāvā.

Zeme, avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem un nepabeigtās celtniecības izmaksas netiek pakļautas nolietojuma aprēķinam.

Pārējiem aktīviem nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes, lai norakstītu pamatlīdzekļa iegādes vai pārvērtēšanas vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās lietošanas perioda beigās, sākot no dienas, kad aktīvs ir gatavs lietošanai, izmantojot šādus periodus:

	gadi
Ēkas	20 - 100
Būves, ieskaitot gāzes sadales sistēmu	40 - 60
Iekārtas un mašīnas	5 - 30
Pārējie pamatlīdzekļi	3.33 - 10

Peļņa vai zaudējumi no pamatlīdzekļu izslēgšanas tiek aprēķināti kā starpība starp pamatlīdzekļa bilances vērtību un pārdošanas rezultātā gūtajiem ieņēmumiem, un iekļauti attiecīgā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Kad pārvērtētie pamatlīdzekļi tiek pārdoti, "Pārvērtēšanas rezervē" iekļautās vērtības tiek iekļautas nesadalītās peļņas sastāvā.

Nemateriālie aktīvi

Nemateriālie aktīvi galvenokārt sastāv no programmatūras licencēm un patentiem. Nemateriālajiem aktīviem ir ierobežots lietderīgās lietošanas laiks, un tos uzrāda izmaksu vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu.



Amortizāciju aprēķina ar lineāro metodi, lai izlīdzinātu nemateriālo aktīvu izmaksas to lietderīgās lietošanas laikā. Parasti nemateriālie aktīvi tiek amortizēti 5 līdz 10 gadu laikā.

Nefinanšu aktīvu vērtības samazinājums

Visiem Sabiedrības nefinanšu aktīviem (izņemot zemi) ir ierobežots lietderīgās lietošanas laiks. Amortizācijai vai nolietojumam pakļautiem aktīviem tiek pārbaudīts vērtības samazinājums, kad vien kādi notikumi vai apstākļu izmaiņas liecina, ka bilances vērtība var būt neatgūstama. Zaudējumi no vērtības samazināšanās tiek atzīti par summu, par kādu aktīva bilances vērtība pārsniedz atgūstamo summu.

Atgūstamā summa ir augstākā starp aktīva patieso vērtību, no kuras atņemtas pārdošanas izmaksas, un lietošanas vērtību. Vērtības samazinājuma pārbaudes nolūkiem aktīvi tiek grupēti zemākajos līmeņos, par kādiem ir atsevišķi identificējamās naudas plūsmas (naudu ienesošās vienībās). Nefinanšu aktīviem, kam samazinājusies vērtība, katrā pārskata datumā izskata iespēju veikt zaudējumu no vērtības samazināšanās apvērsi.

Finanšu aktīvi

Sabiedrība klasificē visus savus finanšu aktīvus kā aizdevumus un debitoru parādus. Klasifikācija atkarīga no finanšu aktīvu iegādes mērķa. Vadība nosaka finanšu aktīvu klasifikāciju pie sākotnējās atzīšanas. Debitoru parādi ir neatvasināti finanšu aktīvi ar fiksētiem vai nosakāmiem maksājumiem, kas netiek kotēti aktīvā tirgū. Tie tiek ietverti apgrozāmajos līdzekļos, izņemot aktīvus, kuru termiņš ir lielāks kā 12 mēneši pēc pārskata perioda beigām. Tos klasificē kā ilgtermiņa ieguldījumus. Debitoru parādi bilancē tiek klasificēti kā 'debitori', 'pārējie apgrozāmie līdzekļi' un 'nauda un tās ekvivalenti'.

Krājumi

Materiāli, rezerves daļas un pārējie krājumi tiek novērtēti pēc vidējās svērtās metodes. Krājumi bilancē norādīti zemākajā no iegādes un neto pārdošanas vērtībām. Neto pārdošanas vērtību veido normālas Sabiedrības darbības gaitā noteiktā krājumu pārdošanas cena, atskaitot krājumu pabeigšanas un pārdošanas izmaksas. Nepieciešamības gadījumā novecojušo, lēna apgrozījuma vai bojāto krājumu vērtībai ir izveidoti uzkrājumi.

