

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2022.gada 1.janvāris -31.decembris

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2023

Saturs

Vispārīga informācija par sabiedrību	3
Vadības ziņojums	4
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	10
Bilance.....	11
Naudas plūsmas pārskats.....	13
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	14
Finanšu pārskata pielikums.....	15

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 31.decembris
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. gadā ir 19 335 786 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdevuma izpildes sastāda 19 188 229 EUR – tas ir 99,2% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 147 557 EUR – tas ir 0,8% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms samazinājies par 12 296 EUR, t.i. par 0,06% un tas ir nebūtisks.

Kopumā 2022. gadā LVC budžeta ieņēmumi veido 104,38 % un izmaksas 104,37 % no 2022. gadam plānotajiem.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 8 783 991 EUR. Aktīvu samazinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 196 891 EUR. Par 306 920 EUR ir samazinājusies Ilgtermiņa ieguldījumu vērtība, bet par 110 029 EUR ir palielinājies Apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā.

Sabiedrības peļņa pārskata gadā sastāda 158 501 EUR. Peļņas rezultāts salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gada ir mazāks par 146 920 EUR. Peļņas rezultātu ietekmējušas pieaugušās energoresursu cenas.

2022. gadā 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. Valsts autoceļu tīklā 2022. gadā veikti būvdarbi valsts budžeta un ES Kohēzijas fonda ietvaros. 2021. gada septembrī valdība prioritārajiem pasākumiem piešķīra 57,7 milj. EUR, kas novirzīti valsts reģionālo autoceļu pārbūvei un atjaunošanai. Tāpat 2022. gada maijā tika piešķirti 23,8 milj. EUR no valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem”, tai skaitā investīciju programmas ietvaros Administratīvi teritoriālās reformas (ATR) reģionālo un vietējo autoceļu tīkla sakārtošanai. Darbs ar papildu piešķirtajiem līdzekļiem ietekmējis 2022. gada rezultatīvos rādītājus: autoceļu tīklā 2022. gadā bija plānots veikt būvdarbus uz 700 km autoceļu, būvdarbu sezonas rezultātā būvdarbi tika veikti uz 1132 km autoceļu, no tiem uz 175 km valsts reģionālajiem un vietējiem autoceļiem, kas finansēti no valsts budžeta programmas “Līdzekļi neparedzētiem gadījumiem” un uz 72 km valsts reģionālajiem un vietējiem autoceļiem ATR programmas ietvaros.

2022. gada izaicinājums bija 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. Ģeopolitiskā situācija negatīvi ietekmēja līgumu izpildes iespējamību un tika lauzti 6 būvdarbu līgumi, kas noslēgti 2021. gada beigās vai 2022.

gada sākumā līdz 24. februārim. Neskatoties uz to, tika atrisinātas problēmas ar saistību izpildi noslēgtajos būvdarbu līgumos - visiem līgumiem, kuros piedāvājumi tika iesniegti līdz 24. februārim (līdz Krievijas iebrukumam Ukrainā) tika veikts līgumcenas pārrēķins ar līguma grozījumiem, savukārt no jauna ierosināmajos divgadīgajos būvdarbu līgumos - ieviesta indeksācijas norma.

LVC ir izpildījusi 2022. 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) turpināta minimālo būvprojektu un ietekmes uz vidi novērtējumu izstrāde, kuras laikā notikusi sabiedriskā apspriešana, aktualizēti ietekmes uz vidi (IVN) ziņojumi un projektam A4 IVN ziņojums iesniegts Vides pārraudzības valsts birojā;

- īstenoti autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2022. – 2024. gadam un Eiropas Savienības (ES) struktūrfondu līdzfinansētie projekti;

- 2022. gada 9. augusta Ministru kabineta sēdē izskatītā informatīvā ziņojuma «Par Valsts autoceļu sakārtošanas programmas 2014. – 2023. gadam izpildi, valsts reģionālo un vietējo autoceļu būvniecības stratēģiju līdz 2027. gadam, kā arī valsts autoceļu tīkla izvērtējumu» (protokols Nr. 39., 70. §) ietvaros veikti būvdarbi uz 431 km valsts reģionālo autoceļu, tai skaitā uz 266 km par piešķirto finansējumu saskaņā ar 2021. gada 24. septembrī Ministru kabinetā sēdē izskatīto informatīvo ziņojumu "Par priekšlikumiem valsts budžeta ieņēmumiem un izdevumiem 2022. gadam un ietvaram 2022.–2024. gadam", tāpat 2022. gadā tika veikti būvdarbi autoceļu posmos, kas savieno pagastu centrus ar novadu centriem - kopā uz 66 km valsts vietējo autoceļu.

- sekmīgi nodrošināta 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 un nodrošināta līguma vadība;

- Būves informācijas modelēšanas (BIM) Stratēģijas integrēšana autoceļu valsts reģistra centralizētās pārvaldības programmatūrā (Asset management) notikusi atbilstoši plānam: būvniecības procesu digitalizācijas darba grupa uzsākusi darbu pie ceļu projektēšanas tipveida uzdevuma redakcijas izmaiņām un kopā ar projektēšanas un būvniecības organizācijām noticis nepārtraukts darbs būvniecības digitalizācijas jomā;

- 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.), mākslīgā intelekta tehnoloģiju attīstības uzsākšana;

- satiksmes informācijas centra (SIC) resursu stiprināšanas nolūkos iegādāta daļa SIC tehnoloģiskā aprīkojuma un pasūtīta Inteliģento sistēmu infrastruktūra, izsludināts atkārtots iepirkums SIC jauno telpu remontam;

- nodrošināta LVC informācijas sistēmas attīstība: atbilstoši pilnveidotajai lineārās referencēšanas sistēmas metodoloģijai ar precizētu valsts autoceļa tīklu veidojošu elementu identifikāciju (brauktuves, nobrauktuves, blakusceļi, stāvlaukumi, gājēju – velosipēdistu ceļi u.c.) veikta tās praktiskās pielietojuma testēšana autoceļu maršrutu un tajā ietilpstošo elementu mērīšanā, kā arī turpināta datu kvalitātes uzlabošana, lai nodrošinātu LVC autoceļu valsts reģistra centralizētās pārvaldības programmatūras ieviešanu. Uzsākta UVIS (autoceļu ikdienas uzturēšanas vienotā informācijas sistēma valsts autoceļu reģistra, kas ir centralizētās pārvaldības programmatūras sastāvdaļa) izmantošana atvērtā tirgus līgumos.

- noslēgtā nacionālā piekļuves punkta 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” ietvaros nodrošināta darbība “Projekta vadība un uzraudzība”, “Projekta IKT risinājumu ieviešanas sagatavošana”, “Projekta IKT risinājumu izstrāde un ieviešana”, “Informācijas resursu digitalizācija, datu piesaistes nodrošināšana”;

- autoceļu ikdienas uzturēšanas tirgus atvēršanai brīvai konkurencei, noslēgti 18 no plānotajiem 19 valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu līgumiem un 16 no tiem uzsākti darbi līgumos noteiktajā termiņā;

- neskatoties uz ģeopolitisko situāciju un būvizstrādājumu cenu pieaugumu, nodrošināta sekmīga projektu īstenošana (valsts reģionālo un vietējo autoceļu projekti) ATR programmas ietvaros.

Personāla resursi

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2022. gada 1. janvārī bija 324 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 41 darbinieku un izbeigtas ar 14 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: seši darbinieki pēc Darba likuma 100.panta pirmās daļas, četri darbinieki pēc Darba likuma 100. panta ceturtais daļas, trīs darbinieki pēc 114.panta un viens darbinieks pēc Civillikuma 2195.panta. Darbinieku skaits 2022. gada 31. decembrī bija 351 darbinieks.

Personāla attīstība

2022. gadā realizētie mācību un attīstības pasākumi.

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;
- Darba izpildes vadības procesa ieviešana un iedzīvināšana. Moderētas darbnīcas eksperta vadībā;
- Reģionālie semināri par darba organizācijas jautājumiem;
- Apmācības, lai apgūtu prasmes strādāt ar LVC Darba izpildes vadības sarunu veikšanas metodiku;
- Seminārs projektu vadītājiem;
- Seminārs autoceļu nozarei projektēšanas jautājumos;
- Vadības prasmju attīstības apmācības;
- Datu aizsardzības seminārs jaunajiem darbiniekiem.

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

- Būvniecības procesi un būvuzraudzība; Eirokodeksu un standartu lietošana darbu izpildei; Darba tiesisko attiecību nekavējoša izbeigšana pēc atstādināšanas vai dīkstāves vakcinācijas nosacījumu neizpildīšanas gadījumā; Darbu veikšanas projekts; 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; Kā atbildēt uz sūdzībām cieņpilni un iedarbīgi; Runas prasmes kursi; Zemesgrāmatā ierakstīto nekustamo īpašumu sastāva veidošana, ēku (būvju) kā patstāvīgu nekustamo īpašumu ierakstīšana zemesgrāmatā un servitūtu ierakstīšana zemesgrāmatā kopsakarībā ar izmaiņām normatīvajos aktos un aktuālo tiesu praksi; PwC's Academy. Risku vadība; Autoceļu virsmas apstrādes tehnoloģijas; Emocionālā inteliģence darba vidē; 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; Autoceļu projektēšana. Kā top projekts; Izmaiņas būvju tehniskās apsekošanas noteikumos; Īsais kurss tāmēšanā; Būvniecības normatīvo aktu prasības; Ierobežotas pieejamības informācija, tās aizsardzība, ņemot vērā Vispārīgo datu aizsardzības regulu, Komerccnoslēpuma aizsardzības likumu un jaunos Trauksmes celšanas likumu un Grāmatvedības likumu; Mentālā veselība - praktisks ievads; Transformācija. Kam manī jāmainās, lai krīžu šķērsošana vestu pie ieguvuma?; ISO 9001:2015 Iekšējais audits; Korekts datorraksts; Iepirkumu plānošana un līguma grozījumi; Lietvedis, biroja menedžeris, vadītāja palīgs; 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; LPVA vebinārs "Konflikti organizācijas sistēmā kā komandas brūkšanas iemesli"; Būvju tehniskā apsekošana atbilstoši LBN 405-21 prasībām; Atalgojums un motivācija; Sarunu procedūras – rakstītie un nerakstītie likumi, "sarunas" citu iepirkuma procedūru ietvaros; Bezmantinieku mantas process. Soli pa solim. Risinājumi praksē-no praktiķes skatu punkta; 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; Jaunie Darba likuma grozījumi – pareizi izprast un pielietot; Iekšēji normatīvi tiesību akti: būtība un juridiskā tehnika; ArcGIS Desktop (Essentials) apmācības "ArcGIS Pro: Essential Workflows"; Būvniecības nozares izaicinājumi un gaidāmās pārmaiņas BIM infrastruktūras projektos; Reklāmas mediju izvēle pārmaiņu laikā; Stresa noturība un savas labbūtības pašregulācija; Grozījumi Publisko iepirkumu likumā; Vadītāju profesionālās pilnveides programma Biznesa klase; Ģeosintētisko materiālu un tiem radniecisko materiālu pielietošana autoceļu konstrukcijās; Būvju tehniskā apsekošana atbilstoši LBN 405-21 noteikumiem; Publiskais iepirkums – regulējuma un prakses aktualitātes. BIM infrastruktūras projektos; Ieteikumi IT risinājumu tehnisko specifikāciju izstrādē; Ugunsdrošības prasības būvobjektiem un būvlaukumiem; Biežāk uzdotie jautājumi zemes kadastrālās uzmērīšanas jomā; Zaļā publiskā iepirkuma kritēriju piemērošana būvdarbu iepirkumos; Būves pamati. Projekts. Būvniecība. (Atbilstoši 7. eirokodeksa prasībām); Būvniecības tāmju pamati; Ekspertu pēcpusdienu ar NILLN.LV.

Profesionālās mācības un konferences:

- Publiskie iepirkumi 2022 Rīga; Muzeju darbības pamati; Starptautiskās ceļu federācijas organizētās apmācības par tiltu vadību un inspekcijām; Konference Vadītspēks; 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. gadā tika veikti KVS auditi, atbilstoši kvalitātes pārvaldības standarta ISO 9001:2015 prasībām, saskaņā ar plānu. Atskaites periodā sekots līdzi ar LVC 2022. gada 14.

marta rīkojumu Nr.99 apstiprināto KVS mērķu 2022.gadam izpildes statusam. Uzlabota procedūrā “Tiltu inspekcija” iekļautā kārtība par pašvaldību tiltu vispārīgajām inspekcijām, kā arī 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.

2022. gada 14. decembrī VSIA “Latvijas Valsts ceļi” notika ikgadējais ārējais kvalitātes pārvaldības sistēmas uzraudzības audits, kuru veica SIA “Bureau Veritas” auditori, atbilstoši ISO 9001:2015 standartam. Audita laikā neatbilstības standartam netika konstatētas. Turpinās darbs pie citu iekšējo normatīvo dokumentu (tai skaitā, procedūru, veidlapu) aktualizēšanas.

Komerddarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas:

Sabiedrības vadība prognozē, ka Sabiedrības darbību 2023.gadā turpinās ietekmēt šādi riska faktori:

- neskaidrības par plānotās 2023. 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.

Uzlabojot Sabiedrības ieviesto riska vadības politiku, tiks minimizēta nenoteiktība Sabiedrības mērķu sasniegšanā un tas palīdzēs nodrošināt biznesa nepārtrauktību mainīgos uzņēmējdarbības apstākļos. Risku vadība ļaus uzlabot plānošanas un mērķu un uzdevumu izpildes vadības procesus, ļaujot uzņēmuma vadībai koncentrēties uz uzņēmuma pamatdarbības pakalpojumu nodrošināšanu un attīstīt uzņēmuma biznesu.

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.	31.12.2022.	31.12.2021.
Neto apgrozījums	1	19 240 562	19 268 718
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	95 224	79 364
Materiālu izmaksas:		(448 604)	(308 791)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(448 604)	(308 791)
Personāla izmaksas:		(13 838 302)	(13 906 302)
a) atlīdzība par darbu		(11 046 521)	(11 106 888)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(2 597 732)	(2 599 012)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(194 049)	(200 402)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(927 038)	(1 104 280)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(927 038)	(1 104 80)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(3 914 474)	(3 723 288)
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		207 368	305 421
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	48 867	-
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		158 501	305 421

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	31.12.2022.	31.12.2021.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		23 399	29 775
Nemateriālie ieguldījumi kopā		23 399	29 775
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 620 129	1 673 185
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	110 435	46 948
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		729 108	883 109
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 946 983	2 103 957
Pamatlīdzekļi kopā		4 406 655	4 707 199
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 430 054	4 736 974
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	16 370	15 831
Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
Krājumi kopā		16 370	15 831
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		761	944
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	780 034	1 009 052
Citi debitori	12	19 416	13 708
Nākamo periodu izmaksas	13	288 477	262 616
Debitori kopā		1 088 688	1 286 320
Nauda	14	3 248 879	2 941 757
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4 353 937	4 243 908
Aktīvu kopsumma		8 783 991	8 980 882

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	31.12.2022.	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		158 501	305 421
Peļņa vai zaudējumi kopā		477 297	514 266
Pašu kapitāls kopā		4 632 946	4 669 915
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	623 629	813 608
Uzkrājumi kopā		623 629	813 608
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		728 171	485 409
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		230 160	260 866
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		241	531
Pārējie kreditori	17	38 680	227 760
Uzkrātās saistības	18	2 530 164	2 522 793
Īstermiņa kreditori kopā		3 527 416	3 497 359
Kreditori kopā		3 527 416	3 497 359
Pasīvu kopsumma		8 783 991	8 980 882

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar netiešo metodi)

(EUR)

	31.12.2022.	31.12.2021.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
1. Peļņa va zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	158 501	305 421
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	912 618	1 077 602
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	11 408	10 929
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(189 979)	17 251
d) peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	(48 341)	(5 573)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikuma izmaiņu ietekmes korekcijas	844 207	1 405 630
a) debitoru parāda atlikuma pieaugums vai samazinājums	197 632	(245 334)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(539)	(5 091)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	30 057	1 106 288
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	1 071 357	2 261 493
Pamatdarbības naudas plūsma	1 071 357	2 261 493
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(604 469)	(490 317)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	35 703	21 322
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(568 766)	(468 995)
<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	307 122	1 556 335
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	2 941 757	1 385 422
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	3 248 879	2 941 757

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
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
Par 2022.gada 4.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	-	-	158 501	158 501
Kopā pašu kapitāls 31.12.2022.	4 155 649	318 796	158 501	4 632 946

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 4.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 kārtošanu 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.