

Valsts akciju sabiedrības
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2015.gada 1.janvāris -30.septembris

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Saturs

| | |
|--|----|
| Vispārīga informācija par sabiedrību | 3 |
| Vadības ziņojums | 4 |
| Peļņas vai zaudējumu aprēķins..... | 7 |
| Bilance..... | 8 |
| Naudas plūsmas pārskats..... | 10 |
| Pašu kapitāla izmaiņu pārskats..... | 11 |
| Finanšu pārskata pielikums..... | 12 |

Vispārīga informācija par sabiedrību

| | | |
|--|---|--|
| Uzņēmuma nosaukums | VAS „Latvijas Valsts ceļi” | |
| Uzņēmuma juridiskais statuss | Valsts akciju sabiedrība | |
| Reģistrācijas Nr., vieta un datums Uzņēmumu reģistrā | 40003344207, Rīga, 28.05.1997. | |
| Reģistrācijas Nr., vieta un datums Komercreģistrā | 40003344207, Rīga, 26.10.2004. | |
| Juridiskā adrese | Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 | |
| Pasta un biroja adrese | Gogoļa iela 3, Rīga, LV-1050 | |
| Sabiedrības darbības veidi | Valsts autoceļu tīkla pārvaldīšana, valsts autoceļu tīkla finansējuma administrēšana, grāmatvedības kārtošana un organizācija, iepirkuma valsts vajadzībām organizēšana | |
| Institūcija, kuras pārziņā atrodas sabiedrība | LR Satiksmes ministrija | |
| Valde | Jānis Lange | valdes priekšsēdētājs no 2013.gada 27.jūlija |
| | Edgars Strods | valdes loceklis no 2013.gada 27.jūlija |
| | Reinis Freimanis | valdes loceklis no 2012.gada 21.decembra |
| | Mārtiņš Lazdovskis | valdes loceklis no 2015.gada 20.jūlija |
| Pārskata periods | 2015.gada 1.janvāris – 2015.gada 30.septembris | |
| 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.

Iestādes pārvalde

LVC vadību no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 30.septembrim īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Jānis Lange, valdes locekļi Edgars Strods, Mārtiņš Lazdovskis un Reinis Freimanis.

Īss darbības apraksts

2015.gadā LVC ir veikusi valsts autoceļu pārvaldīšanu, valsts autoceļu tīkla finansējuma administrēšanu un ar to saistīto darba programmu vadību un izpildes kontroli, iepirkuma organizēšanu valsts vajadzībām, valsts autoceļu būvniecības programmu vadību un būvniecības uzraudzību, Eiropas Savienības kohēzijas un reģionālās attīstības fondu līdzfinansēto projektu vadību un būvniecības uzraudzību, ceļu satiksmes organizācijas uzraudzību, kā arī pašvaldību, komersantu un māju ceļu būvniecības, rekonstrukcijas, ikdienas uzturēšanas un periodiskās uzturēšanas pārraudzību saskaņā ar Satiksmes ministrijas (turpmāk-SM) un LVC 2013. gada 16. decembrī noslēgto Deleģēšanas līgumu Nr. SM 2013/-57.

Īpaša uzmanība ir 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. Rezultātā no gadam plānotajiem būvdarbu iepirkumiem 86 % ir izpildīti.

Personāla resursi

Strādājošo skaits LVC 2015. gada 1. janvārī bija 322. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar deviņpadsmit un izbeigtas ar septiņiem darbiniekiem.

Ar trijiem darbiniekiem darba līgums izbeigts saskaņā ar Darba likuma 114. pantu – darbiniekam un darba devējam vienojoties. Ar četriem darbiniekiem darba līgums izbeigts saskaņā ar Darba likuma 100. pantu – darbinieka uzteikums.

2015. gada 30. septembrī strādājošo skaits LVC bija 335.

