

Valsts sabiedrības ar ierobežotu atbildību
LATVIJAS VALSTS CEĻI

Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats

2024.gada 1.janvāris -30.septembris

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2024

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	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.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: 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. septembrim 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 9 mēnešos saskaņā ar operatīvajiem datiem ir 15 003 690 EUR. Ieņēmumi no SM deleģētā uzdevuma izpildes sastāda 14 845 567 EUR – tas ir 98,9% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 158 123 EUR – tas ir 1,1% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms ir samazinājies par 650 388 EUR, tas ir par 4,2%. Pārskata periodā ir samazinājušies ieņēmumi par projektu vadību. Būtisku ieņēmumu īpatsvaru 2023. gadā sastādīja projektu vadība Ķekavas apvedceļa būvniecībai. 2023.gada nogalē objekts tika nodots ekspluatācijā.

Kopumā 2024.gada 9 mēnešos LVC budžeta ieņēmumi veido 73,5% un izmaksas 73,7% no 2024.gadam plānotajiem.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 8 480 498 EUR. Aktīvu samazinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtajā vērtībā ir 123 474 EUR. Par 458 986 EUR ir samazinājies apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā, savukārt ilgtermiņu ieguldījumu kopsumma ir palielinājusies par 335 512 EUR. Ilgtermiņu ieguldījuma kopsumma palielinājusies, jo veiktas plānotās investīcijas. Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda 65 197 EUR. Peļņas rezultātam ir sezonāls raksturs. Plānotā peļņa tiks sasniegta beidzoties būvniecības sezonai.

Kopējās likviditātes rādītājs ir ļoti labā līmenī – 1,2. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 55,1%, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

2024. gada 9 mēnešos LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, īpašu uzmanību pievēršot būvdarbu iepirkumu plānošanai, savlaicīgai iepirkumu izsludināšanai un būvdarbu uzsākšanai, nepārtrauktai valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas programmu vadības nodrošināšanai un uzraudzībai:

1) 9 mēnešos plānotajiem valsts budžeta finansētajiem būvobjektiem noslēgti līgumi 91% apjomā, no Eiropas Savienības (ES) Atveseļošanas fonda finansēto projektu plānotajiem būvdarbiem noslēgti līgumi 86% apjomā.

2) 9 mēnešos notika būvdarbi 93% apmērā un īstenoti būvdarbi 44% apmērā no gadā plānotajiem būvdarbiem.

3) atskaites periodā 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. Vasaras beigās īpaša uzmanība tika pievērsta

grants segumu uzturēšanai un ceļu kopšanai (zāles un krūmu pļaušana). Ikdienas uzturēšanas darbu izpilde 9 mēnešos ir 71% no kopējā gada budžeta, kas ir gandrīz 40 milj. EUR ar PVN.

Atskaites periodā Publisko iepirkumu likumā noteiktajā kārtībā ir veikta apspriede ar ieinteresētajiem piegādātajiem finanšu un juridisko konsultāciju nodrošināšanai valsts galvenā autoceļa A7 Rīga – Bauska – Lietuvas robeža (Grenctāle) posma no Ķekavas apvedceļa līdz Bauskai (Ārci) pārbūves projekta pirmās kārtas “Bauskas apvedceļš” publiskās un privātās partnerības procedūras veikšanai. Izvērtēti saņemtie priekšlikumi, veikti precizējumi un sagatavota iepirkuma nolikuma dokumentācija iepirkuma izsludināšanai.

2024. gada 4. septembrī noslēgts konsultanta līgums LVC ilgtspējas darbības un ziņošanas kārtības izstrādes uzsākšanai atbilstoši Korporatīvās ilgtspējas ziņu sniegšanas direktīvai un Eiropas ilgtspējas ziņošanas standartiem ar SIA “Sustinere Latvija”. Uzsākts darbs LVC būtisko jomu noteikšanā un dubultā būtiskuma novērtēšanā.

Atskaites periodā noslēgts līgums par “Tīkla mēroga ceļu satiksmes drošības novērtējuma” veikšanu un atbilstoši noslēgtajam līgumam, tajā skaitā Eiropas komisijas metodikai un izstrādātajam darba uzdevumam - veikta iegūto izejas datu savstarpējā savietojamība, salāgošana, precizēšana, metodikas aprobēšana izmantošanai tālākā darba veikšanai.

Komercdarbību 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 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;
- ģeopolitisko faktoru ietekme uz autoceļu būvniecības nozari: nenoteiktība par būvuzstrādājumu cenām, atsevišķu būvuzstrādājumu nepieejamība ārpolitisko risku dēļ.

Personāla resursi

Pamatdarbā strādājošo skaits LVC 2024. gada 1. janvārī bija 349 darbinieki. Atskaites periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar 21 darbinieku un izbeigtas ar 18 darbiniekiem. Darba līgumu izbeigšanas pamatojums: deviņi darbinieki pēc Darba likuma 100.panta pirmās daļas, viens darbinieks pēc 100.panta ceturtās daļas, seši darbinieki pēc 114.panta un divi darbinieki pēc 47.panta. Darbinieku skaits 2024. gada 30. septembrī bija 352 darbinieki.

Personāla attīstība

2024. gadā 9. mēnešos realizētie mācību un attīstības pasākumi.

Organizēti iekšējie korporatīvie mācību kursi un praktiski 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;
- Attīstības pārvaldes informatīvie semināri LVC reģionālo nodaļu darbiniekiem;
- DIV sarunu norises tehniskā atbalsta tiešsaistes semināri;
- Projektu vadītāju mācības.

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; Veiksmīga būvniecības iepirkuma norise ES fondu ietvaros. Neatbilstību prakses piemēri; Iepirkuma komisijas darbības principi; Nevardarbīga organizācijas iekšējā komunikācija: kā tā palīdz darbiniekiem pieņemt pārmaiņas; Kings College London 2024 FIDIC Summer School; Zemes lietošanas tiesības; Sabiedrības vajadzībām atsavināmo nekustamo īpašumu vērtēšanā Latvijā; Tiesu prakses apkopojums par administratīvā akta piespiedu izpildes jautājumiem; Zaudējumu atlīdzināšana par konkurences tiesību pārkāpumiem un citas sodošā lēmuma sekas; Iepirkuma komisijas darbības principi; Mākslīgais intelekts grāmatvedībā – pamatlīmenis.

Profesionālās mācības un konferences:

- Konference “Ilgbūtība”; Darba Tiesību konference; Publisko iepirkumu konference; WINNOVATION-konference izaugsmei 2024

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 9 mēnešos veikti iekšējie kvalitātes pārvaldības sistēmas iekšējie auditi, atbilstoši apstiprinātajam auditu plānam. Tāpat atskaites periodā ar LVC 28.03.2024. 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. Izstrādāts un apstiprināts Autoceļu būvdarbu specifiku pilnveidošanas darba grupas nolikums. Atskaites periodā LVC pārstāvji piedalījās Viedās administrācijas un reģionālās attīstības ministrijas organizētās sanāksmēs par pakalpojumu vides pilnveides pasākumu īstenošanas prasībām, atbilstoši 04.06.2024. MK rīkojumam Nr. 444 “Par Pakalpojumu vides pilnveides plānu 2024.–2027. gadam”. Tāpat, atskaites periodā, lai īstenotu MK rīkojumā Nr. 444 norādītos uz valsts kapitālsabiedrībām attiecināmos uzdevumus, ar LVC rīkojumu aktualizēts LVC pakalpojumu saraksts un noteiktas pakalpojumu pārvaldes dalībnieku lomas.

2024. gada 30. septembrī SIA “Bureau Veritas” auditori veica VSIA “Latvijas Valsts ceļi” kvalitātes pārvaldības sistēmas uzraudzības auditu atbilstoši ISO 9001:2015 standarta prasībām. Audīta laikā neatbilstības standartam netika konstatētas.

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 augstākās 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 atrašanos 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.	30.09.2024.	30.09.2023.
Neto apgrozījums	1	14 943 193	15 585 231
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	2	50 113	72 327
Materiālu izmaksas:		(318 806)	(276 371)
a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas	3	(318 806)	(276 371)
Personāla izmaksas:		(11 437 982)	(11 711 486)
a) atlīdzība par darbu		(9 111 996)	(9 344 577)
b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas		(2 139 005)	(2 198 576)
d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas	4	(186 981)	(168 333)
Vērtības samazinājuma korekcijas:		(596 025)	(632 911)
a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	5	(596 025)	(632 911)
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(2 564 207)	(2 709 039)
Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi		10 384	2 685
Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa		86 670	330 436
Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu	7	(21 473)	(23 153)
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		65 197	307 283

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

AKTĪVS	Piezīme Nr	30.09.2024.	31.12.2023.
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		8 114	14 590
Nemateriālie ieguldījumi kopā		8 114	14 590
Pamatlīdzekļi			
Zemesgabali, ēkas un inženierbūves		1 561 255	1 583 734
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	8	430 035	76 455
Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces		731 718	658 247
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		1 731 908	1 775 930
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļime		-	1 548
Pamatlīdzekļi kopā		4 454 916	4 095 914
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā	9	4 463 030	4 110 504
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	10	14 500	15 922
Krājumi kopā		14 500	15 922
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi		5 762	2 542
Radniecīgo sabiedrību parādi	11	3 011 056	2 223 965
Citi debitori	12	13 765	25 997
Nākamo periodu izmaksas	13	245 864	327 134
Debitori kopā		3 276 447	2 579 638
Nauda	14	726 521	1 490 764
Apgrozāmie līdzekļi kopā		4 017 468	4 086 324
Aktīvu kopsumma		8 480 498	8 196 828

Finanšu pārskats

Bilance

(EUR)

PASĪVS	Piezīme Nr.	30.09.2024.	31.12.2023.
Pašu kapitāls			
Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	15	4 155 649	4 155 649
Peļņa vai zaudējumi			
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa vai nesegtie zaudējumi		452 111	384 652
Pārskata gada peļņa vai zaudējumi		65 197	187 384
Peļņa vai zaudējumi kopā		517 308	572 036
Pašu kapitāls kopā		4 672 957	4 727 685
Uzkrājumi			
Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām	16	560 116	630 201
Uzkrājumi kopā		560 116	630 201
Kreditori			
Īstermiņa kreditori			
No pircējiem saņemtie avansi		409 509	164 563
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem		563 980	145 090
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas		549 561	10 707
Pārējie kreditori	17	20 300	28 756
Uzkrātās saistības	18	1 704 075	2 489 826
Īstermiņa kreditori kopā		3 247 425	2 838 942
Kreditori kopā		3 247 425	2 838 942
Pasīvu kopsumma		8 480 498	8 196 828

Finanšu pārskats

Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar netiešo metodi)

(EUR)

	30.09.2024.	30.09.2023.
<i>Pamatdarbības naudas plūsma</i>		
1. Peļņa va zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa	86 670	330 436
Korekcijas:		
a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija	575 871	611 358
b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas	6 476	6 611
c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)	(70 085)	(110 479)
d) peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas	5 727	582
2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikuma izmaiņu ietekmes korekcijas	604 659	838 508
a) debitoru parāda atlikuma pieaugums vai samazinājums	(696 809)	(969 767)
b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums	1 422	(4 941)
c) piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums	410 032	(284 177)
3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma	319 304	(420 377)
4. Izdevumi uzņēmuma ienākuma nodokļa maksājumiem	(21 473)	(23 153)
Pamatdarbības naudas plūsma	297 831	(443 530)
<i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i>		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(950 099)	(330 374)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	7 951	14 360
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(942 148)	(316 014)
<i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i>		
Dividendes par valsts kapitāla izmantošanu	(119 926)	(117 078)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(119 926)	(117 078)
Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums	(764 243)	(876 622)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 490 764	3 248 879
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	726 521	2 372 257

Finanšu pārskats

Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

	Akciju vai daļu kapitāls (pamatkapitāls)	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā
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
Par 2024.gada 3.ceturksni				
Kopā pašu kapitāls 31.12.2023.	4 155 649	384 652	187 384	4 727 685
Dividendes	-	(119 926)	-	(119 926)
2023.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu	-	187 384	(187 384)	-
Pārskata perioda peļņa	-	-	65 197	65 197
Kopā pašu kapitāls 30.09.2024.	4 155 649	452 111	65 197	4 672 957

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 3.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.