

Valsts akciju sabiedrība
„Latvijas autoceļu uzturētājs,,
Vienotais reģistrācijas numurs 40003356530

Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

par 2019. gada 3 mēnešu periodu,
kas beidzas 2019.gada 31.martā

sagatavots saskaņā ar
Starptautisko finanšu pārskatu standartiem,
kas apstiprināti lietošanai Eiropas Savienībā

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2019

SATURS

Informācija par Sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4 – 6
Ziņojums par vadības atbildību	7
Finanšu pārskats:	
Visaptverošo ienākumu pārskats.....	8
Finanšu stāvokļa pārskats.....	9 –10
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	11
Naudas plūsmas pārskats.....	12
Finanšu pārskata pielikums.....	13 -19

VISPĀRĪGA INFORMĀCIJA PAR SABIEDRĪBU

Sabiedrības nosaukums	VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” (līdz ierakstam par firmas maiņu LR UR komercreģistrā 11.02.2014.–AS „Latvijas autoceļu uzturētājs”)
Sabiedrības juridiskais statuss	Valsts akciju sabiedrība (līdz ierakstam par firmas maiņu LR UR komercreģistrā 11.02.2014. – Akciju sabiedrība)
Reģistrācijas Nr., vieta un datums Uzņēmumu reģistrā	40003356530, Rīga, 01.09.1997.
Reģistrācijas Nr., vieta un datums Komercreģistrā	40003356530, Rīga, 24.09.2004.
Pamatdarbības veids (NACE klasifikators)	42.11. Ceļu un maģistrāļu būvniecība, 38.11. Atkritumu savākšana 08.11. Būvakmeņu un dekoratīvo akmeņu ieguve, kaļķakmens, ģipša, krīta un slānekļa ieguve 08.12. Grants un smilts karjeru izstrāde; māla un kaolīna ieguve
Juridiskā adrese	Krustpils iela 4, Rīga, LV-1073
Valde	Raitis Nešpors No 28.11.2017. (valdes priekšsēdētājs) Vilnis Vitkovskis No 28.11.2017. (valdes loceklis) Oskars Zemītis No 11.01.2013. (valdes loceklis)
Padome	Ar akcionāru sapulces lēmumu 2016.gada 20.maijā ir ievēlēta padome uz pieciem gadiem sekojošā sastāvā: Uldis Reimanis No 20.05.2016. (padomes priekšsēdētājs) Ivars Pāže No 20.05.2016. (padomes loceklis) Normunds Narvaišs No 20.05.2016. (padomes loceklis)
Pārskata gads	01.01.2019. – 31.12.2019.
Pārskata periods	01.01.2019. – 31.03.2019.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” ir uzticams, stabils un pieredzējis uzņēmums, kas ar modernām tehnoloģijām un profesionāliem darbiniekiem nodrošina komplekso ceļu uzturēšanu efektīvā un videi draudzīgā veidā visā Latvijas Republikas teritorijā.

Sabiedrības darbība pārskata periodā

Sabiedrības komercdarbības galvenā prioritāte pārskata periodā bija 2013. gada 18. decembrī noslēgtā Deleģēšanas līguma ar Satiksmes ministriju saistību izpilde, kas paredz, ka no 2014. gada 1. janvāra Satiksmes ministrija deleģē Sabiedrībai valsts pārvaldes uzdevumu - valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu plānošanu un veikšanu. Līgums noslēgts uz 7 gadiem līdz 2020. gada 31. decembrim.

Noslēgtais Deleģēšanas līgums starp Sabiedrību un Satiksmes ministriju nosaka, ka Sabiedrības saimnieciskās darbības gada finanšu apgrozījumu vismaz 80 % apjomā veido Deleģēšanas līguma izpildes ieņēmumi un ne vairāk kā 20% no gada finanšu apgrozījuma sastāda pakalpojumu izpildes citu pakalpojumu (komercdarbības) ieņēmumi, proti, ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības autoceļiem, no maģistrālo ielu uzturēšanas darbiem, no produkcijas – būvmateriālu realizācijas u.c.

Pastāvot šādai ieņēmumu struktūrai, pastāv finanšu risks, ka pieaugot ieņēmumu apjomam no viena klienta, tiek radīta atkarība no viena klienta, kas var atstāt ietekmi uz Sabiedrības naudas plūsmu, likviditātes un maksātspējas rādītājiem.

