

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2021.gada 1.janvāris -30.jūnijs

(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 līdz 2021.gada 14.maijam
	Mārtiņš Lazdovskis	valdes loceklis no 2020.gada 20.jūlija līdz 16.maijam
	Mārtiņš Lazdovskis	valdes priekšsēdētājs no 2021.gada 17.maija
	Gundars Kains	valdes loceklis no 2020.gada 23.marta
Pārskata periods	2021.gada 1.janvāris – 2021.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 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 16.maijam īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Jānis Lange, valdes loceklis Mārtiņš Lazdovskis un valdes loceklis Gundars Kains. No 2021. gada 17. maija līdz 2021. gada 30. jūnijam: valdes priekšsēdētājs Mārtiņš Lazdovskis, 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.

LVC kopējais ieņēmumu apjoms 2021. gada 6 mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 8 341 428 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdeva izpildes sastāda 8 250 638 EUR – tas ir 98,9 % no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 90 790 EUR – tas ir 1,1 % no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms palielinājies par 724 329 EUR, t.i. par 9,51 %. Darbu apjoma pieaugums, galvenokārt, ir saistīts ar projektu vadības darbiem un iepirkumu organizēšanu valsts vajadzībām no Valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem”. Kopumā 2021. gada 6 mēnešos LVC budžeta ieņēmumi veido 49 % un izmaksas 47 % no 2021. gadam plānotajiem.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 7 679 333 EUR. Aktīvu palielinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 386 505 EUR, tai skaitā par 379 390 EUR ir pieaugusi ilgtermiņa ieguldījumu vērtība. Sabiedrība pārskata periodā ir veikusi plānotās investīcijas.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 372 083 EUR. Peļņas rezultāts salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu būtiski nav mainījies. Ņemot vērā peļņas rezultātu, rentabilitātes rādītāji ir labā līmenī un pārsniedz pārskata gadam plānotos: komerciālā rentabilitāte – 4,5, aktīvu rentabilitāte – 4,8, pašu kapitāla rentabilitāte – 7,9. Kopējās likviditātes rādītājs ir – 1,2. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 61,7 %, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

2021. gada I. pusgadā LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, īpašu uzmanību pievēršot savlaicīgai būvdarbu iepirkumu plānošanai, savlaicīgai iepirkumu izsludināšanai, nepārtrauktai valsts autoceļu un to elementu uzturēšanas programmu vadības nodrošināšanai un uzraudzībai. Pirmajā pusgadā būvobjektiem kopā noslēgti būvdarbu līgumi 79 % apjomā no gadā plānotajiem. No valsts budžetā plānotajiem būvobjektiem noslēgti līgumi 33 % apjomā, no valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” būvdarbu līgumi 84 % apjomā un 73 % apjomā - būvdarbu līgumi administratīvi teritoriālās reformas (ATR) programmas ietvaros. I. pusgadā īstenoti būvdarbi 17 % apmērā no gadā plānotajiem būvdarbiem.

Personāla resursi

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2021. gada 1. janvārī bija 312 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 13 darbiniekiem un izbeigtas ar 8 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: divi darbinieki pēc Darba likuma 100.panta pirmās daļas, trīs darbinieki pēc Darba likuma 100. panta ceturrtās daļas, viens darbinieks pēc 114.panta, viens darbinieks pēc 47.panta pirmās daļas un viens darbinieks pēc Civillikuma 2195.panta (darbinieka nāve). Darbinieku skaits 2021. gada 30. jūnijā bija 317 darbinieki.

Personāla attīstība

2021. gada 1. ceturksnī realizētie mācību un attīstības pasākumi:

Organizēti iekšējie korporatīvie mācību kursi un praktiski semināri: visiem darbiniekiem Integrālās izglītības institūta tiešsaistes semināri par krīzes pārvarēšanu un psiholoģiskās veselības un garīgās stabilitātes stiprināšanu; korporatīva tiešsaistes darbnīca LVC struktūrvienību vadītājiem un darbiniekiem “Uzņēmuma kultūras veidošana”. Projektu vadītāju informatīvais seminārs ar mērķi paaugstināt projektu vadītāju kompetenci par līgumu vadību un dokumentiem. Nodrošināt projektu vadītājus ar aktuālo informāciju. Iegūt praktiski pielietojamas zināšanas projektu īstenošanas uzraudzībā un ceļa kvalitātes nodrošināšanai.

