

Valsts akciju sabiedrības  
**LATVIJAS VALSTS CEĻI**

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

**2020.gada 1.janvāris -31.marts**

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

**Rīga, 2020**

## 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	Satiksmes ministrija
Valde	Jānis Lange valdes priekšsēdētājs no 2016.gada 27.jūlija Mārtiņš Lazdovskis valdes loceklis no 2015.gada 20.jūlija Gundars Kains valdes loceklis no 2020.gada 23.marta
Pārskata periods	2020.gada 1.janvāris – 2020.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 2020. gada 1. janvāra līdz 2020. gada 22. martam īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Jānis Lange un valdes loceklis Mārtiņš Lazdovskis. No 2020. gada 23. marta - valdes priekšsēdētājs Jānis Lange, valdes loceklis Mārtiņš Lazdovskis un valdes loceklis Gundars Kains.

Sabiedrības komercdarbības galvenais virziens ir Satiksmes ministrijas deleģēto uzdevumu izpilde saskaņā ar Satiksmes ministrijas (turpmāk SM) un LVC 2019. gada 27. decembrī noslēgto Deleģēšanas līgumu Nr. SM 2019/-49 - 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, valsts autoceļu būvniecības programmu vadība un būvniecības uzraudzība, ceļu satiksmes organizācijas uzraudzība, kā arī autoceļu ikdienas uzturēšanas un periodiskās uzturēšanas pārraudzība.

Sabiedrības kopējais ieņēmumu apjoms 2020. gada 3 mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 3 507 295 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdeva izpildes sastāda 3 465 146 EUR – tas ir 99% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 42 149 EUR – tas ir 1% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms samazinājies par 122 095 EUR, t.i. par 3.4%. Ieņēmumu samazinājums ir par iepirkumu organizēšanu valsts vajadzībām. Pārskata periodā vairākās iepirkuma procedūrās vēl nebija noslēgti izpildes līgumi.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 7 431 118 EUR. Aktīvu samazinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 834 307 EUR. Par 127 203 EUR ir pieaugusi Ilgtermiņa ieguldījumu vērtība, taču par 961 510 EUR ir samazinājies Apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda (-97 291) EUR. Peļņas rezultātam ir sezonāls raksturs. Peļņa pieaugs, uzsākoties būvniecības sezonai.

Kopējās likviditātes rādītājs ir ļoti labā līmenī – 1,23. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 58%, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

2020. gada I. ceturksnī 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

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2020. gada 1. janvārī bija 320 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 1 darbinieku un izbeigtas ar 4 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: trīs darbinieki pēc Darba likuma 100. panta pirmās un ceturtais daļas (Darbinieka uzteikums) un viens darbinieks pēc Darba likuma 114. panta (Pušu vienošanās). Strādājošo skaits 2020. gada 31. martā bija 317 darbinieki.

### Personāla attīstība

2020. gada 1. ceturksnī realizētie mācību un attīstības pasākumi:

Organizēti iekšējie korporatīvie mācību kursi un praktiski semināri nodaļu darbiniekiem un tiltu daļas speciālistiem; nodaļu projektu vadītājiem divās grupās organizēts “Mācību kurss projektu vadītājiem”; Līgumu daļas un Nodaļu projektu vadītājiem apmācība Baltijas datoru akadēmijā “Būvniecības uzraudzības process Būvniecības informācijas sistēmā”, par būvdarbu žurnālu lietošanu Būvniecības informācijas sistēmā; Nodaļu darbiniekiem (vienai grupai) padziļināts mācību treniņš komunikatīvo prasmju stiprināšanai konfliktsituāciju risināšanā kā turpinājums 2019. gadā organizētajam kopējam semināram par komunikāciju ar grūto klientu.

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. Organizētas profesionālās mācības un konferences.

Darbinieki, kuriem amatu pienākumu veikšanai nepieciešamas labas angļu valodas zināšanas, turpina pilnveidot angļu valodas prasmi gan iekšējās grupās, gan strādājot individuāli ar pasniedzēju saskaņā ar noslēgto līgumu. Pēc ārkārtas situācijas izsludināšanas Covid 19 pandēmijas dēļ, uzsākta attālināta angļu valodas mācību forma, kas balstīta uz MS Office platformas TEAMS. Kur iespējams, attālināta apmācību forma tiks piemērota arī citos LVC mācību un attīstības pasākumos.