Sabiedrības darbību raksturo divi autoceļu uzturēšanas uzņēmumam specifiski faktori:

- pakalpojumu sniegšanas vieta visā valsts teritorijā, un no tā izrietošā nepieciešamība pēc ražošanas bāzēm tuvu darba vietai, un
- nepieciešamība uzturēt specifisku, sezonāliem darbiem izmantojamu tehniku un darbaspēku.

Sabiedrības vispārējais stratēģiskais mērķis ir valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu plānošana un veikšana uz valsts autoceļiem saskaņā ar Ministru kabineta 2010.gada 9.marta noteikumu Nr.224 „Noteikumi par valsts un pašvaldības autoceļu ikdienas uzturēšanas prasībām un to izpildes kontroli”, Ministru kabineta 2013.gada 17.decembra noteikumu Nr.1528 „Valsts akciju sabiedrības „Latvijas autoceļu uzturētājs” sniegto publisko pakalpojumu saraksts un to cenu noteikšanas metodika”, 2013.gada 18.decembra Deleģēšanas līgumu un 2014.gada 19.februāra līguma „Par sadarbību valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu realizācijā” prasībām.

Sabiedrībā finanšu vadības stratēģijas mērķi ir optimāla kapitāla struktūras veidošana, efektivitātes, stabilitātes un sabalansētas ieņēmumu apjoma struktūras nodrošināšana, „saprātīgas” peļņas gūšana, kas atbilst Sabiedrības stratēģiskajām prioritātēm. Savukārt Sabiedrības finanšu pamatuzdevums ir finanšu līdzsvara nodrošināšana, veicot ražošanas un pakalpojumu sniegšanas procesus, un nodrošināt pietiekamu finansējumu pieaugošajam Sabiedrības aktīvu apjomam.

Sākot ar 2018.gada 1.janvāri, Sabiedrības saimnieciskās darbības finanšu rezultāti ir sagatavoti atbilstoši 21.05.2018. veiktajiem grozījumiem Deleģēšanas līgumā Nr. SM 2013/59, kas nosaka, ka valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu vienību cenas par deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildi nosakāmas, piemērojot Pievienotās vērtības nodokļa likuma 3.panta 8.daļu.

Sabiedrības ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums) 2019.gada pārskata periodā ir 20,877 milj. *euro*, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir palielinājies par 16,5 %, absolūtos skaitļos par 2,964 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes - par 2,467 milj. *euro* (+14,5%) palielinājies ieņēmumu apjoms no valsts autoceļu uzturēšanas darbiem, par 0,227 milj. *euro* (+79,2%) ieņēmumu apjoms no uz pašvaldības ceļiem veiktajiem darbiem un par 0,156 milj. *euro* (+90,0%) ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas.. Savukārt ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums), salīdzinot ar 2019.gada plānu, ir pieaudzis par 3,019 milj. *euro* (+16,9%). Pirmkārt, to ir ietekmējis ieņēmumu apjoma palielinājums no valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu veikšanas par 2,795 milj. *euro* (+16,8%). Tas skaidrojams ar 1.ceturksnī ziemas sezonas meteoroloģiskiem un darbu veikšanas tehnoloģijai atbilstošiem apstākļiem. Otrkārt, ir pieaudzis ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas par 0,215 milj. *euro* (+189,2%) (noslēgti jauni līgumi, kā arī ir pieprasījuma pieaugums pēc minerālmateriāliem no esošiem sadarbības partneriem- SIA “Rubate” līguma summa par 0,075 milj. *euro*, SIA “8CBR” 0,075 milj. *euro*, eksporta līguma summa ar Igaunijas uzņēmumu AS OU TR “Veod” 0,075 milj. *euro*). Savukārt, kopējais ieņēmumu apjoms no

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

darbiem uz ceļiem ir samazinājies par 3,9% un sasniedzis 0,991 milj. *euro*. Tas skaidrojams ar Sabiedrības dalību citu pasūtītāju veiktajos iepirkumos.

