

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2020.gada 1.janvāris -31.decembris

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2021

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	VSIA „Latvijas Valsts ceļi”
Uzņēmuma juridiskais statuss	Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību
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 31.decembris
Grāmatvedības daļas vadītāja	Lāsma Vītiņa

Vadības ziņojums

Darbības veids

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību „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 12 mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 18 005 609 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdeva izpildes sastāda 17 791 754 EUR – tas ir 98% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 213 855 EUR. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu kopējais apjoms ir palielinājies par 2 086 056 EUR, t.i. par 13.1%. Ņemot vērā, ka 2020. gada 29. aprīlī ar Ministru kabineta rīkojumu 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 7 788 085 EUR. Aktīvu palielinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 736 013 EUR. Par 412 300 EUR ir pieaugusi ilgtermiņa ieguldījumu vērtība. Ilgtermiņu ieguldījumu vērtības pieaugums ir skaidrojams ar regulārām investīcijām, kas 2020.gadā bija 1 426 646 EUR. Apgrozāmo līdzekļu apjoms ir palielinājies par 323 713 EUR. Apgrozāmo līdzekļu sastāvā ir pieaudzis naudas līdzekļu atlikums.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā ir 295 204 EUR, kas ir par 213 404 EUR lielāka kā iepriekšējā pārskata gada attiecīgajā periodā. Peļņas pieaugums ir skaidrojams ar iepriekš neplānotajiem papildu veiktajiem darbiem iepirkuma organizēšanā valsts vajadzībām un par valsts autoceļu būvniecības programmu vadību.

Kopējās likviditātes rādītājs uz pārskata perioda beigām ir pietiekamā līmenī, lai segtu Sabiedrības īstermiņa saistības. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 59.1%, kas liecina par pietiekami stabili finansiālo stāvokli.

2020. gadā LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, īpašu uzmanību pievēršot savlaicīgai būvdarbu iepirkumu plānošanai, savlaicīgai iepirkumu izsludināšanai, savlaicīgai būvniecības objektu uzsākšanai, nepārtrauktai valsts autoceļu un to elementu uzturēšanas programmu vadības nodrošināšanai un uzraudzībai. Sakarā ar Covid 19 pandēmijas radīto krīzi Latvijā un pasaulē, 2020. gada aprīlī Valdība autoceļu sakārtošanai piešķīra līdzekļus 75 miljonu eiro apjomā no līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem. 2020.

gadā būtiski samazinājās būvdarbu cenas – par 27%, ko izraisīja gan globālās COVID-19 pandēmijas izraisītais degvielas cenu kritums, kas būtiski ietekmē materiālu transportēšanas un darbu veikšanas izmaksas, gan konkurences līmenis. Darbs ar papildu piešķirtajiem līdzekļiem un būvdarbu cenu samazinājums tiešā veidā ietekmējis 2020. gada rezultātos rādītājus: autoceļu tīklā 2020. gadā bija plānots veikt būvdarbus uz 500 km autoceļu, būvdarbu sezonas rezultātā būvdarbi tika veikti uz 1371 km autoceļu, no tiem uz 647,7 km valsts galvenajiem un reģionālajiem autoceļiem, kas finansēti no valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem”.

Personāla resursi

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2020. gada 1. janvārī bija 320 darbinieki. 2020. gadā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar sešpadsmit darbiniekiem un izbeigtas ar divdesmit četriem darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: astoņpadsmit 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 31. decembrī bija 312 darbinieki.

Personāla attīstība

2020. gadā 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. Realizēti pieci semināri visiem LVC darbiniekiem “Personas datu aizsardzības aktualitātes” un E-apmācības kurss visām LVC amatpersonām “Korupcijas novēršanas pamatjautājumi” ar zināšanu pārbaudes testu kursa noslēgumā.

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, Starptautiska konference “Nulles vīzija ilgtspējīgai ceļu satiksmes drošībai Baltijas jūras reģionā (VizionZero2020)”, Būvniecības digitalizācijas konference 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. gadā, atbilstoši kvalitātes pārvaldības standarta ISO 9001:2015 prasībām, saskaņā ar iekšējo auditu plānu veikti KVS auditi 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 apkopoti 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.

Atskaites periodā izpildīti visi “Valsts finansēto iepirkumu ceļu būvniecības nozarē procesu pilnveidošanas pasākumu ieviešanas plānā” (apstiprināts 08.01.2020., pamatojoties uz SIA „Ernst & Young Baltic“ 2019. gada pēdējā ceturksnī veiktās valsts finansēto iepirkumu ceļu būvniecības nozarē pilna cikla procesu juridiskās analīzes rezultātā sniegtajām rekomendācijām) noteiktie uzdevumi.

