

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību  
**LATVIJAS VALSTS CEĻI**

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

**2024.gada 1.janvāris -30.jūnijs**

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

**Rīga, 2024**

## 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	E.Benjamiņas iela 3, Rīga, LV-1050
Pasta un biroja adrese	E.Benjamiņas 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 Verners Akimovs valdes loceklis no 2022.gada 20.jūnija
Pārskata periods	2024.gada 1.janvāris – 2024.gada 30.jūnijs
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: E. Benjamiņas iela 3, Rīga, LV – 1050. Uzņēmums pēc savas būtības ir komercsabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Komerclikumu.

LVC vadību no 2024. gada 1. janvāra līdz 30. jūnijam īstenoja valde sekojošā sastāvā: 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 2024. gada 6 mēnešos saskaņā ar operatīvajiem datiem ir 9 491 525 EUR. Ieņēmumi no SM deleģētā uzdevuma izpildes sastāda 9 469 269 EUR – tas ir 99,8% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 21 956 EUR – tas ir 0,2% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms būtiski nav mainījies – palielinājums ir 2 945 EUR, t.i. par 0,03%.

Kopumā 2024. gada 6 mēnešos LVC budžeta ieņēmumi veido 46,6% un izmaksas 47,0% no 2024. gadam plānotajiem.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 7 270 2977 EUR. Aktīvu samazinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 380 619 EUR. Par 23 326 EUR ir samazinājies apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā, savukārt Ilgtermiņu ieguldījumu kopsumma palielināsies gada otrajā pusē, kad tiks izpildīts Investīciju plans.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda (- 26 917) EUR. Peļņas rezultātam ir sezonāls raksturs. Plānotā peļņa tiks sasniegta, uzsākoties aktīvākai būvniecības sezonai.

Kopējās likviditātes rādītājs ir ļoti labā līmenī – 1,6. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 63,0%, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

2024. gada 1. pusgadā LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, īpašu uzmanību pievēršot būvdarbu iepirkumu plānošanai, savlaicīgai iepirkumu izsludināšanai, nepārtrauktai valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas programmu vadības nodrošināšanai un uzraudzībai:

1) 2023. gada aprīlī piešķirtā papildus finansējuma rezultātā, 1. pusgadā palielinājies kopējais plānoto būvdarbu iepirkumu skaits gan valsts budžeta, gan Eiropas Savienības (ES) Atveseļošanas fonda projektiem. Kopā pirmajā pusgadā veikti 76% no kopējiem plānotajiem būvdarbu iepirkumiem. Plānotajiem valsts budžeta finansētajiem būvobjektiem noslēgti līgumi 52% apjomā, no Eiropas Savienības (ES) Atveseļošanas fonda finansēto projektu plānotajiem būvdarbiem noslēgti līgumi 28% apjomā.

2) 1. pusgadā autoceļu ikdienas uzturēšana visā valsts autoceļu tīklā tika veikta visos 19 ikdienas uzturēšanas darbu līgumu ietvaros, nodrošinot nepārtrauktu autoceļu ikdienas uzturēšanas līgumu vadību un kontroli. Līgumu vadība notika bez problēmām, bet ņemot vērā, ka ikdienas uzturēšanas darbi notiek nepietiekama finansējuma apstākļos, kopā ar LVC reģionālajiem vadītājiem un LVC vadību tiek izstrādāti uzlabojumi līgumu vadības un kontroles procedūrās.

1. pusgadā īstenoti būvdarbi 11% apmērā no gadā plānotajiem būvdarbiem.

### **Komercedarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas 2024.gadā:**

- nepietiekama finansējuma dēļ ir apgrūtināta nepieciešamo darbu veikšana autoceļu būvniecības jomā, kas ilgtermiņā var novest pie autoceļu tīkla stāvokļa ievērojamas pasliktināšanās;
- valstiski nozīmīgu autoceļu attīstības projektu īstenošanas riski finansējuma pārdales un nepietiekamības rezultātā;
- būvniecības darbu sezonālītātes 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;
- ģeopolitisko faktoru ietekme uz autoceļu būvniecības nozari: nenoteiktība par būvizstrādājumu cenām, atsevišķu būvizstrādājumu nepieejamība ārpolitisko risku dēļ.

