

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2022.gada 1.janvāris -30.jūnijs

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2022

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 24.septembra Gundars Kains valdes loceklis no 2020.gada 23.marta Verners Akimovs valdes loceklis no 2022.gada 20.jūnija |
| Pārskata periods | 2022.gada 1.janvāris – 2022.gada 30.jūnijs |
| Grāmatvedības daļas vadītāja | Lāsma Vītiņa |

Vadības ziņojums

Darbības veids

LVC vadību no 2022. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 19. jūnijam īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Mārtiņš Lazdovskis un valdes loceklis Gundars Kains. No 2022. gada 20. jūnija - valdes priekšsēdētājs Mārtiņš Lazdovskis, valdes loceklis Gundars Kains, valdes loceklis Verners Akimovs.

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 2022. gada I. pusgadā saskaņā ar operatīviem datiem ir 8 699 316 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdeva izpildes sastāda 8 640 993 EUR – tas ir 99,3% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 58 323 EUR – tas ir 0,7% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms palielinājies par 357 888 EUR, t.i. par 4,3%. Pieaugumu sastāda ieņēmumi no projektu vadības Ķekavas apvedceļa objektā, kura aktīvā būvniecība ir sākusies 2022. gadā.

Kopumā 2022. gada I. pusgadā LVC budžeta ieņēmumi veido 46,96 % un izmaksas 45,54 % no 2022. gadam plānotajiem.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 7 554 725 EUR. Aktīvu samazinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 124 608 EUR. Par 405 981 EUR ir samazinājusies Ilgtermiņa ieguldījumu vērtība, bet par 281 373 EUR ir palielinājies Apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 332 257 EUR. Peļņas rezultāts salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu ir mazāks par 39 826 EUR. Peļņas rezultātu ietekmē pieaugošās energoresursu cenas.

Kopējās likviditātes rādītājs ir ļoti labā līmenī – 1,44. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 63,6%, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

2022. 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. Neskatoties uz ģeopolitisko situāciju un būvizstrādājumu cenu pieaugumu, pirmajā pusgadā būvobjektiem kopā noslēgti būvdarbu līgumi 68% apjomā no gadā plānotajiem. No valsts budžetā plānotajiem būvobjektiem noslēgti līgumi 66% apjomā un no valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” administratīvi teritoriālās reformas (ATR) projektu būvdarbu līgumi 73% apjomā. Vienlaicīgi ir atrisinātas problēmas ar saistību izpildi noslēgtajos būvdarbu līgumos - visiem līgumiem, kuros piedāvājumi tika iesniegti līdz 24. februārim (līdz Krievijas iebrukumam Ukrainā) ir veikts līgumcenas pārrēķins ar līguma grozījumiem, savukārt no jauna ierosināmajos divgadīgajos būvdarbu līgumos ir ieviesta indeksācijas norma.

I. pusgadā īstenoti būvdarbi 23,5% apmērā no gadā plānotajiem būvdarbiem. Tomēr Krievijas 2022. gada 24. februārī uzsāktā militārā agresija pret Ukrainu būvniecības nozarei radījusi būtisku negatīvu ietekmi, izraisot strauju un neprognozējamu būvizstrādājumu cenu kāpumu, kā arī atsevišķu būvizstrādājumu nepieejamību, kas negatīvi ietekmējusi līgumu

izpildes iespējamību. Lauzti 6 būvdarbu līgumi, kas noslēgti 2021.g. beigās vai 2022.g. sākumā līdz 24. februārim.

Personāla resursi

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2022. gada 1. janvārī bija 324 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 16 darbiniekiem un izbeigtas ar 8 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: trīs darbinieki pēc Darba likuma 100.panta pirmās daļas, divi darbinieki pēc Darba likuma 100. panta ceturrtās daļas, divi darbinieki pēc 114.panta un viens darbinieks pēc Civillikuma 2195.panta. Darbinieku skaits 2022. gada 30. jūnijā bija 332 darbinieki.

Personāla attīstība

Organizēti iekšējie korporatīvie mācību kursi un semināri:

- Divi informatīvi semināri visiem darbiniekiem KNAB speciālista vadībā: “Korupcijas novēršana: interešu konflikta novēršana un profesionālā ētika” un “Korupcijas novēršana: interešu konflikta novēršana un valsts amatpersonu profesionālā ētika”;
- Visiem darbiniekiem Starptautiskās ceļu federācijas vebināru ieraksti;
- Apmācību kurss “Ceļa darba vietu aprīkošana”;
- Vadības informatīvie semināri LVC Latgales, Vidzemes, Kurzemes, Zemgales un Rīgas plānošanas reģioniem par aktualitātēm 2022.gadā;
- Projektu vadītāju efektivitāte;
- Ievads datu aizsardzībā LVC jaunajiem darbiniekiem;
- Darba izpildes vadības sarunu izstrādes sesijas;
- Būvniecības pārvaldes informatīvais seminārs LVC darbiniekiem;
- LVC organizēts pirmssezonas informatīvais pasākumu būvuzraudzības speciālistiem.

Atskaites periodā LVC struktūrvienību vadītāji, inženieri, iepirkumu speciālisti, grāmatveži, datorspeciālisti, personāla, laboratorijas speciālisti piedalījušies ārējās mācībās, kā piemēram

- Būvniecības procesi un būvuzraudzība; Eirokodeksu un standartu lietošana darbu izpildei; Darba tiesisko attiecību nekavējoša izbeigšana pēc atstādināšanas vai dīkstāves vakcinācijas nosacījumu neizpildīšanas gadījumā; Civilprocesa aktuālie grozījumi un novitātes; Betona konstrukcijas saskaņā ar LVS NE 13670. Būvniecības procesi un būvuzraudzība; Eirokodeksu un standartu lietošana darbu izpildei; Dokumentu pārvaldība - iepirkuma komisijas sēžu protokolēšana; IUB un tiesu prakses aktualitātes; Tiltu ekspluatācija un regulāras pārbaudes; PwC's Academy. Risku vadība; Autoceļu virsmas apstrādes tehnoloģijas; Vadītāju profesionālās pilnveides programma Biznesa klase; Vadītāju profesionālās pilnveides programma Biznesa meistarklase; Grāmatvežu forums 2022: Grāmatvedības nozares nākotnes redzējums; Atbalsta konsultācijas darbinieku attīstības sistēmas izveidošanā un iedzīvināšanā; Patvaļīgās būvniecības pamatjautājumi; Izmaiņas būvju tehniskās apsekošanas noteikumos; Būvniecības normatīvo aktu prasības; ISO 9001:2015 Iekšējais audits; Iepirkumu plānošana un līguma grozījumi; Apbūves tiesības, piemērošana un prakse; Tērauda konstrukciju projektēšana saskaņā ar EC3 pēc eirokodeksa EN1993; Sankcijas pret Krieviju un Baltkrieviju - ievads un prakse; Piegādātāja kvalifikācija (tajā skaitā balstīšanās uz citas personas iespējām) iepirkumos.

Profesionālās mācības un konferences:

- Publiskie iepirkumi 2022 Rīga; Muzeju darbības pamati; Starptautiskās ceļu federācijas organizētās apmācības par tiltu vadību un inspekcijām; Konference Vadītājs; Pirmās palīdzības apmācības.

LVC mācību un attīstības pasākumi tiek organizēti gan attālināti, gan klātienē. 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

2022. gada 1. pusgadā tika veikti KVS auditi, atbilstoši kvalitātes pārvaldības standarta ISO 9001:2015 prasībām, saskaņā ar plānu. Tāpat atskaites periodā ar LVC 14.03.2022. rīkojumu Nr.99 tika apstiprināti KVS mērķi 2022. gadam. Turpinās iepriekšējā gadā uzsāktais darbs pie iekšējie normatīvo dokumentu uzlabošanas, tai skaitā procedūrā “Tiltu inspekcija” iekļautās kārtības par pašvaldību tiltu vispārīgajām inspekcijām. Tika uzlabota procedūra “Pašvaldību autoceļu uzturēšanas pārraudzība”, precizējot uzturēšanas pārraudzību uz pašvaldību tiltiem.

Pamatojoties uz LVC 2022. gada 5. janvāra ārkārtas dalībnieku sapulcē apstiprināto LVC vidēja termiņa darbības stratēģiju 2022. - 2024. gadam, ar LVC 06.01.2022. rīkojumu Nr.7 izveidotajā darba grupā notiek darbs pie priekšlikumu izstrādāšanas, lai veiksmīgi varētu veikt LVC reģionālo nodaļu restrukturizāciju ar mērķi efektīvāk nodrošināt procesu vadību, tai skaitā nodrošinot struktūrvienību pielāgošanu jaunajam ikdienas uzturēšanas tirgus modelim. Izstrādāti LVC procedūru projekti “Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas Līgumu vadība” un “Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu kontrole” ikdienas uzturēšanas procesu nodrošināšanai brīvā tirgus apstākļos. Izstrādāta iekšējā kārtība, ar mērķi noteikt projektu pieteikumu sagatavošanas, saskaņošanas un iesniegšanas kārtību ārējā finansējuma, atklātos vai ierobežotas atlases projektu konkursos, kuri nav atrunāti uz iesniegšanas brīdī spēkā esošā Deleģēšanas līgumā, kas noslēgts starp SM un LVC.

Komerddarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas 2022.gadā:

- neskaidrības par plānotās 2022. gada būvniecības sezonas norisi, sakarā ar Krievijas iebrukumu Ukrainā un tā radītajām sekām būvniecības nozarē, kas saistītas ar pret Krieviju un Baltkrieviju vērsto ekonomisko sankciju radīto negatīvo ietekmi uz būvniecības nozari, izraisot strauju un neprognozējamu būvizstrādājumu cenu kāpumu, kā arī atsevišķu būvizstrādājumu nepieejamību un darba spēka iztrūkumu;
- būvniecības darbu sezonalitātes ietekme uz saimnieciskās darbības rentabilitāti;
- nekustamo īpašumu - zemju atsavināšanas procesa riski (dažādi apgrūtinājumi, īpašnieku nepamatotās prasības u.c.), kas kopumā apdraud savlaicīgu projektu īstenošanu un pieejamo finanšu līdzekļu izlietojumu;
- autoceļu ikdienas uzturēšanas tirgus atvēršanas kavēšana, iepirkuma procedūras norises risku dēļ.

Galvenie LVC uzdevumi 2022. gadā:

- valsts autoceļu attīstības stratēģijas no 2020. gada līdz 2040. gadam ieviešanas turpināšana;
- valsts autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2022. – 2024. gadam īstenošana, atbilstoši pieejamajam finansējumam;
- valsts reģionālo un vietējo autoceļu būvniecības stratēģijas līdz 2027. gadam īstenošanas uzsākšana;
- Eiropas Savienības (ES) struktūrfondu līdzfinansēto projektu īstenošana;
- Publiskās - privātās partnerības līguma par maršruta E67/A7 Rīga - Bauska - Lietuvas robeža (Grenctāle) posma 7,9 – 25,0 km (Ķekavas apvedceļa) projektēšanu, būvniecību, finansēšanu un uzturēšanu vadība;
- Būves informācijas modelēšanas (BIM) Stratēģijas integrēšana autoceļu valsts reģistra centralizētās pārvaldības programmatūrā;

- 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;
- nacionālā (valsts) piekļuves punkta (NPP) centrālās informācijas sistēmas izveides darbu līguma “Transporta nozares informācijas nacionālā (valsts) piekļuves punkta 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 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 kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Turklāt Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas

Kopš pārskata perioda beigām nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt 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. | 30.06.2022. | 30.06.2021. |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Neto apgrozījums | 1 | 8 640 921 | 8 297 716 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 2 | 58 394 | 43 330 |
| Materiālu izmaksas: | | (207 551) | (127 693) |
| a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas | 3 | (207 551) | (127 693) |
| Personāla izmaksas: | | (5 797 820) | (5 557 233) |
| a) atlīdzība par darbu | | (4 625 781) | (4 425 421) |
| b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas | | (1 087 802) | (1 035 019) |
| d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas | 4 | (84 237) | (96 793) |
| Vērtības samazinājuma korekcijas: | | (499 268) | (548 526) |
| a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | 5 | (499 268) | (548 526) |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 6 | (1 813 552) | (1 735 511) |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | | 381 124 | 372 083 |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu | 7 | 48 867 | - |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 332 257 | 373 083 |

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

| AKTĪVS | Piezīme Nr | 30.06.2022. | 31.12.2021. |
|--|------------|------------------|------------------|
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | | 29 031 | 29 775 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | | 29 031 | 29 775 |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| Zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 1 646 657 | 1 673 185 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | 8 | 127 425 | 46 948 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 802 533 | 883 109 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 2 100 710 | 2 103 957 |
| Pamatlīdzekļi kopā | | 4 677 325 | 4 707 199 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | 9 | 4 706 356 | 4 736 974 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 10 | 18 290 | 15 831 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | | - | - |
| Krājumi kopā | | 18 290 | 15 831 |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | | 1 705 | 944 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 11 | 1 918 435 | 1 009 052 |
| Citi debitori | 12 | 6 580 | 13 708 |
| Nākamo periodu izmaksas | 13 | 316 836 | 262 616 |
| Debitori kopā | | 2 243 556 | 1 286 320 |
| Nauda | 14 | 586 523 | 2 941 757 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 2 848 369 | 4 243 908 |
| Aktīvu kopsumma | | 7 554 725 | 8 980 882 |

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

| PASĪVS | Piezīme Nr. | 30.066.2022. | 31.12.2021. |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 15 | 4 155 649 | 4 155 649 |
| Peļņa vai zaudējumi | | | |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | 318 796 | 208 845 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 332 257 | 305 421 |
| Peļņa vai zaudējumi kopā | | 651 053 | 514 266 |
| Pašu kapitāls kopā | | 4 806 702 | 4 669 915 |
| Uzkrājumi | | | |
| Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām | 16 | 763 375 | 813 608 |
| Uzkrājumi kopā | | 763 375 | 813 608 |
| Kreditori | | | |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| No pircējiem saņemtie avansi | | 99 832 | 485 409 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 227 592 | 260 866 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas | | 414 865 | 531 |
| Pārējie kreditori | 17 | 113 791 | 227 760 |
| Uzkrātās saistības | 18 | 1 128 568 | 2 522 793 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 1 984 648 | 3 497 359 |
| Kreditori kopā | | 1 984 648 | 3 497 359 |
| Pasīvu kopsumma | | 7 554 725 | 8 980 882 |

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar netiešo metodi)

(EUR)

| | 30.06.2022. | 30.06.2021. |
|--|--------------------|------------------|
| <i>Pamatdarbības naudas plūsma</i> | | |
| 1. Peļņa va zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | 332 257 | 372 083 |
| Korekcijas: | | |
| a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija | 493 493 | 543 251 |
| b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | 5 776 | 5 274 |
| c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem) | (50 234) | (26 778) |
| d) peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas | (35 703) | (3 000) |
| 2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikuma izmaiņu ietekmes korekcijas | 745 589 | 890 830 |
| a) debitoru parāda atlikuma pieaugums vai samazinājums | (957 236) | (1 011 120) |
| b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums | (2 459) | 2 758 |
| c) piegādātājiem, darbuņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums | (1 512 670) | (217 894) |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma | (1 726 776) | (335 426) |
| Pamatdarbības naudas plūsma | (1 726 776) | (335 426) |
| <i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i> | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (468 692) | (309 926) |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | 35 703 | 3 000 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (432 989) | (306 926) |
| <i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i> | | |
| Dividendes par valsts kapitāla izmantošanu | (195 469) | (236 163) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (195 469) | (236 163) |
| Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums | (2 355 234) | (878 515) |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 2 941 757 | 1 385 422 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | 586 523 | 506 907 |

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

| | Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada peļņa | Kopā |
|--|--|-----------------------------------|---------------------|------------------|
| 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 |
| Par 2022.gada 2.ceturksni | | | | |
| Kopā pašu kapitāls 31.12.2021. | 4 155 649 | 208 845 | 305 421 | 4 669 915 |
| Dividendes | - | (195 469) | - | (195 469) |
| 2021.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | - | 305 421 | (305 421) | - |
| Pārskata perioda peļņa | - | - | 332 257 | 332 257 |
| Kopā pašu kapitāls 30.06.2022. | 4 155 649 | 318 796 | 332 257 | 4 806 702 |

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 2022.gada 2.ceturksni.

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatā ievērotas tās pašas grāmatvedības politikas un tās pašas aplēšu sagatavošanas metodes, kādas lietotas 2021. 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.