

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2021.gada 1.janvāris -31.decembris

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2021

Saturs

Vispārīga informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	9
Bilance.....	10
Naudas plūsmas pārskats.....	12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	13
Finanšu pārskata pielikums.....	14

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	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 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 2021. gada 1. janvāra līdz 2021. gada 16. maijam īstenoja valde šādā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Jānis Lange, valdes locekļi Mārtiņš Lazdovskis un Gundars Kains. No 2021. gada 17. maija - valdes priekšsēdētājs 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 2021.gadā ir 19 348 082 EUR. Ieņēmumi no SM deleģētā uzdeva izpildes sastāda 19 187 802 EUR – tas ir 99,1% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 160 280 EUR – tas ir 0,9% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu kopējais apjoms palielinājies par 1 361 368 EUR, t.i. par 7,57%. Ienākumu apjoma pieaugums, galvenokārt, ir saistīts ar projektu vadību un iepirkumu organizēšanu valsts vajadzībām no Valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem”. Kopumā 2021. gadā LVC budžeta ieņēmumi veido 100,9 % un izmaksas 100,8 % no 2021.gadam plānotajiem.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 8 980 882 EUR. Aktīvu palielinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 1 192 797 EUR, tai skaitā ilgtermiņa ieguldījumu kopsumma ir samazinājusies par 613 962 EUR, bet par 1 806 759 EUR ir pieaudzis Apgrozāmo līdzekļu apjoms. Būtiski ir pieaudzis naudas līdzekļu atlikums. Tas skaidrojams ar to, ka netika veiktas pārskata gadā plānotās investīcijas ilgtermiņa ieguldījumos.

Sabiedrības peļņa pārskata periodā sastāda 305 421 EUR. Peļņas rezultāts salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu ir palielinājies par 10 217 EUR. Tas skaidrojams ar ieņēmumu apjoma pieaugumu.

Ņemot vērā peļņas rezultātu, rentabilitātes rādītāji ir labā līmenī un sasniedz pārskata gadam plānotos: komerciālā rentabilitāte – 1,6, aktīvu rentabilitāte – 3,4, pašu kapitāla rentabilitāte – 6,55. Kopējās likviditātes rādītājs ir – 1,2. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 52%, kas liecina par pietiekami stabili finansiālo stāvokli.

2021. gadā LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, īpašu uzmanību pievēršot savlaicīgai iepirkumu izsludināšanai, nepārtrauktai valsts autoceļu un to elementu uzturēšanas programmu vadības nodrošināšanai un uzraudzībai. 2021. gadā samazināts bāzes finansējums valsts autoceļu tīklam, bet tas tika kompensēts ar 100,0 miljonu eiro piešķirumu no līdzekļiem neparedzētiem gadījumiem. Tāpat turpinot mazināt Covid 19 pandēmijas sekas, kā arī lai uzsāktu reģionālo un vietējo autoceļu tīkla sakārtošanu Administratīvi teritoriālās reformas (ATR) ietvaros, 2021. gada martā Valdība piešķīra 55,0 miljonus eiro. Darbs ar papildu piešķirtajiem līdzekļiem tiešā veidā ietekmējis 2021. gada

rezultatīvos rādītājus: autoceļu tīklā 2021. gadā bija plānots veikt būvdarbus uz 400 km autoceļu, būvdarbu sezonas rezultātā būvdarbi tika veikti uz 1422 km autoceļu, no tiem uz 685 km valsts galvenajiem un reģionālajiem autoceļiem, kas finansēti no valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” un uz 368 km valsts reģionālajiem un vietējiem autoceļiem ATR programmas ietvaros

LVC ir izpildījusi 2021. gada darbības politikas galvenos uzdevumus:

- Valsts autoceļu stratēģijas no 2020. – 2040. gadam ietvaros diviem valsts galveno autoceļu attīstības projektiem (autoceļa A4 (Baltezers–Saulkalne) pārbūvei par ātrgaitas autoceļu, autoceļam A5 (Salaspils–Babīte) posmā no km 11,6 km (Ķekavas apvedceļš) līdz km 38,2 km (A10) pārbūvei par ātrgaitas autoceļu) uzsākta minimālo būvprojektu un ietekmes uz vidi novērtējumu izstrāde;
- īstenoti autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2021. – 2023. gadam un ES struktūrfondu līdzfinansētie projekti;
- 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 un nodrošināta līguma vadība;
- izstrādāta LVC vidēja termiņa darbības stratēģija 2022. – 2024. gadam, kura ir apstiprināta dalībnieku sapulcē 2022. gada janvārī;
- LVC ir izstrādāts BIM stratēģijas ietvars un LVC BIM ieviešanas Ceļa karte;
- veicināta autoceļu kompetences centra kompetences un resursu stiprināšana autoceļu būvniecības kvalitātes nodrošināšanai (speciālistu pilnveidošanās profesionālās mācībās, konferencēs un semināros, jaunu tehnoloģisko iekārtu iegāde u.c.);
- pilnveidota lineārās referencēšanas sistēmas metodoloģija, precizējot valsts autoceļa tīklu veidojošu elementu identifikāciju (brauktuves, nobrauktuves, blakusceļi, stāvlaukumi, gājēju – velosipēdistu ceļi u.c.,) un precizēta tās pielietošanas kārtība, kā arī turpināta datu kvalitātes uzlabošana, lai nodrošinātu LVC autoceļu valsts reģistra centralizētās pārvaldības programmatūras ieviešanu;
- esošo projektēšanas standartu pielāgošana mūsdienu prasībām, noslēgti standartu izstrādāšanas līgumi un nodrošināta to vadība;
- sekmīgi noslēgts NPP centrālās informācijas sistēmas izveides darbu līgums “Transporta nozares informācijas nacionālā (valsts) piekļuves punkta (NPP) informācijas sistēmas un saistīto risinājumu arhitektūras un tehnisko specifikāciju izstrāde un kvalitātes kontroles pakalpojumi” un nodrošināta tā vadība;
- tirgus atvēršanai ikdienas uzturēšanas darbu veikšanai uz valsts autoceļiem izsludināts iepirkums “Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi” un saņemti piegādātāju piedāvājumi. Iepirkuma līguma slēgšanu 2021. gadā kavējusi iepirkuma gaitā vairākkārt pārceltie piedāvājumu iesniegšanas termiņi un saņemtās sūdzības par iepirkuma nolikumu;
- intensīva darba rezultātā, nodrošināta sekmīga projektu īstenošana (valsts galveno un reģionālo autoceļu projekti, tiltu atjaunošana, un satiksmes drošības paaugstināšanas projekti) par valdības piešķirto finansējumu no programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” un ATR programmas ietvaros.

Personāla resursi

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2021. gada 1. janvārī bija 312 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 27 darbinieku un izbeigtas ar 15 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: divi darbinieki pēc Darba likuma 100. panta pirmās daļas, pieci darbinieki pēc Darba likuma 100. panta ceturtais daļas, divi darbinieki pēc 114. panta, trīs darbinieki pēc 47. panta pirmās daļas, viens darbinieks pēc 101. panta pirmās daļas 9. punkta un divi darbinieki pēc Civillikuma 2195.panta. Darbinieku skaits 2021. gada 31. decembrī bija 324 darbinieki.

Personāla attīstība

2021. gadā 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. Pašvaldību speciālistiem rīkots kompetences paaugstinošs seminārs, lai sekmētu pašvaldību autoceļu un ielu finansēšanai paredzētās mērķdotācijas normatīvajam regulējumam atbilstošu izlietojumu un uzskaiti finanšu un citos dokumentos. LVC darbiniekiem rīkots kurss “Pirmās palīdzības apmācības”. Ceļu pārvaldīšanas un uzturēšanas pārvaldes (turpmāk CPUP) vadības seminārs par autoceļu pārvaldīšanas un uzturēšanas aktualitātēm CPUP nodaļu vadītājiem un darbiniekiem: būvdarbu garantiju uzraudzība, autoceļu pārvaldīšanas jaunumi, pašvaldības ceļu reģistrācija un uzturēšanas pārraudzība, valsts autoceļu uzturēšana ziemā 2021/2022, nosacījumi teritoriju plānošanai, normatīvo aktu būtiskākās izmaiņas, aktīvu pārvaldība un zemju pārvaldības jautājumi.

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 prasmu un pilnveides apmācībās.

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

Darbinieki, kuriem amata pienākumu veikšanai nepieciešamas labas angļu valodas zināšanas, pilnveidoja angļu valodas prasmi gan iekšējās grupās, gan strādājot individuāli ar pasniedzēju saskaņā ar noslēgto līgumu.

Kvalitātes vadība

2021. gadā, atbilstoši kvalitātes pārvaldības standarta ISO 9001:2015 prasībām, tika veikti iekšējie KVS auditi, atbilstoši apstiprinātajam iekšējam auditu plānam. Tāpat pastāvīgi tika aktualizēti iekšējie normatīvie dokumenti (procedūras, veidlapas, nolikumi). Ar 26.02.2021. rīkojumu ir definēti LVC kvalitātes mērķi 2021. gadam un kontrolēta to izpildes gaita.

Paveikts darbs pie LVC risku vadības modeļa pārstrādes, paredzot plānveidīgi attiecināt risku vērtēšanu uz visiem galvenajiem procesiem, kā arī uzlabot risku menedžmentu kopumā. Izstrādāta un apstiprināta Risku vadības politika, ar mērķi nodrošināt vienotu risku vadības pieeju LVC un sekmēt izpratni par nepieciešamajiem pasākumiem risku noteikšanai, to analīzei un rīcībai, lai efektīvi īstenotu uzņēmumam deleģēto uzdevumu izpildi. Veikti uzlabojumi procedūrās “Būvatļaujas administrēšana”, “Defektu aktu, darbu daudzumu sarakstu un skaidrojošo aprakstu sagatavošana” un “Būvdarbi”, precizēta noteiktā kārtība saistībā ar grozījumiem MK noteikumos Nr.633 “Autoceļu un ielu būvnoteikumi”.

Atskaites periodā, sadarbībā ar CPUP speciālistiem, noslēgtā līguma ar konsultantu “Ernst & Young” ietvaros, izstrādātas divas LVC kvalitātes pārvaldības sistēmas procedūras: “Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas līgumu vadība” un “Ikdienas uzturēšanas darbu kontroles kvalitātes pārvaldība”.

2021. gada pēdējā ceturksnī SIA “Bureau Veritas Latvia” veica LVC kvalitātes pārvaldības sistēmas uzraudzības auditu, kura laikā neatbilstības atbilstoši standartam ISO 9001:2015 netika konstatētas.

Komercedarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas

Sagaidāmie riska faktori 2022. 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;
- 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;
- Publiskās - privātās partnerības līguma par E67/A7 Rīga - Bauska - Lietuvas robeža (Grenctāle) posma 7,9 - 25,0 km (Ķekavas apvedceļa) projektēšanu, būvniecību, finansēšanu un uzturēšanu vadība;
- BIM stratēģijas izstrādāšana un apstiprināšana;
- autoceļu kompetences centra kompetences un resursu stiprināšana autoceļu būvniecības kvalitātes nodrošināšanai, ieviešot mākslīgā intelekta tehnoloģijas;
- satiksmes informācijas centra resursu stiprināšana nodrošinot Intelīgento sistēmu infrastruktūras iegādi un izmitināšanu, kā arī satiksmes informācijas centra tehnoloģiskā aprīkojuma iegādi;
- LVC informācijas sistēmas attīstība: Autoceļu valsts reģistra centralizētās pārvaldības programmatūras attīstības turpināšana - uzsākt datu ievākšanu par inventarizācijā uzskaitītajiem un no ceļa redzamajiem aktīviem – ceļa zīmēm, barjerām, segumu u.c., lai nodrošinātu valsts autoceļu reģistra centralizētās pārvaldības programmatūru ar precīzu un kvalitatīvu informāciju par aktīvu atrašanās vietu, parametriem un to stāvokli;
- NPP centrālās informācijas sistēmas izveides darbu līguma “Transporta nozares informācijas nacionālā (valsts) piekļuves punkta (NPP) informācijas sistēmas un saistīto risinājumu arhitektūras un tehnisko specifikāciju izstrāde un kvalitātes kontroles pakalpojumi” vadība;
- autoceļu ikdienas uzturēšanas tirgus atvēršanai brīvai konkurencei, noslēgti valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu līgumi un uzsākti darbi līgumos noteiktajā termiņā;
- 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 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 kredītēšanas 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 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.	31.12.2021.	31.12.2020.
Neto apgrozījums	1	19 268 718	17 865 114
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	79 364	140 495
Materiālu izmaksas:		(308 791)	(345 542)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(308 791)	(345 542)
Personāla izmaksas:		(13 906 302)	(12 584 505)
a) atlīdzība par darbu		(11 106 888)	(9 990 535)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(2 599 012)	(2 396 302)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(200 402)	(197 668)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(1 104 280)	(1 014 346)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(1 104 280)	(1 014 346)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(3 723 888)	(3 766 012)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		305 421	295 204
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		305 421	295 204

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	31.12.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		29 775	28 891
Nemateriālie ieguldījumi kopā		29 775	28 891
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 673 185	1 726 240
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	46 948	234 740
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		883 108	869 103
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 103 958	2 491 962
Pamatlīdzekļi kopā		4 707 199	5 322 045
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 736 974	5 350 936
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	15 831	10 740
Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
Krājumi kopā		15 831	10 740
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		944	12 141
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	1 009 052	771 750
Citi debitori	12	13 708	6 527
Nākamo periodu izmaksas	13	262 616	250 569
Debitori kopā		1 286 320	1 040 987
Nauda	14	2 941 757	1 385 422
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4 243 908	2 437 149
Aktīvu kopsumma		8 980 882	7 788 085

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.12.2021.	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		305 421	295 204
Peļņa vai zaudējumi kopā		514 266	445 008
Pašu kapitāls kopā		4 669 915	4 600 657
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	813 608	796 357
Uzkrājumi kopā		813 608	796 357
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		485 409	166 270
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		260 866	185 633
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		531	9 039
Pārējie kreditori	17	227 760	63 030
Uzkrātās saistības	18	2 522 793	1 967 099
Īstermiņa kreditori kopā		3 497 359	2 391 071
Kreditori kopā		3 497 359	2 391 071
Pasīvu kopsumma		8 980 882	7 788 085

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	31.12.2021.	31.12.2020.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	305 835	295 204
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	1 093 351	1 003 418
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	10 929	10 928
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	17 251	(155 369)
d) peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(25 800)	(91 000)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikuma izmaiņu ietekmes korekcijas	1 401 566	1 063 181
a) debitoru parāda atlikuma pieaugums vai samazinājums	(244 431)	287 550
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(5 091)	(1 555)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	1 104 971	661 618
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	2 257 015	2 010 794
Pamatdarbības naudas plūsma	2 257 015	2 010 794
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(490 317)	(1 426 646)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	25 800	91 000
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(464 517)	(1 335 646)
<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	1 556 335	609 708
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 385 422	775 714
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 941 757	1 385 422

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
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 31.12.2020.	4 155 649	149 804	295 204	4 600 657
Par 2021.gada 4.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	-	-	305 421	305 421
Kopā pašu kapitāls 31.12.2021.	4 155 649	208 845	305 421	4 669 915

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 4.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 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.