Pamatdarbības izmaksas pārskata periodā tika plānotas 16,313 milj. *euro* apmērā. Pārskata periodā pamatdarbības izmaksas ir 17,392 milj. *euro*, palielinoties ieņēmumu apjomam no pamatdarbības par 16,9%, izmaksas no pamatdarbības kopā ir palielinājušās par 6,6%, absolūtos skaitļos 1,079 milj. *euro*, kas atstāj ietekmi uz Sabiedrības pārskata perioda peļņu. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir izejvielu un pamatmateriālu iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 0,582 milj. *euro*, pieaugums par 12,1%, degvielas iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 0,322 milj. *euro*, pieaugums par 19,6%. Salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, dīzeļdegvielas iepirkuma cenas ir pieaugušas par 2,6%, savukārt tehniskās sāls cena samazinājusies par 2,0%. Ir palielinājušās ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksas, novirzes apjoms 0,345 milj. *euro*, pieaugums par 29,5%. Pieaugot valsts autoceļu uzturēšanas darbiem, ir pieaugusi tehnikas noslodze, līdz ar to palielinājās autotransporta un tehnikas remontu. Ārpalpojuma-cita uzņēmuma pakalpojuma izmantošana, iepirkšanas izmaksām novirzes apjoms ir 0,02 milj. *euro*. Novirzes apjoma lielumu ir ietekmējis tas, ka procentuālā izteiksmē būtiski ir pieaudzis ieņēmumu apjoms no būvmateriālu realizācijas t.i. par 189,2%, kuru ražošanas procesā tiek izmantots cita uzņēmuma pakalpojums-dolomīta iežu uzirdināšanā, urbšanā, spridzināšanā, dabīgo iežu drupināšanā.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (finanšu apgrozījuma) ir sekojoša: 93,2% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un 6,8% ieņēmumu apjoms no pārējās saimnieciskās darbības t.i. ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības ceļiem, no maģistrālo ielu uzturēšanas darbiem, no meža ceļu būvniecības un uzturēšanas, no citiem ceļu darbiem, no produkcijas – būvmateriālu realizācijas u. c.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā ir sasniegusi 2,417 milj. *euro*. Salīdzinot peļņu ar plānoto, novirzes apjoms absolūtos skaitļos + 2,152 milj. *euro*. Salīdzinot pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātus ar plānotajām pozīcijām, ir vērojams, ka ieņēmumu apjoma no pamatdarbības (neto apgrozījums) izpilde ir 116,9%, pamatdarbības izmaksu izpilde 106,6%.

Sabiedrības aktīvu vērtība 31.03.2019. ir 66,808 milj. *euro*. Salīdzinot ar 2018. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir palielinājusies par 5,9%, absolūtos skaitļos par 3,705 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes: apgrozāmo līdzekļu vērtība ir palielinājusies par 8,9%, absolūtos skaitļos par 1,624 milj. *euro*, t.sk. būtisks palielinājums ir krājumu atlikumā par 1,217 milj. *euro* (+29,7%), savukārt ilgtermiņu aktīvu vērtība palielinājusies par 4,6%, absolūtos skaitļos par 2,081 milj. *euro*, t.sk. būtisks pamatlīdzekļu vērtības palielinājums- par 2,052 milj. *euro* (+4,7%).

Pārskata periodā ir palielināts Sabiedrības pamatkapitāls par 16 000 *euro*, pamatojoties uz MK 19.12.018. rīkojumā Nr.700 norādīto pamatkapitālā ieguldāmās zemes vienības vērtību, (apmaksājot jaunās emisijas akcijas ar mantisko ieguldījumu), attiecīgi nosakot Sabiedrības pamatkapitālu 35 202 323 *euro* apmērā, ko veido 35 202 323 akcijas. Kā arī apstiprināti Sabiedrības statūti jaunā redakcijā.

Sabiedrības kapitāla struktūra pārskata periodā ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 33%. Salīdzinot ar 2018.gada pārskata periodu palicis nemainīgs. Maksājamo % seguma koeficients ir 111,9 t.i. Sabiedrības spēja ar iegūto peļņu segt % maksājumus, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla eiro ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,48 *euro*. Sabiedrības saimnieciskās darbības naudas plūsma ir pietiekama, lai nodrošinātu aizņēmumu pamatsummas un procentu maksājumu segšanu nepieciešamā apmērā un ir pietiekama rezerve gadījumos, ja saimnieciskās darbības naudas plūsmā ir īstermiņa svārstības.

