

Valsts akciju sabiedrības LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2017.gada 1.janvāris -31.marts

(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 2016.gada 27.jūlija Edgars Strods valdes loceklis no 2016.gada 27.jūlija Mārtiņš Lazdovskis valdes loceklis no 2015.gada 20.jūlija
Pārskata periods	2017.gada 1.janvāris – 2017.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 2017. gada 1. janvāra līdz 2017. gada 31. martam īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Jānis Lange, valdes locekļi Edgars Strods un Mārtiņš Lazdovskis.

2017.gadā LVC ir veikusi 20 124 km 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 2016. gada 14. decembrī noslēgto Deleģēšanas līgumu Nr. SM 2016/-58.

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 57,14 % izpildīts ir jau pirmajā ceturksnī.

Personāla resursi

Strādājošo skaits LVC 2017. gada 1. janvārī bija 318 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības izbeigtas ar četriem darbiniekiem un nodibinātas ar astoņiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojumi: Darba likuma 100. pants - darbinieka uzteikums, Darba likuma 114. pants – pušu vienošanās, Darba likuma 47.panta 1.daļa – atbrīvošana pārbaudes laikā, Darba likuma 113.panta 1.daļa – darba līguma termiņa beigas. 2017. gada 1.aprīlī strādājošo skaits LVC bija 322 darbinieki.

Personāla attīstība

Organizētas iekšējās mācības un semināri: trīs Vadības informatīvie semināri LVC struktūrvienību darbiniekiem Latgalē, Kurzemē un Vidzemē; trīs Būvniecības pārvaldes semināri projektu vadītājiem no LVC nodaļām; Projektēšanas seminārs ar pieaicinātu lektoru; divi Ceļu pārvaldīšanas un uzturēšanas pārvaldes semināri nodaļu darbiniekiem par Valsts autoceļu un ceļa zemju pārvaldīšanas procesa nodrošināšanu Ogrē un Rēzeknē; seminārs par jauno Publisko iepirkumu likumu.

Ceļu, tiltu būvinženieri, satiksmes organizācijas inženieri un projektu vadītāji piedalījušies ārējosursos un semināros par šādām tēmām: Ģeotehnisko aprēķinu veikšana izmantojot GEO5, Integrēti risinājumi infrastruktūras projektēšanā, būvniecībā un apsaimniekošanā, Jaunā būvniecības likuma divi gadi praksē, Metroloģijas seminārs, Projektu vadīšanas pamati.

Organizēti ārējie semināri un konferences nozarei: Autoceļu kompetences centra Konference “Pētījumi transportbūvju nozarē 2016/2017” gan LVC darbiniekiem, nozares speciālistiem, RTU mācībspēkiem, pētniekiem un profesionālo biedrību un asociāciju darbiniekiem un seminārs “Grunts penetrācijas radara/3D lāzerskenera tehniskās iespējas”.

Juristi, iepirkumu speciālisti, grāmatveži, auditori, datorspeciālisti, lietveži un personāla u.c. speciālisti apmeklējuši dažādas mācības par aktualitātēm profesionālajā jomā un izmaiņām normatīvajos aktos: semināru Aktuālā tiesu prakse lietās par dzīvokļu īpašumu, informatīvu semināru grāmatvežiem par likumdošanas aktualitātēm; semināru par PVN likuma praktisku piemērošanu 2017.gadā; seminārus Dokumentu pārvaldības akcenti; Elektroniskie dokumenti un paraksti; Līgumsodu regulējums Latvijas Civillikumā; konferenci Publiskie iepirkumi 2017.; lekciju kursus Kritiskā domāšana un informācijas analīze; Praktiskas nodarbības pareizai un modernai rakstu valodai; semināru Elektroniskie pierādījumi kā rakstveida pierādīšanas līdzeklis un to izmantošana civilprocesā; mācību kursu ISO 9001 standarta izmaiņu ieviešanā; semināru par videonovērošanas veikšanu, nepārkāpjot personas tiesības uz privātumu; seminārus par Apbūves tiesībām, to piemērošanas īpatnībām; Efektīva telefonsarunu komunikācija; Darbs ar personu iesniegumiem; Būvniecības pasūtītājs; Dokumentu juridiskā spēka likuma grozījumi; Jaunais Publisko iepirkumu likums; padziļināta MS Excel apguve.