### **Personāla resursi**

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2024. gada 1. janvārī bija 349 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 16 darbiniekiem un izbeigtas ar 12 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: seši darbinieki pēc Darba likuma 100.panta pirmās daļas, pieci darbinieki pēc 114.panta un viens darbinieks pēc 47. panta. Darbinieku skaits 2024. gada 30. jūnijā bija 353 darbinieki.

### **Personāla attīstība**

2024. gadā 1. pusgadā realizētie mācību un attīstības pasākumi.

Organizēti iekšējie korporatīvie mācību kursi un praktiskie semināri:

- LVC vadītāju seminārs “Mērķu diena 2024”;
- LVC darbiniekiem tiešsaistes Datu aizsardzības seminārs;
- LVC struktūrvienību vadītājiem seminārs risku pārvērtēšanā;
- Emociju vadība (komunikācija ar sarežģītiem klientiem darbiniekiem, kuru ikdienas pienākumos ietilpst saskarsme ar klientiem);
- Pašvaldību speciālistu kompetences paaugstināšanas seminārs;
- Darba drošības sistēmas Meemo apmācības;
- Mācības par Darba izpildes vadības sarunu īstenošanu LVC;
- Būvniecības procesa administrēšanas aktualitātes;
- Darbības nepārtrauktības mācības;
- LVC seminārs “Būvdarbu garantiju uzraudzības process”;
- LVC vadības tiešsaiste par aktualitātēm.

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

- Būvju tehniskā apsekošana atbilstoši LBN 405-21 noteikumiem; Risku vadība praksē; Kļūdas autoceļu un ielu būvprojektos; Dzīves balanss; ITIL®4 pamatkurss; Aktuālie grozījumi Būvniecības likumā un būvnoteikumos; Vienkārša valoda- kā būt saprastam, nevis pārprastam; Aktuālie grozījumi Būvniecības likumā un būvnoteikumos; Kļūdas autoceļu un ielu būvprojektos. To ietekme būvniecības procesa laikā; Kvalitātes kontrole un kvalitātes nodrošināšana autoceļu un ielu būvdarbos; Datorlietošanas pamati; Būvniecības normatīvo aktu prasības. Dokumentu vadība būvdarbu laikā. Kvalitātes vadlīnijas; Konkurences padomes pieredze un prakse jauno PIL grozījumu kontekstā; Mākslīgais intelekts uzņēmuma izaugsmei; KMPG ESG skola; LPVA un Motify Personāla vadības ilgtspējas pētījuma rezultāti; Ilgtspējīgas uzņēmējdarbības vadīšana; Piegādātāju apvienošanās dalībai iepirkumā; Darbs ar elektroniskajiem dokumentiem un to sagatavošana arhivēšanai; Būves datu reģistrācijas

iespējas Kadastra informācijas sistēmā; Kā pasūtīt BIM, tā, lai sasniegtu izvirzītos mērķus - ietaupīt, iekļauties termiņos, uzbūvēt ilgtspējīgi; Kā Pasūtītājam pielietot BIM projektēšanas un būvniecības fāzē tā, lai tas atmaksātos; Administratīvā akta nosacījumi; Apbūves tiesības, brīvprātīgi dalītais īpašums un zemes likumiskās lietošanas tiesības. Teorija un prakse; Ilgtspējīgs iepirkums: kā veiksmīgi kombinēt sociāli atbildīgā un zaļā iepirkuma prasības?; Microsoft Mākslīgā Intelektā iespēju mācības; Ilgtspējas ziņošana - pārmaiņu katalizators stratēģiskajai virzībai; Projektu vadība un mākslīgais intelekts; No iesaistes līdz labbūtībai: darbinieku aptauja efektīvai personāla vadībai; Investīcija darbinieku finanšu pratībā kā personāla izmaksu vadīšanas rīks.

Profesionālās mācības un konferences:

- Konference “Ilgbūtība”; Darba Tiesību konference; Publisko iepirkumu 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**