Sabiedrība pārskata periodā esošo saistību dzēšanai (līzingu saistību maksājumu pamatsumma, kredītu atmaksa) ir izlietojusi 1,560 milj. *euro*, iegādājusies ilgtermiņa kapitālieguldījumus par pašu līdzekļiem 0,390 milj. *euro*. Ilgtermiņa kapitālieguldījumu amortizācijas un nolietojuma izmaksas pārskata periodā ir 1,663 milj. *euro*.

2019.gada pārskata periodā Sabiedrība ir sekmīgi izpildījusi SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu, saskaņā ar likuma „Par autoceļiem” 7. panta trešo prim daļu - valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu plānošanu un veikšanu 19,462 milj. *euro* apmērā.

Sabiedrība pārskata periodā ir veikusi kapitālieguldījumus 2,895 milj. *euro* apmērā t.sk.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

2018.gada pārejošie kapitālieguldījumi – 2,713 milj. *euro*, izmantojot pašu līdzekļus un piesaistot aizņemto kapitālu.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumu no kredītiestādēm, pircēju un pasūtītāju parādi, parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, kā arī atvasinātie finanšu instrumenti (procentu mijmaiņas darījumi) un nauda. Aizņēmumu no kredītiestādēm galvenais uzdevums ir nodrošināt saimnieciskās darbības un kapitālieguldījumu finansējumu.

Sabiedrības turpmākā attīstība

Galvenais Sabiedrības mērķis ir kvalitatīva valsts pārvaldes uzdevuma- valsts autoceļu kompleksā ikdienas uzturēšanas pakalpojuma sniegšana, atbilstoši noslēgtajam Deleģēšanas līgumam, kā arī, lai pilnvērtīgāk un efektīvāk izmantotu Sabiedrības resursus (tehniku u.c.), arī turpmāk piedalīties tās darbības specifikai atbilstošos valsts, pašvaldību un citu pasūtītāju izsludinātajos iepirkumos.

Sabiedrības darbību un attīstību nākamajos gados būtiski ietekmēs autoceļu un ar tiem saistīto inženierbūvju un komunikāciju komplekso uzturēšanas darbu, būvniecības, remontu finansējuma apjomi, kā arī energoresursu cenu svārstības. Tāpēc, kā svarīgāko mērķi valde ir izvirzījusi Sabiedrības darbības efektivitātes celšanu t.sk. iekšējo biznesa procesu efektivitātes celšanu, tā lai Sabiedrības biznesa procesi būtu maksimāli koncentrēti uz Sabiedrības stratēģiskā mērķa sasniegšanu- kļūt par stratēģisko valsts autoceļu infrastruktūras uzturēšanas uzņēmumu.

Lai sasniegtu mērķi, Sabiedrībā formulēti galvenie uzdevumi 2019.gadam:

- vienota autoparka pārvaldības modeļa ieviešana;
- derīgo izrakteņu resursu izmantošanas maksimizēšana;
- jauna atalgojuma modeļa ieviešana: veicināt pakalpojumu kvalitāti un darbības efektivitāti;
- darbinieku apmierinātības un piesaistes uzlabošana;
- komercdarbības attīstība;
- iepirkumu procesa vadības pilnveidošana;
- IKT tehnoloģiju efektīvāks pielietojums;
- pieredzes apmaiņas veicināšana Sabiedrības iekšienē;
- iespējamo LAU darbības modeļu izvērtēšana pēc Deleģēšanas līguma beigām;
- inovāciju veicināšana.

Valdes priekšsēdētājs

R. Nešpors

2019.gada 30.maijs

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

Sabiedrības Valde (turpmāk tekstā – Vadība) ir atbildīga par Sabiedrības starpperiodu finanšu pārskatu sagatavošanu.

Finanšu pārskati no 8. līdz 19. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019.gada 31.martu, tā 2019.gada 3 mēnešu rezultātiem darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

Iepriekš minētie finanšu pārskati ir sagatavoti saskaņā ar Eiropas Savienībā (ES) apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (SFPS), pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanas principu. Finanšu pārskatu sagatavošanas gaitā Vadības pieņemtie lēmumi un izdarītie novērtējumi ir bijuši piesardzīgi un pamatoti.

