

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2023.gada 1.janvāris -30.jūnijs

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2023

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 | 2023.gada 1.janvāris – 2023.gada 30.jūnijs |
| Grāmatvedības daļas vadītāja | Lāsma Vītiņa |

Vadības ziņojums

Darbības veids

Valsts akciju sabiedrība „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 2023. gada 1. janvāra līdz 2022. gada 30. jūnijam īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Mārtiņš Lazdovskis, valdes loceklis Gundars Kains un valdes loceklis Verners Akimovs.

Sabiedrības komercdarbības galvenais virziens ir Satiksmes ministrijas deleģēto uzdevumu izpilde saskaņā ar Satiksmes ministrijas (turpmāk SM) un LVC 2022. gada 29. decembrī noslēgto Deleģēšanas līgumu Nr. SM 2022/-58 – 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 2023. gada I. pusgadā saskaņā ar operatīviem datiem ir 9 488 580 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģētā uzdeva izpildes sastāda 9 465 880 EUR – tas ir 99,8 % no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 63 799 EUR – tas ir 0,2 % no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms palielinājies par 789 264 EUR, t.i. par 9,1 %. Pieaugumu sastāda ieņēmumi no valsts autoceļa tīkla pārvaldīšanas darbiem. Tas skaidrojams ar to, ka sākot ar 2023. gadu ir paaugstināta Deleģēšanas līguma stundas likme.

Kopumā 2023. gada 6 mēnešos LVC budžeta ieņēmumi veido 48,6 % un izmaksas 48,5 % no 2023. gadam plānotajiem.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 7 650 916 EUR. Aktīvu palielinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 96 191 EUR. Par 571 348 EUR ir palielinājies Apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā, savukārt Ilgtermiņu ieguldījumu kopsumma ir samazinājusies par 475 157 EUR. Ilgtermiņa ieguldījumu kopsumma ir samazinājusies, jo investīcijas ir veiktas tikai 15,3 % apjomā no pārskata gadā plānotajām.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 101 689 EUR.

Kopējās likviditātes rādītājs ir ļoti labā līmenī – 1,38. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 60,7 %, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

2023. gada I. pusgadā LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, īpašu uzmanību pievēršot savlaicīgai būvdarbu iepirkumu plānošanai un iepirkumu izsludināšanai, nepārtrauktai valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas programmu vadības nodrošināšanai un uzraudzībai:

1) nodrošināta savlaicīga iepirkumu izsludināšana, kā arī uzticamas informācijas nodrošināšana par plānotajiem pasūtījumiem, kas ļauj pretendentiem savlaicīgi saplānot nepieciešamos resursus un nodrošināt nepieciešamo kompetenci pasūtījumu izpildē. Pirmajā pusgadā veikti 72 % no gadā plānotajiem būvdarbu iepirkumiem.

2) autoceļu ikdienas uzturēšana 18 līgumos veikta 2022. gadā publiskā iepirkuma rezultātā noslēgto ikdienas uzturēšanas darbu līgumu ietvaros, savukārt Daugavpils teritorijā ikdienas uzturēšana tika īstenota SM – VAS “Latvijas autoceļu uzturētājs” deleģēšanas līguma ietvaros.

I. pusgadā īstenoti būvdarbi 16 % apmērā no gadā plānotajiem būvdarbiem.

Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas 2023.gadā:

- Krievijas iebrukuma Ukrainā un tā radītās sekas būvniecības nozarē, kas saistītas ar pret Krieviju un Baltkrieviju vērsto ekonomisko sankciju radīto negatīvo ietekmi uz būvniecības nozari, joprojām raisot neskaidrību par atsevišķu būvizstrādājumu nepieejamību;
- 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.

Personāla resursi

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2023. gada 1. janvārī bija 351 darbinieks. Atskaides periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 6 darbiniekiem un izbeigtas ar 12 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: četri darbinieki pēc Darba likuma 114. panta, viens darbinieks pēc Civillikuma 2195.panta (darbinieka nāve) septiņi darbinieki pēc Darba likuma 100.panta pirmās daļas. Darbinieku skaits 2023. gada 30. jūnijā bija 345 darbinieki.

Personāla attīstība

2023. gada pirmajā pusgadā realizētie mācību un attīstības pasākumi.

Organizēti iekšējie korporatīvie mācību kursi un praktiski semināri:

- Rīgas reģionālās nodaļas seminārs “Pārskats par izpildītājiem darbiem un veicamie darbi 2023. gadā”;
- Apmācību programma “Sadarbības spēks” LVC struktūrvienību vadītājiem;
- Aktualitātes valsts autoceļu pārvaldībā;
- Semināri par LVC risku vadību struktūrvienību vadītājiem;
- Tiešsaistes seminārs LVC darbiniekiem par Attīstības pārvaldes funkcijām un aktualitātēm;
- LVC un Valsts zemes dienesta rīkotajā pašvaldības speciālistu kompetences paaugstināšanas seminārā par inženierbūvju reģistrēšanu/deklarēšanu VZD nekustamā īpašuma valsts kadastra informācijas sistēmā - ir bijusi veiksmīga;
- FCD projekta uzsākšanas sanāksme/apmācības;
- Darba aizsardzība LVC;
- Apmācību seminārs par būvdarbu laikā skartiem kokiem;
- Latgales reģiona seminārs - Valsts autoceļu uzturēšanas un pārvaldīšanas aktualitātes.

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

- Pretendentu un kandidātu izslēgšana no dalības publisko iepirkumu procedūrā, pamatojoties uz pietiekami pamatotās norādēm par karteli: būtība un piemērošana; 25 aktuālākie PR rīki; Iepirkuma komisijas darbība (tajā skaitā praksē uzdotie jautājumi); Aktualitātes civillietu izskatīšanā tiesā; Būvniecības normatīvo aktu prasības; Sankcijas: piemērošana, pārbaudes, publiskie iepirkumi; Būvniecības normatīvo aktu prasības. Dokumentu vadība būvdarbu laikā. Kvalitātes vadlīnijas; ES Taksonomijas ieviešana un ilgtspējīgu finanšu ceļakartes izveide Igaunijā un Latvijā; Elektronisko dokumentu pārvaldība. Papīra dokumentu pārvēršana elektroniskā formā, Pirmās palīdzības apmācības; Iedarbīgi teksti; Ideju ģenerēšanas tehnikas; Zemes kadastrālās uzmērīšanas dokumentu sagatavošana un robežas neatbilstību novēršana; Atvaļinājumu piešķiršana un apmaksa; Piedāvājumu vērtēšana iepirkumos, prakses un dažādas aktualitātes; Kursi “Kā radīt datu produktu no punktu mākoņa”; Komandu lomu spēles; Piedāvājumu vērtēšana iepirkumos, prakses un

dažādas aktualitātes; Global HR trends and Reality in Baltics; Datu analītikas metodes personāla vadībā.

Profesionālās mācības un konferences: Publisko iepirkumu konference 2023; Darba tiesību konference 2023; konference Vadītspēks; Praktiskā digitālā transformācija; Baltic Institute of Corporate Governance padomes locekļu mācību programma; Konkurences Padomes un IUB rīkotā konference.

LVC mācību un attīstības pasākumos tiek piemērota gan attālināta, gan klātienē apmācību norise. 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

2023. gada pirmajā pusgadā tiek veikti iekšējie kvalitātes auditi atbilstoši kvalitātes pārvaldības standarta ISO 9001:2015 prasībām un apstiprinātajam auditu plānam. Tāpat atskaites periodā ar LVC 22.03.2023. rīkojumu Nr. 114 tika apstiprināti KVS mērķi 2023. gadam, kurā noteikti mērķi visām LVC struktūrvienībām.

Sadarbībā ar LVC Pārvaldīšanas daļu, Juridisko daļu un citām struktūrvienībām, notiek darbs pie tehnisko noteikumu prasību standartizēšanas. Sadarbībā ar Būvniecības pārvaldi, notiek būvdarbu kvalitātes garantiju uzraudzības procesa uzlabošanas iespēju apzināšana.

Atskaites periodā uzsākts darbs pie jaunas LVC iekšējās kārtības (procedūras) izstrādes: “Būvdarbos izmantoto materiālu kvalitātes ārpuskārtas pārbaudes”, kuras mērķis ir sekmēt kompetentu un godīgu būvdarbu kvalitātes vadību un kontroli LVC būvdarbu pasūtījumos.

Tāpat notiek arī LVC noteikto risku pārskatīšana, kas sevī ietver gan iepriekš noteikto risku mazināšanas pasākumu izvērtēšanu, gan jaunu risku noteikšanu un jaunu risku mazināšanas pasākumu noteikšanu.

Galvenie LVC uzdevumi 2023. gadā:

- valsts autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2023. – 2025. gadam īstenošana, atbilstoši pieejamajam finansējumam;
- “Latvijas valsts autoceļu attīstības stratēģijas no 2020. gada līdz 2040. gadam” ieviešanas turpināšana;
- “Valsts reģionālo un vietējo autoceļu būvniecības stratēģijas 2027. gadam” īstenošanas turpināšana;
- ES struktūrfondu līdzfinansēto projektu īstenošana;
- Publiskās – privātās partnerības līguma par E67/A7 Rīga – Bauska – Lietuvas robeža (Grenctāle) posma 7,9 – 25,0 km (Ķekavas apvedceļa) projektēšanu, būvniecību, finansēšanu un uzturēšanu vadība;
- Informatīvā ziņojuma un ar to saistīto dokumentu projektu iesniegšana Satiksmes ministrijā lēmuma pieņemšanai Ministru kabinetā par publiskās un privātās partnerības projekta “Valsts galvenā autoceļa A7 Rīga – Bauska – Lietuvas robeža posma no Ķekavas apvedceļa līdz Bauskai pārbūve” ieviešanu un atbilstoši Ministru kabineta lēmumam nepieciešamo darbību veikšana projekta tālākai virzībai;
- izstrādāt pārbūves pilotbūvprojektu valsts reģionālajam autoceļam P45 Viļaka – Kārsava posma 16,40 – 19,80 km ar Būvju informācijas modelēšanu (BIM) 3D modeli;
- principa “Nenodarīt būtisku kaitējumu” ieviešanas uzsākšana ceļu infrastruktūras projektēšanas, būvniecības un uzturēšanas procesos;
- autoceļu kompetences centra kompetences un resursu stiprināšana autoceļu būvniecības kvalitātes nodrošināšanai, ieviešot mākslīgā intelekta tehnoloģijas;
- auto parka pāreja uz videi draudzīgu auto izmantošanu;

- 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, kā arī turpināt attīstīt valsts autoceļu reģistra centralizētās pārvaldības programmatūru. Turpināt UVIS (autoceļu ikdienas uzturēšanas vienotā informācijas sistēma valsts autoceļu reģistra, kas ir centralizētās pārvaldības programmatūras sastāvdaļa) attīstību, nodrošinot autoceļu ikdienas uzturēšanas biznesa procesus;
- satiksmes informācijas centra resursu stiprināšana nodrošinot Intellektisko sistēmu infrastruktūras iegādi un izmitināšanu, kā arī satiksmes informācijas centra tehnoloģiskā aprīkojuma iegādi;
- Transporta nozares informācijas nacionālā (valsts) piekļuves punkta (NPP) un saistīto sistēmu ieviešana, saskaņā ar līgumu “Transporta nozares informācijas nacionālā (valsts) piekļuves punkta (NPP) informācijas sistēmas un saistīto risinājumu arhitektūras un tehnisko specifikāciju izstrāde un kvalitātes kontroles pakalpojumi”
- autoceļu ikdienas uzturēšanas tirgus atvēršanai brīvai konkurencei noslēgto valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu līgumu vadība, izpildes uzraudzība un kvalitātes vadība;
- ES Atveseļošanas fonda projektu vadība un īstenošana administratīvi teritoriālās reformas īstenošanai.

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

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. | 30.06.2023. | 30.06.2022. |
|--|-------------|-------------|-------------|
| Neto apgrozījums | 1 | 9 447 341 | 8 640 921 |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 2 | 39 161 | 58 394 |
| Materiālu izmaksas: | | (186 448) | (207 551) |
| a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas | 3 | (186 448) | (207 551) |
| Personāla izmaksas: | | (6 886 656) | (5 797 820) |
| a) atlīdzība par darbu | | (5 478 393) | (4 625 781) |
| b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas | | (1 288 429) | (1 087 802) |
| d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas | 4 | (119 834) | (84 237) |
| Vērtības samazinājuma korekcijas: | | (418 600) | (499 268) |
| a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | 5 | (418 600) | (499 268) |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | 6 | (1 872 033) | (1 813 552) |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi | | 2 077 | - |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | | 124 842 | 381 124 |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu | 7 | (23 153) | (48 867) |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 101 689 | 332 257 |

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

| AKTĪVS | Piezīme Nr | 30.06.2023. | 31.12.2022. |
|--|------------|------------------|------------------|
| Ilgtermiņa ieguldījumi | | | |
| Nemateriālie ieguldījumi | | | |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | | 18 992 | 23 399 |
| Nemateriālie ieguldījumi kopā | | 18 992 | 23 399 |
| Pamatlīdzekļi | | | |
| Zemesgabali, ēkas un inženierbūves | | 1 593 602 | 1 620 129 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | 8 | 93 445 | 110 435 |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces | | 683 459 | 729 108 |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs | | 1 841 701 | 1 946 983 |
| Pamatlīdzekļi kopā | | 4 212 207 | 4 406 655 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi kopā | 9 | 4 231 199 | 4 430 054 |
| Apgrozāmie līdzekļi | | | |
| Krājumi | | | |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli | 10 | 14 899 | 16 370 |
| Avansa maksājumi par krājumiem | | - | - |
| Krājumi kopā | | 14 899 | 16 370 |
| Debitori | | | |
| Pircēju un pasūtītāju parādi | | 8 816 | 761 |
| Radniecīgo sabiedrību parādi | 11 | 3 003 307 | 780 034 |
| Citi debitori | 12 | 13 327 | 43 849 |
| Nākamo periodu izmaksas | 13 | 354 935 | 288 477 |
| Debitori kopā | | 3 380 385 | 1 113 121 |
| Nauda | 14 | 24 433 | 3 248 879 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 3 419 717 | 4 378 370 |
| Aktīvu kopsumma | | 7 650 916 | 8 808 424 |

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

| PASĪVS | Piezīme Nr. | 30.06.2023. | 31.12.2022. |
|--|-------------|------------------|------------------|
| Pašu kapitāls | | | |
| Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | 15 | 4 155 649 | 4 155 649 |
| Peļņa vai zaudējumi | | | |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi | | 384 652 | 318 796 |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi | | 101 689 | 182 934 |
| Peļņa vai zaudējumi kopā | | 486 341 | 501 730 |
| Pašu kapitāls kopā | | 4 641 990 | 4 657 379 |
| Uzkrājumi | | | |
| Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām | 16 | 531 410 | 623 629 |
| Uzkrājumi kopā | | 531 410 | 623 629 |
| Kreditori | | | |
| Īstermiņa kreditori | | | |
| No pircējiem saņemtie avansi | | 517 576 | 728 171 |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem | | 247 942 | 230 160 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas | | 535 525 | 241 |
| Pārējie kreditori | 17 | 66 713 | 38 680 |
| Uzkrātās saistības | 18 | 1 109 760 | 2 530 164 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 2 477 516 | 3 527 416 |
| Kreditori kopā | | 2 477 516 | 3 527 416 |
| Pasīvu kopsumma | | 7 650 916 | 8 808 424 |

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar netiešo metodi)

(EUR)

| | 30.06.2023. | 30.06.2022. |
|--|--------------------|--------------------|
| <i>Pamatdarbības naudas plūsma</i> | | |
| 1. Peļņa va zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa | 124 842 | 381 124 |
| Korekcijas: | | |
| a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija | 414 173 | 493 413 |
| b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | 4 407 | 5 776 |
| c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem) | (92 219) | (50 234) |
| d) peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas | (14 341) | (35 623) |
| 2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikuma izmaiņu ietekmes korekcijas | 436 862 | 745 456 |
| a) debitoru parāda atlikuma pieaugums vai samazinājums | (2 267 265) | (957 236) |
| b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums | 1 472 | (2 459) |
| c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums | (1 040 554) | (1 512 670) |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma | (2 869 485) | (1 677 909) |
| 4. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem | (23 153) | (48 867) |
| Pamatdarbības naudas plūsma | (2 892 638) | (1 726 776) |
| <i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i> | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (229 090) | (468 692) |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | 14 360 | 35 703 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (214 730) | (432 989) |
| <i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i> | | |
| Dividendes par valsts kapitāla izmantošanu | (117 078) | (195 469) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (117 078) | (195 469) |
| Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums | (3 224 446) | (2 355 234) |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 3 248 879 | 2 941 757 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās | 24 433 | 586 523 |

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

| | Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls) | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada peļņa | Kopā |
|--|--|-----------------------------------|---------------------|------------------|
| 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 |
| Par 2023.gada 2.ceturksni | | | | |
| Kopā pašu kapitāls 31.12.2022. | 4 155 649 | 318 796 | 182 934 | 4 657 379 |
| Dividendes | - | (117 078) | - | (117 078) |
| 2022.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | - | 182 934 | (182 934) | - |
| Pārskata perioda peļņa | - | - | 101 689 | 101 689 |
| Kopā pašu kapitāls 30.06.2023. | 4 155 649 | 384 652 | 101 689 | 4 641 990 |

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 2023.gada 2.ceturksni.

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatā ievērotas tās pašas grāmatvedības politikas un tās pašas aplēšu sagatavošanas metodes, kādas lietotas 2022. gada pārskatā.

Finanšu pārskats ir sagatavots, pamatojoties uz pieņēmumu, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk.

3. Skaidrojumi PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA POSTEŅIEM

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījumā tiek uzrādīti ieņēmumi no Deleģēšanas līguma ar Satiksmes ministriju par valsts autoceļu tīkla pārvaldīšanu, valsts autoceļu tīkla finansējuma administrēšanu, grāmatvedības kārtošānu un organizāciju, iepirkuma valsts vajadzībām organizēšanu un Autoceļu kompetences centra laboratorijas veiktajiem pakalpojumiem.

Piezīme Nr.2

Pārējos uzņēmuma saimnieciskās darbības ieņēmumos tiek uzrādīti ieņēmumi no telpu nomas, no Eiropas projektu īstenošanas un citi neregulāri saņemamie ieņēmumi.

Piezīme Nr.3

Materiālu izmaksās tiek uzrādīti izdevumi par degvielu, rezerves daļām autotransportam, kancelejas precēm, biroja tehnikas uzturēšanai, kā arī mazvērtīgā inventāra vērtības norakstīšana.

Piezīme Nr.4

Pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksās ir iekļauti izdevumi par veselības apdrošināšanu, bērnu pabalsti, kā arī kompensācijas par optisko redzes korekcijas līdzekļu iegādi.

Piezīme Nr.5

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijās ir iekļauti pamatlīdzekļu ikgadējais nolietojums, nemateriālo ieguldījumu ikgadējās vērtības

norakstīšana, kā arī no uzskaites izslēgto ilgtermiņa ieguldījumu atlikušās vērtības norakstīšana.

Piezīme Nr.6

Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas ir iekļauti izdevumi, kas rodas, norēķinoties ar apakšuzņēmējiem, pildot Deleģēšanas līguma nosacījumus ar Satiksmes ministriju, izdevumi, kas saistīti ar autotransporta uzturēšanu, telpu nomu, īpašumā esošā nekustamā īpašuma uzturēšanas izdevumi, darbinieku apmācības, komandējumu izdevumi, u.c.

Piezīme Nr.7

Starpperiodu finanšu pārskatā tiek aprēķināts un uzrādīts Uzņēmuma ienākuma nodoklis no sadalītās un nosacīti sadalītās peļņas pārskata periodā.

4. Skaidrojumi Bilances posteņiem

AKTĪVS

Piezīme Nr.8

Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos

Iepriekšējo trīs gadu laikā Sabiedrība veica telpu atjaunošanas un uzlabošanas darbus nomātā nekustamā īpašumā. Telpu uzlabošanas darbu izmaksas tika uzskaitītas kā ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos. Saskaņā ar Gada pārskatu un konsolidēto gada pārskatu likuma piemērošanas noteikumu 247.punktu, ieguldījumu kopsumma tiks norakstīta izmaksās vienlīdzīgās daļās atlikušajā nomas periodā.

Piezīme Nr.9

Ilgtermiņa ieguldījumi bilancē ir uzrādīti, iekļaujot informāciju par jaunu ilgtermiņa ieguldījumu iegādi, nelietderīgu ilgtermiņa ieguldījumu norakstīšanu un ilgtermiņa ieguldījumu nolietojuma un vērtības norakstīšanas aprēķiniem attiecīgajā starpperiodā.

Piezīme Nr. 10

Postenī **Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli** ir perioda beigās atlikušās degvielas vērtība, kā arī rezerves daļu, un laboratorijas materiālu vērtība.

Piezīme Nr. 11

Postenī **Radniecīgo sabiedrību parādi** tiek uzrādīti Satiksmes ministrijas kā Sabiedrības saistītās personas parādi uz pārskata perioda beigām.

Piezīme Nr. 12

Postenī **Citi debitori** ir uzrādīti nodokļu (Transportlīdzekļu ekspluatācijas nodoklis, Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis, Nekustamā īpašuma nodoklis) avansa maksājumi, avansa maksājumi par pakalpojumiem un norēķini ar darbiniekiem par izsniegtajiem avansiem komandējumiem.

Piezīme Nr. 13

Postenī **Nākamo periodu izdevumi** ir uzrādīti apdrošināšanas maksājumi (darbinieku, autotransporta), atvaļinājuma nauda darbiniekiem un VSAOI par nākamiem periodiem, biedru naudas dažādās organizācijās.

Piezīme Nr. 14

Postenī **Nauda** ir uzrādīti naudas atlikumi Sabiedrības norēķinu kontos komercbankās un Valsts kasē.

PASĪVS

Piezīme Nr.15

Sabiedrības pamatkapitāls ir 4 155 649 EUR, ko veido 4 155 649 akcijas. Katras akcijas nominālvērtība ir 1 EUR. Visas Sabiedrības akcijas pieder Latvijas Republikai Satiksmes ministrijas personā.

Piezīme Nr.16

Postenī **Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām** ir uzrādīti uzkrājumi vienreizējiem pensiju pabalstiem (tai skaitā VSAOI) saskaņā ar Darba koplīguma nosacījumiem.

Piezīme Nr.17

Postenī **Pārējie kreditori** ir uzrādīti uzņēmēju iemaksātie iepirkumu piedāvājumu nodrošinājumi un norēķini ar darbiniekiem.

Piezīme Nr.18

Postenī **Uzkrātās saistības** ir uzrādītas aplēstās saistību summas pret darbiniekiem par pārskata gadā uzkrātajām neizmantotām atvaļinājumu dienām (tai skaitā VSAOI), uzkrātās izmaksas prēmijām, kā arī saistību summas pret piegādātājiem un darbuzņēmējiem par pārskata gadā saņemtajām precēm vai pakalpojumiem, par kurām bilances datumā vēl nav saņemts maksāšanai paredzēts attiecīgs attaisnojuma dokuments.