### **Kvalitātes vadība**

2020. gada pirmajā ceturksnī, atbilstoši kvalitātes pārvaldības standarta ISO 9001:2015 prasībām, apstiprināts iekšējo auditu plāns, kā arī uzsākta iekšējo KVS auditu veikšana LVC struktūrvienībās. Tāpat tiek Paralēli veikti grozījumi iekšējos normatīvajos dokumentos (procedūras, veidlapas, nolikumi).

Atskaites periodā papildināta LVC risku vadības rokasgrāmata, paredzot, ka turpmāk LVC risku vadības mehānisms attieksies arī uz Autoceļu kompetences centra Ceļu laboratorijas darbības procesu. Līdz ar to šobrīd LVC noteiktais risku vadības mehānisms attiecas uz: 1. Pamatprocesiem: Valsts finansētie iepirkumi (tai skaitā Eiropas Savienības fondu līdzfinansētie projekti); Nekustamā īpašuma atsavināšana un iegūšana; Autoceļu kompetences centra Ceļu laboratorijas darbība. 2. Projektu vadību (stadijās): Projektu sagatavošana; Autoceļu būvdarbi. 3. Atbalsta procesiem: LVC darbība (stratēģija); Korupcijas un interešu konflikta riski; Informācijas sistēmu drošība; Darba vide.

2020. gada janvārī apkopoti Klientu apmierinātības aptaujā par VAS “Latvijas Valsts ceļi” sniegtajiem pakalpojumiem saņemtie dati. Aptauja norisinājās laika posmā no 20.10.2019. līdz 31.12.2019. Elektroniski un papīra formātā kopā tika saņemta 371 anketa, no tām 8 anketas angļu valodā. VAS “Latvijas Valsts ceļi” speciālistu sniegtie pakalpojumi vērtēti: 71% - ļoti labi; 21% - labi; 7% - apmierinoši; 1% - slikti. Tāpat tika novērtēts, vai LVC sniegtās informācija klientiem bija saprotama un pietiekama: 98% - jā; 2% - nē. Saņemti arī vairāki priekšlikumi no klientiem pakalpojumu sniegšanas uzlabošanai. Apkopotie dati tika publicēti LVC mājas lapā, kā to paredz MK 04.07.2017. noteikumi Nr.399 “Valsts pārvaldes pakalpojumu uzskaites, kvalitātes kontroles un sniegšanas kārtība”.

### **Kommerdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas**

Sagaidāmie riska faktori 2020. gadā

- nepietiekošs finansējums valsts autoceļa tīkla sakārtošanai;
- valstī izsludinātā ārkārtējā stāvokļa ietekme uz ekonomisko situāciju Latvijā un pasaulē;
- būvniecības darbu sezonālā 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 darbības – kapacitātes un kvalifikācijas – saglabāšana.

### **Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība**

- 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;
- Projektēšanas standartu audits – esošo standartu pielāgošana mūsdienu prasībām;
- Ikdienas uzturēšanas tirgus atvēršana.

### **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 kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Turklāt Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

### **Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas**

Pēc finanšu gada beigām, 2020. gada martā, Latvijas Republikā un daudzās citās valstīs ir stājušies spēkā ar koronavīrusa izplatību saistīti ierobežojumi, kas ievērojami samazina ekonomikas attīstību valstī un pasaulē. Nav paredzams, kā situācija varētu attīstīties nākotnē, un līdz ar to, pastāv ekonomikas attīstības nenoteiktība. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju. Pašlaik Sabiedrība neprognozē, ka situācija varētu atstāt negatīvu iespaidu uz Sabiedrībai deleģētajiem uzdevumiem. Sabiedrības vadība uzskata, ka Sabiedrība spēs pārvarēt ārkārtas situāciju, pieņemot, ka krīzei varētu būt pat pozitīva ietekme. Ņemot vērā, ka

krītas naftas resursu cenas, pastāv iespēja, ka ceļu būvniecības iepirkumos būs zemākas cenas. Tas, savukārt, varētu palielināt deleģēto uzdevumu izpildes apjomu. Tomēr šis secinājums balstās uz informāciju, kas ir pieejama šī finanšu pārskata parakstīšanas brīdī un turpmāko notikumu ietekme uz Sabiedrības darbību nākotnē var atšķirties no vadības izvērtējuma.

2020. gada aprīlī Valdības piešķirtie papildu līdzekļi, 75 miljonu eiro apjomā no līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem, ietekmēs 2020. Gada rezultātīvos rādītājus. Tas nozīmē, ka ieņēmumi varētu atšķirties no plānotajiem (tie būs lielāki).

