

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2021.gada 1.janvāris -30.septembris

(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	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.septembris
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 sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Jānis Lange, valdes loceklis Mārtiņš Lazdovskis un valdes loceklis Gundars Kains. No 2021. gada 17. maija līdz 2021. gada 30. septembrim: 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.

Sabiedrības kopējais ieņēmumu apjoms 2021. gada 9 mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 14 375 939 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdeva izpildes sastāda 14 253 276 EUR – tas ir 99,1% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 122 663 EUR – tas ir 0,9% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu kopējais apjoms palielinājies par 1 039 485 EUR, t.i. par 7,79%. Ieņēmumu apjoma pieaugums, galvenokārt, ir saistīts ar projektu vadību darbiem un iepirkumu organizēšanu valsts vajadzībām no Valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem”. Kopumā 2021. gada 9 mēnešos LVC budžeta ieņēmumi veido 83,1 % un izmaksas 80,6 % no 2021. gadam plānotajiem.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 9 083 703 EUR. Aktīvu palielinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 425 071 EUR, tai skaitā par 259 767 EUR ir pieaugusi Ilgtermiņa ieguldījumu vērtība, par 165 304 EUR ir pieaudzis Apgrozāmo līdzekļu apjoms. Sabiedrība pārskata periodā ir veikusi plānotās investīcijas.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 474 421 EUR. Peļņas rezultāts salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu ir palielinājies par 147 115 EUR. Tas skaidrojams ar ieņēmumu apjoma pieaugumu.

Ņemot vērā peļņas rezultātu, rentabilitātes rādītāji ir labā līmenī un pārsniedz pārskata gadam plānotos: komerciālā rentabilitāte – 3,3, aktīvu rentabilitāte – 5,2, pašu kapitāla rentabilitāte – 9,8. Kopējās likviditātes rādītājs ir – 1,2. Pašu kapitāla īpatsvars bilanci ir 53,3%, kas liecina par pietiekami stabili finansiālo stāvokli.

2021. gada 9 mēnešos 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. Deviņos mēnešos būvobjektiem kopā noslēgti būvdarbu līgumi 85% apjomā no gadā plānotajiem. No valsts budžetā plānotajiem būvobjektiem noslēgti līgumi 61% apjomā, no valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” būvdarbu līgumi 98% apjomā un 97% apjomā - būvdarbu līgumi administratīvi teritoriālās reformas (ATR) programmas ietvaros. Deviņos mēnešos īstenoti būvdarbi 55,4% 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 21 darbinieku un izbeigtas ar 9 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, viens darbinieks pēc 101.panta pirmās daļas 9.punkta un viens darbinieks pēc Civillikuma 2195.panta. Darbinieku skaits 2021. gada 30.septembrī bija 324 darbinieki.

Personāla attīstība

2021. gada 9 mēnešos 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”.

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.

Darbinieki, kuriem amata pienākumu veikšanai nepieciešamas labas angļu valodas zināšanas, turpināja no 03.09.2021. 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 9 mēnešos, atbilstoši kvalitātes pārvaldības standarta ISO 9001:2015 prasībām, tiek veikti iekšējie KVS auditi, atbilstoši apstiprinātajam iekšējam audītu plānam. Tāpat pastāvīgi tiek aktualizēti iekšējie normatīvie dokumenti (procedūras, veidlapas, nolikumi). Ar 26.02.2021. rīkojumu ir definēti LVC kvalitātes mērķi 2021.gadam, tiek sekots līdzi to izpildei.

Atskaites periodā 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 VSIA “Latvijas Valsts ceļi” un sekmēt izpratni par nepieciešamajiem pasākumiem risku noteikšanai, to analīzei un rīcībai, lai efektīvi īstenotu uzņēmumam deleģēto uzdevumu izpildi. Notiek darbs pie procedūru “Būvatļaujas administrēšana”, “Defektu aktu, darbu daudzumu sarakstu un skaidrojošo aprakstu sagatavošana” un “Būvdarbi” noteiktās kārtības precizēšanas saistībā ar grozījumiem MK noteikumos Nr.633 “Autoceļu un ielu būvnoteikumi”.

Atskaites periodā, sadarbībā ar Ceļu pārvaldīšanas un uzturēšanas pārvaldes speciālistiem, izstrādātas prasības, organizēts iepirkums un noslēgts līgums ar konsultantu par

divu LVC kvalitātes pārvaldības sistēmas procedūru izstrādi: “Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas līgumu vadība” un “Ikdienas uzturēšanas darbu kontroles kvalitātes pārvaldība”..

Komercedarbību 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 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

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.	30.09.2021.	30.09.2020.
Neto apgrozījums	1	14 323 163	13 201 988
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	52 776	134 466
Materiālu izmaksas:		(220 878)	(230 951)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(220 878)	(230 951)
Personāla izmaksas:		(10 243 471)	(9 457 675)
a) atlīdzība par darbu		(8 174 450)	(7 505 426)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(1 918 968)	(1 800 689)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(150 053)	(151 560)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(823 337)	(749 088)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(823 337)	(749 088)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(2 613 832)	(2 571 434)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		474 421	327 306
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	-	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		474 421	327 306

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	30.09.2021.	31.12.2020.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		31 163	28 891
Nemateriālie ieguldījumi kopā		31 163	28 891
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 686 449	1 726 240
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	93 896	234 740
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		924 234	869 103
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		2 197 888	2 491 962
Pamatlīdzekļi kopā		4 902 467	5 322 045
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 933 630	5 350 936
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	13 783	10 740
Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
Krājumi kopā		13 783	10 740
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		3 120	12 141
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	1 765 165	771 750
Citi debitori	12	6 566	6 527
Nākamo periodu izmaksas	13	203 339	250 569
Debitori kopā		1 978 190	1 040 987
Nauda	14	2 158 100	1 385 422
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4 150 073	2 437 149
Aktīvu kopsumma		9 083 703	7 788 085

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.09.2021.	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		474 421	295 204
Peļņa vai zaudējumi kopā		683 266	445 008
Pašu kapitāls kopā		4 838 915	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		42 671	166 270
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		193 035	185 633
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		808 736	9 039
Pārējie kreditori	17	256 080	63 030
Uzkrātās saistības	18	2 174 687	1 967 099
Īstermiņa kreditori kopā		3 475 209	2 391 071
Kreditori kopā		3 475 209	2 391 071
Pasīvu kopsumma		9 083 703	7 788 085

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar tiešo metodi)

(EUR)

	30.09.2021.	30.09.2020.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
1. Peļņa va zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	474 421	327 306
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	815 212	740 847
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	8 125	8 241
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(26 778)	(46 284)
d) peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(3 000)	(13 400)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikuma izmaiņu ietekmes korekcijas	1 267 980	1 061 710
a) debitoru parāda atlikuma pieaugums vai samazinājums	(937 203)	(1 539 349)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(3 043)	380
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	1 084 051	706 221
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 411 785	228 962
Pamatdarbības naudas plūsma	1 411 785	228 962
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(405 944)	(484 314)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	3 000	13 400
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(402 944)	(470 914)
<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	772 678	(307 392)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 385 422	775 714
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 158 100	468 322

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
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 30.06.2020.	4 155 649	149 804	327 306	4 632 759
Par 2021.gada 3.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	-	-	474 421	474 421
Kopā pašu kapitāls 30.06.2021.	4 155 649	208 845	474 421	4 838 915

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 3.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 POSTENĪEM

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 kopsomma 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.