Atskaites periodā LVC struktūrvienību vadītāji, inženieri, iepirkumu speciālisti, grāmatveži, datorspeciālisti, personāla, laboratorijas speciālisti piedalījušies ārējās mācībās par aktualitātēm un izmaiņām normatīvajos aktos. Piedalījušies ceļu federācijas organizētās mācībās un konferencēs, darba aizsardzības un drošības apmācībās, digitālo prasmju un pilnveides apmācībās.

Darbinieki, kuriem amata pienākumu veikšanai nepieciešamas labas angļu valodas zināšanas, turpināja līdz 01.06.2021. mācības, lai pilnveidotu angļu valodas prasmi gan iekšējās grupās, gan strādājot individuāli ar pasniedzēju saskaņā ar noslēgto līgumu. Covid-19 pandēmijas dēļ uzsāktā attālināto apmācību prakse, kur tas ir iespējams, tiek piemērota LVC mācību un attīstības pasākumos.

Kvalitātes vadība

2021. gada pirmajā pusgadā, atbilstoši kvalitātes pārvaldības standarta ISO 9001:2015 prasībām, tiek veikti iekšējie KVS auditi, atbilstoši apstiprinātajam iekšējam auditu plānam. Tāpat pastāvīgi tiek aktualizēti iekšējie normatīvie dokumenti (procedūras, veidlapas, nolikumi). Ar 26.02.2021. rīkojumu ir izvirzīti LVC kvalitātes mērķi 2021.gadam.

Atskaites periodā uzsākts darbs pie LVC risku vadības modeļa pārstrādes, paredzot nākotnē attiecināt risku vērtēšanu uz visiem galvenajiem procesiem, kā arī uzlabot risku menedžmentu kopumā. 2021.gada otrajā ceturksnī ir izstrādāts Risku vadības politikas projekts, ar mērķi nodrošināt vienotu risku vadības pieeju VSIA “Latvijas Valsts ceļi” un sekmēt izpratni par nepieciešamajiem pasākumiem risku noteikšanai, to analīzei un rīcībai, lai efektīvi īstenotu uzņēmumam deleģēto uzdevumu izpildi.

Atskaites periodā, sadarbībā ar Ceļu pārvaldīšanas un uzturēšanas pārvaldes speciālistiem, notiek darbs pie iepirkuma dokumentācijas sagatavošanas ar mērķi piesaistīt konsultantu divu LVC kvalitātes pārvaldības sistēmas procedūru izstrādē: “Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas līgumu vadība” un “Ikdienas uzturēšanas darbu kontroles kvalitātes pārvaldība”.

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Sagaidāmie riska faktori 2021. gadā

- Covid 19 pandēmijas ietekme uz ekonomisko situāciju Latvijā un pasaulē;
- 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;
- autoceļu ikdienas uzturēšanas tirgus atvēršanas kavēšana, iepirkuma procedūras norises risku un konkurences trūkuma dēļ;
- LVC personāla darbības – kapacitātes un kvalifikācijas – saglabāšana.

Nākotnes izredzes un turpmākā attīstība

- valsts autoceļu attīstības stratēģijas no 2020. gada līdz 2040. gadam ieviešanas uzsākšana;
- valsts autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2021. – 2023. gadam īstenošana, atbilstoši pieejamajam finansējumam;
- valsts reģionālo un vietējo autoceļu prioritāro investīciju programmas 2022. – 2027. gadam sagatavošana;
- ES struktūrfondu līdzfinansēto projektu īstenošana;
- noslēgts Publiskās - privātās partnerības līgums par E67/A7 Rīga - Bauska - Lietuvas robeža (Grenctāle) posma 7,9 - 25,0 km (Ķekavas apvedceļa) projektēšanu, būvniecību, finansēšanu un uzturēšanu;
- LVC vidēja termiņa darbības stratēģijas 2022. – 2024. gadam izstrādāšana un apstiprināšana akcionāru sapulcē;
- BIM stratēģijas izstrādāšana un apstiprināšana;
- 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, standartu izstrādāšanas līgumu vadība;
- pēc sekmīga iepirkuma “Transporta nozares informācijas nacionālā (valsts) piekļuves punkta (NPP) informācijas sistēmas un saistīto risinājumu arhitektūras un tehnisko specifikāciju izstrāde un kvalitātes kontroles pakalpojumi” rezultāta noslēgts NPP centrālās informācijas sistēmas izveides darbu līgums;
- pēc sekmīga autoceļu ikdienas uzturēšanas tirgus atvēršanai brīvai konkurencei iepirkuma rezultāta, 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”;
- administratīvi teritoriālās reformas (ATR) projektu vadība un īstenošana.