### **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.	31.03.2020.	31.03.2019.
Neto apgrozījums	1	3 477 936	3 601 780
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	36 640	27 610
Materiālu izmaksas:		(64 030)	(69 124)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(64 030)	(69 124)
Personāla izmaksas:		(2 490 738)	(2 417 535)
a) atlīdzība par darbu		(1 968 380)	(1 914 981)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(472 839)	(459 986)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(49 519)	(42 568)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(242 081)	(193 353)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(242 081)	(193 353)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(815 018)	(726 378)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(97 291)	223 000
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(97 291)	223 000



## Finanšu pārskats

### Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	31.03.2020.	31.12.2019.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		33 458	30 857
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>33 458</b>	<b>30 857</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 766 032	1 779 296
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	189 199	232 861
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		712 826	747 736
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 003 111	2 147 887
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>4 671 168</b>	<b>4 907 780</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	9	<b>4 704 626</b>	<b>4 938 637</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	8 913	9 185
Avansa maksājumi par krājumiem		1 960	-
<b>Krājumi kopā</b>		<b>10 873</b>	<b>9 185</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 954	20
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	1 007 972	1 056 350
Citi debitori	12	5 251	13 184
Nākamo periodu izmaksas	13	220 637	258 982
<b>Debitori kopā</b>		<b>1 235 814</b>	<b>1 328 536</b>
<b>Nauda</b>	14	<b>1 479 805</b>	<b>775 714</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>2 726 492</b>	<b>2 113 435</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>7 431 118</b>	<b>7 052 072</b>

## Finanšu pārskats

### Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.03.2020.	31.12.2019.
<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		215 244	133 444
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(97 291)	81 800
<b>Peļņa vai zaudējumi kopā</b>		<b>117 953</b>	<b>215 244</b>
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>4 273 602</b>	<b>4 370 893</b>
<b>Uzkrājumi</b>			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	941 208	951 726
<b>Uzkrājumi kopā</b>		<b>941 208</b>	<b>951 726</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
No pircējiem saņemtie avansi		1 282 994	299 333
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		173 331	204 643
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		1 502	490 095
Pārējie kreditori	17	39 435	54 184
Uzkrātās saistības	18	719 046	681 198
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>2 216 308</b>	<b>1 729 453</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>2 216 308</b>	<b>1 729 453</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>7 431 118</b>	<b>7 052 072</b>

## Finanšu pārskats

### Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	31.03.2020.	31.03.2019.
<b><i>Pamatdarbības naudas plūsma</i></b>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	4 530 249	4 117 410
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(3 013 584)	(2 454 467)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	601	1 487
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(805 140)	(713 720)
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>712 126</b>	<b>950 710</b>
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>712 126</b>	<b>950 710</b>
<b><i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i></b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(8 035)	(81 216)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	-
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(8 035)</b>	<b>(81 216)</b>
<b><i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i></b>		
Dividendes par valsts kapitāla izmantošanu	-	-
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>	<b>704 091</b>	<b>869 494</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	775 714	1 508 534
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 479 805	2 378 028

## Finanšu pārskats

### Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
<b>Par 2019.gada 1.ceturksni</b>				
<b>Kopā pašu kapitāls 31.12.2018.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>119 051</b>	<b>95 950</b>	<b>4 370 650</b>
Dividendes	-	-	-	-
2017.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	95 950	(95 950)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	223 000	<b>223 000</b>
<b>Kopā pašu kapitāls 31.03.2019.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>215 001</b>	<b>223 000</b>	<b>4 593 650</b>
<b>Par 2020.gada 1.ceturksni</b>				
<b>Kopā pašu kapitāls 31.12.2019.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>133 444</b>	<b>81 800</b>	<b>4 370 893</b>
Dividendes	-	-	-	-
2019.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	81 800	(81 800)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	(97 291)	<b>(97 291)</b>
<b>Kopā pašu kapitāls 31.03.2020.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>215 244</b>	<b>(97 291)</b>	<b>4 273 602</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 operatīvie dati par 2020.gada 1.ceturksni.

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatā ievērotas tās pašas grāmatvedības politikas un tās pašas aplēšu sagatavošanas metodes, kādas lietotas 2019. 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 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 paligmateriāli** ir perioda beigās atlikušās degvielas vērtība, kā arī rezerves daļu, un laboratorijas materiālu vērtība.

***Piezīme Nr. 11***

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

***Piezīme Nr. 12***

Postenī **Citi debitori** ir uzrādīti nodokļu (Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis, Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis, 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.