

Valsts akciju sabiedrības
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2019.gada 1.janvāris -31.marts

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2019

Saturs

Vispārīga informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	7
Bilance.....	9
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	2019.gada 1.janvāris – 2019.gada 31.marts	
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 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 31. martam 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 saskaņā ar Satiksmes ministrijas (turpmāk-SM) un LVC 2016. gada 14. decembrī noslēgto Deleģēšanas līgumu Nr. SM 2016/-58 - 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 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 2019. gada 3 mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 3 629 390 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdeva izpildes sastāda 3 595 530 EUR – tas ir 99% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 33 860 EUR – tas ir 1% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms palielinājies par 469 331 EUR, t.i. par 14.8%. Daļēji tas skaidrojams ar Deleģēšanas līgumā apstiprināto jauno konsultantstundas cenu 2019. gadam, daļēji ar ieņēmumu pieaugumu par valsts a/c ikdienas uzturēšanas darbu programmas vadību un uzraudzību.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 8 265 425 EUR. Aktīvu pieaugums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 643 082 EUR. Par 333 127 EUR ir pieaugusi ilgtermiņa ieguldījumu vērtība, par 309 955 EUR ir palielinājies Apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 223 000 EUR. Peļņas rezultāts ir tieši saistīts ar konsultantstundas cenas izmaiņām

Ņemot vērā augsto peļņas rezultātu, visi rentabilitātes rādītāji ir ļoti labā līmenī. Kopējās likviditātes rādītājs ir augstāks kā tas bija uz 01.01.2019. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 56%, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

2019. gada pārskata periodā LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, īpašu uzmanību pievēršot būvdarbu iepirkumu plānošanai, savlaicīgai iepirkumu izsludināšanai, nepārtrauktai valsts autoceļu un to elementu uzturēšanas programmu vadības nodrošināšanai un uzraudzībai.

Personāla resursi

Strādājošo skaits LVC 2019. gada 1. janvārī bija 325 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 5 darbiniekiem un izbeigtas ar 5 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: trīs darbinieki pēc Darba likuma 100. panta pirmās un

ceturtais daļas (Darbinieka uzteikums), divi darbinieki pēc Darba likuma 114.pants (Pušu vienošanās). Strādājošo skaits 2019.gada 31.martā bija 325 darbinieki.

Personāla attīstība

2019. gada pirmajā ceturksnī realizētā apmācība.

Organizēti iekšējie semināri: četri informatīvi semināri LVC struktūrvienību darbiniekiem no Latgales, Vidzemes, Kurzemes, Zemgales plānošanas reģioniem un Rīgas struktūrvienībām. Informatīvo semināru ietvaros veiktas apmācības arī korupcijas risku pamatjautājumos un interešu konflikta risku novēršanā. Organizēts seminārs CPUP nodaļu projektu vadītājiem par iepriekšējās būvniecības sezonas rezultātiem. Notikuši divi pieredzes apmaiņas semināri ar AS “Latvijas valsts meži” par sadarbību valsts autoceļu pārvaldīšanā un aizsardzībā.

Korporatīvie mācību kursi un praktiski semināri: Vadīšanas kompetenču pilnveide vidējā līmeņa vadītājiem, 2. un 3. grupa; Vadīšanas kompetenču pilnveide direktoriem; VScan pazemes komunikāciju lokatora komplekta lietošana iesācējiem; VScan pazemes komunikāciju lokatora komplekta lietošana ekspertu grupai.

Organizēta konference autoceļu nozares darbiniekiem “Pētījumi transportbūvju nozarē 2018./2019.”

Dalība ārējās mācībās: Struktūrvienību vadītāji, inženieri, juristi, iepirkumu speciālisti, grāmatveži, auditori, datorspeciālisti, lietveži, kvalitātes vadības, personāla u.c. speciālisti piedalījušies dažādās ārējās mācībās par aktualitātēm un izmaiņām normatīvajos aktos. Profesionālās mācības: Programmatūras Mobotix MxMC videokameru pārvaldība; Cold Recycling Technology, Wirtgen GMBH; Komunikācijas stratēģiskā plānošana; TIA rīkots “Tiltņieku seminārs 2019.; LOTOS Asfalt bitumenu konference; Konference Būvniecības izmaksas: prakse un rekomendācijas

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

Kvalitātes vadība

2019. gada I ceturksnī apstiprināts iekšējo auditu plāns, atbilstoši kvalitātes pārvaldības standartam ISO 9001:2015 un uzsākta iekšējo KVS auditu veikšana LVC struktūrvienībās. Paralēli tika veikti grozījumi vairākos iekšējos normatīvajos dokumentos (procedūras, veidlapas, nolikumi).

Atskaites periodā veikta atkārtota risku izvērtēšana un jaunu risku sarakstu apstiprināšana procesiem un projektu vadībai. Notiek darbs pie iekšējās trauksmes celšanas procedūras izstrādes atbilstoši Trauksmes celšanas likumam, kas stāsies spēkā 1. maijā.

