

Valsts akciju sabiedrības  
**LATVIJAS VALSTS CEĻI**

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

**2018.gada 1.janvāris -31.decembris**

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

**Rīga, 2019**

## Saturs

Vispārīga informācija par sabiedrību .....	3
Vadības ziņojums .....	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	8
Bilance.....	9
Naudas plūsmas pārskats.....	11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	12
Finanšu pārskata pielikums.....	13

## 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 31.decembris
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 31.decembrim īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Jānis Lange, valdes locekļi Edgars Strods un Mārtiņš Lazdovskis.

Sabiedrības komercdarbības galvenais virziens ir Satiksmes ministrijas deleģēto uzdevumu izpilde - t.i. valsts autoceļu tīkla pārvaldīšana, valsts autoceļa tīkla finansējuma administrēšana un ar to saistīto darba programmu vadība un izpildes kontrole, iepirkuma organizēšana valsts vajadzībām, ceļu satiksmes organizācijas uzraudzība, kā arī autoceļu ikdienas uzturēšanas un periodiskās uzturēšanas pārraudzība.

Sabiedrības kopējais ieņēmumu apjoms 2018.gada 12 mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 15 557 117 EUR. Ieņēmumi no deleģētā uzdeva izpildes sastāda 15 374 051 EUR, pārējie ieņēmumi - 183 066 EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms palielinājies par 838 012 EUR, t.i. par 5.7%. Pārskata periodā kopējo ieņēmumu struktūra ir sekojoša: 98.8% sastāda ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģēto uzdevumu izpildes un 1.2% sastāda ieņēmumi no pārējās saimnieciskās darbības. Ņemot vērā labvēlīgos laika apstākļus, ceļu būvniecības sezonas laiks pagarinājās, kā rezultātā ieņēmumi palielinājās par valsts autoceļu būvniecības programmu un projektu vadību un būvdarbu uzraudzības vadību.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 95 950 EUR, kas ir par 62 % lielāka kā iepriekšējā gadā.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 7 610 906 EUR. Aktīvu pieaugums absolūtajā vērtībā ir 1 050 602 EUR Salīdzinot ar aktīvu vērtību uz 01.01.2018., pieaugums ir ilgtermiņa ieguldījumu sastāvā – 512 717 EUR. Ilgtermiņa ieguldījumu vērtība ir palielinājusies, jo pārskata periodā Sabiedrība ir veikusi kapitālieguldījumus 1 103 197 EUR apmērā. Naudas līdzekļu atlikums ir palielinājies par 500 712 EUR.

Ņemot vērā augsto peļņas rezultātu, visi rentabilitātes rādītāji ir ļoti labi un pārsniedz pārskata gadam plānotos. Kopējās likviditātes rādītājs arī šajā pārskata periodā saglabājas pietiekamā līmenī – 1.2. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 57%, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

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, iepirkumu 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. gadā LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, t.sk. iepirkumu un līgumu noslēgšanas procedūru organizēšanu valsts vajadzībām. 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. Tādējādi no gadā plānotajiem būvdarbu iepirkumiem 84 procenti tika veikti jau deviņos mēnešos. Būvdarbos bija plānots atjaunot un pārbūvēt segumu uz 680 km valsts autoceļu. Būvdarbu sezonas rezultātā tas ir atjaunots un pārbūvēts uz 826 kilometriem.

### **Personāla resursi**

Strādājošo skaits LVC 2018. gada 1. janvārī bija 322 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 16 darbiniekiem un izbeigtas ar 12 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums ar pieciem darbiniekiem ir pēc Darba likuma 100. panta pirmās daļas (darbinieka uzteikums 1 mēnesi iepriekš), ar diviem darbiniekiem - Darba likuma 100.panta ceturrtā (darbinieka uzteikums pirms termiņa), ar četriem darbiniekiem – Darba likuma 114.pants (Pušu vienošanās) un ar vienu darbinieku Civillikuma 2195.pants (darbinieka nāve). Strādājošo skaits 2019.gada 1.janvārī bija 326 darbinieki.