Debitori

Debitoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā. Uzkrājumi vērtības samazinājumam tiek veidoti gadījumos, kad pastāv objektīvi pierādījumi, ka Sabiedrība nevarēs saņemt parādus pilnā vērtībā atbilstoši sākotnēji noteiktajiem atmaksas termiņiem. Uzkrājums vērtības samazinājumam ir starpība starp aktīva bilances vērtību un aplēstās nākotnes naudas plūsmas pašreizējo vērtību, kas noteikta, diskontējot ar efektīvo procentu likmi. Uzkrājumu izmaiņas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Sabiedrības debitoru parādu sastāvā nav tādi debitori, kuriem jāatzīst vērtības samazinājums.

Operatīvā noma

Aktīvi, kas tiek iznomāti operatīvajā nomā, tiek uzrādīti pamatlīdzekļu sastāvā iegādes vai pārvērtēšanas vērtībā, atskaitot nolietojumu. Nolietojumu aprēķina pēc lineārās metodes attiecīgo pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda garumā, lai norakstītu pamatlīdzekļa vērtību līdz tā aplēstajai atlikušajai vērtībai lietderīgās izmantošanas perioda beigās, izmantojot likmes, kas noteiktas līdzīgiem Sabiedrības pamatlīdzekļiem.

Nauda un tās ekvivalenti

Nauda un tās ekvivalenti ir nauda kasē, norēķinu kontu atlikumi bankās un pieprasījuma depozīti bankās ar sākotnējo termiņu mazāk kā 90 dienas, kā arī citi īstermiņa ieguldījumi ar augstu likviditāti.



Akciju kapitāls un apstiprinātās dividendes

Parastās akcijas tiek klasificētas kā pašu kapitāls. Dividenžu izmaksa Sabiedrības akcionāriem finanšu pārskatos tiek atzīta kā saistības periodā, kurā dividendes apstiprina Sabiedrības akcionāri.

Uzkrājumi

Uzkrājumi juridiskām prasībām tiek atzīti, kad Sabiedrībai pagātnes notikumu rezultātā ir juridisks vai prakses radīts pašreizējs pienākums, pastāv varbūtība, ka pienākuma izpildei būs vajadzīga resursu aizplūde un summa ir ticami aplēšama. Uzkrājumi netiek atzīti nākotnes darbības zaudējumiem.

Uzkrājumi tiek vērtēti pēc pašreizējās vērtības atbilstoši vadības iespējami precīzākajai aplēsei par pašreizējā pienākuma izpildei nepieciešamajām izmaksām pārskata perioda beigās.

Uzkrātās neizmantoto atvaļinājumu izmaksas

Uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu izmaksu summa tiek noteikta, reizinot darbinieku vidējo dienas atalgojumu pārskata gada pēdējos sešos mēnešos ar pārskata gada beigās uzkrāto neizmantoto atvaļinājumu dienu skaitu.

Darbinieku labumi

Prēmijas

Sabiedrība atzīst saistības un izmaksas par prēmijām, pamatojoties uz formulu, kas ņem vērā Sabiedrības akcionāriem pienākošos peļņu pēc noteiktiem labojumiem. Sabiedrība atzīst uzkrājumus gadījumā, ja tas izriet no līguma vai ir pagātnes prakse, kas rada cita veida pamatotas saistības.

Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas

Sabiedrība veic sociālās apdrošināšanas maksājumus valsts pensiju apdrošināšanai valsts fondēto pensiju shēmā saskaņā ar Latvijas normatīvajiem aktiem. Valsts fondēto pensiju shēma ir fiksētu iemaksu pensiju plāns, saskaņā ar kuru Sabiedrībai jāveic likumā noteikta apjoma maksājumi. Sabiedrība veic

iemaksas arī ārējā fiksēto iemaksu privāto pensiju plānā. Sabiedrībai nerodas papildus juridiskas vai prakses radītas saistības veikt papildus maksājumus, ja valsts fondēto pensiju shēma vai privātais pensiju plāns nevar nokārtot savas saistības pret darbiniekiem. Sociālās apdrošināšanas un pensiju plāna iemaksas tiek atzītas kā izmaksas, izmantojot uzkrājumu principu, un ir iekļautas darbinieku izmaksās.