2024. gada 1. pusgadā veikti iekšējie kvalitātes pārvaldības sistēmas iekšējie auditi, atbilstoši apstiprinātajam auditu plānam. Tāpat atskaites periodā ar LVC 2024. gada 28. marta rīkojumu Nr. 127 tika apstiprināti KVS mērķi 2024. gadam, kurā noteikti mērķi visām LVC struktūrvienībām. Veikta LVC risku pārskatīšana visās struktūrvienībās, t.i., novērtēti iepriekš noteikto risku mazināšanas pasākumi, identificēti jauni riski, novērtēta to varbūtība un ietekme, kā arī izvirzīti jauni risku mazināšanas pasākumi, atbildīgie un termiņi pasākumu ieviešanai. Atskaites periodā procesu uzlabošanas nolūkos veikti grozījumi darbiniekiem saistošās veidlapās un LVC procedūrās, piemēram, “Būvdarbos izmantoto materiālu kvalitātes ārpuskārtas pārbaudes”, “Tehnisko noteikumu izsniegšana un izpildes kontrole”, “Valsts a/c ikdienas uzturēšanas darbu kontrole” u.c. Atskaites periodā LVC pārstāvji piedalījās Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrijas organizētās sanāksmēs par pakalpojumu vides pilnveides pasākumu īstenošanas prasībām, atbilstoši 2024. gada 4. jūnija MK rīkojumam Nr. 444 “Par Pakalpojumu vides pilnveides plānu 2024. – 2027. gadam”.

### **Galvenie LVC uzdevumi 2024. gadā:**

- valsts autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2024. – 2026. gadam īstenošana atbilstoši pieejamajam finansējumam;
- “Valsts reģionālo un vietējo autoceļu būvniecības stratēģijas 2027. gadam” īstenošanas turpināšana;
- “Latvijas valsts autoceļu attīstības stratēģijas no 2020. gada līdz 2040. gadam” īstenošanas turpināšana;
- Publiskās – privātās partnerības līguma E67/A7 Rīga–Bauska–Lietuvas robeža (Grenctāle) posma 7,9 - 25,0 km (Ķekavas apvedceļa) ikdienas uzturēšanas darbu vadība;
- iepirkuma izsludināšana finanšu un juridisko konsultāciju nodrošināšanai valsts galvenā autoceļa A7 Rīga – Bauska – Lietuvas robeža (Grenctāle) posma no Ķekavas apvedceļa līdz Bauskai (Ārcei) pārbūves projekta pirmās kārtas “Bauskas apvedceļš” publiskās un privātās partnerības procedūras veikšanai;
- principa “Nenodarīt būtisku kaitējumu” ieviešanas turpināšana ceļu infrastruktūras projektēšanas, būvniecības un uzturēšanas procesos;
- LVC ilgtspējas darbības un ziņošanas kārtības izstrādes uzsākšana atbilstoši Korporatīvās ilgtspējas ziņu sniegšanas direktīvai un Eiropas ilgtspējas ziņošanas standartiem;

- LVC vidēja termiņa darbības stratēģijas 2025. – 2027. gadam izstrādāšana un apstiprināšana;
- auto parka pārejas uz videi draudzīgu auto izmantošanu turpināšana;
- tīkla mēroga ceļa satiksmes drošības novērtējuma metodikas ieviešana;
- LVC informācijas sistēmas attīstība: Autoceļu valsts reģistra centralizētās pārvaldības programmatūras attīstības turpināšana – uzsākt augstākā kvalitātes 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;
- 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.	30.06.2024.	30.06.2023.
Neto apgrozījums	1	9 469 314	9 447 341
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	15 395	39 161
Materiālu izmaksas:		(191 076)	(186 448)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(191 076)	(186 448)
Personāla izmaksas:		(7 181 712)	(6 886 656)
a) atlīdzība par darbu		(5 712 629)	(5 478 393)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(1 343 007)	(1 288 429)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(126 076)	(119 834)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(382 377)	(418 600)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(382 377)	(418 600)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(1 741 805)	(1 872 033)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		6 817	2 077
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		(5 444)	124 842
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	(21 473)	(23 153)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(26 917)	101 689



## Finanšu pārskats

### Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	30.06.2024.	31.12.2023.
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>			
<b>Nemateriālie ieguldījumi</b>			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		10 270	14 590
<b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>		<b>10 270</b>	<b>14 590</b>
<b>Pamatlīdzekļi</b>			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 556 966	1 583 734
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	80 430	76 455
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		636 699	658 247
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 589 541	1 775 930
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļime		-	1 548
<b>Pamatlīdzekļi kopā</b>		<b>3 863 636</b>	<b>4 095 914</b>
<b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>	<b>9</b>	<b>3 873 906</b>	<b>4 110 504</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi</b>			
<b>Krājumi</b>			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	15 332	15 922
<b>Krājumi kopā</b>		<b>15 332</b>	<b>15 922</b>
<b>Debitori</b>			
Pircēju un pasūtītāju parādi		7 950	2 542
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	2 789 246	2 223 965
Citi debitori	12	12 190	25 997
Nākamo periodu izmaksas	13	369 535	327 134
<b>Debitori kopā</b>		<b>3 178 921</b>	<b>2 579 638</b>
<b>Nauda</b>	<b>14</b>	<b>202 138</b>	<b>1 490 764</b>
<b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>		<b>3 396 391</b>	<b>4 086 324</b>
<b>Aktīvu kopsumma</b>		<b>7 270 297</b>	<b>8 196 828</b>

