

Valsts akciju sabiedrības LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2017.gada 1.janvāris -30.septembris

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Saturs

Vispārīga informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	7
Bilance.....	8
Naudas plūsmas pārskats.....	10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	11
Finanšu pārskata pielikums.....	12

Vispārīga informācija par sabiedrību

Uzņēmuma nosaukums	VAS „Latvijas Valsts ceļi”
Uzņēmuma juridiskais statuss	Valsts akciju sabiedrība
Reģistrācijas Nr., vieta un datums Uzņēmumu reģistrā	40003344207, Rīga, 28.05.1997.
Reģistrācijas Nr., vieta un datums Komercreģistrā	40003344207, Rīga, 26.10.2004.
Juridiskā adrese	Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Pasta un biroja adrese	Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050
Sabiedrības darbības veidi	Valsts autoceļu tīkla pārvaldīšana, valsts autoceļu tīkla finansējuma administrēšana, grāmatvedības kārtošana un organizācija, iepirkuma valsts vajadzībām organizēšana
Institūcija, kuras pārziņā atrodas sabiedrība	LR Satiksmes ministrija
Valde	Jānis Lange valdes priekšsēdētājs no 2016.gada 27.jūlija Edgars Strods valdes loceklis no 2016.gada 27.jūlija Mārtiņš Lazdovskis valdes loceklis no 2015.gada 20.jūlija
Pārskata periods	2017.gada 1.janvāris – 2017.gada 30.septembris
Grāmatvedības daļas vadītāja	Lāsma Vītiņa

Vadības ziņojums

Darbības veids

Valsts akciju sabiedrība „Latvijas Valsts ceļi” (turpmāk - LVC) reģistrēta Komercreģistrā 2004.gada 26.oktobrī ar vienotās reģistrācijas numuru 40003344207; reģistrācijas apliecība Nr.C45867 izsniegta 2004.gada 26.oktobrī. Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV -1050. Uzņēmums pēc savas būtības ir komercsabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Komerclikumu.

LVC vadību no 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 30.septembrim īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Jānis Lange, valdes locekļi Edgars Strods un Mārtiņš Lazdovskis.

2017.gadā LVC ir veikusi 20 124 km valsts autoceļu pārvaldīšanu, valsts autoceļu tīkla finansējuma administrēšanu un ar to saistīto darba programmu vadību un izpildes kontroli, iepirkuma organizēšanu valsts vajadzībām, valsts autoceļu būvniecības programmu vadību un būvniecības uzraudzību, Eiropas Savienības kohēzijas un reģionālās attīstības fondu līdzfinansēto projektu vadību un būvniecības uzraudzību, ceļu satiksmes organizācijas uzraudzību, kā arī pašvaldību, komersantu un māju ceļu būvniecības, rekonstrukcijas, ikdienas uzturēšanas un periodiskās uzturēšanas pārraudzību saskaņā ar Satiksmes ministrijas (turpmāk-SM) un LVC 2016. gada 14. decembrī noslēgto Deleģēšanas līgumu Nr. SM 2016/-58.

Īpaša uzmanība ir pievērsta būvdarbu iepirkumu plānošanai, savlaicīgai iepirkumu izsludināšanai, kā arī savlaicīgas uzticamas informācijas nodrošināšanai par plānotajiem pasūtījumiem, kas ļautu pretendentiem savlaicīgi saplānot nepieciešamos resursus un nodrošināt nepieciešamo kompetenci pasūtījumu izpildē. Rezultātā deviņos mēnešos ir veikts 96,1 % no 2017.gadam plānotajiem būvdarbu iepirkumiem.

Personāla resursi

Strādājošo skaits LVC 2017. gada 1. janvārī bija 318 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības izbeigtas ar sešiem darbiniekiem un nodibinātas ar deviņiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojumi: Darba likuma 100. pants - darbinieka uzteikums, Darba likuma 114. pants – pušu vienošanās, Darba likuma 47.panta 1.daļa – atbrīvošana pārbaudes laikā, Darba likuma 113.panta 1.daļa – darba līguma termiņa beigas. 2017. gada 1.oktobrī strādājošo skaits LVC bija 321 darbinieks.