Pēcnodarbinātības pabalsti un citi labumi

Sabiedrība darbiniekiem, kuru nodarbinātības nosacījumi atbilst noteiktiem kritērijiem, saskaņā ar Koplīgumu nodrošina noteiktus labumus darba attiecību izbeigšanas gadījumā un pārējā dzīves laikā. 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.

Pabalstu saistības tiek aprēķinātas reizi gadā. Pašreizējā vērtība pabalsta saistībām tiek noteikta, diskontējot plānoto naudas plūsmu, izmantojot tirgus likmes par valdības obligācijām. Aktuārie guvumi un zaudējumi, kas rodas no korekcijām un aktuāra pieņēmumu izmaiņām, tiek iekļauti pašu kapitālā apvienoto ienākumu pārskatā tajā periodā, kurā tie radušies.

Perioda ienākuma nodoklis

Ienākuma nodokli par periodu vērtē saskaņā ar Latvijas nodokļu likumdošanu. Sākot ar 2018. taksācija gadu, uzņēmumu ienākuma nodoklis tiks aprēķināts par sadalīto peļņu (20/80 no neto summas, kas izmaksājama akcionāram). Uzņēmuma nodoklis par sadalīto peļņu tiks atzīts brīdī, kad Sabiedrības akcionārs pieņems lēmumu par peļņas sadali.

Kreditori

Kreditoru parādi sākotnēji tiek atzīti patiesajā vērtībā. Ja maksājums jāveic viena gada laikā, kreditoru parāds tiek klasificēts kā īstermiņa saistības. Ja ne, to uzrāda kā ilgtermiņa saistības.



Aizņēmumi un aizņēmumu izmaksas

Sākotnēji aizņēmumi tiek atzīti patiesajā vērtībā, atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas. Turpmākajos periodos aizņēmumi tiek atspoguļoti amortizētajā iegādes vērtībā, izmantojot efektīvo procentu likmes metodi. Starpība starp saņemto naudas līdzekļu apjomu (atskaitot ar aizņēmumu saņemšanu saistītās izmaksas), un aizņēmuma dzēšanas vērtību tiek pakāpeniski ietverta peļņas vai zaudējumu aprēķinā aizņēmuma perioda laikā, izmantojot efektīvās procentu likmes metodi.

Vispārējās un konkrētās aizņēmumu izmaksas, kas ir tieši attiecināmas uz kritērijiem atbilstošu aktīvu iegādi vai būvi, kas ir aktīvi, kas obligāti aizņem ievērojamu laiku, lai tos sagatavotu paredzētajai izmantošanai, tiek pievienoti šo aktīvu izmaksām, līdz aktīvi ir būtiski sagatavoti to paredzētajam izmantošanas mērķim. Visas pārējās aizņēmumu izmaksas tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā periodā, kurā tās radušās.

Ieņēmumu atzīšana

Sabiedrība atzīst ieņēmumus, ja ieņēmumu summu var ticami novērtēt, pastāv liela varbūtība, ka nākotnes saimnieciskie labumi ieplūdis uzņēmumā.

Ieņēmumi no dabasgāzes sadales

Ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti brīdī, kad pakalpojums tiek sniegts, atskaitot pievienotās vērtības nodokļa summu un tirdzniecības atlaides. Ieņēmumi no dabasgāzes sadales tiek atzīti, balstoties uz faktiski sadalīto gāzes daudzumu, kas tiek noteikts pēc skaitītāju mērījumiem.

Ieņēmumi no iedzīvotāju un uzņēmumu līdzdalības daļas gāzesvadu celtniecībā

Ieņēmumi no iedzīvotāju un sabiedrību līdzdalības daļas gāzesvadu celtniecībā tiek atspoguļoti kā nākamo periodu ieņēmumi, kas tiek pakāpeniski ietverti peļņas vai zaudējumu aprēķinā izveidoto pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas perioda, vidēji 30 līdz 40 gadu, laikā.

Operatīvās nomas ieņēmumi

Nomas ieņēmumi no operatīvās nomas un no klientiem saņemtās priekšapmaksas tiek ietvertas peļņas vai zaudējumu aprēķinā pēc lineārās metodes nomas perioda laikā.

Citi ienākumi

Ieņēmumi no citu pakalpojumu sniegšanas tiek atzīti, kad tie tiek sniegti.

Finanšu pārskatu sagatavotājs:

Svetlana Selena

Finanšu uzskaites departamenta
vadītāja