

Valsts akciju sabiedrības
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2019.gada 1.janvāris -31.decembris

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2019

Saturs

Vispārīga informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	9
Bilance.....	10
Naudas plūsmas pārskats.....	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	13
Finanšu pārskata pielikums.....	14

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 līdz 2019.gada 1.oktobrim
	Mārtiņš Lazdovskis	valdes loceklis no 2015.gada 20.jūlija
Pārskata periods	2019.gada 1.janvāris – 2019.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.

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 1. oktobrim īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Jānis Lange, valdes locekļi Edgars Strods un Mārtiņš Lazdovskis. No 2019. gada 2. oktobra līdz 31. decembrim - valdes priekšsēdētājs Jānis Lange un valdes loceklis 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 kopējais ieņēmumu apjoms 2019. gada divpadsmit mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 15 919 553 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdevuma izpildes sastāda 15 681 583 EUR – tas ir 98,5% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 237 970 EUR – tas ir 1,5% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, ieņēmumu apjoms palielinājies par 366 666 EUR, t.i. par 2,35%. Ieņēmumu pieaugums no Satiksmes ministrijas deleģēto uzdevumu izpildes ir 307 531 EUR (t.sk. ir palielinājušies maksājumi apakšuzņēmējiem par 133 895 EUR). 2019. gada pieaugums no citiem ieņēmumiem ir 59 135 EUR.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 7 050 072 EUR. Aktīvu kopsummas samazinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 558 834 EUR. Samazinājums par 808 768 EUR ir vērojams Apgrozāmo līdzekļu apjoma kopsummā, savukārt Ilgtermiņa ieguldījumu vērtība ir palielinājusies par 249 934 EUR.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 81 800 EUR. Ņemot vērā, ka peļņas rezultāts par 14% pārsniedz plānoto, visi rentabilitātes rādītāji ir ļoti labā līmenī. Kopējās likviditātes rādītājs ir augstāks kā 2019. gadam plānotais – tas ir 1,22.

2019. gadā LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, īpašu uzmanību pievēršot būvdarbu iepirkumu plānošanai, savlaicīgai iepirkumu izsludināšanai, savlaicīgai būvniecības objektu īstenošanai, nepārtrauktai valsts autoceļu un to elementu uzturēšanas programmu vadības nodrošināšanai un uzraudzībai. Autoceļu tīklā 2019. gadā bija plānots veikt būvdarbus uz 400 km autoceļu. Būvdarbu sezonas rezultātā būvdarbi tika veikti uz 476 km autoceļu, jo vairāku objektu būvniecība tika plānota divos gados, taču labvēlīgu apstākļu rezultātā, tika pabeigti vienā gadā.

LVC ir izpildījusi 2019. gada darbības politikas galvenos uzdevumus, īstenojot autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2019. – 2021. gadam un ES struktūrfondu līdzfinansētos projektus. Ir nodrošināta profesionāla PPP projekta “Ķekavas apvedceļš”

iepirkuma procedūras vadība, veicināta autoceļu kompetences centra kompetences un resursu stiprināšana autoceļu būvniecības kvalitātes nodrošināšanai (speciālistu pilnveidošanās profesionālās mācībās, konferencēs un semināros, jaunu tehnoloģisko iekārtu iegāde u.c.). LVC autoceļu valsts reģistra centralizētās pārvaldības programmatūras ieviešanai uzsākts Lineārās references projekts. Valsts finansēto iepirkumu ceļu būvniecības nozarē ir veikts neatkarīgs audits, un secināts, ka LVC tiek nodrošināta normatīvajos aktos noteikto prasību izpilde publisko iepirkumu jomā, un, ka iepirkumu rezultātā noslēgto līgumu un izpildes uzraudzība, kā arī veikto būvniecības darbu kvalitātes garantiju uzraudzība notiek saskaņā ar noteikto kārtību un līguma noteikumiem.

Personāla resursi

Strādājošo skaits LVC 2019. gada 1. janvārī bija 328 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 32 darbiniekiem un izbeigtas ar 31 darbiniekiem. Strādājošo skaits 2019. gada 31. decembrī bija 329 darbinieki.

Personāla attīstība

2019. gadā īstenotie mācību un attīstības pasākumi:

Organizēti iekšējie semināri - informatīvi semināri LVC struktūrvienību darbiniekiem no Latgales, Vidzemes, Kurzemes, Zemgales plānošanas reģioniem un Rīgas struktūrvienībām.

Korporatīvie mācību kursi un praktiski semināri - Vadīšanas kompetenču pilnveide vidējā līmeņa vadītājiem; Vadīšanas kompetenču pilnveide direktoriem; Korporatīvs seminārs LVC vadībai par uzņēmuma kultūras veidošanu; Korporatīvās mācības LVC nodaļu un SIC darbiniekiem.

Organizētas konferences un pasākumi autoceļu nozares speciālistiem un sabiedrībai; Ikgadējā ceļu nozares konference; Gada balvas pasniegšana ceļu būvniecībā; Seminārs projektētājiem un būvniecības pārstāvjiem par būvuzraudzības līguma prasībām un to ievērošanu; Seminārs būvniecības speciālistiem par būvniecības līguma prasībām un to ievērošanu; LVC organizēts starptautisks profesionālo mācību pasākums.