Personāla attīstība

2015. gada 9 mēnešos realizētā apmācība: Ceļu, tiltu būvinženieri, satiksmes organizācijas inženieri un būvniecības projektu vadītāji piedalījušies ārējosursos par sekojošām tēmām: Autoceļu būvniecības praktiskā būvuzraudzība, Būvdarbu izpildes kvalitātes vadība būvobjektos, Cementbetona segu būvniecības tehnoloģija un inovatīvie betoni ceļu infrastruktūrā, Ielu, ceļu un tiltu būvuzraudzība un būvprojekta vadība atbilstoši aktuālajiem priekšrakstiem, Progresīvie ceļu segas būvniecības materiāli un tehnoloģijas, Jauno būvniecības regulējumu apgūšana, Velotransporta plānošanas meistarklase, Starptautiskā būvprojektēšanas standarta Eurocode7 ģeotehniskā projektēšana, Profesionālās darbības civiltiesiskās atbildības apdrošināšana būvniecībā.

Organizēti iekšējie semināri: Seminārs par jauno būvniecības regulējumu, Četri semināri projektu vadītājiem par būvdarbu un uzraudzības līgumu noteikumiem un vadības dokumentiem un citām aktualitātēm pirms būvniecības sezonas uzsākšanas, Ceļu pārvaldīšanas un uzturēšanas pārvaldes četri reģionāli semināri par aktualitātēm autoceļu pārvaldīšanā un uzturēšanā Divu dienu mācību kurss Prioritātes un darba laika plānošana saskaņā ar attīstības pārrunām, Seminārs Uzņēmumu finanšu rādītāju skaidrojums iepirkumu speciālistiem, Mācību kurss Rakstiskā saziņa saskaņā ar attīstības pārrunām, Mācību seminārs Iekšējā komunikācija augstākā līmeņa vadītājiem, Četri semināri reģionu nodaļu darbiniekiem par neapbūvētas zemes un degradētas teritorijas izmantošanas iespēju izvērtējuma sagatavošanu.

Organizēti ārējie semināri un konferences nozarei: Konference un seminārs Pētījumi transportbūvju nozarē 2014.-2015. gadā – gan LVC darbiniekiem, gan nozares speciālistiem un RTU mācībspēkiem un pētniekiem, Seminārs un diskusija par frēzētā asfalta pielietošanu karsto maisījumu ražošanā ar vieslektoru piedalīšanos, Prezentācija Concrete Canvas materiāla pielietošana ceļu būvniecībā LVC darbiniekiem un nozares speciālistiem.

Juristi, iepirkumu speciālisti, grāmatveži, lietveži un personāla speciālisti apmeklējuši seminārus par aktualitātēm un grozījumiem normatīvajos aktos, kā arī piedalījušies konferencē Izglītošanās mūža garumā, mācību kursā Rakstiskā komunikācija audita ziņojumos, semināros Publisko likumu piemērošana iesācējiem un Publisko iepirkumu aktualitātes, konferencē iepirkumu speciālistiem, Ekspertu kluba lekcijās iepirkumu speciālistiem, semināros Pirmpirkuma tiesības uz nekustamo īpašumu un Nekustamā īpašuma ierakstīšana zemesgrāmatā, lekcijā Vai protam pareizi un ar sajēgu izstrādāt un noformēt dokumentus?, mācību kursus Administratīvais process tiesā. Runa tiesā un Būvniecības publiskie iepirkumi, seminārā Grozījumi atvaļinājumu aprēķināšanā 2015. gadā, konferencēs par IT aktualitātēm un The Power of Small sabiedrisko attiecību speciālistiem, kvalitātes konferencē Izrāviena vadība, seminārā Personāla dokumentu pārvaldība, mācību kursus Horizon atskaišu redaktors, Grozījumi Zemesgrāmatu likumā, Atlīdzības likums un tā piemērošana un Nepamatoti lēta piedāvājuma normas piemērošana, konferencē Personāls un darba tiesības, mācību kursā Profesionāla personāla atlase, semināros Saimnieciski visizdevīgākā piedāvājuma izvēle un Novitātes mantojuma tiesībās.

Dažādu jomu speciālisti uzlabojuši datorprasmes kursus MS Office 2010, PowerPoint 2010, Interneta tehnoloģiju izmantošanas iespējas, Excel 2010 lietpratējiem, Excel 2010 aprēķini, Rakstība tīmekļa vietnēs u.c..

Darbinieki, kuriem amatu pienākumu veikšanai nepieciešamas labas angļu valodas zināšanas, ir turpinājuši apgūt svešvalodu prasmes gan iekšējās grupās, gan strādājot individuāli ar pasniedzēju, kā arī apmeklējot kursus ārpus LVC. Kopā deviņos mēnešos angļu valodu regulāros cursos mācījušies 32 darbinieki.

Kvalitātes vadība

2015. gada deviņos mēnešos LVC struktūrvienībās veikti iekšējie kvalitātes pārvaldības sistēmas auditi saskaņā ar apstiprināto auditu plānu un standartu LVS EN ISO 9001:2009, kā arī veikta korektīvo pasākumu ieviešanas uzraudzība.

Saskaņā ar LVC 16.02.2015. rīkojumu Nr. 88 noteikti procesi, uz kuriem attiecināma risku vadība, definēts un izstrādāts risku vadības modelis. 07.08.2015. ar LVC rīkojumu Nr. 414 apstiprināta Risku vadības rokasgrāmata, kas izstrādāta ar mērķi nodrošināt LVC izpratni par nepieciešamajiem pasākumiem risku noteikšanai, analīzei un mazināšanai, lai efektīvāk īstenotu uzņēmumam deleģēto uzdevumu izpildi. Risku rokasgrāmata apraksta risku vadības procesa principus, kritērijus, risku mērījumu mehānismus, kā arī ziņošanas kārtību par ieviesto pasākumu efektivitāti.

Sadarbībā ar atbildīgajiem darbiniekiem turpinās darbs pie pārējo mērķu realizēšanas: rekomendāciju izstrādes būvatļauju izsniegšanai un administrēšanai, kā arī LVC apmācību novērtēšanas uzlabotas elektroniskās versijas izstrādāšanas.

Atskaites periodā turpinājās grozījumu un papildinājumu ieviešana dažādos kvalitātes sistēmas dokumentos.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Galvenie uzdevumi 2015. gadā - valsts autoceļu sakārtošanas programmas 2014.-2020.gadam īstenošana, valsts galveno autoceļu segumu pastiprināšanas programmas 2015.-2017. gadam īstenošana, ES KF un ERAF līdzfinansēto projektu realizācija, Autoceļu kompetences centra kompetences un resursu stiprināšana autoceļu būvniecības kvalitātes nodrošināšanai.

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Pašreizējai ekonomiskai situācijai raksturīgi vairāki faktori un problēmas, kas izraisa ekonomiskos un finanšu, kā arī administratīvos riskus: valsts autoceļu tīkla darbības līmeņa uzturēšana ar samazinātu (nepietiekamu) finansējumu; būvniecības darbu sezonālitate ietekmē saimnieciskās darbības rentabilitāti; uzņēmumu kapacitātes un ar to saistīto resursu, tajā skaitā arī darbinieku resursu, nodrošināšana, vispārējai ekonomiskai situācijai kļūstot labvēlīgākai; nekustamo īpašumu-zemju atsavināšanas process negatīvi ietekmē finanšu līdzekļu savlaicīgu apgūšanu valsts autoceļu būvniecībā; neprognozējamās naftas cenu izmaiņas, kas tieši ietekmē ceļu rekonstrukcijas darbu izmaksas.

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 darbuuzņēmējiem 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 kredīšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Turklāt Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata novērtējumu.