Personāla attīstība

2017. gada 9 mēnešos realizētā apmācība:

Organizētas iekšējās mācības un semināri: septiņi Vadības informatīvie semināri LVC struktūrvienību darbiniekiem Latgales, Kurzemes, Vidzemes, Rīgas un Zemgales plānošanas reģionos, Autoceļu kompetences centra, Ceļu muzeja un LVC struktūrvienību darbiniekiem Gogoļa ielā 3 un Torņa ielā 7/9; četri Būvniecības pārvaldes semināri LVC projektu vadītājiem; Projektēšanas seminārs ar pieaicinātu lektoru; četri Ceļu pārvaldīšanas un uzturēšanas pārvaldes semināri nodaļu darbiniekiem par Valsts autoceļu un ceļa zemju pārvaldīšanas procesa nodrošināšanu Ogrē, Rēzeknē, Kuldīgā un Valmierā; seminārs par jauno Publisko iepirkumu likumu; vadītprasmju stiprināšanai LVC struktūrvienību vadītājiem organizēta apmācība ar pieaicinātiem lektoriem “Vadītāju diena” par aktualitātēm un jaunākajām tendencēm vadītāju darbā.

Ceļu, tiltu būvinženieri, satiksmes organizācijas inženieri un projektu vadītāji piedalījušies ārējosursos un semināros par šādām tēmām: Ģeotehnisko aprēķinu veikšana izmantojot GEO5, Integrēti risinājumi infrastruktūras projektēšanā, būvniecībā un apsaimniekošanā, Jaunā būvniecības likuma divi gadi praksē, Metroloģijas seminārs, Projektu vadīšanas pamati; ģeotehnikas speciālistu seminārs Igaunijā par grunts dziļo stabilizāciju; ceļu drošības pārvaldības programma (Road Safety Management) Lunda universitātē, Zviedrijā; EM, FM, LBS seminārs “Izaicinājumi būvniecībā 2017./2018.gadā”; 29. Baltijas Ceļinieku konference Tallinā.

Organizēti ārējie semināri un konferences nozarei: Autoceļu kompetences centra Konference “Pētījumi transportbūvju nozarē 2016/2017” gan LVC darbiniekiem, nozares speciālistiem, RTU mācībspēkiem, pētniekiem un profesionālo biedrību un asociāciju darbiniekiem; seminārs “Grunts penetrācijas radara/3D lāzerskenera tehniskās iespējas”; trīs Būvniecības pārvaldes semināri – būvdarbu vadītājiem, būvuzraudzības pārstāvjiem un projektētājiem; Komunikāciju daļas rīkotā ikgadējā autoceļu nozares konference “Latvijas ceļi nākamajos 100 gados”.

Juristi, iepirkumu speciālisti, grāmatveži, auditori, datorspeciālisti, lietveži un personāla u.c. speciālisti apmeklējuši dažādas mācības par aktualitātēm profesionālajā jomā un izmaiņām normatīvajos aktos: semināru Aktuālā tiesu prakse lietās par dzīvokļu īpašumu, informatīvu semināru grāmatvežiem par likumdošanas aktualitātēm; semināru par PVN likuma praktisku piemērošanu 2017.gadā; seminārus Dokumentu pārvaldības akcenti; Elektroniskie dokumenti un paraksti; Līgumsodu regulējums Latvijas Civillikumā; konferenci Publiskie iepirkumi 2017.; lekciju kursus Kritiskā domāšana un informācijas analīze; Praktiskas nodarbības pareizai un modernai rakstu valodai; semināru Elektroniskie pierādījumi kā rakstveida pierādīšanas līdzeklis un to izmantošana civilprocesā; mācību kursu ISO 9001 standarta izmaiņu ieviešanā; semināru par videonovērošanas veikšanu, nepārkāpjot personas tiesības uz privātumu; seminārus par Apbūves tiesībām, to piemērošanas īpatnībām; Efektīva telefonsarunu komunikācija; Darbs ar personu iesniegumiem; Būvniecības pasūtītājs; Dokumentu juridiskā spēka likuma grozījumi; Jaunais Publisko iepirkumu likums; EIS aktualitātes PIL kontekstā; publiskie iepirkumi Baltijas valstīs; plānotās izmaiņas personas datu aizsardzības regulējumā; efektīva komunikācija ar klientu; par publisku personu kapitālsabiedrības un publisku personu kapitālsabiedrību kontrolētās sabiedrības kā publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas subjektiem; par personāla lietvedības dokumentu sagatavošanu un atvaļinājumu aprēķināšanu; par moderniem komunikācijas risinājumiem organizācijā (Office 365); juridiskā valoda lietišķajos rakstos; informācijas drošības pārvaldība un informācijas sistēmu minimālās drošības prasības; apbūves tiesības, to piemērošanas īpatnības; būvniecības pasūtītājs; prasības būvizstrādājumiem; kvalitātes konference “Mainīgā pasaule”; “TEDx Riga” konference komunikācijas speciālistiem; paneldiskusijas par politiskās komunikācijas un mediju aktualitāti pasaulē; novitātes IT jomā Latvijā; padziļināta MS Excel apguve; prezentācijas sagatavošana ar MS PowerPoint; seminārs par prakses aktualitātēm publisko iepirkumu strīdos, iepirkumu plānu publicēšanas praktikums, grozījumi Darba likumā; seminārs par latviešu interpunkciju praksē; jaunie grozījumi PVN likumā ar 01.01.2018.; PVN praktiskā piemērošana, piemēru risināšana.

Augstākā un vidējā līmeņa vadītāju izglītošanās: vadītāju konference “EBIT 2017”; Korporatīvās pārvaldības izglītības programma un seminārs “No kolektīva par komandu”. Darbinieki, kuriem amatu pienākumu veikšanai nepieciešamas labas angļu valodas zināšanas, turpināja uzlabot angļu valodas prasmi gan iekšējās grupās, gan strādājot individuāli ar pasniedzēju saskaņā ar 2016.gadā noslēgto līgumu un astoņi darbinieki, kuri uzstājās ar ziņojumiem Baltijas Ceļinieku konferencē Tallinā, piedalījās mācību kursā “Prezentēšanas prasmes angļu valodā”

Kvalitātes vadība

2017.gada 9 mēnešos veikti kvalitātes pārvaldības iekšējie auditi LVC struktūrvienībās, atbilstoši LVS EN ISO 9001:2015 standarta prasībām un audita plānam, kā arī veiktas izmaiņas iekšējos normatīvajos dokumentos (procedūras, veidlapas) darba uzlabošanas un korektīvo darbību īstenošanas nolūkos. Pastiprināti tiek kontrolēti atbilžu sniegšanas termiņi uz klientu iesniegumiem. Paralēli veiktajiem auditiem, tiek veiktas izmaiņas iekšējos normatīvajos dokumentos (procedūras, veidlapas, nolikumi) darba uzlabošanas un korektīvo darbību īstenošanas nolūkos. Atskaites periodā ir apzinātas un tiek ieviestas nepieciešamās izmaiņas LVC kvalitātes pārvaldības dokumentācijā, lai 2017.gada 31. oktobrī varētu sekmīgi sertificēties, atbilstoši EN ISO 9001:2015 kvalitātes pārvaldības jaunajam standartam.

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Esošo ekonomisko situāciju pavada virkne faktoru un problēmu, kas izraisa ekonomiskos un finanšu, kā arī administratīvos riskus:

- samazināts (nepietiekams) finansējums valsts autoceļu tīkla darbības līmeņa uzturēšanai un valsts autoceļu sakārtošanas programmas īstenošanai;
- būvniecības darbu sezonālitate ietekmē saimnieciskās darbības rentabilitāti;
- pozitīvo piemēru un pieredzes trūkums, gatavojot publiskās un privātās partnerības procedūras uzsākšanu autoceļu būvniecībā;
- spēja saglabāt LVC personāla kapacitāti, kvalifikāciju un kompetenci;
- nekustamo īpašumu-zemju atsavināšanas process ietekmē finanšu līdzekļu savlaicīgu apgūšanu valsts autoceļu būvniecībā.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Galvenie uzdevumi 2017. gadā:

- valsts autoceļu sakārtošanas programmas 2014.-2023.gadam īstenošana;
- valsts autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2018. – 2020.gadam izstrāde;
- ES KF un ERAF līdzfinansēto projektu īstenošana;
- Autoceļu kompetences centra kompetences un resursu stiprināšana autoceļu būvniecības kvalitātes nodrošināšanai.

Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks. Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu, kā arī nepieciešamības gadījumā, saņemot aizņēmumus no Valsts Kases vai komercbankām.

Kredītrisks. Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram

klientam atsevišķi. Turklāt Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata novērtējumu.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz VAS “Latvijas Valsts ceļi” rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem. Starpperioda vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(EUR)

Rādītāja nosaukums	Piezīme Nr.	30.09.2017.	30.09.2016.
Neto apgrozījums	1	11 008 782	9 658 343
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	175 958	162 146
Materiālu izmaksas:		(428 176)	(330 496)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(428 176)	(330 496)
Personāla izmaksas:		(7 984 338)	(7 130 413)
a) atlīdzība par darbu		(6 353 555)	(5 670 803)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(1 493 747)	(1 317 542)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(137 036)	(142 068)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(398 752)	(364 461)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(398 752)	(364 461)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(2 306 446)	(1 705 886)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		67 028	289 233
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7		-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		67 028	289 233