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. Mācības augstākajai vadībai.

Profesionālās mācības un konferences – informācijas tehnoloģiju, būvniecības tehnoloģiju, darba aizsardzības, komunikācijas, būvniecības iepirkumu, zemes pārvaldības un dokumentu izstrādes un vadības jomās.

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

Kvalitātes vadība

2019. gadā pēc apstiprinātā iekšējo auditu plāna, atbilstoši kvalitātes pārvaldības standartam ISO 9001:2015, realizēti iekšējie KVS auditi LVC struktūrvienībās. Paralēli tika veikti grozījumi vairākos iekšējos normatīvajos dokumentos (procedūras, veidlapas, nolikumi). Pastāvīgi tiek veikta KVS audits noteikto korektīvo darbību izpildes kontrole.

Atskaites periodā veikta atkārtota risku izvērtēšana un jaunu risku sarakstu apstiprināšana sekojošiem procesiem un projektu vadībai: Valsts finansētie iepirkumi, tai skaitā Eiropas Savienības fondu līdzfinansētie projekti; Nekustamā īpašuma atsavināšana un iegūšana; Projektu vadībai projektu sagatavošanas stadijā; Projektu vadībai būvdarbu stadijā, kā arī Korupcijas un interešu konflikta risku vadībā.

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.

Ar 01.04.2019. klientiem nodrošināta pieeja jaunajai Lielgabarīta un smagsvara kravu pārvadāšanas atļauju pieteikšanas sistēmai, ar kuras palīdzību turpmāk pakalpojuma sniegšanu varēs nodrošināt kā e-pakalpojumu. Lielgabarīta un smagsvara pārvadājumu atļauju informācijas sistēma 20.05.2019. reģistrēta arī Valsts informācijas sistēmu reģistrā.

30.04.2019. apstiprināta jauna procedūra PR/D-13 “Trauksmes celšanas ziņojumu vadība”, kura nosaka iekšējo kārtību, kādā LVC tiek ziņots par pārkāpumiem un nodrošināta trauksmes cēlēju ziņojumu reģistrēšana, izskatīšana un identitātes aizsardzība, saskaņā ar Trauksmes celšanas likumu.

Pārskata periodā, sadarbībā ar Ceļu pārvaldīšanas un uzturēšanas pārvaldes vadošo projektu vadītāju un LVC speciālistiem, uzsākts darbs pie prasību definēšanas Autoceļu Valsts Reģistra izstrādei. No 1. septembra veiktas izmaiņas automatizētās lietvedības sistēmā, ar mērķi nodrošināt vienotu pieeju līgumu reģistrēšanā un uzglabāšanā, kā arī elektroniskā līgumu vīzēšanā un parakstīšanā.

25. septembrī veiktas izmaiņas Risku vadības rokasgrāmatā, paredzot risku vērtēšanas modeli attiecināt arī uz Informācijas sistēmu drošību. Tāpat izstrādāti un apstiprināti Informācijas sistēmu drošības risku pārvaldības noteikumi, kuri attiecas uz kritiskajām informācijas sistēmām un to tehniskajiem resursiem, izpildot Ministru kabineta 28.07.2015. noteikumos Nr.442 “Kārtība, kādā tiek nodrošināta informācijas un komunikācijas tehnoloģiju sistēmu atbilstība minimālajām drošības prasībām” noteikto.

28.10.2019. SIA “Bureau Veritas Latvia” auditoru komanda veica VAS “Latvijas Valsts ceļi” ārējo uzraudzības auditu, lai pārliecinātos par uzņēmumā ieviestās kvalitātes pārvaldības sistēmas atbilstību standarta ISO 9001:2015 prasībām. Audita laikā neatbilstības netika konstatētas.

Saskaņā ar LVC 16.10.2019. rīkojumu Nr.343 “Par klientu apmierinātības mērījumu veikšanu”, kurš izdots, lai izpildītu Ministru kabineta 04.07.2017. noteikumu Nr.399 “Valsts pārvaldes pakalpojumu uzskaites, kvalitātes kontroles un sniegšanas kārtība” 27. punkta prasības, laikā no 20.10.2019. līdz 31.12.2019. notika klientu aptauja par LVC sniegtajiem pakalpojumiem. Iegūtie dati tiks izmantoti pakalpojumu sniegšanas uzlabošanā.