## Finanšu pārskats

### Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	30.06.2024.	31.12.2023.
<b>Pašu kapitāls</b>			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	4 155 649	4 155 649
<b>Peļņa vai zaudējumi</b>			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		452 111	384 652
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		(26 917)	187 384
<b>Peļņa vai zaudējumi kopā</b>		<b>425 194</b>	<b>572 036</b>
<b>Pašu kapitāls kopā</b>		<b>4 580 843</b>	<b>4 727 685</b>
<b>Uzkrājumi</b>			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	573 084	630 201
<b>Uzkrājumi kopā</b>		<b>573 084</b>	<b>630 201</b>
<b>Kreditori</b>			
<b>Īstermiņa kreditori</b>			
No pircējiem saņemtie avansi		159 527	164 563
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		254 748	145 090
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		527 104	10 707
Pārējie kreditori	17	93 048	28 756
Uzkrātās saistības	18	1 081 943	2 489 826
<b>Īstermiņa kreditori kopā</b>		<b>2 116 370</b>	<b>2 838 942</b>
<b>Kreditori kopā</b>		<b>2 116 370</b>	<b>2 838 942</b>
<b>Pasīvu kopsumma</b>		<b>7 270 297</b>	<b>8 196 828</b>

## Finanšu pārskats

### Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar netiešo metodi)

(EUR)

	30.06.2024.	30.06.2023.
<b><i>Pamatdarbības naudas plūsma</i></b>		
1. Peļņa va zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	(5 444)	124 842
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	377 302	414 173
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	4 320	4 407
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(57 117)	(92 219)
d) peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	755	(14 341)
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikuma izmaiņu ietekmes korekcijas	319 816	436 862
a) debitoru parāda atlikuma pieaugums vai samazinājums	(599 283)	(2 267 265)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	590	1 472
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	(722 572)	(1 040 554)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	(1 001 449)	(2 869 485)
4. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(21 473)	(23 153)
<b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>	<b>(1 022 922)</b>	<b>(2 892 638)</b>
<b><i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i></b>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(145 778)	(229 090)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	-	14 360
<b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(145 778)</b>	<b>(214 730)</b>
<b><i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i></b>		
Dividendes par valsts kapitāla izmantošanu	(119 926)	(117 078)
<b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>	<b>(119 926)</b>	<b>(117 078)</b>
<b>Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>	<b>(1 288 626)</b>	<b>(3 224 446)</b>
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 490 764	3 248 879
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	202 138	24 433

## Finanšu pārskats

### Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
<b>Par 2023.gada 2.ceturksni</b>				
<b>Kopā pašu kapitāls 31.12.2022.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>318 796</b>	<b>182 934</b>	<b>4 657 379</b>
Dividendes	-	(117 078)	-	<b>(117 078)</b>
2022.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	182 934	(182 934)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	101 689	<b>101 689</b>
<b>Kopā pašu kapitāls 30.06.2023.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>384 652</b>	<b>101 689</b>	<b>4 641 990</b>
<b>Par 2024.gada 2.ceturksni</b>				
<b>Kopā pašu kapitāls 31.12.2023.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>384 652</b>	<b>187 384</b>	<b>4 727 685</b>
Dividendes	-	(119 926)	-	<b>(119 926)</b>
2023.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	187 384	(187 384)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	(26 917)	<b>(26 917)</b>
<b>Kopā pašu kapitāls 30.06.2024.</b>	<b>4 155 649</b>	<b>452 111</b>	<b>(26 917)</b>	<b>4 580 843</b>

## **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 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 2024.gada 2.ceturksni.

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatā ievērotas tās pašas grāmatvedības politikas un tās pašas aplēšu sagatavošanas metodes, kādas lietotas 2023. 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.