### **Personāla attīstība**

2018. gadā 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, korporatīvs mācību treniņš augstākā līmeņa vadītājiem, organizētas Darba aizsardzības instruktāžas visiem LVC darbiniekiem, divi semināri CPUP nodaļu vadītājiem, seminārs/diskusija saistīto struktūrvienību speciālistiem, būvniecības projektu vadītāju ikgadējais seminārs ar mērķi uzlabot zināšanas un pieredzi projektu īstenošanas uzraudzībā un ceļa kvalitātes nodrošināšanā, divi korporatīvi mācību kursi “Lietišķa rakstveida saziņa” projektu vadītājiem un citiem speciālistiem rakstveida saziņas prasmju stiprināšanai un “Vadīšanas kompetenču pilnveide” vienai vidējā līmeņa vadītāju mācību grupai, KNAB speciālista lekcija struktūrvienību darbiniekiem un amatpersonām “Korupcijas novēršanas pamatjautājumi”.

Organizēti ārējie semināri un konferences nozarei: Autoceļu kompetences centra konference LVC darbiniekiem, nozares speciālistiem, RTU mācībspēkiem, pētniekiem un profesionālo biedrību un asociāciju darbiniekiem; divi Būvniecības pārvaldes semināri –, un ikgadējā ceļu nozares konference.

Ceļu, tiltu būvinženieri, satiksmes organizācijas inženieri un projektu vadītāji piedalījušies tādos ārējos mācību pasākumos kā prezentācijas prasmju uzlabošanā un tehniskajā izstādē Intertraffic 2018, Amsterdamā, mācības par BIM un citām IT iespējām, ieviešana, problēmas un risinājumi.

Struktūrvienību vadītāji, inženieri, juristi, iepirkumu speciālisti, grāmatveži, auditori, datorspeciālisti, lietveži un personāla u.c. speciālisti apmeklējuši dažādas mācības par aktualitātēm profesionālajā jomā un izmaiņām normatīvajos aktos.

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. Atskaites periodā noritēja darbs pie atsevišķu procedūru papildināšanas un labošanas, kā arī korekciju veikšanas citos kvalitātes sistēmas dokumentos (līgumu paraugi, veidlapas).

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 tika 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.

Sadarbībā ar LVC 23.05.2018. rīkojumā Nr.147 “Par kvalitātes mērķu apstiprināšanu” atbildīgiem darbiniekiem turpinās darbs pie definēto kvalitātes mērķu realizēšanas. Tāpat izskatītas iespējas kā uzlabot LVC dokumentu apriti, nodrošinot līgumu elektronisko parakstīšanu un uzglabāšanu esošajā automatizētajā lietvedības sistēmā.

16.10.2018. SIA “Bureau Veritas Latvia” auditori veica VAS “Latvijas Valsts ceļi” Kvalitātes sistēmas ārējo uzraudzības auditu, atbilstoši kvalitātes pārvaldības sistēmas standartam ISO 9001:2015. Audita gaitā tika konstatēti vairāki novērojumi ar ieteikumu raksturu. Neatbilstības standartam netika konstatētas.

Pilnveidota iekšējā kontroles sistēma atbilstoši MK 17.10.2017. noteikumu Nr.630 “Noteikumi par iekšējās kontroles sistēmas pamatprasībām korupcijas un interešu konflikta riska novēršanai publiskas personas institūcijā” noteiktajam: 19.12.2018. ar LVC rīkojumu Nr.376 tika apstiprināts risku vadības darba grupas izstrādātais korupcijas un interešu konflikta risku saraksts, kurš satur ne tikai nedefinētus riskus, bet arī nosaka pasākumus attiecīgo risku mazināšanai, kā arī atbildīgos par to ieviešanu. Tāpat 19.12.2019. ar LVC rīkojumu Nr.377 tika apstiprināts korupcijas riskam pakļauto amatu saraksts. 19.12.2018. gada valdes sēdē jaunā redakcijā apstiprināts LVC Korupcijas novēršanas nolikums.

### **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, kas 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 2019. gadā:

- valsts autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2019. – 2021. gadam īstenošana, nodrošinot valsts autoceļu sakārtošanas programmas 2014. - 2023. gadam izpildi atbilstoši pieejamajam finansējumam;
- ES struktūrfondu līdzfinansēto projektu īstenošana;
- PPP projekta “Ķekavas apvedceļš” iepirkuma procedūras vadība;
- Autoceļu kompetences centra kompetences un resursu stiprināšana autoceļu būvniecības kvalitātes nodrošināšanai;
- LVC informācijas sistēmas attīstība: autoceļu valsts reģistra centralizētās pārvaldības programmatūras ieviešanas uzsākšana.