Atbilstoši 01.10.2019. ārkārtas akcionāru sapulces lēmumam un ar Satiksmes ministriju saskaņotam (23.10.2019. SM vēstule Nr. 03-04/3214) darba uzdevumam no 30.10.2019. līdz 13.12.2019. saskaņā ar noslēgto līgumu, SIA “Ernst & Young Baltic”, veica VAS “Latvijas Valsts ceļi” valsts finansēto iepirkumu ceļu būvniecības nozarē procesu novērtēšanu. Darba uzdevuma mērķu ietvaros pakalpojuma sniedzējs veica valsts finansēto iepirkumu ceļu būvniecības nozarē pilna cikla procesu un noslēgto līgumu risku novērtēšanas juridisko analīzi, identificējot un izvērtējot LVC iepirkumu procesa regulējošos iekšējos normatīvos aktus un dokumentāciju katram iepirkuma ciklam, LVC iepirkumu procesa atbilstību ārējiem normatīvajiem aktiem un iekšējo normatīvo aktu regulējumam, kā arī LVC mērķiem, stratēģijai un funkcijām, labas pārvaldības prakses principu īstenošanu LVC iepirkumu procesā, atbildības, pilnvaru un lēmumu pieņemšanas kompetences saistībā ar valsts finansētajiem iepirkumiem u.c. Novērtēšanas rezultātā tika secināts, ka LVC tiek nodrošināta normatīvajos aktos noteikto prasību izpilde publisko iepirkumu jomā. Sniegtas rekomendācijas

procesa uzlabošanai, uz kuru pamata tiks apstiprināts valsts finansēto iepirkumu ceļu būvniecības nozarē procesu pilnveidošanas pasākumu ieviešanas plāns.

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas 2019. gadā:

- nepietiekošs finansējums valsts autoceļa tīkla sakārtošanai;
- būvniecības darbu sezonalitātes ietekme 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;
- neparedzētu laika apstākļu izraisīti autoceļu segumu un citu elementu postījumi;
- 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 darbspējas – kapacitātes un kvalifikācijas – saglabāšana.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Galvenie uzdevumi 2020. gadā:

- valsts autoceļu attīstības vīzijas 2040 izstrādāšana;
- valsts autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2020. – 2022. 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, būvniecības līguma noslēgšana;
- Autoceļu kompetences centra kompetences un resursu stiprināšana autoceļu būvniecības kvalitātes nodrošināšanai;
- LVC informācijas sistēmas attīstība: Autoceļu valsts reģistra centralizētās pārvaldības programmatūras attīstības turpināšana.

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.	31.12.2019.	31.12.2018.
Neto apgrozījums	1	15 788 764	15 427 002
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	126 789	130 115
Materiālu izmaksas:		(368 005)	(454 036)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(368 005)	(454 036)
Personāla izmaksas:		(10 976 070)	(10 744 889)
a) atlīdzība par darbu		(8 702 082)	(8 511 242)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(2 082 722)	(2 047 878)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(191 266)	(185 769)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(858 852)	(682 320)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(858 852)	(682 320)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(3 630 826)	(3 579 922)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		81 800	95 950
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		81 800	95 950

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	31.12.2019.	31.12.2018.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		30 857	11 265
Nemateriālie ieguldījumi kopā		30 857	11 265
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 779 296	1 737 908
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	232 861	280 569
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		747 736	865 785
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 147 887	1 701 216
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	91 960
Pamatlīdzekļi kopā		4 907 780	4 677 438
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 938 637	4 688 703
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	9 185	10 444
Krājumi kopā		9 185	10 444
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		20	-
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	1 056 350	1 127 021
Citi debitori	12	13 184	10 940
Nākamo periodu izmaksas	13	258 982	265 264
Debitori kopā		1 328 536	1 403 225
Nauda	14	775 714	1 508 534
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 113 435	2 922 203
Aktīvu kopsumma		7 052 072	7 610 906

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.12.2019.	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		133 444	119 051
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		81 800	95 950
Peļņa vai zaudējumi kopā		215 244	215 001
Pašu kapitāls kopā		4 370 893	4 370 650
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	951 726	821 128
Uzkrājumi kopā		951 726	821 128
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		299 333	783 106
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		204 643	245 242
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		490 095	4 921
Pārējie kreditori	17	54 184	15 523
Uzkrātās saistības	18	681 198	1 370 336
Īstermiņa kreditori kopā		1 729 453	2 419 128
Kreditori kopā		1 729 453	2 419 128
Pasīvu kopsumma		7 052 072	7 610 906

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	31.12.2019.	31.12.2018.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	15 458 957	16 113 648
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(11 567 707)	(11 028 304)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	123 089	206 239
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(3 568 368)	(3 674 386)
Pamatdarbības naudas plūsma	445 971	1 617 197
Pamatdarbības naudas plūsma	445 971	1 617 197
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 153 144)	(1 103 197)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	55 910	34 300
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 097 234)	(1 068 897)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
par valsts kapitāla izmantošanu	(81 557)	(47 588)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(81 557)	(47 588)
Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(732 820)	500 712
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 508 534	1 007 822
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	775 714	1 508 534

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
Par 2018.gada 4.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	-	-	95 950	95 950
Kopā pašu kapitāls 31.12.2018.	4 155 649	119 051	95 950	4 370 650
Par 2019.gada 4.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2018.	4 155 649	119 051	95 950	4 370 650
Dividendes	-	-	(81 557)	(81 557)
2018.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	14 393	(14 393)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	81 800	81 800
Kopā pašu kapitāls 31.12.2019.	4 155 649	133 444	81 800	4 370 893

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 2019.gada 4.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 sasīdītās 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.