

Valsts akciju sabiedrības
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2020.gada 1.janvāris -30.septembris

(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 2020.gada 20.jūlija
	Gundars Kains	valdes loceklis no 2020.gada 23.marta
Pārskata periods	2020.gada 1.janvāris – 2020.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 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 9 mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 13 364 454 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdeva izpildes sastāda 13 144 710 EUR – tas ir 98% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 191 744 EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu kopējais apjoms ir palielinājies par 1 230 605 EUR, t.i. par 10.2%. Ņemot vērā, ka 2020. gada 29. aprīlī ar Ministru kabineta rīkojumi Satiksmes ministrijai ceļu sakārtošanai tika piešķirti papildu līdzekļi 75 miljonu eiro apjomā no līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem, tad ieņēmumu apjoms ir būtiski audzis par papildu veiktajiem darbiem iepirkuma organizēšanā valsts vajadzībām un par valsts autoceļu būvniecības programmu vadību.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 8 658 632 EUR. Aktīvu palielinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 891 351 EUR. Par 96 672 EUR ir pieaugusi Ilgtermiņa ieguldījumu vērtība un par 891 351 EUR ir palielinājies Apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā. Apgrozāmo līdzekļu sastāvā ir pieaudzis debitoru parādu atlikums un naudas līdzekļu atlikums.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā ir 327 306 EUR, kas ir par 73 487 EUR lielāka kā iepriekšējā pārskata gada attiecīgajā periodā. Peļņas pieaugums ir saistīts ar papildu veikto darbu apjomu.

Kopējās likviditātes rādītājs uz pārskata perioda beigām ir labā līmenī – 1.28. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 53%, kas liecina par pietiekami stabilu finansiālo stāvokli.

2020. gada 9 mēnešos 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.

Deviņos mēnešos noslēgti līgumi 92% apmērā valsts budžetā plānotajiem būvobjektiem, noslēgti 89% būvdarbu līgumu no valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” un īstenoti būvdarbi 47% 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 vienpadsmit darbiniekiem un izbeigtas ar divpadsmit darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: seši darbinieki pēc Darba likuma 100. panta pirmās un ceturtās daļas (darbinieka uzteikums), trīs darbinieki 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. septembrī bija 319 darbinieki.

Personāla attīstība

2020. gada 9 mēnešos realizētie mācību un attīstības pasākumi.

Organizēti iekšējie korporatīvie mācību kursi un praktiski semināri nodaļu darbiniekiem, projektu vadītājiem un tiltu daļas speciālistiem. 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 pirmajā 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 darbību. Līdz ar to šobrīd LVC noteiktais risku vadības mehānisms attiecas uz:

- Pamatprocesiem: Valsts finansētie iepirkumi (tai skaitā Eiropas Savienības fondu līdzfinansētie projekti); Nekustamā īpašuma atsavināšana un iegūšana; Autoceļu kompetences centra Ceļu laboratorijas darbība.
- Projektu vadību (stadijās): Projektu sagatavošana; Autoceļu būvdarbi.
- Atbalsta procesiem: LVC darbība (stratēģija); Korupcijas un interešu konflikta riski; Informācijas sistēmu drošība; Darba vide.

2020. gada janvārī apkopotu Klientu apmierinātības aptaujā (norisinājās laika posmā no 20.10.2019. līdz 31.12.2019) par VAS “Latvijas Valsts ceļi” sniegtajiem pakalpojumiem saņemtie dati. Apkopotie dati tika publicēti LVC mājaslapā, 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 mājaslapā un vietnē www.latvija.lv.

Trešajā ceturksnī “KPMG Baltics AS”, saskaņā ar līgumu veica neatkarīgu auditu - risku vadības brieduma novērtēšanu VAS “Latvijas Valsts ceļi”. Speciālisti sniedza rekomendācijas risku vadības modeļa pilnveidošanai, uz kuru bāzes tiks plānota esošās risku pārvaldības sistēmas attīstība.

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Sagaidāmie riska faktori 2020. gadā

- Covid 19 pandēmijas ietekme uz ekonomisko situāciju Latvijā un pasaulē;
- speciālistu, tehnikas un izejmateriālu trūkums, kas varētu ietekmēt 2020. gada būvdarbu sezonas projektu pabeigšanu 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 – 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 stratēģijas no 2020. gada līdz 2040. gadam ieviešanas uzsākšana;
- 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;
- autoceļu ikdienas uzturēšanas tirgus atvēršana brīvai konkurencei;
- 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 darbuzņēmējiem 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

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. Tomēr krīzes situācija nav atstājusi negatīvu iespaidu uz Sabiedrībai deleģētajiem uzdevumiem. Ņemot vērā, ka krīzes ietekmē strauji kritās naftas resursu cenas, ceļu būvniecības iepirkumos bija vērojams zemāks cenu piedāvājums. Tas, savukārt, palielināja deleģēto uzdevumu izpildes apjomu. Papildu esošajam pārskata gada budžetam, 2020. gada aprīlī Valdība autoceļu sakārtošanai piešķīra līdzekļus 75 miljonu eiro apjomā no līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem. Darbs ar papildu piešķirtajiem līdzekļiem tiešā veidā ietekmēs 2020. gada rezultātos rādītājus, kā arī Sabiedrības sākotnēji plānoto ieņēmumu apjoms 2020. gadam pieaugs.

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.	30.09.2020.	30.09.2019.
Neto apgrozījums	1	13 201 988	12 024 048
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	134 466	81 770
Materiālu izmaksas:		(230 951)	(268 542)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(230 951)	(268 542)
Personāla izmaksas:		(9 457 675)	(8 390 955)
a) atlīdzība par darbu		(7 505 426)	(6 656 715)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(1 800 689)	(1 594 765)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(151 560)	(139 475)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(749 088)	(606 674)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(749 088)	(606 674)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(2 571 434)	(2 585 828)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		327 306	253 819
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		327 306	253 819

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	30.09.2020.	31.12.2019.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		31 276	30 857
Nemateriālie ieguldījumi kopā		31 276	30 857
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 739 504	1 779 296
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	101 877	232 861
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		811 230	747 736
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 989 976	2 147 887
Pamatlīdzekļi kopā		4 642 587	4 907 780
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 673 863	4 938 637
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	8 075	9 185
Avansa maksājumi par krājumiem		730	-
Krājumi kopā		8 805	9 185
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		2 430	20
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	3 291 704	1 056 350
Citi debitori	12	14 871	13 184
Nākamo periodu izmaksas	13	198 637	258 982
Debitori kopā		3 507 642	1 328 536
Nauda	14	468 322	775 714
Apgrozāmie līdzekļi kopā		3 984 769	2 113 435
Aktīvu kopsumma		8 658 632	7 052 072

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	30.09.2020.	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		327 306	81 800
Peļņa vai zaudējumi kopā		477 110	215 244
Pašu kapitāls kopā		4 632 759	4 370 893
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	905 442	951 726
Uzkrājumi kopā		905 442	951 726
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		328 153	299 333
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		221 041	204 643
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		1 276	490 095
Pārējie kreditori	17	29 539	54 184
Uzkrātās saistības	18	2 540 422	681 198
Īstermiņa kreditori kopā		3 120 431	1 729 453
Kreditori kopā		3 120 431	1 729 453
Pasīvu kopsumma		8 658 632	7 052 072

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	30.09.2020.	30.09.2019.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	11 147 527	10 076 584
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(8 396 575)	(8 359 991)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	46 194	65 551
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(2 570 684)	(2 551 900)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	226 462	(769 756)
Pamatdarbības naudas plūsma	226 462	(769 756)
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(484 314)	(509 211)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	15 900	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(468 414)	(509 211)
<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	(307 392)	(1 360 524)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	775 714	1 508 534
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	468 322	148 010

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
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
Par 2020.gada 3.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	-	-	327 306	327 306
Kopā pašu kapitāls 30.09.2020.	4 155 649	149 804	327 306	4 632 759

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 3.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.