2020.gada pēdējā ceturksnī SIA “Bureau Veritas Latvia” veica LVC kvalitātes pārvaldības sistēmas pārsertifikācijas auditu, kura laikā neatbilstības atbilstoši standartam ISO 9001:2015 netika konstatētas. Līdz ar to, ir saņemts atbilstības sertifikāts uz trim gadiem (līdz 03.01.2024.), kurš apliecina, ka LVC kvalitātes pārvaldības sistēma ir auditēta, tiek uzturēta un pilnveidota, un atzīta kā atbilstoša ISO 9001:2015 standarta prasībām..

Komercedarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Sagaidāmie riska faktori 2020. gadā

- Covid 19 pandēmijas ietekme uz ekonomisko situāciju Latvijā un pasaulē;
- būvniecības darbu sezonālības 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;
- pieredzes trūkums īstenojot PPP projekta būvniecības procesu atbilstoši principam “Projektē – būvē” (pirmais projekts Latvijā);
- LVC personāla darbības spējas – kapacitātes un kvalifikācijas – saglabāšana.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

- valsts autoceļu attīstības stratēģijas no 2020. gada līdz 2040. gadam ieviešana;

- valsts autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2021. – 2023. gadam īstenošana, nodrošinot valsts autoceļu sakārtošanas programmas 2014. - 2023. gadam izpildi atbilstoši pieejamajam finansējumam;
- ES struktūrfondu līdzfinansēto projektu īstenošana;
- VSIA “Latvijas Valsts ceļi” vidēja termiņa darbības stratēģijas 2022. – 2024. gadam izstrādāšana un apstiprināšana;
- BIM stratēģijas izstrādāšana un apstiprināšana;
- Atzinuma saņemšana no EUROSTAT par PPP projekta “Ķekavas apvedceļš” būvniecības līgumu un PPP 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;
- esošo projektēšanas standartu pielāgošana mūsdienu prasībām, noslēdzot standartu izstrādāšanas līgumus;
- autoceļu ikdienas uzturēšanas tirgus atvēršanai brīvai konkurencei izsludināts atklāts konkurss un noslēgti valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu līgumi ;
- projektu īstenošana noteiktajā termiņā un apjomā (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

No pārskata gada beigām līdz šodienai nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada 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.	31.12.2020.	31.12.2019.
Neto apgrozījums	1	17 865 114	15 788 764
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	140 495	126 789
Materiālu izmaksas:		(345 542)	(368 005)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(345 542)	(368 005)
Personāla izmaksas:		(12 584 505)	(10 976 070)
a) atlīdzība par darbu		(9 990 535)	(8 702 082)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(2 396 302)	(2 082 722)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(197 668)	(191 266)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(1 014 346)	(858 852)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(1 014 346)	(858 852)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(3 766 012)	(3 630 826)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		295 204	81 800
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		295 204	81 800

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	31.12.2020.	31.12.2019.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		28 892	30 857
Nemateriālie ieguldījumi kopā		28 892	30 857
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 726 240	1 779 296
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	234 740	232 861
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		869 102	747 736
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 491 963	2 147 887
Pamatlīdzekļi kopā		5 322 045	4 907 780
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	5 350 937	4 938 637
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	10 740	9 185
Krājumi kopā		10 740	9 185
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		12 140	20
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	771 750	1 056 350
Citi debitori	12	6 527	13 184
Nākamo periodu izmaksas	13	250 569	258 982
Debitori kopā		1 040 986	1 328 536
Nauda	14	1 385 422	775 714
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 437 148	2 113 435
Aktīvu kopsumma		7 788 085	7 052 072

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.12.2020.	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		295 204	81 800
Peļņa vai zaudējumi kopā		445 008	215 244
Pašu kapitāls kopā		4 600 657	4 370 893
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	796 357	951 726
Uzkrājumi kopā		796 357	951 726
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		166 270	299 333
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		185 633	204 643
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		9 039	490 095
Pārējie kreditori	17	63 030	54 184
Uzkrātās saistības	18	1 967 099	681 198
Īstermiņa kreditori kopā		2 391 071	1 729 453
Kreditori kopā		2 391 071	1 729 453
Pasīvu kopsumma		7 788 085	7 052 072

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	31.12.2020.	31.12.2019.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	18 138 981	15 458 957
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(12 428 422)	(11 567 707)
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības ieņēmumi	54 297	123 089
Pārējās uzņēmuma pamatdarbības izdevumi	(3 754 062)	(3 568 368)
Pamatdarbības naudas plūsma	2 010 794	445 971
Pamatdarbības naudas plūsma	2 010 794	445 971
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 426 646)	(1 153 144)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	91 000	55 910
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 335 646)	(1 097 234)
<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	(609 708)	(732 820)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	775 714	1 508 534
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	1 385 422	775 714

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
Par 2019.gada 4.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	-	14 393	(14 393)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	81 800	81 800
Kopā pašu kapitāls 30.09.2019.	4 155 649	133 444	81 800	4 370 893
Par 2020.gada 4.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	-	-	295 204	295 204
Kopā pašu kapitāls 30.09.2020.	4 155 649	149 804	295 204	4 600 657

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 4.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 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 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.