Atskaites periodā veiktas pārrunas ar VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” (LAU) kvalitātes Iekšējā audita un kvalitātes vadības daļas vadītāju par LAU kā piegādātāja novērtēšanas kritērijiem. Panākta vienošanās izstrādāt no LVC puses Piegādātāja novērtēšanas aptaujas anketu par LAU sniegtajiem pakalpojumiem, ar mērķi sekot līdzi LVC sniegtajam vērtējumam darba uzlabošanas nolūkos.

27. un 28. martā sekmīgi noritēja Autoceļu kompetences centra Ceļu laboratorijas pārkreditācijas audits. Saskaņā ar Latvijas Nacionālā akreditācijas biroja lēmumu Nr. 102/2019 AKC Ceļu laboratorijai piešķirta akreditācija atbilstoši standartam LVS NE ISO/IEC 17025:2005 uz pieciem gadiem, līdz 2024. gada 7. maijam.

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Sagaidāmie riska faktori 2019. gadā:

- nepietiekošs finansējums valsts autoceļa tīkla sakārtošanai;
- būvniecības darbu sezonālās ietekmes uz saimnieciskās darbības rentabilitāti;

- nekustamo īpašumu - zemju atsavināšanas procesa riski (dažādi apgrūtinājumi, īpašnieku nepamatotās prasības u.c.), kas kopumā apdraud savlaicīgu projektu īstenošanu un pieejamo finanšu līdzekļu izlietojumu;
- autoceļu būvniecības tirgus un būvdarbu cenu izmaiņu svārstības, kas var tieši ietekmēt veicamo būvdarbu izmaksas;
- pieredzes trūkums īstenojot PPP projekta būvniecības procesu atbilstoši principam “Projektē – būvē” (pirmais projekts Latvijā);
- LVC personāla darbības – kapacitātes un kvalifikācijas – saglabāšana.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

- 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.	31.03.2019.	31.03.2018.
Neto apgrozījums	1	3 601 780	3 163 362
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	27 610	72 216
Materiālu izmaksas:		(69 124)	(85 970)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(69 124)	(85 970)
Personāla izmaksas:		(2 417 535)	(2 218 381)
a) atlīdzība par darbu		(1 914 981)	(1 752 548)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(459 986)	(421 677)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(42 568)	(44 156)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(193 353)	(151 802)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(193 353)	(151 802)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(726 378)	(772 911)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		223 000	6 514
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		223 000	6 514

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	31.03.2019.	31.12.2018.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		104 270	11 265
Nemateriālie ieguldījumi kopā		104 270	11 265
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 727 246	1 737 908
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	250 508	280 569
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		830 347	865 785
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 596 433	1 701 216
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		68 619	91 960
Pamatlīdzekļi kopā		4 473 153	4 677 438
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 577 423	4 688 703
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	9 585	10 444
Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
Krājumi kopā		9 585	10 444
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		-	-
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	1 045 571	1 127 021
Citi debitori	12	22 719	10 940
Nākamo periodu izmaksas	13	232 099	265 264
Debitori kopā		1 300 389	1 403 225
Nauda	14	2 378 028	1 508 534
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 688 002	2 922 203
Aktīvu kopsumma		8 265 425	7 610 906

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.03.2019.	31.12.2018.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	4 155 649	4 155 649
Peļņa vai zaudējumi			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		215 001	119 051
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		223 000	95 950
Peļņa vai zaudējumi kopā		438 001	215 001
Pašu kapitāls kopā		4 593 650	4 370 650
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	804 862	821 128
Uzkrājumi kopā		804 862	821 128
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		1 178 869	783 106
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		241 720	245 242
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		5 037	4 921
Pārējie kreditori	17	27 077	15 523
Uzkrātās saistības	18	1 414 210	1 370 336
Īstermiņa kreditori kopā		2 866 913	2 419 128
Kreditori kopā		2 866 913	2 419 128
Pasīvu kopsumma		8 265 425	7 610 906

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	31.03.2019.	31.03.2018.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	4 117 410	3 448 201
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 454 467)	(2 251 414)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	1 487	27 212
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(713 720)	(777 826)
Pamatdarbības naudas plūsma	950 710	446 173
Pamatdarbības naudas plūsma	950 710	446 173
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(81 216)	(185 366)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(81 216)	(185 366)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
Dividendes par valsts kapitāla izmantošanu	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	869 494	260 807
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 508 534	1 007 822
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 378 028	1 268 629

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
Par 2018.gada 1.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	-	-	6 514	6 514
Kopā pašu kapitāls 31.03.2018.	4 155 649	166 639	6 514	4 328 802
Par 2019.gada 1.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2018.	4 155 649	119 051	95 950	4 370 650
Dividendes	-	-	-	-
2018.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	95 950	(95 950)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	223 000	223 000
Kopā pašu kapitāls 30.06.2018.	4 155 649	215 001	223 000	4 593 650

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 operatīvie dati par 2019.gada 1.ceturksni.

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatā ievērotas tās pašas grāmatvedības politikas un tās pašas aplēšu sagatavošanas metodes, kādas lietotas 2018. 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.