

Valsts akciju sabiedrības
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2018.gada 1.janvāris -30.jūnijs

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2018

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	2018.gada 1.janvāris – 2018.gada 30.jūnijs
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 2018. gada 1. janvāra līdz 2018. gada 30. jūnijam īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Jānis Lange, valdes locekļi Edgars Strods un Mārtiņš Lazdovskis.

2018.gada pārskata periodā LVC ir veikusi 20 081 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 ceļu ikdienas uzturēšanas pārraudzību saskaņā ar Satiksmes ministrijas (turpmāk-SM) un LVC 2016. gada 14. decembrī noslēgto Deleģēšanas līgumu Nr. SM 2016/-58.

2018.gada pirmajā pusgadā īpaša uzmanība 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. Pirmajā pusgadā veikti 47% no gadā plānotajiem būvdarbu iepirkumiem.

Personāla resursi

Strādājošo skaits LVC 2018. gada 1. janvārī bija 322 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar pieciem darbiniekiem un izbeigtas ar trim. 2018. gada 1. jūlijā strādājošo skaits LVC bija 324 darbinieki.

Personāla attīstība

2018. gada pirmajā pusgadā realizētā apmācība:

- Organizētas iekšējās mācības un semināri: seši Vadības informatīvie semināri visiem LVC struktūrvienību darbiniekiem kurās informēts par būtiskajām aktualitātēm LVC darbībā 2018.gadā, divi Būvniecības pārvaldes semināri LVC projektu vadītājiem; Satiksmes organizācijas seminārs nodaļu darbiniekiem par aktualitātēm satiksmes organizācijas jomā, Attīstības pārvaldes ikgadējais seminārs par darbu plānošanu, trīs praktiski operatoru apmācību kursi reģionu nodaļu darbiniekiem pazemes komunikāciju lokācijai izmantojot VIVAX METROTECH vScan MBG lokācijas sistēmas komplektu sadarbībā ar GeoStar lokācijas speciālistu, korporatīvs mācību treniņš augstākā līmeņa vadītājiem “Efektīva pārliecinoša publiskā komunikācija”, organizētas Darba aizsardzības instruktāžas visiem LVC darbiniekiem.
- Organizēti ārējie semināri un konferences nozarei: Autoceļu kompetences centra konference “Pētījumi transportbūvju nozarē 2017/2018” LVC darbiniekiem, nozares speciālistiem, RTU mācībspēkiem, pētniekiem un profesionālo biedrību un asociāciju darbiniekiem; divi Būvniecības pārvaldes semināri – būvdarbu vadītājiem un būvuzraudzības pārstāvjiem par sadarbību starp būvdarbu izpildē iesaistīto personālu, izpratni par līguma prasībām un to

ievērošanu un ikgadējā ceļu nozares konference “Valsts ceļu nākotne: iespējas un izaicinājumi”.

- Ceļu, tiltu būvzinženieri, satiksmes organizācijas inženieri un projektu vadītāji piedalījušies tādos ārējos mācību pasākumos kā prezentācijas prasmju uzlabošanā un tehniskajā izstādē Intertraffic 2018, Amsterdamā.

- Juristi, iepirkumu speciālisti, grāmatveži, auditori, datorspeciālisti, lietveži un personāla u.c. speciālisti apmeklējuši dažādas mācības par aktualitātēm profesionālajā jomā un izmaiņām normatīvajos aktos: Atvaļinājumu rezerves fondi; Publiskas personas finanšu līdzekļu un mantas izšķērdēšanas novēršanas likums un tā pēdējā laika grozījumi, seminārs par tendencēm iekšējās komunikācijas jomā; Kā izstrādāt labu līgumu; Būvniecības sagatavotības rādītāji, LVS NE ISO/IEC 17025:2017 apskats; pieredzes apmaiņas pasākums SIA “Latvijas Mobilais telefons” par ES “Regulas par fizisku personu aizsardzību attiecībā uz personas datu apstrādi” ieviešanu, kā arī seminārs par jauno datu aizsardzības regulu sabiedrisko attiecību jomā strādājošajiem, mācības par testēšanas un kalibrēšanas laboratoriju kompetences vispārīgajām prasībām, par jauno uzņēmuma ienākuma nodokļa likumu, par Būvniecības informācijas sistēmas uzlaboto funkcionalitāti “Būvniecības ieceru un būvprojektu izskatīšana un saskaņošana”, par prakses aktualitātēm un grozījumiem Publisko iepirkumu likumā, par publisko iepirkumu likuma regulējuma aktivitātēm, saimnieciski visizdevīgākā piedāvājuma izvēli iepirkumos, par pilsētplānošanas attīstību nākotnē, par Zemesgrāmatā nostiprināmo lietu tiesībām, to identifikāciju un par aktualitātēm muzeju specifiskā.

Darbinieki, kuriem amatu pienākumu veikšanai nepieciešamas labas angļu valodas zināšanas, turpina uzlabot angļu valodas prasmi gan iekšējās grupās, gan strādājot individuāli ar pasniedzēju saskaņā ar 2018.gadā noslēgto līgumu.

Kvalitātes vadība

Paralēli plānotajiem auditiem, tiek veiktas izmaiņas iekšējos normatīvajos dokumentos (procedūras, veidlapas, nolikumi) darba uzlabošanas un korektīvo darbību īstenošanas nolūkos. Turpinās darbs pie lielgabarīta un smagsvara pārvadājumu atļauju izsniegšanas e-pakalpojuma vidē.

Lai sagatavotos ES “Regulas par fizisku personu aizsardzību attiecībā uz personas datu apstrādi” ieviešanai, kuras piemērošana tiks uzsākta 2018. gada 25. maijā, LVC no 1.februāra līdz 30.aprīlim noritēja audits, kura uzdevumi bija izvērtēt LVC izstrādātajā Personas datu reģistrā fiksēto personas datu apstrādes pamatojumu, realizēt intervijas struktūrvienībās ar mērķi identificēt fizisku personas datu apstrādi visos procesos, izstrādāt personas datu apstrādi reglamentējoša iekšējā normatīvā akta projektu un sagatavot personas datu apstrādes novērtējumu atbilstoši Ministru kabineta 2015. gada 12. maija noteikumiem Nr. 216 “Kārtība, kādā sagatavo un iesniedz personas datu apstrādes atbilstības novērtējumu”. No 2018.gada 2.maija noslēgts līgums ar VAS “Tiesu namu aģentūra” par datu aizsardzības speciālista pakalpojumu sniegšanu. 2018.gada 7.maija valdes sēdē apstiprināta LVC personas datu apstrādes politika, ar kuras nosacījumiem iepazīstināti visi darbinieki. Pamatojoties uz personas datu apstrādes politiku, ar valdes priekšsēdētāja rīkojumu noteikti atbildīgie par personas datu apstrādi LVC struktūrvienībās. Sadarbībā ar datu aizsardzības speciālistu, pastāvīgi tiek uzturēts LVC personas datu apstrādes reģistrs, plānveidīgi tiek pārskatīti iekšējie normatīvie akti un nepieciešamības gadījumā veiktas korekcijas.

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Esošo ekonomisko situāciju pavada, no LVC galvenokārt neatkarīgu, faktoru un problēmu virkne, 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;
- neparedzētu laika apstākļu izraisīti autoceļu segumu un citu elementu postījumi;
- 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 savlaicīgu projektu īstenošanu valsts autoceļu būvniecībā;
- būvniecības darbu pasūtījumu pieaugums un izpildītāju jaudas samazināšanās.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Galvenie uzdevumi 2018. gadā:

- valsts autoceļu sakārtošanas programmas 2014. - 2023.gadam īstenošana;
- valsts autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2018.-2020.gadam īstenošana;
- ES struktūrfondu līdzfinansēto projektu īstenošana;
- Uzsākt PPP “Ķekavas apvedceļš” projekta ieviešanu;
- Autoceļu kompetences centra kompetences un resursu stiprināšana autoceļu būvniecības kvalitātes nodrošināšanai;
- Bīstamo ceļa posmu (“melno punktu”) noteikšanas kritēriju un samazināšanas programmas izstrāde.

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, kā arī starpperioda vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(EUR)

Rādītāja nosaukums	Piezīme Nr.	30.06.2018.	30.06.2017.
Neto apgrozījums	1	6 851 181	6 567 479
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	153 398	83 588
Materiālu izmaksas:		(217 986)	(270 752)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(217 986)	(270 752)
Personāla izmaksas:		(4 681 121)	(4 688 229)
a) atlīdzība par darbu		(3 699 013)	(3 719 740)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(892 630)	(874 985)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(89 478)	(93 504)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(309 792)	(252 616)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(309 792)	(252 616)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 728 361)	(1 418 290)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		67 319	21 180
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7		
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		67 319	21 180

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	30.06.2018.	31.12.2017.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		15 370	12 312
Nemateriālie ieguldījumi kopā		15 370	12 312
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 759 234	1 780 559
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	209 397	70 178
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		850 134	838 773
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 430 577	1 474 165
Pamatlīdzekļi kopā		4 249 342	4 163 675
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 264 712	4 175 987
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	28 508	35 246
Avansa maksājumi par krājumiem		58	103
Krājumi kopā		28 566	35 349
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 668	2 573
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	1 375 129	1 081 126
Citi debitori	12	53 393	23 267
Nākamo periodu izmaksas	13	286 390	234 180
Debitori kopā		1 716 580	1 341 146
Nauda	14	615 145	1 007 822
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 360 291	2 384 317
Aktīvu kopsumma		6 625 003	6 560 304

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	30.06.2018.	31.12.2017.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	4 155 649	4 155 649
Peļņa vai zaudējumi			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		119 051	107 154
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		67 319	59 485
Peļņa vai zaudējumi kopā		186 370	166 639
Pašu kapitāls kopā		4 342 019	4 322 288
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	667 815	667 815
Uzkrājumi kopā		667 815	667 815
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		658 072	28 949
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		310 740	154 860
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		11 182	1 603
Pārējie kreditori	17	10 809	29 071
Uzkrātās saistības	18	624 366	1 355 718
Īstermiņa kreditori kopā		1 615 169	1 570 201
Kreditori kopā		1 615 169	1 570 201
Pasīvu kopsumma		6 625 003	6 560 304

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	30.06.2018.	30.06.2017.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	7 181 450	6 091 640
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(5 618 635)	(5 118 304)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	99 017	17 712
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(1 759 861)	(1 534 156)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(98 029)	(543 108)
Pamatdarbības naudas plūsma	(98 029)	(543 108)
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(294 648)	(201 993)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	350
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(294 648)	(201 643)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
90% par valsts kapitāla izmantošanu	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(392 677)	(744 751)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 007 822	1 153 379
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	615 145	408 628

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
Par 2017.gada 2.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	-	-	21 180	21 180
Kopā pašu kapitāls 30.06.2017.	4 155 649	107 154	21 180	4 283 983
Par 2018.gada 2.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2017.	4 155 649	107 154	59 485	4 322 288
Dividendes	-	-	(47 588)	(47 588)
2017.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	11 897	(11 897)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	67 319	67 319
Kopā pašu kapitāls 30.06.2018.	4 155 649	119 051	67 319	4 342 019

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 2018.gada 2.ceturksni.

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatā ievērotas tās pašas grāmatvedības politikas un tās pašas aplēšu sagatavošanas metodes, kādas lietotas 2017. gada pārskatā.

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

3. Skaidrojumi PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA POSTENĪEM

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 ikgadējais nolietojums, nemateriālo ieguldījumu ikgadējās vērtības

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

Piezīme Nr.6

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksās 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 tiek aprēķināts un uzrādīts Uzņēmuma ienākuma nodoklis no sadalītās un nosacīti sadalītās peļņas pārskata periodā.

4. Skaidrojumi Bilances posteņiem

AKTĪVS

Piezīme Nr.8

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

2016. un 2017.gadā Sabiedrība veica telpu atjaunošanas un uzlabošanas darbus nomātā nekustamā īpašumā. Telpu uzlabošanas darbu izmaksas tika uzskaitītas kā ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos. Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu 247.punktu, ieguldījumu kopsumma 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 paligmateriāli** ir perioda beigās atlikušās degvielas vērtība, kā arī nenorakstīto rezerves daļu, reprezentācijas un laboratorijas materiālu vērtība.

Piezīme Nr. 11

Postenī **Radniecīgo sabiedrību parādi** tiek uzrādīti Satiksmes ministrijas kā Sabiedrības sasiņātās 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), atvaļinājuma nauda darbiniekiem un VSAOI par nākamiem periodiem, biedru naudas dažādās organizācijās.

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 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), uzkrātās izmaksas prēmijām, 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.