

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2022.gada 1.janvāris -30.septembris

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2022

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 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.septembris
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 9 mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 14 106 229 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdevuma izpildes sastāda 13 979 888 EUR – tas ir 99,1% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 126 341 EUR – tas ir 0,9% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms samazinājies par 269 710 EUR, t.i. par 1,9%. Samazinājums ir ieņēmumu sadaļā no projektu vadības. Tas skaidrojams ar būvdarbu rēķinu vēlāku ieniegšanu. Ieņēmumi tiks iekļauti 4. ceturksnī.

Kopumā 2022. gada 9 mēnešos LVC budžeta ieņēmumi veido 76,15% un izmaksas 75,18% no 2022. gadam plānotajiem.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 8 534 801 EUR. Aktīvu samazinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 548 902 EUR. Par 429 351 EUR ir samazinājusies Ilgtermiņa ieguldījumu vērtība, un par 119 551 EUR ir samazinājies Apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 292 303 EUR. Peļņas rezultāts salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu ir mazāks par 182 118 EUR. Peļņas rezultātu ietekmē pieaugošās energoresursu cenas.

Kopējās likviditātes rādītājs ir ļoti labā līmenī – 1,34. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 55,9%, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

2022. gada 9 mēnešos LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, īpašu uzmanību pievēršot savlaicīgai iepirkumu izsludināšanai, būvdarbu projektu vadības īstenošanai un nepārtrauktai valsts autoceļu un to elementu uzturēšanas programmu vadības nodrošināšanai un uzraudzībai. 9 mēnešos būvobjektiem kopā noslēgti būvdarbu līgumi 85% apjomā no gadā plānotajiem. No valsts budžetā plānotajiem būvobjektiem noslēgti būvdarbu līgumi 84% apjomā un no valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” administratīvi teritoriālās reformas (ATR) projektiem noslēgti būvdarbu līgumi 100% apjomā.

9 mēnešos īstenoti būvdarbi 66,7% apmērā no gadā plānotajiem būvdarbiem. Ģeopolitiskās situācijas ietekmē 9 mēnešos laužti 6 būvdarbu līgumi, kas noslēgti 2021. gada beigās vai 2022. gada sākumā līdz 24. februārim.

Personāla resursi

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2022. gada 1. janvārī bija 324 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 37 darbiniekiem un izbeigtas ar 11 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: pieci darbinieki pēc Darba likuma 100. panta pirmās daļas, divi darbinieki pēc Darba likuma 100. panta ceturtās daļas, trīs darbinieki

pēc 114. panta un viens darbinieks pēc Civillikuma 2195. panta. Darbinieku skaits 2022. gada 30. septembrī bija 350 darbinieki.

Personāla attīstība

2022. gada 9 mēnešos 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 jauniešiem darbiniekiem;
- Darba izpildes vadības sarunu izstrādes sesijas;
- Būvniecības pārvaldes informatīvais seminārs LVC darbiniekiem;
- LVC organizēts pirmssezonas informatīvais pasākumu būvuzraudzības speciālistiem;
- Darba izpildes vadības procesa ieviešana un iedzīvināšana. Moderētas darbnīcas eksperta vadībā;
- Reģionālie semināri par darba organizācijas jautājumiem.

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 audīts; 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; Piegādātāja kvalifikācija (tajā skaitā balstīšanās uz citas personas iespējām) iepirkumos; LPVA vebinārs "Konflikti organizācijas sistēmā kā komandas brūkšanas iemesli"; Būvju tehniskā apsekošana atbilstoši LBN 405-21 prasībām; Atalgojums un motivācija; Lean metode iepirkumu procesa uzlabošanai; Ilgtspējīgi un progresīvi ceļu bituminētie materiāli un tehnoloģijas; Īsais kurss tāmēšanā lietpratējiem; Grozījumi publisko iepirkumu likumā; Būvniecības tāmju pamati; Ieteikumi IT risinājumu tehnisko specifikāciju izstrādē.

Profesionālās mācības un konferences:

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

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, veikta LVC reģionālo nodaļu restrukturizācija ar mērķi efektīvāk nodrošināt procesu vadību, tai skaitā nodrošinot struktūrvienību pielāgošanu jaunajam ikdienas uzturēšanas tirgus modelim. Veiktas izmaiņas iekšējos normatīvajos dokumentos, izstrādātas un apstiprinātas LVC procedūras PR/A6-8 “Valsts a/c ikdienas uzturēšanas darbu publisko iepirkumu līgumu vadība” un PR/A6-9 “Ikdienas uzturēšanas procesu nodrošināšanai brīvā tirgus apstākļos”. Stiprināta personāla resursu kapacitāte Ikdienas uzturēšanas procesa vadības nodrošināšanai.

Lai stiprinātu uzņēmuma kultūru un veidotu iekļaujošu darba vidi, izstrādāts “Dzimumu līdztiesības plāns” un “LVC Ētikas kodekss” jaunā redakcijā.

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.

Izstrādāta starptautisko un nacionālo sankciju risku iekšējā kontroles sistēma, nodrošinot līguma izpildītāju pārbaudi. Turpinās darbs pie citu iekšējo normatīvo dokumentu (tai skaitā, procedūru, veidlapu) aktualizēšanas..

Komercedarbību 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 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;
- 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;
- transporta nozares informācijas 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.	30.09.2022.	30.09.2021.
Neto apgrozījums	1	14 022 549	14 323 163
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	83 680	52 776
Materiālu izmaksas:		(324 172)	(220 878)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(324 172)	(220 878)
Personāla izmaksas:		(9 962 850)	(10 243 471)
a) atlīdzība par darbu		(7 961 175)	(8 174 450)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(1 867 142)	(1 918 968)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(134 533)	(150 053)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(721 868)	(823 337)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(721 868)	(823 337)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(2 756 169)	(2 613 832)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		341 170	474 421
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	48 867	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		292 303	474 421

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	30.09.2022.	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		25 905	29 775
Nemateriālie ieguldījumi kopā		25 905	29 775
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 633 393	1 673 185
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	118 930	46 948
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		763 083	883 109
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 962 968	2 103 957
Pamatlīdzekļi kopā		4 478 374	4 707 199
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 504 279	4 736 974
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	20 321	15 831
Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
Krājumi kopā		20 321	15 831
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		5 125	944
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	1 698 828	1 009 052
Citi debitori	12	7 329	13 708
Nākamo periodu izmaksas	13	237 873	262 616
Debitori kopā		1 949 155	1 286 320
Nauda	14	2 061 046	2 941 757
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4 030 522	4 243 908
Aktīvu kopsumma		8 534 801	8 980 882

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	30.09.2022.	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		292 303	305 421
Peļņa vai zaudējumi kopā		611 099	514 266
Pašu kapitāls kopā		4 766 748	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		193 024	485 409
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		206 774	260 866
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		408 115	531
Pārējie kreditori	17	41 503	227 760
Uzkrātās saistības	18	2 155 262	2 522 793
Īstermiņa kreditori kopā		3 004 678	3 497 359
Kreditori kopā		3 004 678	3 497 359
Pasīvu kopsumma		8 534 801	8 980 882

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar netiešo metodi)

(EUR)

	30.09.2022.	30.09.2021.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
1. Peļņa va zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	292 303	474 421
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	712 966	815 212
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	8 902	8 125
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	928 234	1 267 980
a) debitoru parāda atlikuma pieaugums vai samazinājums	(677 493)	(937 203)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(4 490)	(3 043)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	(493 631)	1 084 051
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(247 380)	1 411 785
Pamatdarbības naudas plūsma	(247 380)	1 411 785
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(473 565)	(405 944)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	35 703	3 000
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(437 862)	(402 944)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
Dividendes par valsts kapitāla izmantošanu	(195 470)	(236 163)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(195 470)	(236 163)
Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(880 711)	772 678
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 941 757	1 385 422
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 061 046	2 158 100

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
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
Par 2022.gada 3.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2021.	4 155 649	208 845	305 421	4 669 915
Dividendes	-	(195 470)	-	(195 470)
2021.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	305 421	(305 421)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	292 303	292 303
Kopā pašu kapitāls 30.09.2022.	4 155 649	318 796	292 303	4 766 748

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 3.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 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.