

Valsts akciju sabiedrības
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2020.gada 1.janvāris -30.jūnijs

(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 30.jūnijs	
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 6 mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 7 617 099 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdeva izpildes sastāda 7 544 404 EUR – tas ir 99% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 72 695 EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms palielinājies par 103 882 EUR, t.i. par 1.4%. Pārskata periodā ir lielāki ieņēmumi par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu programmu un kontroles vadību, kā arī valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu laboratorisko pārbaužu veikšanu.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 7 292 828 EUR. Aktīvu palielinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 384 026 EUR. Par 234 521 EUR ir pieaugusi Ilgtermiņa ieguldījumu vērtība un par 149 505 EUR ir palielinājies Apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 389 379 EUR. Peļņas pieaugums ir saistīts ar ceļu būvniecības sezonas uzsākšanu.

Kopējās likviditātes rādītājs ir ļoti labā līmenī – 1.52. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 64%, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

2020. gada 1. pusgadā 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.

Pirmajā pusgadā noslēgušās iepirkuma procedūras pēdējiem diviem šajā gadā no ES fondu līdzekļiem īstenojamajiem būvobjektiem, noslēgti līgumi 66% apmērā valsts budžetā plānotajiem būvobjektiem, noslēgti 20,25% būvdarbu līgumu no valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” un īstenoti būvdarbi 15% apmērā no gadā plānotajiem būvdarbiem.

Personāla resursi

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2020. gada 1. janvārī bija 320 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar septiņiem darbiniekiem un izbeigtas ar

deviņiem darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: pieci darbinieki pēc Darba likuma 100. panta pirmās un ceturtais daļas (Darbinieka uzteikums), viens darbinieks pēc Darba likuma 114. panta (Pušu vienošanās), viens darbinieks pēc 47. panta pirmās daļas (uzteikums pārbaudes laikā) un divi darbinieki pēc Civillikuma 2195. panta (darbinieka nāve). Strādājošo skaits 2020. gada 30. jūnijā bija 318 darbinieki.

Personāla attīstība

2020. gada 1. pusgadā realizētie mācību un attīstības pasākumi.

Organizēti iekšējie korporatīvie mācību kursi un praktiski semināri nodaļu darbiniekiem, projektu vadītājiem un tiltu daļas speciālistiem. Otrajā ceturksnī tiešsaistē realizēts Valdes informatīvais seminārs visiem LVC darbiniekiem par aktualitātēm 2020. gadā un Satiksmes organizācijas pārvaldes organizētais Ceļu drošības inspekciju apskats par paveikto un konstatēto projektā iesaistīto nodaļu darbiniekiem.

Nodrošināta dalība ārējās mācībās un konferencēs, kā arī organizētas profesionālās mācības: 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; Profesionālās mācības un konferences: Jaunākās tendences personāla vadīšanā; BIM tehnoloģijas koordinēšanas meistarklase; Būvniecības procesi un būvuzraudzība; Būvniecības uzraudzības process BIS; FIDIC Būvniecības līgumu noteikumu un iekārtu piegādes, projektēšanas praktiskais pielietojums u.c.

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.

Covid 19 pandēmijas dēļ uzsāktā attālināto apmācību prakse, kur iespējams, tiek piemērota LVC mācību un attīstības pasākumos arī turpmāk.

Kvalitātes vadība

2020. gada 1. pusgadā, atbilstoši kvalitātes pārvaldības standarta ISO 9001:2015 prasībām, apstiprināts iekšējo auditu plāns, kā arī notiek iekšējo KVS auditu veikšana LVC struktūrvienībās. Tāpat regulāri tiek aktualizēti iekšējie normatīvie dokumenti (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 apkopotu 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”.

Atskaites periodā, reaģējot uz ārkārtas situācijas izvirzītajām prasībām, LVC lietvedības sistēmā tika aktivizēti divi jauni dokumentu aprites reģistri, kur viens paredzēts rēķinu, bet otrs – citu elektroniski parakstāmu dokumentu parakstīšanai un glabāšanai. Līdz ar to panākta veiksmīga dažādu dokumentu, tai skaitā rēķinu, aprites un uzglabāšanas kārtība e-vidē.