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz VAS “Latvijas Valsts ceļi” rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, kā arī starpperioda vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(EUR)

| Rādītāja nosaukums | Piezīme Nr. | 30.09.2015. | 30.09.2014. |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Neto apgrozījums | 1 | 10 065 078 | 8 938 476 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 2 | 14 894 | 47 665 |
| Materiālu izmaksas: | 3 | (291 976) | (513 201) |
| a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas | | (291 976) | (513 201) |
| Personāla izmaksas: | | (7 118 224) | (6 477 707) |
| a) atlīdzība par darbu | | (5 656 881) | (5 146 048) |
| b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas | | (1 317 748) | (1 204 830) |
| d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas | 4 | (143 595) | (126 829) |
| Vērtības samazinājuma korekcijas: | | (435 000) | (438 429) |
| a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | 5 | (435 000) | (438 429) |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 6 | (1 576 230) | (1 207 924) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | | 658 542 | 348 880 |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu | 7 | | |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 658 542 | 348 880 |

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

| AKTĪVS | Piezīme Nr | 30.09.2015. | 31.12.2014. |
|--|------------|------------------|------------------|
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | | 10 296 | 4 498 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | | 10 296 | 4 498 |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| Zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 1 802 498 | 1 831 255 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 1 783 270 | 2 023 095 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 398 196 | 359 535 |
| Pamatlīdzekļi kopā | | 3 983 964 | 4 213 885 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | 8 | 3 994 260 | 4 218 383 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 9 | 23 946 | 27 373 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | | 173 | 56 |
| Krājumi kopā | | 24 119 | 27 429 |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | | 1 474 833 | 1 026 020 |
| Citi debitori | 10 | 19 425 | 10 054 |
| Nākamo periodu izmaksas | 11 | 69 773 | 162 069 |
| Uzkrātie ieņēmumi | | - | 304 |
| Debitori kopā | | 1 564 031 | 1 199 447 |
| Nauda | 12 | 808 606 | 125 430 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 2 396 759 | 1 351 306 |
| Aktīvu kopsumma | | 6 391 016 | 5 569 689 |

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

| PASĪVS | Piezīme Nr. | 30.09.2015. | 31.12.2014. |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 13 | 4 155 649 | 4 155 649 |
| Peļņa vai zaudējumi | | | |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | 61 161 | 56 805 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 658 542 | 43 561 |
| Peļņa vai zaudējumi kopā | | 719 703 | 100 366 |
| Pašu kapitāls kopā | | 4 875 352 | 4 256 015 |
| Uzkrājumi | | | |
| Citi uzkrājumi | 14 | 396 105 | 408 173 |
| Uzkrājumi kopā | | 396 105 | 408 173 |
| Kreditori | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | |
| Atliktā nodokļa saistības | | 92 249 | 92 249 |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | 92 249 | 92 249 |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| No pircējiem saņemtie avansi | | 228 723 | - |
| Parādi piegādātājiem un darbuizpildītājiem | 15 | 140 124 | 116 220 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas | | 216 230 | 366 759 |
| Pārējie kreditori | 16 | 122 959 | 114 699 |
| Uzkrātās saistības | 17 | 319 274 | 215 574 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 1 027 310 | 813 252 |
| Kreditori kopā | | 1 594 178 | 905 501 |
| Pašīvu kopsumma | | 6 391 016 | 5 569 689 |

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

| | 30.09.2015. | 30.09.2014. |
|--|------------------|------------------|
| <i>Pamatdarbības naudas plūsma</i> | | |
| Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 11 968 724 | 10 765 027 |
| Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem | (9 353 992) | (8 603 937) |
| Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi | 23 649 | 23 231 |
| Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi | (1 765 768) | (1 191 483) |
| Pamatdarbības naudas plūsma | 872 613 | 992 838 |
| Pamatdarbības naudas plūsma | 872 613 | 992 838 |
| | | |
| <i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i> | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (150 232) | (897 476) |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (150 232) | (897 476) |
| | | |
| <i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i> | | |
| 90% par valsts kapitāla izmantošanu | (39 205) | (6 911) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (39 205) | (6 911) |
| | | |
| Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums | 683 176 | 23 184 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 125 430 | 60 163 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | 808 606 | 148 614 |

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

| | Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada peļņa | Kopā |
|--|--|-----------------------------------|---------------------|------------------|
| Par 2014.gada 3.ceturksni | | | | |
| Kopā pašu kapitāls 31.12.2013. | 4 155 649 | 56 037 | 7 679 | 4 219 365 |
| Dividendes | - | - | (6 911) | (6 911) |
| 2014.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | - | 768 | (768) | - |
| Pārskata perioda peļņa | - | - | 348 880 | 348 880 |
| Kopā pašu kapitāls 30.09.2014. | 4 155 649 | 56 805 | 348 880 | 4 561 334 |
| Par 2015.gada 3.ceturksni | | | | |
| Kopā pašu kapitāls 31.12.2014. | 4 155 649 | (7 590) | 68 804 | 4 216 863 |
| Dividendes | - | - | (39 205) | (39 205) |
| 2015.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | - | 68 751 | (29 599) | 39 152 |
| Pārskata perioda peļņa | - | - | 658 542 | 658 542 |
| Kopā pašu kapitāls 30.09.2015. | 4 155 649 | 61 161 | 658 542 | 4 875 352 |

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 likums” un citiem saistošiem likumdošanas aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins sagatavots vertikālā formā, klasificējot pēc izdevumu veidiem.

Naudas plūsmas pārskats sagatavots, naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Finanšu pārskatā ir iekļauti dati par 2015.gada 3.ceturksni.

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatā ievērotas tās pašas grāmatvedības politikas un tās pašas aplēšu sagatavošanas metodes, kādas lietotas 2014. gada pārskatā.

3. Skaidrojumi PEĻNAS VAI ZAUDĒJUMA POSTENIEM

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 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 ikgadējas nolietojums, nemateriālo ieguldījumu ikgadējas 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, kā arī īpašumā esošā nekustamā īpašuma uzturēšanas izdevumi, darbinieku apmācības, komandējumu izdevumi, u.c.

Piezīme Nr.7

Starpperiodu finanšu pārskatā netiek aprēķināts un uzrādīts Uzņēmuma ienākuma nodoklis.

4. Skaidrojumi Bilances posteņiem

AKTĪVS

Piezīme Nr.8

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. 9

Postenī **Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli** ir perioda beigās atlikušās degvielas vērtība, kā arī nenorakstīto rezerves daļu, prezentācijas un laboratorijas materiālu vērtība.

Piezīme Nr. 10

Postenī **Citi debitori** ir uzrādīti nodokļu (Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis, Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis, Uzņēmuma ienākuma nodoklis, Nekustamā īpašuma nodoklis) avansa maksājumi, avansa maksājumi par pakalpojumiem un norēķini ar darbiniekiem par saņemtajiem avansiem komandējumiem.

Piezīme Nr. 11

Postenī **Nākamo periodu izdevumi** ir uzrādīti apdrošināšanas maksājumi (darbinieku, autotransporta), atvaļinājuma nauda darbiniekiem un VSAOI par nākamiem periodiem, biedru naudas dažādās organizācijās.

Piezīme Nr. 12

Postenī **Nauda** ir uzrādīti naudas atlikumi Sabiedrības norēķinu kontos komercbankās un Valsts kasē.

PASĪVS

Piezīme Nr.13

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.14

Postenī **Citi uzkrājumi** ir uzrādīti uzkrājumi darbinieku prēmijām (tai skaitā VSAOI) par pārskata gada rezultātiem (ja tiek izpildīti noteiktie finanšu un rentabilitātes rādītāji), kā arī uzkrājumi iespējamām tiesvedībām.

Piezīme Nr.15

Posteņa **Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem** atlikumu sastāda neapmaksātie kreditoru rēķini par sniegtajiem pakalpojumiem un veiktajām piegādēm pārskata periodā.

Piezīme Nr.16

Postenī **Pārējie kreditori** ir uzrādīti uzņēmēju iemaksātie iepirkumu piedāvājumu nodrošinājumi un norēķini ar darbiniekiem.

Piezīme Nr.17

Postenī **Uzkrātās saistības** ir uzrādītas aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām (tai skaitā VSAOI), 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.