

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

**Neauditēts starpperiodu finanšu pārskats**

**2025.gada 1.janvāris -31.marts**

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

**Rīga, 2025**

## 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<br>Verners Akimovs valdes loceklis no 2022.gada 20.jūnija                                            |
| Pārskata periods                                     | 2025.gada 1.janvāris – 2025.gada 31.marts                                                                                                                               |
| 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 2025. gada 1. janvāra līdz 31. martam 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 2025. gada 3 mēnešos saskaņā ar operatīvajiem datiem ir 4 591 070 EUR. Ieņēmumi no SM deleģētā uzdevuma izpildes sastāda 4 565 676 EUR – tas ir 99,5% no kopējiem ieņēmumiem. Pārējo ieņēmumu apjoms ir 25 394 EUR – tas ir 0,5% no kopējiem ieņēmumiem. Salīdzinot ar iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu, ieņēmumu apjoms palielinājies par 301 486 EUR, t.i. par 7%. Pārskata periodā ir palielinājušies ieņēmumi par projektu vadību un iepirkumu organizēšanu valsts vajadzībām.

Kopumā 2025. gada 3 mēnešos LVC budžeta ieņēmumi veido 22,2% un izmaksas 22,6% no 2025. gadam plānotajiem.

Aktīvu vērtība uz pārskata perioda beigām ir 8 208 992 EUR. Aktīvu palielinājums pret iepriekšējā pārskata gada attiecīgo periodu absolūtā vērtībā ir 91 415 EUR. Ilgtermiņu ieguldījumu kopsumma ir palielinājusies par 363 376 EUR. Savukārt Apgrozāmo līdzekļu apjoms aktīvu kopsummā ir samazinājies par 271 961 EUR, no tiem par 341 309 EUR ir samazinājies naudas atlikums.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā sastāda (-60 110) EUR. Peļņas rezultātam ir sezonāls raksturs. Peļņa pieaugs uzsākoties būvniecības sezonai.

Kopējās likviditātes rādītājs ir ļoti labā līmenī – 1,33. Pašu kapitāla īpatsvars bilancē ir 57 %, kas liecina par stabilu finansiālo stāvokli.

2025. gada I. ceturksnī LVC nodrošinājusi tai deleģētos valsts pārvaldes uzdevumus, īpašu uzmanību pievēršot savlaicīgai būvdarbu iepirkumu plānošanai, savlaicīgai iepirkumu izsludināšanai, nepārtrauktai valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas programmu vadības nodrošināšanai un uzraudzībai. I. ceturksnī nodrošināta 58% tekošā gada būvdarbu sezonas plānoto būvdarbu objektu iepirkumu izsludināšana. 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. Ņemot vērā, ka gada 1. ceturksnī bija ziemai netipiski laikapstākļi, mazākā apmērā nekā plānots ir veikta ceļu un tiltu uzturēšana ziemā un ātrāk tika uzsākti segumu bojājumu novēršanas darbi, un veikti ceļu un tiltu kopšanas darbi.

### **Komercdarbību ietekmējošie apstākļi, riski un problēmas 2025.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;
- 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 nepieejamību ārpolitisko risku dēļ;
- ierobežoto ieguves vietu vai vides regulējumu dēļ var samazināties atbilstošas kvalitātes vietējo resursu, piemēram, šķembu un smilšu pieejamība autoceļu būvniecības īstenošanai, tādējādi radot ietekmi uz būvdarbu izmaksām, būvdarbu termiņiem un kvalitāti.

### **Personāla resursi**

Pamatdarbā strādājošo skaits 2025. gada 1. janvārī bija 350 darbinieki. Pārskata periodā darba tiesiskās attiecības nodibinātas ar vienu darbinieku un izbeigtas ar pieciem darbiniekiem. Darba tiesisko attiecību izbeigšanas pamatojums: divi darbinieki pēc Darba likuma 100. panta pirmās daļas, viens darbinieks pēc 100. panta ceturtās daļas, viens darbinieks pēc 101. panta pirmās daļas 9. punkta un viens darbinieks pēc 114. panta. Darbinieku skaits 2025. gada 31. martā bija 346 darbinieki.

### **Personāla attīstība**

2025. gada 1. ceturksnī realizētie mācību un attīstības pasākumi.

Organizēti iekšējie korporatīvie mācību kursi un praktiski semināri:

- Tiešsaistes seminārs visiem darbiniekiem "Ilgspēja: Kas ir svarīgi LVC?"
- LVC darbinieku klātienes seminārs par uzņēmuma aktualitātēm.
- Seminārs Būvniecības pārvaldes, Autoceļu Kompetences centra un Attīstības pārvaldes darbiniekiem "EU Taxonomy regulation".
- Tiešsaistes seminārs "LVC korporatīvā veidne prezentācijām. Kur to meklēt un kā lietot".
- Būvniecības procesa administrēšanas aktualitātes.
- Seminārs visiem LVC darbiniekiem "Personas datu aizsardzības aktualitātes".

Pārskata periodā LVC struktūrvienību vadītāji, inženieri, iepirkumu speciālisti, grāmatveži, datorspeciālisti, personāla, laboratorijas speciālisti piedalījušies ārējās mācībās: Minerālmateriāli, saistvielas un konstruktīvo kārtu būvdarbi; Vienkāršā valoda juridiskajos tekstos: kā padarīt sarežģīto saprotamu; Autocad pamatkurss; Vadīšana ar ietekmi – līderu komunikācijas loma; Būvniecības reglamentējošo aktu prasības; No teorijas līdz praksei: vienkāršās valodas ieviešana organizācijā saskaņā ar ISO 24495-1:2023 standartu; Autoceļu un ielu būvniecība. Pielietojamie materiāli un tehnoloģijas; Autoceļu būvdarbu specifikācijas ABS/2023/3; Aktuālākais par atkāpšanos no līguma, konkurences pārkāpumiem un uzticamības atjaunošanu; Kā optimizēt darbu ar e-dokumentiem; Grunts masīva lauka un laboratorijas izpētes metodes un to problemātika; Patvaļīgās būvniecības pamatjautājumi; Progresīvo ceļu bituminētie segumi un reciklēto asfaltbetonu izstrādes tehnoloģijas.

Profesionālās mācības un konferences: Starptautiskā integrācijas fonda Kapacitātes programma; Ilgbūtība; Darba tiesību konference; Publisko iepirkumu konference.

LVC mācību un attīstības pasākumos tiek piemērota gan attālināta, gan klātienes 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**

2025. gada 1. ceturksnī apstiprināts kvalitātes pārvaldības sistēmas iekšējo auditu plāns un uzsākti auditi, atbilstoši apstiprinātajam plānam. Tāpat pārskata periodā ar LVC 13.03.2025. rīkojumu Nr. 72 visām LVC struktūrvienībām tika noteikti mērķi 2025. gadam. Uzsākta LVC risku pārskatīšana visās struktūrvienībās - novērtēti iepriekšējā periodā noteiktie risku mazināšanas pasākumi, identificēti jauni riski, novērtēta to varbūtība un ietekme, kā arī izvirzīti jauni risku mazināšanas pasākumi, atbildīgie un termiņi pasākumu ieviešanai.

Pārskata periodā procesa uzlabošanas nolūkos veikti grozījumi LVC iekšējās kārtības procedūrās un veidlapās, tai skaitā, procedūrā “Līgumu par elektronisko sakaru kabeļu izvietošanu valsts autoceļu ceļa zemes nodalījuma joslā sagatavošana un vadība”.

Uzsākts darbs pie jaunas procedūras izstrādes, kas noteiks sadarbības kārtību LVC struktūrvienību starpā ātrgaitas dzelzceļa līnijas Rail Baltica un ar to saistītās infrastruktūras būvniecības procesos.

### **Galvenie LVC uzdevumi 2025. gadā:**

- valsts autoceļu tīklā veicamo darbu programmas 2025. – 2027. 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;
- partnerības iepirkuma dokumentācijas sagatavošana 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;
- 2024. gadā uzsākto zemju atsavināšanas Bauskas apvedceļa PPP projektam turpināšana;
- principa “Nenodarīt būtisku kaitējumu” ieviešanas izpēti turpināšana, ar mērķi piemērot tos ceļu infrastruktūras projektēšanas, būvniecības un uzturēšanas procesos;
- LVC ilgtspējas darbības un ziņošanas kārtības izstrādes turpināšana atbilstoši Korporatīvās ilgtspējas ziņu sniegšanas direktīvai un Eiropas ilgtspējas ziņošanas standartiem;
- LVC vidēja termiņa darbības stratēģijas 2025.–2028. gadam izstrādāšana un apstiprināšana;
- LVC IKT stratēģijas izstrādāšana un apstiprināšana;
- auto parka pāreja uz videi draudzīgu auto izmantošanu;
- LVC informācijas sistēmas attīstība: Autoceļu valsts reģistra centralizētās pārvaldības programmatūras attīstības turpināšana – turpināt augstākas 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;
  - Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas 2021.–2027. gadam pasākuma “Veloinfrastruktūras attīstība” projektu īstenošana;
  - Eiropas Savienības kohēzijas politikas programmas 2021.–2027. gadam pasākuma “Ieguldījumi TEN-T tīkla autoceļu drošībā un vides piekļūstamībā” projektu īstenošana.

### **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 kredītēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Turklāt Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

### **Notikumi pēc pārskata gada pēdējās dienas**

Kopš pārskata perioda beigām nav notikuši nekādi svarīgi notikumi, kas varētu būtiski ietekmēt pārskata novērtējumu.

### **Paziņojums par vadības atbildību**

Pamatojoties uz VSIA “Latvijas Valsts ceļi” rīcībā esošo informāciju, starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar spēkā esošo normatīvo aktu prasībām un sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par kapitālsabiedrības aktīviem, pasīviem, finansiālo stāvokli un peļņu vai zaudējumiem, kā arī starpperioda vadības ziņojumā ietvertā informācija ir patiesa.

## Finanšu pārskats

### Peļņas vai zaudējumu aprēķins

(EUR)

| Rādītāja nosaukums                                                           | Piezīme Nr. | 31.03.2025. | 31.03.2024. |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| Neto apgrozījums                                                             | 1           | 4 577 938   | 4 278 698   |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi                                      | 2           | 9 049       | 7 510       |
| Materiālu izmaksas:                                                          |             | (82 650)    | (79 969)    |
| a) izejvielu un palīgmateriālu izmaksas                                      | 3           | (82 650)    | (79 969)    |
| Personāla izmaksas:                                                          |             | (3 535 307) | (3 569 771) |
| a) atlīdzība par darbu                                                       |             | (2 811 295) | (2 834 926) |
| b) valsts sociālās apdrošināšanas obligātās izmaksas                         |             | (660 940)   | (666 917)   |
| d) pārējās sociālās nodrošināšanas izmaksas                                  | 4           | (63 072)    | (67 928)    |
| Vērtības samazinājuma korekcijas:                                            |             | (281 809)   | (190 673)   |
| a) pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas | 5           | (281 809)   | (190 673)   |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas                                      | 6           | (751 414)   | (808 681)   |
| Pārējie procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi                             |             | 4 083       | 3 377       |
| Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa                          |             | (60 110)    | (359 509)   |
| Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu                                 | 7           | -           | -           |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                                            |             | (60 110)    | (359 509)   |

## Finanšu pārskats

### Bilance

(EUR)

| AKTĪVS                                                             | Piezīme Nr | 31.03.2025.      | 31.12.2024.      |
|--------------------------------------------------------------------|------------|------------------|------------------|
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi</b>                                      |            |                  |                  |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi</b>                                    |            |                  |                  |
| Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības |            | 11 112           | 6 823            |
| <b>Nemateriālie ieguldījumi kopā</b>                               |            | <b>11 112</b>    | <b>6 823</b>     |
| <b>Pamatlīdzekļi</b>                                               |            |                  |                  |
| Zemesgabali, ēkas un inženierbūves                                 |            | 1 534 042        | 1 547 648        |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos                    | 8          | 286 690          | 358 363          |
| Tehnoloģiskās iekārtas un ierīces                                  |            | 669 300          | 702 665          |
| Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs                                 |            | 1 860 870        | 1 971 088        |
| Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem                               |            | -                | -                |
| <b>Pamatlīdzekļi kopā</b>                                          |            | <b>4 350 902</b> | <b>4 579 764</b> |
| <b>Ilgtermiņa ieguldījumi kopā</b>                                 | 9          | <b>4 362 014</b> | <b>4 586 587</b> |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi</b>                                         |            |                  |                  |
| <b>Krājumi</b>                                                     |            |                  |                  |
| Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli                       | 10         | 10 531           | 9 758            |
| Avansa maksājumi par krājumiem                                     |            | -                | -                |
| <b>Krājumi kopā</b>                                                |            | <b>10 531</b>    | <b>9 758</b>     |
| <b>Debitori</b>                                                    |            |                  |                  |
| Pircēju un pasūtītāju parādi                                       |            | 8 661            | 4 411            |
| Radniecīgo sabiedrību parādi                                       | 11         | 2 781 954        | 1 597 166        |
| Citi debitori                                                      | 12         | 18 459           | 33 636           |
| Nākamo periodu izmaksas                                            | 13         | 304 202          | 362 502          |
| <b>Debitori kopā</b>                                               |            | <b>3 113 276</b> | <b>1 997 715</b> |
| <b>Nauda</b>                                                       | 14         | <b>723 171</b>   | <b>1 345 048</b> |
| <b>Apgrozāmie līdzekļi kopā</b>                                    |            | <b>3 846 978</b> | <b>3 352 521</b> |
| <b>Aktīvu kopsumma</b>                                             |            | <b>8 208 992</b> | <b>7 939 108</b> |

## Finanšu pārskats

### Bilance

(EUR)

| PASĪVS                                                       | Piezīme Nr. | 31.03.2025.      | 31.12.2024.      |
|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------|------------------|
| <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     |             | 606 179          | 452 111          |
| Pārskata gada peļņa vai zaudējumi                            |             | (60 110)         | 154 068          |
| <b>Peļņa vai zaudējumi kopā</b>                              |             | <b>546 069</b>   | <b>606 179</b>   |
| <b>Pašu kapitāls kopā</b>                                    |             | <b>4 701 718</b> | <b>4 761 828</b> |
|                                                              |             |                  |                  |
| <b>Uzkrājumi</b>                                             |             |                  |                  |
| Uzkrājumi pensijām un tamlīdzīgām saistībām                  | 16          | 615 831          | 633 809          |
| <b>Uzkrājumi kopā</b>                                        |             | <b>615 831</b>   | <b>63 809</b>    |
|                                                              |             |                  |                  |
| <b>Kreditori</b>                                             |             |                  |                  |
| <b>Īstermiņa kreditori</b>                                   |             |                  |                  |
| No pircējiem saņemtie avansi                                 |             | 593 424          | 86 472           |
| Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem                       |             | 133 772          | 153 612          |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātas iemaksas |             | 452 737          | 752 863          |
| Pārējie kreditori                                            | 17          | 105 607          | 13 711           |
| Uzkrātās saistības                                           | 18          | 1 605 903        | 1 536 813        |
| <b>Īstermiņa kreditori kopā</b>                              |             | <b>2 891 443</b> | <b>2 543 471</b> |
| <b>Kreditori kopā</b>                                        |             | <b>2 891 443</b> | <b>2 543 471</b> |
|                                                              |             |                  |                  |
| <b>Pasīvu kopsumma</b>                                       |             | <b>8 208 992</b> | <b>7 939 108</b> |

## Finanšu pārskats

### Naudas plūsmas pārskats

(sagatavots ar netiešo metodi)

(EUR)

|                                                                                                               | 31.03.2025.      | 31.03.2024.      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b><i>Pamatdarbības naudas plūsma</i></b>                                                                     |                  |                  |
| 1. Peļņa vai zaudējumi pirms uzņēmuma ienākuma nodokļa                                                        | (60 110)         | (359 509)        |
| Korekcijas:                                                                                                   |                  |                  |
| a) pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma korekcija                                                              | 280 675          | 187 755          |
| b) nemateriālo ieguldījumu vērtības samazinājuma korekcijas                                                   | 1 107            | 2 163            |
| c) uzkrājumu veidošana (izņemot uzkrājumus nedrošiem parādiem)                                                | (17 978)         | (42 441)         |
| d) peļņa/zaudējumi no pamatlīdzekļu pārdošanas                                                                | 26               | 755              |
| 2. Peļņa vai zaudējumi pirms apgrozāmo līdzekļu un īstermiņa kreditoru atlikuma izmaiņu ietekmes korekcijas   | 203 720          | (211 277)        |
| a) debitoru parāda atlikuma pieaugums vai samazinājums                                                        | (1 115 561)      | (458 419)        |
| b) krājumu atlikumu pieaugums vai samazinājums                                                                | (772)            | (480)            |
| c) piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējiem kreditoriem maksājamo parādu atlikuma pieaugums vai samazinājums | 347 972          | 318 601          |
| 3. Bruto pamatdarbības naudas plūsma                                                                          | (564 641)        | (351 575)        |
| <b>Pamatdarbības naudas plūsma</b>                                                                            | <b>(564 641)</b> | <b>(351 575)</b> |
|                                                                                                               |                  |                  |
| <b><i>Ieguldīšanas darbības naudas plūsma</i></b>                                                             |                  |                  |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde                                                               | (57 236)         | (74 709)         |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas                                               | -                | -                |
| <b>Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma</b>                                                               | <b>(57 236)</b>  | <b>(74 709)</b>  |
|                                                                                                               |                  |                  |
| <b><i>Finansēšanas darbības naudas plūsma</i></b>                                                             |                  |                  |
| Dividendes par valsts kapitāla izmantošanu                                                                    | -                | -                |
| <b>Finansēšanas darbības neto naudas plūsma</b>                                                               | <b>-</b>         | <b>-</b>         |
|                                                                                                               |                  |                  |
| <b>Naudas plūsma un tās ekvivalentu neto pieaugums vai samazinājums</b>                                       | <b>(621 877)</b> | <b>(426 284)</b> |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā                                                       | 1 345 048        | 1 490 764        |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās                                                    | 723 171          | 1 064 480        |

## Finanšu pārskats

### Pašu kapitāla izmaiņu pārskats

(EUR)

|                                                                            | Akciju vai daļu kapitāls<br>(pamatkapitāls) | Iepriekšējo<br>gadu<br>nesadalītā<br>peļņa | Pārskata<br>gada<br>peļņa | Kopā             |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------|------------------|
| <b>Par 2024.gada 1.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                                                                 | -                                           | -                                          | -                         | -                |
| 2021.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | -                                           | -                                          | -                         | -                |
| Pārskata perioda peļņa                                                     | -                                           | -                                          | (359 509)                 | <b>(359 509)</b> |
| <b>Kopā pašu kapitāls 31.03.2024.</b>                                      | <b>4 155 649</b>                            | <b>384 652</b>                             | <b>(172 125)</b>          | <b>4 376 126</b> |
| <b>Par 2025.gada 1.ceturksni</b>                                           |                                             |                                            |                           |                  |
| <b>Kopā pašu kapitāls 31.12.2024.</b>                                      | <b>4 155 649</b>                            | <b>452 111</b>                             | <b>154 068</b>            | <b>4 761 828</b> |
| Dividendes                                                                 | -                                           | -                                          | -                         | -                |
| 2022.gada nesadalītā peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu nesadalīto peļņu | -                                           | -                                          | -                         | -                |
| Pārskata perioda peļņa                                                     | -                                           | -                                          | (60 110)                  | <b>(60 110)</b>  |
| <b>Kopā pašu kapitāls 31.03.2025.</b>                                      | <b>4 155 649</b>                            | <b>452 111</b>                             | <b>93 958</b>             | <b>4 701 718</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 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 2025.gada 1.ceturksni.

Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatā ievērotas tās pašas grāmatvedības politikas un tās pašas aplēšu sagatavošanas metodes, kādas lietotas 2024. gada pārskatā.

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

### **3. Skaidrojumi PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMA POSTENĒM**

#### ***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.