### **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.	31.12.2018.	31.12.2017.
Neto apgrozījums	1	15 427 002	14 529 548
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	130 115	189 557
Materiālu izmaksas:		(454 036)	(649 584)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(454 036)	(649 584)
Personāla izmaksas:		(10 744 889)	(10 358 952)
a) atlīdzība par darbu		(8 511 242)	(8 240 720)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(2 047 878)	(1 936 617)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(185 769)	(181 615)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(682 320)	(539 582)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(682 320)	(539 582)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(3 579 922)	(3 109 860)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		95 950	61 127
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	(1 642)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		95 950	59 485



## Finanšu pārskats

### Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	31.12.2018.	31.12.2017.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		11 265	12 312
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>11 265</b>	<b>12 312</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 737 908	1 780 559
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	280 569	70 178
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		865 785	838 773
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 701 216	1 474 165
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		91 960	-
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>4 677 438</b>	<b>4 163 675</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	9	<b>4 688 703</b>	<b>4 175 987</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	10 444	35 246
Avansa maksājumi par krājumiem		-	103
<b>Krājumi kopā</b>		<b>10 444</b>	<b>35 349</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		-	2 573
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	1 127 021	1 081 126
Citi debitori	12	10 940	23 267
Nākamo periodu izmaksas	13	265 264	234 180
<b>Debitori kopā</b>		<b>1 403 225</b>	<b>1 341 146</b>
<b>Nauda</b>	14	<b>1 508 534</b>	<b>1 007 822</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>2 922 203</b>	<b>2 384 317</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>7 610 906</b>	<b>6 560 304</b>

## Finanšu pārskats

### Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.12.2018.	31.12.2017.
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	4 155 649	4 155 649
<b>Peļņa vai zaudējumi</b>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		119 051	107 154
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		95 950	59 485
<b>Peļņa vai zaudējumi kopā</b>		<b>215 001</b>	<b>166 639</b>
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>4 370 650</b>	<b>4 322 288</b>
<b>Uzkrājumi</b>			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	821 128	667 815
<b>Uzkrājumi kopā</b>		<b>821 128</b>	<b>667 815</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
No pircējiem saņemtie avansi		783 106	28 949
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		245 242	154 860
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		4 921	1 603
Pārējie kreditori	17	15 523	29 071
Uzkrātās saistības	18	1 370 336	1 355 718
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>2 419 128</b>	<b>1 570 201</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>2 419 128</b>	<b>1 570 201</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>7 610 906</b>	<b>6 560 304</b>

## Finanšu pārskats

### Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	31.12.2018.	31.12.2017.
<b><i>Pamatdarbības naudas plūsma</i></b>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	16 113 648	14 634 492
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(11 025 304)	(10 770 252)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	206 239	177 404
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(3 674 386)	(3 269 502)
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>1 620 197</b>	<b>772 142</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>1 620 197</b>	<b>772 142</b>
<b><i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i></b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 103 197)	(945 403)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	34 300	27 704
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(1 068 897)</b>	<b>(917 699)</b>
<b><i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i></b>		
par valsts kapitāla izmantošanu	(47 588)	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(47 588)</b>	<b>-</b>
<b>Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>	<b>503 712</b>	<b>(145 557)</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 007 822	1 153 379
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 511 534	1 007 822

## Finanšu pārskats

### Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
<b>Par 2017.gada 4.ceturksni</b>				
<b>Kopā pašu kapitāls 31.12.2016.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>52 386</b>	<b>54 768</b>	<b>4 262 803</b>
Dividendes	-	-	-	-
2016.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	54 768	(54 768)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	59 485	<b>59 485</b>
<b>Kopā pašu kapitāls 31.12.2017.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>107 154</b>	<b>59 485</b>	<b>4 322 288</b>
<b>Par 2018.gada 4.ceturksni</b>				
<b>Kopā pašu kapitāls 31.12.2017.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>107 154</b>	<b>59 485</b>	<b>4 322 288</b>
Dividendes	-	-	(47 588)	<b>(47 588)</b>
2017.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	11 897	(11 897)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	95 950	<b>95 950</b>
<b>Kopā pašu kapitāls 30.06.2018.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>119 051</b>	<b>95 950</b>	<b>4 370 650</b>

## 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 oparetīvie dati par 2018.gada 4.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**

Iepriekšējo trīs gadu laikā 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 palīgmateriāli** 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, 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.