Uzsākts darbs pie LVC publisko pakalpojumu tipveida iesniegumu veidlapu izstrādes, kuras atvieglotu klientiem pakalpojumu pieprasīšanu un palīdzētu vieglāk orientēties iesniedzamo dokumentu klāstā. Veidlapas paredzēts publicēt LVC mājas lapā un vietnē www.latvija.lv

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Sagaidāmie riska faktori 2020. gadā

- valstī izsludinātā ārkārtējā stāvokļa ietekme uz ekonomisko situāciju Latvijā un pasaulē;
- speciālistu, tehnikas un izejmateriālu trūkums, kā arī neparedzami laikapstākļi 2020. gada būvdarbu sezonas projektu pabeigšanai noteiktajā termiņā;
- 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 darbības spējas – kapacitātes un kvalifikācijas – saglabāšana
- autoceļu ikdienas uzturēšanas tirgus atvēršanas kavēšana, iepirkuma procedūras norises risku un konkurences trūkuma dēļ.

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;
- projektu īstenošana noteiktajā termiņā (valsts galveno un reģionālo autoceļu, tiltu sakārtošana, un satiksmes drošības paaugstināšanas projekti) par valdības piešķirto finansējumu no programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem”.

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.	30.06.2020.	30.06.2019.
Neto apgrozījums	1	7 576 294	7 459 694
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	40 805	53 523
Materiālu izmaksas:		(147 687)	(173 713)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(147 687)	(173 713)
Personāla izmaksas:		(4 944 370)	(4 969 916)
a) atlīdzība par darbu		(3 907 825)	(3 934 903)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(938 838)	(943 562)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(97 707)	(91 451)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(495 715)	(390 122)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(495 715)	(390 122)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 639 948)	(1 616 517)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		389 379	332 949
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		389 379	332 949

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	30.06.2020.	31.12.2019.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		30 649	30 857
Nemateriālie ieguldījumi kopā		30 649	30 857
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 752 768	1 779 296
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	145 538	232 861
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		765 602	747 736
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 038 503	2 147 887
Pamatlīdzekļi kopā		4 702 411	4 907 780
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 733 068	4 938 637
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	6 886	9 185
Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
Krājumi kopā		6 886	9 185
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		3 985	20
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	1 376 286	1 056 350
Citi debitori	12	15 583	13 184
Nākamo periodu izmaksas	13	292 184	258 982
Debitori kopā		1 688 038	1 328 536
Nauda	14	864 844	775 714
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 559 768	2 113 435
Aktīvu kopsumma		7 292 828	7 052 072

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	30.06.2020.	31.12.2019.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	4 155 649	4 155 649
Peļņa vai zaudējumi			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		149 804	133 444
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		389 379	81 800
Peļņa vai zaudējumi kopā		539 183	215 244
Pašu kapitāls kopā		4 694 832	4 370 893
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	911 193	951 726
Uzkrājumi kopā		911 193	951 726
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		791 838	299 333
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		341 154	204 643
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		7 320	490 095
Pārējie kreditori	17	78 358	54 184
Uzkrātās saistības	18	468 133	681 198
Īstermiņa kreditori kopā		1 686 803	1 729 453
Kreditori kopā		1 686 803	1 729 453
Pasīvu kopsumma		7 292 828	7 052 072

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	30.06.2020.	30.06.2019.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	7 833 044	7 269 227
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(5 845 681)	(6 022 578)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	5 286	2 537
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(1 669 310)	(1 688 738)
Pamatdarbības naudas plūsma	323 339	(439 552)
Pamatdarbības naudas plūsma	323 339	(439 552)
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(175 769)	(269 765)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	7 000	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(168 769)	(269 765)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
Dividendes par valsts kapitāla izmantošanu	(65 440)	(81 557)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(65 440)	(81 557)
Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	89 130	(790 874)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	775 714	1 508 534
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	864 844	717 660

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
Par 2019.gada 2.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2018.	4 155 649	119 051	95 950	4 370 650
Dividendes	-	(81 557)	-	(81 557)
2017.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	95 950	(95 950)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	332 949	332 949
Kopā pašu kapitāls 30.06.2019.	4 155 649	133 444	332 949	4 622 042
Par 2020.gada 2.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2019.	4 155 649	133 444	81 800	4 370 893
Dividendes	-	(65 440)	-	(65 440)
2019.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	81 800	(81 800)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	389 379	389 379
Kopā pašu kapitāls 30.06.2020.	4 155 649	149 804	389 379	4 694 832

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 2.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 POSTENĒM

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 palīgmateriāli** 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.