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

2021. gada aprīlī Valdības piešķirtie papildu līdzekļi, 155 miljonu eiro apjomā no līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem, ietekmēs 2021. gada rezultātīvos rādītājus. Tas nozīmē, ka ieņēmumi varētu atšķirties no plānotajiem (tie būs lielāki).

Paziņojums par vadības atbildību

Pamatojoties uz VSIA “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.	30.06.2021.	30.06.2020.
Neto apgrozījums	1	8 297 716	7 576 294
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	43 330	40 805
Materiālu izmaksas:		(127 693)	(147 687)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(127 693)	(147 687)
Personāla izmaksas:		(5 557 233)	(4 944 370)
a) atlīdzība par darbu		(4 425 421)	(3 907 825)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(1 035 019)	(938 838)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(96 793)	(97 707)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(548 526)	(495 715)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(548 526)	(495 715)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 735 511)	(1 639 948)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		372 083	389 379
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		373 083	389 379

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	30.06.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		24 231	28 891
Nemateriālie ieguldījumi kopā		24 231	28 891
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 699 713	1 726 240
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	140 844	234 740
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		968 517	869 103
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 279 032	2 491 962
Pamatlīdzekļi kopā		5 088 106	5 322 045
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	5 112 337	5 350 936
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	7 982	10 740
Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
Krājumi kopā		7 982	10 740
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		6 525	12 141
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	1 695 812	771 750
Citi debitori	12	5 806	6 527
Nākamo periodu izmaksas	13	343 964	250 569
Debitori kopā		2 052 107	1 040 987
Nauda	14	506 907	1 385 422
Apgrozāmie līdzekļi kopā		2 566 996	2 437 149
Aktīvu kopsumma		7 679 333	7 788 085

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.03.2021.	31.12.2020.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	4 155 649	4 155 649
Peļņa vai zaudējumi			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		208 845	149 804
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		372 083	295 204
Peļņa vai zaudējumi kopā		580 928	445 008
Pašu kapitāls kopā		4 736 577	4 600 657
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	769 579	796 357
Uzkrājumi kopā		769 579	796 357
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		29 623	166 270
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		351 533	185 633
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		378 442	9 039
Pārējie kreditori	17	146 630	63 030
Uzkrātās saistības	18	1 266 177	1 967 099
Īstermiņa kreditori kopā		2 173 177	2 391 071
Kreditori kopā		2 173 177	2 391 071
Pasīvu kopsumma		7 679 333	7 788 085

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	30.06.2021.	30.06.2020.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	372 083	389 379
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	543 251	490 116
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5 274	5 599
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(26 778)	(40 533)
d) peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(3 000)	(7 000)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikuma izmaiņu ietekmes korekcijas	890 830	837 561
a) debitoru parāda atlikuma pieaugums vai samazinājums	(1 011 120)	(359 502)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	2 758	2 299
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	(217 894)	(42 651)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(335 426)	437 707
Pamatdarbības naudas plūsma	(335 426)	437 707
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(309 926)	(290 137)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	3 000	7 000
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(306 926)	(283 137)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
Dividendes par valsts kapitāla izmantošanu	(236 163)	(65 440)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(236 163)	(65 440)
Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(878 515)	89 130
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 385 422	775 714
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	506 907	864 844

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
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
Par 2021.gada 2.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2020.	4 155 649	149 804	295 204	4 600 657
Dividendes	-	(236 163)	-	(236 163)
2020.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	295 204	(295 204)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	372 083	372 083
Kopā pašu kapitāls 30.06.2021.	4 155 649	208 845	372 083	4 736 577

Finanšu pārskata pielikums

1. Vispārīgā informācija par uzņēmumu

VSIA „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

VSIA „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 netiešās metodes.

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

Finanšu pārskatā ir iekļauti operatīvie dati par 2021.gada 2.ceturksni.

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatā ievērotas tās pašas grāmatvedības politikas un tās pašas aplēšu sagatavošanas metodes, kādas lietotas 2020. gada pārskatā.

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

3. Skaidrojumi PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA POSTEŅIEM

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījumā tiek uzrādīti ieņēmumi no Deleģēšanas līguma ar 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.