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr.	30.09.2017.	31.12.2016.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		13 505	16 728
Nemateriālie ieguldījumi kopā		13 505	16 728
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 791 222	1 780 083
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	75 442	91 232
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		653 958	602 893
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 306 953	1 259 995
Pamatlīdzekļi kopā		3 827 575	3 734 203
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	3 841 080	3 750 931
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	31 823	15 358
Avansa maksājumi par krājumiem		295	-
Krājumi kopā		32 118	15 358
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		6 777	2 899
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	2 709 419	1 250 908
Citi debitori	12	33 207	41 654
Nākamo periodu izmaksas	13	155 495	170 586
Debitori kopā		2 904 898	1 466 047
Nauda	14	248 964	1 153 379
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 185 980	2 634 784
Aktīvu kopsumma		7 027 060	6 385 715

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	30.09.2017.	31.12.2016.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	4 155 649	4 155 649
Peļņa vai zaudējumi			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		107 154	52 386
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		67 028	54 768
Peļņa vai zaudējumi kopā		174 182	107 154
Pašu kapitāls kopā		4 329 831	4 262 803
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	586 147	602 770
Uzkrājumi kopā		586 147	602 770
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		283 532	12 360
Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem		161 318	137 121
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		194 543	145 112
Pārējie kreditori	17	67 923	99 411
Uzkrātās saistības	18	1 403 766	1 126 138
Īstermiņa kreditori kopā		2 111 082	1 520 142
Kreditori kopā		2 111 082	1 520 142
Pasīvu kopsumma		7 027 060	6 385 715

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	30.09.2017.	30.09.2016.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	9 755 883	11 739 189
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(7 970 627)	(9 529 414)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	131 520	94 955
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(2 347 178)	(1 844 328)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(430 402)	460 402
Pamatdarbības naudas plūsma	(430 402)	460 402
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(487 963)	(188 551)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	13 950	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(474 013)	(188 551)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
90% par valsts kapitāla izmantošanu	-	(52 014)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	(52 014)
Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(904 415)	219 837
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 153 379	854 406
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	248 964	1 074 243

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
Par 2016.gada 3.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2015.	4 155 649	22 009	57 793	4 235 451
Dividendes	-	-	(52 014)	(52 014)
2015.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	5 779	(5 779)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	289 233	289 233
Kopā pašu kapitāls 30.09.2016.	4 155 649	27 788	57 357	4 472 670
Par 2017.gada 3.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2016.	4 155 649	52 386	54 768	4 262 803
Dividendes	-	-	-	-
2016.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	54 768	(54 768)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	67 028	67 028
Kopā pašu kapitāls 30.09.2017.	4 155 649	107 154	67 028	4 329 831

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīgā informācija par uzņēmumu

VAS „Latvijas Valsts ceļi” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir izveidota ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2004.gada 5.oktobra rīkojumu nr. 726 prot. Nr.56, § 50, kā bezpeļņas organizācijas valsts akciju sabiedrības „Latvijas Autoceļu direkcija” tiesību, saistību, funkciju, mantas un finanšu līdzekļu pārņēmēja. Sabiedrība darbojas saskaņā ar 2013.gada 16.decembra Deleģēšanas līgumu (turpmāk tekstā – DL) ar LR Satiksmes ministriju (turpmāk tekstā – SM), kas noslēgts pamatojoties uz likuma „Par autoceļiem” 7. panta 3.daļu.

2. Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

VAS „Latvijas Valsts ceļi” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Likumu “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” un citiem saistošiem likumdošanas aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījumam pa izdevumu veidiem.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Finanšu pārskatā ir iekļauti dati par 2017.gada 3.ceturksni.

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatā ievērotas tās pašas grāmatvedības politikas un tās pašas aplēšu sagatavošanas metodes, kādas lietotas 2016. gada pārskatā.

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

3. Skaidrojumi PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA POSTEĻIEM

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījumā tiek uzrādīti ieņēmumi no Deleģēšanas līguma ar LR Satiksmes ministriju par valsts autoceļu tīkla pārvaldīšanu, valsts autoceļu tīkla finansējuma administrēšanu, grāmatvedības kārtošānu un organizāciju, iepirkuma valsts vajadzībām organizēšanu un Autoceļu kompetences centra laboratorijas veiktajiem pakalpojumiem.

Piezīme Nr.2

Pārējos uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumos tiek uzrādīti ieņēmumi no telpu nomas, no Eiropas projektu īstenošanas un citi neregulāri saņemamie ieņēmumi.

Piezīme Nr.3

Materiālu izmaksās tiek uzrādīti izdevumi par degvielu, rezerves daļām autotransportam, kancelejas precēm, biroja tehnikas uzturēšanai, kā arī mazvērtīgā inventāra vērtības norakstīšana.

Piezīme Nr.4

Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksās ir iekļauti izdevumi par veselības apdrošināšanu, bērnu pabalsti, kā arī kompensācijas par optisko redzes korekcijas līdzekļu iegādi.

Piezīme Nr.5

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijās ir iekļauti pamatlīdzekļu ikgadējās nolietojums, nemateriālo ieguldījumu ikgadējās vērtības

norakstīšana, kā arī no uzskaites izslēgto ilgtermiņa ieguldījumu atlikušās vērtības norakstīšana.

Piezīme Nr.6

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas ir iekļauti izdevumi, kas rodas, norēķinoties ar apakšuzņēmējiem, pildot Deleģēšanas līguma nosacījumus ar Satiksmes ministriju, izdevumi, kas saistīti ar autotransporta uzturēšanu, telpu nomu, īpašumā esošā nekustamā īpašuma uzturēšanas izdevumi, darbinieku apmācības, komandējumu izdevumi, u.c.

Piezīme Nr.7

Starpperiodu finanšu pārskatā netiek aprēķināts un uzrādīts Uzņēmuma ienākuma nodoklis.

4. Skaidrojumi Bilances posteņiem

AKTĪVS

Piezīme Nr.8

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

2016.gadā Sabiedrība veica telpu atjaunošanas un uzlabošanas darbus nomātā nekustamā īpašumā. Telpu uzlabošanas darbu izmaksas tika uzskaitītas kā ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos. Saskaņā ar Likuma Par uzņēmuma ienākuma nodokli 13.panta 8.daļu, ieguldījumu kopsomma tiks norakstīta izmaksās vienlīdzīgās daļās atlikušajā nomas periodā.

Piezīme Nr.9

Ilgtermiņa ieguldījumi bilancē ir uzrādīti, iekļaujot informāciju par jaunu ilgtermiņa ieguldījumu iegādi, nelietderīgu ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšanu un ilgtermiņa ieguldījumu nolietojuma un vērtības norakstīšanas aprēķiniem attiecīgajā starpperiodā.

Piezīme Nr. 10

Postenī **Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli** ir perioda beigās atlikušās degvielas vērtība, kā arī nenorakstīto rezerves daļu, prezentācijas un laboratorijas materiālu vērtība.

Piezīme Nr. 11

Postenī **Radniecīgo sabiedrību parādi** tiek uzrādīti Satiksmes ministrijas kā Sabiedrības saistītās personas parādi uz pārskata perioda beigām.

Piezīme Nr. 12

Postenī **Citi debitori** ir uzrādīti nodokļu (Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis, Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis, Uzņēmuma ienākuma nodoklis, Nekustamā īpašuma nodoklis) avansa maksājumi, avansa maksājumi par pakalpojumiem un norēķini ar darbiniekiem par izsniegtajiem avansiem komandējumiem.

Piezīme Nr. 13

Postenī **Nākamo periodu izdevumi** ir uzrādīti apdrošināšanas maksājumi (darbinieku, autotransporta), biedru naudas dažādās organizācijās, atvaļinājuma nauda darbiniekiem un VSAOI par nākamiem periodiem.

Piezīme Nr. 14

Postenī **Nauda** ir uzrādīti naudas atlikumi Sabiedrības norēķinu kontos komercbankās un Valsts kasē.

PASĪVS

Piezīme Nr.15

Sabiedrības pamatkapitāls ir 4 155 649 EUR, ko veido 4 155 649 akcijas. Katras akcijas nominālvērtība ir 1 EUR. Visas Sabiedrības akcijas pieder Latvijas Republikai Satiksmes ministrijas personā.

Piezīme Nr.16

Postenī **Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām** ir uzrādīti uzkrājumi vienreizējiem pensiju pabalstiem (tai skaitā VSAOI) saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likumu un Darba koplīguma nosacījumiem.

Piezīme Nr.17

Postenī **Pārējie kreditori** ir uzrādīti uzņēmēju iemaksātie iepirkumu piedāvājumu nodrošinājumi un norēķini ar darbiniekiem.

Piezīme Nr.18

Postenī **Uzkrātās saistības** ir uzrādītas aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām (tai skaitā VSAOI), kā arī saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments.