

Valsts akciju sabiedrības
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2019.gada 1.janvāris -30.septembris

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2019

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	LR Satiksmes ministrija
Valde	Jānis Lange valdes priekšsēdētājs no 2016.gada 27.jūlija Edgars Strods valdes loceklis no 2016.gada 27.jūlija Mārtiņš Lazdovskis valdes loceklis no 2015.gada 20.jūlija
Pārskata periods	2019.gada 1.janvāris – 2019.gada 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.

LVC vadību no 2019. gada 1. janvāra līdz 2019. gada 30. septembrim īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Jānis Lange, valdes locekļi Edgars Strods un Mārtiņš Lazdovskis.

Sabiedrības komercdarbības galvenais virziens ir Satiksmes ministrijas deleģēto uzdevumu izpilde saskaņā ar Satiksmes ministrijas (turpmāk-SM) un LVC 2016. gada 14. decembrī noslēgto Deleģēšanas līgumu Nr. SM 2016/-58 - t.i. valsts autoceļu tīkla pārvaldīšana, valsts autoceļa tīkla finansējuma administrēšana un ar to saistīto darba programmu vadība un izpildes kontrole, iepirkuma organizēšana valsts vajadzībām, ceļu satiksmes organizācijas uzraudzība, kā arī autoceļu ikdienas uzturēšanas un periodiskās uzturēšanas pārraudzība.

Sabiedrības kopējais ieņēmumu apjoms 2019. gada deviņos mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 12 105 818 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdeva izpildes sastāda 11 948 604 EUR – tas ir 98,7% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 157 214 EUR – tas ir 1,3% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms palielinājies par 354 064 EUR, t.i. par 3%. Ieņēmumu pieaugums skaidrojams ar Deleģēšanas līgumā apstiprināto jauno konsultantstundas cenu 2019. gadam.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 7 767 281 EUR. Aktīvu kopsummas pieaugums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 455 801 EUR. Pieaugums par 497 417 EUR ir vērojams Apgrozāmo līdzekļu apjoma kopsummā, savukārt Ilgtermiņa ieguldījumu vērtība ir samazinājusies par 41 616 EUR.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 253 819 EUR. Peļņas rezultāts ir saistīts ar konsultantstundas cenas izmaiņām.

Ņemot vērā augsto peļņas rezultātu, visi rentabilitātes rādītāji ir ļoti labā līmenī. Kopējās likviditātes rādītājs ir augstāks kā 2019.gadam plānotais – tas ir 1,31.

Personāla resursi

Strādājošo skaits LVC 2019. gada 1. janvārī bija 325 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 10 darbiniekiem un izbeigtas ar 14 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: seši darbinieki pēc Darba likuma 100. panta pirmās un ceturtais daļas (Darbinieka uzteikums), pieci darbinieki pēc Darba likuma 114. panta (Pušu vienošanās), divi darbinieki pēc Darba likuma 101. panta 11. punkta (Darbinieka darbnespēja ilgāk par 6 mēnešiem), viens darbinieks pēc Civillikuma 2195. panta (Darbinieka nāve). Strādājošo skaits 2019.gada 30.septembrī bija 321 darbinieks.

Personāla attīstība

2019. gada 9 mēnešos realizētā apmācība.

Organizēti iekšējie semināri: seši informatīvi semināri LVC struktūrvienību darbiniekiem no Latgales, Vidzemes, Kurzemes, Zemgales plānošanas reģioniem un Rīgas struktūrvienībām. Informatīvo semināru ietvaros veiktas apmācības arī korupcijas risku pamatjautājumos un interešu konflikta risku novēršanā. Organizēts seminārs CPUP nodaļu projektu vadītājiem par

iepriekšējās būvniecības sezonas rezultātiem. Notikuši divi pieredzes apmaiņas semināri ar AS “Latvijas valsts meži” par sadarbību valsts autoceļu pārvaldīšanā un aizsardzībā. Organizēti četri reģionāli semināri LVC nodaļu speciālistiem par aktualitātēm satiksmes organizācijas jomā un seminārs “Minerālmateriālu, bitumena emulsijas paraugu noņemšana, dokumentācijas sagatavošana”.

Korporatīvie mācību kursi un praktiski semināri: Vadīšanas kompetenču pilnveide vidējā līmeņa vadītājiem, 2. un 3. grupa; Vadīšanas kompetenču pilnveide direktoriem; VScan pazemes komunikāciju lokatora komplekta lietošana iesācējiem; VScan pazemes komunikāciju lokatora komplekta lietošana ekspertu grupai; KNAB lekcija “Korupcijas novēršanas pamatjautājumi” 2. darbinieku grupai; Korporatīvs seminārs LVC vadībai par uzņēmuma kultūras veidošanu.

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.

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 - The High-Performing Board Member (Viļņa). Profesionālās mācības: Programmatūras Mobotix MxMC videokameru pārvaldība; Cold Recycling Technology, Wirtgen GMBH; Komunikācijas stratēģiskā plānošana; TIA rīkots “Tiltņieku seminārs 2019.; LOTOS Asfaltbitumenu konference; Konference “Būvniecības izmaksas: prakse un rekomendācijas”; Aukstā reciklēšanas tehnoloģija (Cold Recycling Technology); Dziļās grunts stabilizācijas tehnoloģija ģeotēnikā (Deep Soil Mixing Technology in Geotechnics); Cold Recycling Technology (Aukstās pārstrādes tehnoloģija), Wirtgen Latvija.

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

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

Atskaites periodā veikta atkārtota risku izvērtēšana un jaunu risku sarakstu apstiprināšana procesiem un projektu vadībai.

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. Sadarbībā ar Informācijas tehnoloģiju daļu, izveidota informācijas sistēmu drošības risku vadības darba grupa, kurā iekļauta atbildīgā persona, kura īsteno informācijas tehnoloģiju drošības pārvaldību.

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Sagaidāmie riska faktori 2019. gadā:

- nepietiekošs finansējums valsts autoceļa tīkla sakārtošanai;
- 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 tīklā veicamo darbu programmas 2019. – 2021. gadam īstenošana, nodrošinot valsts autoceļu sakārtošanas programmas 2014. - 2023. gadam izpildi atbilstoši pieejamajam finansējumam;
- ES struktūrfondu līdzfinansēto projektu īstenošana;
- PPP projekta “Ķekavas apvedceļš” iepirkuma procedūras vadība;
- Autoceļu kompetences centra kompetences un resursu stiprināšana autoceļu būvniecības kvalitātes nodrošināšanai;
- LVC informācijas sistēmas attīstība: autoceļu valsts reģistra centralizētās pārvaldības programmatūras ieviešanas uzsākšana;
- Valsts finansēto iepirkumu ceļu būvniecības nozarē neatkarīga audita uzsākšana.

Finanšu risku pārvaldība

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir nauda. Šo finanšu instrumentu galvenais uzdevums ir nodrošināt Sabiedrības saimnieciskās darbības finansējumu. Sabiedrība saskaras arī ar vairākiem citiem finanšu instrumentiem, piemēram, pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori, parādi piegādātājiem un darbuņēmējiem un pārējie kreditori, kas izriet tieši no tā

saimnieciskās darbības. Galvenie finanšu riski, kas saistīti ar Sabiedrības finanšu instrumentiem ir likviditātes risks un kredītrisks.

Likviditātes risks. Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, uzturot atbilstošu naudas daudzumu, kā arī nepieciešamības gadījumā, saņemot aizņēmumus no Valsts Kases vai komercbankām.

Kredītrisks. Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, naudu un tās ekvivalentiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Turklāt Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

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

Paziņojums par vadības atbildību

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

Finanšu pārskats

Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(EUR)

Rādītāja nosaukums	Piezīme Nr.	30.09.2019.	30.09.2018.
Neto apgrozījums	1	12 024 048	11 606 158
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	81 770	104 919
Materiālu izmaksas:		(268 542)	(301 043)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(268 542)	(301 043)
Personāla izmaksas:		(8 390 955)	(8 217 466)
a) atlīdzība par darbu		(6 656 715)	(6 517 367)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(1 594 765)	(1 567 664)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(139 475)	(132 435)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(606 674)	(489 461)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(606 674)	(489 461)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(2 585 828)	(2 598 606)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		253 819	104 501
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		253 819	104 501

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	30.09.2019.	31.12.2018.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		225 550	11 265
Nemateriālie ieguldījumi kopā		225 550	11 265
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 792 560	1 737 908
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	276 522	280 569
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		786 585	865 785
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 495 974	1 701 216
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		-	91 960
Pamatlīdzekļi kopā		4 351 641	4 677 438
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 577 191	4 688 703
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	9 895	10 444
Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
Krājumi kopā		9 895	10 444
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		8 699	-
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	2 751 476	1 127 021
Citi debitori	12	17 997	10 940
Nākamo periodu izmaksas	13	254 013	265 264
Debitori kopā		3 032 185	1 403 225
Nauda	14	148 010	1 508 534
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 190 090	2 922 203
Aktīvu kopsumma		7 767 281	7 610 906

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	30.09.2019.	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		253 819	95 950
Peļņa vai zaudējumi kopā		387 263	215 001
Pašu kapitāls kopā		4 542 912	4 370 650
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	792 296	821 128
Uzkrājumi kopā		792 296	821 128
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		368 191	783 106
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		186 688	245 242
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		353 910	4 921
Pārējie kreditori	17	88 287	15 523
Uzkrātās saistības	18	1 434 997	1 370 336
Īstermiņa kreditori kopā		2 432 073	2 419 128
Kreditori kopā		2 432 073	2 419 128
Pasīvu kopsumma		7 767 281	7 610 906

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	30.09.2019.	30.09.2018.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	10 076 584	11 550 713
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(8 359 991)	(8 193 587)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	65 551	26 247
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(2 551 900)	(2 610 362)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(769 756)	773 011
Pamatdarbības naudas plūsma	(769 756)	773 011
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(509 211)	(757 207)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	34 300
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(509 211)	(722 907)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
Dividendes 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	(1 360 524)	2 516
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 508 534	1 007 822
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	148 010	1 010 338

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
Par 2018.gada 3.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	-	-	104 501	104 501
Kopā pašu kapitāls 30.09.2018.	4 155 649	119 051	104 501	4 379 201
Par 2019.gada 3.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	-	95 950	(95 950)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	253 819	253 819
Kopā pašu kapitāls 30.09.2019.	4 155 649	133 444	253 819	4 542 912

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīgā informācija par uzņēmumu

VAS „Latvijas Valsts ceļi” (turpmāk tekstā – Sabiedrība) ir izveidota ar Latvijas Republikas Ministru kabineta 2004.gada 5.oktobra rīkojumu nr. 726 prot. Nr.56, § 50, kā bezpeļņas organizācijas valsts akciju sabiedrības „Latvijas Autoceļu direkcija” tiesību, saistību, funkciju, mantas un finanšu līdzekļu pārņēmēja. Sabiedrība darbojas saskaņā ar 2013.gada 16.decembra Deleģēšanas līgumu (turpmāk tekstā – DL) ar LR Satiksmes ministriju (turpmāk tekstā – SM), kas noslēgts pamatojoties uz likuma „Par autoceļiem” 7. panta 3.daļu.

2. Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

VAS „Latvijas Valsts ceļi” finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Likumu “Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likums” un citiem saistošiem likumdošanas aktiem.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins veidots atbilstoši apgrozījumam pa izdevumu veidiem.

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

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

Finanšu pārskatā ir iekļauti operatīvie dati par 2019.gada 2.ceturksni.

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

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

3. Skaidrojumi PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA POSTENĪEM

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījumā tiek uzrādīti ieņēmumi no Deleģēšanas līguma ar LR Satiksmes ministriju par valsts autoceļu tīkla pārvaldīšanu, valsts autoceļu tīkla finansējuma administrēšanu, grāmatvedības kārtošānu un organizāciju, iepirkuma valsts vajadzībām organizēšanu un Autoceļu kompetences centra laboratorijas veiktajiem pakalpojumiem.

Piezīme Nr.2

Pārējos uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumos tiek uzrādīti ieņēmumi no telpu nomas, no Eiropas projektu īstenošanas un citi neregulāri saņemamie ieņēmumi.

Piezīme Nr.3

Materiālu izmaksās tiek uzrādīti izdevumi par degvielu, rezerves daļām autotransportam, kancelejas precēm, biroja tehnikas uzturēšanai, kā arī mazvērtīgā inventāra vērtības norakstīšana.

Piezīme Nr.4

Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksās ir iekļauti izdevumi par veselības apdrošināšanu, bērnu pabalsti, kā arī kompensācijas par optisko redzes korekcijas līdzekļu iegādi.

Piezīme Nr.5

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijās ir iekļauti pamatlīdzekļu ikgadējais nolietojums, nemateriālo ieguldījumu ikgadējās vērtības

norakstīšana, kā arī no uzskaites izslēgto ilgtermiņa ieguldījumu atlikušās vērtības norakstīšana.

Piezīme Nr.6

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksās ir iekļauti izdevumi, kas rodas, norēķinoties ar apakšuzņēmējiem, pildot Deleģēšanas līguma nosacījumus ar Satiksmes ministriju, izdevumi, kas saistīti ar autotransporta uzturēšanu, telpu nomu, īpašumā esošā nekustamā īpašuma uzturēšanas izdevumi, darbinieku apmācības, komandējumu izdevumi, u.c.

Piezīme Nr.7

Starpperiodu finanšu pārskatā tiek aprēķināts un uzrādīts Uzņēmuma ienākuma nodoklis no sadalītās un nosacīti sadalītās peļņas pārskata periodā.

4. Skaidrojumi Bilances posteņiem

AKTĪVS

Piezīme Nr.8

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Iepriekšējo trīs gadu laikā Sabiedrība veica telpu atjaunošanas un uzlabošanas darbus nomātā nekustamā īpašumā. Telpu uzlabošanas darbu izmaksas tika uzskaitītas kā ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos. Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu 247.punktu, ieguldījumu kopsumma tiks norakstīta izmaksās vienlīdzīgās daļās atlikušajā nomas periodā.

Piezīme Nr.9

Ilgtermiņa ieguldījumi bilancē ir uzrādīti, iekļaujot informāciju par jaunu ilgtermiņa ieguldījumu iegādi, nelietderīgu ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšanu un ilgtermiņa ieguldījumu nolietojuma un vērtības norakstīšanas aprēķiniem attiecīgajā starpperiodā.

Piezīme Nr. 10

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

Piezīme Nr. 11

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

Piezīme Nr. 12

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

Piezīme Nr. 13

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

Piezīme Nr. 14

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

PASĪVS

Piezīme Nr.15

Sabiedrības pamatkapitāls ir 4 155 649 EUR, ko veido 4 155 649 akcijas. Katras akcijas nominālvērtība ir 1 EUR. Visas Sabiedrības akcijas pieder Latvijas Republikai Satiksmes ministrijas personā.

Piezīme Nr.16

Postenī **Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām** ir uzrādīti uzkrājumi vienreizējiem pensiju pabalstiem (tai skaitā VSAOI) saskaņā ar Darba koplīguma nosacījumiem.

Piezīme Nr.17

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

Piezīme Nr.18

Postenī **Uzkrātās saistības** ir uzrādītas aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām (tai skaitā VSAOI), kā arī saistību summas pret piegādātājiem un darbuuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments.