

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2023.gada 1.janvāris -30.septembris

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2023

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 līdz 2023.gada 2.augustam Verners Akimovs valdes loceklis no 2022.gada 20.jūnija
Pārskata periods	2023.gada 1.janvāris – 2023.gada 30.septembris
Grāmatvedības daļas vadītāja	Lāsma Vītiņa

Vadības ziņojums

Darbības veids

Valsts sabiedrība ar ierobežotu atbildību “Latvijas Valsts ceļi” (turpmāk – LVC) reģistrēta Komercreģistrā 2004. gada 26. oktobrī ar vienotās reģistrācijas numuru 40003344207; reģistrācijas apliecība Nr.C45867 izsniegta 2004. gada 26. oktobrī. Juridiskā adrese: Gogoļa iela 3, Rīga, LV – 1050. Uzņēmums pēc savas būtības ir komercsabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Komerclikumu.

LVC vadību no 2023. gada 1. janvāra līdz 2023. gada 2. augustam īstenoja valde sekojošā sastāvā: valdes priekšsēdētājs Mārtiņš Lazdovskis, valdes loceklis Gundars Kains un valdes loceklis Verners Akimovs. No 2023. gada 3. augusta un turpmāk: valdes priekšsēdētājs Mārtiņš Lazdovskis 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 9 mēnešos saskaņā ar operatīviem datiem ir 15 654 078 EUR. Ieņēmumi no Satiksmes ministrijas deleģēto uzdevumu izpildes sastāda 15 540 198 EUR – kas ir 99,3% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 113 880 EUR – kas ir 0,7% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms palielinājies par 1 547 849 EUR, t.i. par 10,97%. Pieaugumu sastāda ieņēmumi no valsts autoceļa tīkla pārvaldīšanas darbiem. Tas skaidrojams ar to, ka sākot ar 2023. gadu ir paaugstināta Deleģēšanas līguma stundas likme un darbam nepieciešamo stundu apjoms.

Kopumā 2023. gada 9 mēnešos LVC budžeta ieņēmumi veido 75,7% un izmaksas 74,7% no 2023. gadam plānotajiem ieņēmumiem.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 8 603 972 EUR. Aktīvu palielinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 69 171 EUR. Par 445 932 EUR ir palielinājies Apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā, savukārt Ilgtermiņu ieguldījumu kopsumma ir samazinājusies par 376 761 EUR. Ilgtermiņa ieguldījumu kopsumma ir samazinājusies, jo investīcijas ir veiktas tikai 22,02% apjomā no pārskata gadā plānotajām.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 307 283 EUR.

Kopējās likviditātes rādītājs ir ļoti labā līmenī – 1,38. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 56,34%, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

2023. gada 9 mēnešos LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, īpašu uzmanību pievēršot savlaicīgai būvdarbu iepirkumu izsludināšanai, būvdarbu projektu vadības īstenošanai, nepārtrauktai valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas programmu vadības nodrošināšanai un uzraudzībai:

- 1) 9 mēnešos būvobjektiem kopā noslēgti būvdarbu līgumi 95% apjomā no gadā plānotajiem;
- 2) 9 mēnešos īstenoti būvdarbi 73,5% apmērā no gadā plānotajiem būvdarbiem;
- 3) autoceļu uzturēšana visā valsts autoceļu tīklā veikta visos 19 līgumos, kas noslēgti 2022. gadā realizētā publiskā iepirkuma rezultātā.

Atskaites periodā LVC ir iesniegusi Satiksmes ministrijai Informatīvā ziņojuma un ar to saistīto dokumentu projektus 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” uzsākšanu, tādējādi deviņos mēnešos izpildot vienu no izvirzītajiem 2023. gada LVC darbības politikas uzdevumiem.

Personāla resursi

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2023. gada 1. janvārī bija 351 darbinieks. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 11 darbiniekiem un izbeigtas ar 15 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: 5 darbinieki pēc Darba likuma 114. panta, viens darbinieks pēc Civillikuma 2195.panta (darbinieka nāve) 9 darbinieki pēc Darba likuma 100.panta. Darbinieku skaits 2023. gada 30. septembrī bija 347 darbinieki.

Personāla attīstība

Organizēti iekšējie korporatīvie mācību kursi un praktiski semināri:

- Rīgas reģionālās nodaļas seminārs “Pārskats par izpildītajiem 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;
- Attīstības pārvaldes seminārs “Laika plānošanas tehnikas, instrumenti”;
- Aktuālie darba jautājumi Vidzemes reģionālajā nodaļā;
- Kā pareizi uzskaitīt reprezentācijas un personāla ilgtspējas pasākumu izdevumus;
- Viva user training;
- LVC kritiskās infrastruktūras darbības nepārtrauktības plāna mācības;
- Seminārs “Satiksmes organizācija un citi aktuālie jautājumi”;
- Komunikācijas daļa tiešsaistes seminārs.

Atskaites 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 apmaksā; 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; Būvju kadastrālā uzmērīšana vienkāršotā kārtībā – VZD prasības iesniedzamai vektordatnei; ISO 9001:2015. Standarta prasību skaidrojums. Iekšējais auditors.; Korupcijas un interešu konflikta novēršana valsts un pašvaldību institūciju darbībā; Zaudējumu atlīdzināšana par konkurences tiesību pārkāpumiem un citas sodošas lēmuma sekas; IUB un tiesu prakses aktualitātes publisko iepirkumu lietās; Ilgtspējas jomas normatīvais regulējums un aktuālās prasības; Ilgtspējas loma un nozīme uzņēmējdarbībā; Ilgtspējas pārskata izveide un ieteikumi veiksmīgākai sagatavošanai; Jaunākie Kantar pētījumu rezultāti: Kādas izmaiņas ir vērojamas darbinieku noskaņojumā? Cik izplatīta ir «izdegšana» strādājošo vidū?»; Dažādības kompetence - vai ar ko sākt?; Iepirkumu veicēju mācību programma – pamatlīmenis; Pamata kārtas autoceļu segās. Ar saistvielām saistīta minerālmateriālu pamata nesošās kārtas būvniecība aukstā veidā; CxO Breakfast club: Darbinieku mobilitāte’; Darbu veikšanas projekts;

Profesionālās mācības un konferences:

- Publisko iepirkumu konference 2023; Darba tiesību konference 2023; konference Vadītspēks; Praktiskā digitālā transformācija; Baltic Institute of Corporate Governance augstākās vadības mācību programma; Konkurences Padomes un IUB rīkotā konference; Konference “HR nedēļa LATVIJA”; Personāla vadība 2023.

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 prasmis gan iekšējās grupās, gan strādājot individuāli ar pasniedzēju saskaņā ar noslēgto līgumu.

Kvalitātes vadība

Atskaides periodā veikti iekšējie kvalitātes auditi atbilstoši kvalitātes pārvaldības standarta ISO 9001:2015 prasībām un apstiprinātajam auditu plānam. Tāpat atskaides 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.

Atskaides periodā izstrādāta un apstiprināta jauna LVC iekšējās kārtības (procedūra) izstrādes: “Būvdarbos izmantoto materiālu kvalitātes ārpuskārtas pārbaudes”, kuras mērķis ir sekmēt kompetentu un godīgu būvdarbu kvalitātes vadību un kontroli LVC būvdarbu pasūtījumos.

Uzsākts darbs pie LVC Būvvaldes izveidošanas, apzināti iekšējie dokumenti, kurus nepieciešams pielāgot un koriģēt, saistībā ar jaunās struktūras izveidi.

Veikti nepieciešamie grozījumi citos KVS dokumentos (procedūrās un veidlapās), saskaņā ar spēkā esošo normatīvo regulējumu. 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.

Komercedarbību 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.

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;
- Eiropas Savienības (turpmāk – ES) struktūrfondu līdzfinansēto projektu īstenošana;
- Publiskās – privātās partnerības līguma E67/A7 Rīga – Bauska – Lietuvas robeža (Grenctāle) posma 7,9 – 25,0 km (Ķekavas apvedceļa) projektēšanas, būvniecības, finansēšanas un uzturēšanas vadība;
- Valsts reģionālā autoceļa P45 Viļaka – Kārsava posma 16,40 – 19,80 km pārbūves pilotbūvprojekta izstrādāšana ar Būvju informācijas modelēšana (BIM) 3D modeli;
- principa “Nenodarīt būtisku kaitējumu” ieviešanas uzsākšana ceļu infrastruktūras projektēšanas, būvniecības un uzturēšanas procesos;
- kompetenču attīstīšana un vajadzību noteikšana saistībā ar ilgtspējas saistīto darbību plānošanu;
- autoceļu kompetences centra kompetences un resursu stiprināšana autoceļu būvniecības kvalitātes nodrošināšanai, ieviešot mākslīgā intelekta tehnoloģijas;
- autoparka 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 intelektisko sistēmu infrastruktūras iegādi un izvietojumu, 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 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.	30.09.2023.	30.09.2022.
Neto apgrozījums	1	15 585 231	14 022 549
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	72 327	83 680
Materiālu izmaksas:		(276 371)	(324 172)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(276 371)	(324 172)
Personāla izmaksas:		(11 711 486)	(9 962 850)
a) atlīdzība par darbu		(9 344 577)	(7 961 175)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(2 198 576)	(1 867 142)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(168 333)	(134 533)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(632 911)	(721 868)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(632 911)	(721 868)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(2 709 039)	(2 756 169)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		2 685	-
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		330 436	341 170
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	(23 153)	(48 867)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		307 283	292 303

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	30.09.2023.	31.12.2022.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		16 789	23 399
Nemateriālie ieguldījumi kopā		16 789	23 399
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 597 117	1 620 129
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	84 950	110 435
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		697 815	729 108
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 730 847	1 946 983
Pamatlīdzekļi kopā		4 110 729	4 406 655
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 127 518	4 430 054
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	21 311	16 370
Avansa maksājumi par krājumiem		-	-
Krājumi kopā		21 311	16 370
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		2 477	761
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	1 825 416	780 034
Citi debitori	12	14 906	43 849
Nākamo periodu izmaksas	13	240 087	288 477
Debitori kopā		2 082 886	1 113 121
Nauda	14	2 372 257	3 248 879
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4 476 454	4 378 370
Aktīvu kopsumma		8 603 972	8 808 424

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	30.09.2023.	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		307 283	182 934
Peļņa vai zaudējumi kopā		691 935	501 730
Pašu kapitāls kopā		4 847 584	4 657 379
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	513 150	623 629
Uzkrājumi kopā		513 150	623 629
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		174 599	728 171
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		164 397	230 160
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		449 876	241
Pārējie kreditori	17	56 890	38 680
Uzkrātās saistības	18	2 397 476	2 530 164
Īstermiņa kreditori kopā		3 243 238	3 527 416
Kreditori kopā		3 243 238	3 527 416
Pasīvu kopsumma		8 603 972	8 808 424

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar netiešo metodi)

(EUR)

	30.09.2023.	30.09.2022.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
1. Peļņa va zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	330 436	292 303
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	611 358	712 966
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	6 611	8 902
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(110 479)	(50 234)
d) peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	582	(35 703)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikuma izmaiņu ietekmes korekcijas	838 508	928 234
a) debitoru parāda atlikuma pieaugums vai samazinājums	(969 767)	(677 493)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	(4 941)	(4 490)
c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	(284 177)	(493 631)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(420 377)	(247 380)
4. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(23 153)	-
Pamatdarbības naudas plūsma	(443 530)	(247 380)
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(330 374)	(473 565)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	14 360	35 703
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(316 014)	(437 862)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
Dividendes par valsts kapitāla izmantošanu	(117 078)	(195 470)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(117 078)	(195 470)
Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(876 622)	(880 711)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 248 879	2 941 757
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	2 372 257	2 061 046

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
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
Par 2023.gada 3.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	-	-	307 283	307 283
Kopā pašu kapitāls 30.09.2023.	4 155 649	384 652	307 283	4 847 584

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 2022.gada 29.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 3.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 POSTENĪEM

Piezīme Nr.1

Neto apgrozījumā tiek uzrādīti ieņēmumi no Deleģēšanas līguma ar Satiksmes ministriju par valsts autoceļu tīkla pārvaldīšanu, valsts autoceļu tīkla finansējuma administrēšanu, grāmatvedības 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.