Augstākā līmeņa vadītāju izglītošanās: vadītāju konference “EBIT 2017”.

Darbinieki, kuriem amatu pienākumu veikšanai nepieciešamas labas angļu valodas zināšanas, turpināja uzlabot angļu valodas prasmi gan iekšējās grupās, gan strādājot individuāli ar pasniedzēju saskaņā ar 2016.gadā noslēgto līgumu.

Kvalitātes vadība

2017.gada pirmajā ceturksnī sagatavots iekšējo auditu plāns atbilstoši LVS EN ISO9001:2015 standartam un uzsākti kvalitātes pārvaldības iekšējie auditi LVC struktūrvienībās. Paraleli veiktajiem auditiem, tiek veiktas izmaiņas iekšējos normatīvajos dokumentos (procedūras, veidlapas, nolikumi) darba uzlabošanas un korektīvo darbību īstenošanas nolūkos. Atskaites periodā apzinātas nepieciešamās izmaiņas LVC kvalitātes pārvaldības dokumentācijā, lai 2017.gada otrajā pusgadā varētu sekmīgi sertificēties, atbilstoši EN ISO 9001:2015 kvalitātes pārvaldības jaunajam standartam.

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Esošo ekonomisko situāciju pavada virkne faktoru un problēmu, kas izraisa ekonomiskos un finanšu, kā arī administratīvos riskus:

- samazināts (nepietiekams) finansējums valsts autoceļu tīkla darbības līmeņa uzturēšanai un valsts autoceļu sakārtošanas programmas īstenošanai;
- būvniecības darbu sezonālitate ietekmē saimnieciskā darbības rentabilitāti 1. ceturksnī;
- pozitīvo piemēru un pieredzes trūkums, gatavojot publiskās un privātās partnerības procedūras uzsākšanu autoceļu būvniecībā;
- spēja saglabāt LVC personāla kapacitāti, kvalifikāciju un kompetenci;
- nekustamo īpašumu-zemju atsavināšanas process ietekmē finanšu līdzekļu savlaicīgu apgūšanu valsts autoceļu būvniecībā;
- neprognozējamās naftas cenu izmaiņas, kas tieši ietekmē ceļu rekonstrukcijas darbu izmaksas.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

Galvenie uzdevumi 2017. gadā - Esošo ekonomisko situāciju pavada virkne faktoru un problēmu, kas izraisa ekonomiskos un finanšu, kā arī administratīvos riskus:

- samazināts (nepietiekams) finansējums valsts autoceļu tīkla darbības līmeņa uzturēšanai un valsts autoceļu sakārtošanas programmas īstenošanai;
- būvniecības darbu sezonālitate ietekmē saimnieciskā darbības rentabilitāti 1. ceturksnī;
- pozitīvo piemēru un pieredzes trūkums, gatavojot publiskās un privātās partnerības procedūras uzsākšanu autoceļu būvniecībā;
- spēja saglabāt LVC personāla kapacitāti, kvalifikāciju un kompetenci;
- nekustamo īpašumu-zemju atsavināšanas process ietekmē 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 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.	31.03.2017.	31.03.2016.
Neto apgrozījums	1	2 990 817	2 707 022
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	39 842	17 925
Materiālu izmaksas:		(141 547)	(87 343)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(141 547)	(87 343)
Personāla izmaksas:		(2 154 690)	(2 284 345)
a) atlīdzība par darbu		(1 708 109)	(1 804 442)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(401 261)	(421 422)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(45 320)	(58 481)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(125 402)	(121 989)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(125 402)	(121 989)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(635 725)	(472 789)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(26 705)	(241 519)
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7		
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(26 705)	(241 519)

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr.	31.03.2017.	31.12.2016.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		15 549	16 728
Nemateriālie ieguldījumi kopā		15 549	16 728
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 769 948	1 780 083
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	85 969	91 232
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		588 879	602 893
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 214 057	1 259 995
Pamatlīdzekļi kopā		3 658 853	3 734 203
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	3 674 402	3 750 931
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	20 487	15 358
Avansa maksājumi par krājumiem		2 549	-
Krājumi kopā		23 036	15 358
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		1 208	2 899
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	849 463	1 250 908
Citi debitori	12	78 602	41 654
Nākamo periodu izmaksas	13	217 011	170 586
Uzkrātie ieņēmumi		-	-
Debitori kopā		1 146 284	1 466 047
Nauda	14	2 444 290	1 153 379
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 613 610	2 634 784
Aktīvu kopsumma		7 288 012	6 385 715

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.03.2017.	31.12.2016.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	4 155 649	4 155 649
Peļņa vai zaudējumi			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		107 154	52 386
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(26 705)	54 768
Peļņa vai zaudējumi kopā		80 449	107 154
Pašu kapitāls kopā		4 236 098	4 262 803
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	594 230	602 770
Uzkrājumi kopā		594 230	602 770
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		1 012 695	12 360
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		162 785	137 121
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		2 769	145 112
Pārējie kreditori	17	111 412	99 411
Uzkrātās saistības	18	1 168 023	1 126 138
Īstermiņa kreditori kopā		2 457 684	1 520 142
Kreditori kopā		2 457 684	1 520 142
Pasīvu kopsumma		7 288 012	6 385 715

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)
 (EUR)

	31.03.2017.	31.03.2016.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	4 415 694	4 717 143
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(2 348 988)	(3 044 319)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	10 171	9 101
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(740 017)	(556 546)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 336 860	1 125 379
Pamatdarbības naudas plūsma	1 336 860	1 125 379
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(46 299)	(33 612)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	350	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(45 949)	(33 612)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
90% par valsts kapitāla izmantošanu	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	-	-
Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	1 290 911	1 091 767
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 153 379	854 406
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 444 290	1 946 173

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
Par 2016.gada 1.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2015.	4 155 649	22 009	57 793	4 235 451
Dividendes	-	-	(52 014)	(52 014)
2015.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	57 793	(5 779)	52 014
Pārskata perioda peļņa	-	-	(241 519)	(241 519)
Kopā pašu kapitāls 31.03.2016.	4 155 649	79 802	(241 519)	3 993 932
Par 2017.gada 1.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2016.	4 155 649	52 386	54 768	4 262 803
Dividendes	-	-	-	-
2016.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	54 768	(54 768)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	(26 705)	(26 705)
Kopā pašu kapitāls 31.03.2017.	4 155 649	107 154	(26 705)	4 236 098

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 dati par 2017.gada 1.ceturksni.

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatā ievērotas tās pašas grāmatvedības politikas un tās pašas aplēšu sagatavošanas metodes, kādas lietotas 2016. gada pārskatā.

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

3. Skaidrojumi PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA POSTEŅIEM

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 kārtošanu 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 izmaksas 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 netiek aprēķināts un uzrādīts Uzņēmuma ienākuma nodoklis.

4. Skaidrojumi Bilances posteņiem

AKTĪVS

Piezīme Nr.8

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

2016.gadā Sabiedrība veica telpu atjaunošanas un uzlabošanas darbus nomātā nekustamā īpašumā. Telpu uzlabošanas darbu izmaksas tika uzskaitītas kā ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos. Saskaņā ar Likuma Par uzņēmuma ienākuma nodokli 13.panta 8.daļu, ieguldījumu kopsomma 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, prezentācijas un laboratorijas materiālu vērtība.

Piezīme Nr. 11

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

Piezīme Nr. 12

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 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.