Sabiedrības Vadība ir atbildīga par atbilstošas uzskaites sistēmas nodrošināšanu, Sabiedrības aktīvu saglabāšanu, kā arī par krāpšanas un citu Sabiedrībā izdarītu pārkāpumu atklāšanu un novēršanu. Vadība ir arī atbildīga par Latvijas Republikas likumdošanas prasību izpildi.

Sabiedrības valdes vārdā,

Valdes priekšsēdētājs

Raitis Nešpors

2019.gada 30.maijs

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2019.GADA 3 MĒNEŠIEM

	Pielikums	2019 3 mēneši EUR	2018 3 mēneši EUR
Neto apgrozījums	3	20 876 728	17 912 582
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4, 13	(17 392 173)	(15 349 393)
Bruto peļņa		3 484 555	2 563 189
Administratīvās izmaksas	5, 13	(1 195 496)	(1 095 166)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	149 707	139 847
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		-	(5 438)
Peļņa no saimnieciskās darbības		2 438 766	1 602 432
Finanšu izmaksas	13	(21 802)	(22 170)
Peļņa pirms nodokļiem		2 416 964	1 580 262
Pārskata perioda peļņa		2 416 964	1 580 262
Visaptverošie ienākumi kopā		2 416 964	1 580 262

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2019. GADA 31. MARTĀ

A K T Ī V S	Pielikums	31.03.2019.	31.12.2018.	31.03.2018.
		EUR	EUR	EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI				
Nemateriālie aktīvi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		23 044	28 820	54 640
Citi nemateriālie aktīvi		299 465	294 125	292 452
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		40 668	35 556	24 795
Nemateriālie aktīvi kopā		363 177	358 501	371 887
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves	12	19 433 517	19 397 767	19 076 098
Iekārtas un mašīnas	12	25 475 359	22 346 056	24 193 705
Pārējie pamatlīdzekļi		187 543	162 777	195 104
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		13 613	15 338	20 512
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		544 411	1 513 423	116 603
Pamatlīdzekļi kopā	7	45 654 443	43 435 361	43 602 022
Ieguldījuma īpašumi		433 291	448 667	474 628
Bioloģiskie aktīvi		365 583	365 583	365 583
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		157 496	157 172	78 773
Ilgtermiņa aktīvi kopā		46 973 990	44 765 284	44 892 893
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi		5 316 168	4 481 156	4 099 606
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	8	39 651	23 259	10 400
Parādi no līgumiem ar klientiem	9	4 515 003	7 766 842	4 225 971
Citi debitori		532 568	260 374	966 346
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		25 548	25 548	155 311
Nauda un tās ekvivalenti		9 405 410	5 523 911	8 752 551
Apgrozāmie līdzekļi kopā		19 834 348	18 081 090	18 210 185
Aktīvu kopsumma		66 808 338	62 846 374	63 103 078

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2019. GADA 31. MARTĀ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	31.03.2019. EUR	31.12.2018. EUR	31.03.2018. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	10	35 202 323	35 186 323	35 186 323
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		7 371 252	3 589 943	5 437 900
Pārskata gada peļņa		2 416 964	3 781 309	1 580 262
Pašu kapitāls kopā		44 990 539	42 557 575	42 204 485
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		1 309 829	1 236 072	916 166
Nomas saistības	12	8 071 109	5 863 698	7 121 250
Uzkrājumi	11	774 519	819 244	511 915
Uzkrātās saistības	12	151 813	-	-
Ilgtermiņa kreditori kopā		10 307 270	7 919 014	8 549 331
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		250 475	250 475	196 538
Nomas saistības	12	2 957 403	2 366 086	3 400 779
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		3 123 130	3 290 927	4 619 768
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		958 433	1 406 569	1 054 386
Uzkrājumi	11	1 501 054	1 503 939	1 088 624
Uzkrātās saistības	12	2 720 034	3 551 789	1 989 167
Īstermiņa kreditori kopā		11 510 529	12 369 785	12 349 262
Kreditori kopā		21 817 799	20 288 799	20 898 593
Pašu kapitāls un saistības kopā		66 808 338	62 846 374	63 103 078

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2019. GADA 3 MĒNEŠIEM

	Pielikums	Akciju kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā pašu kapitāls
		EUR	EUR	EUR	EUR
Kopā pašu kapitāls 31.12.2017.		35 186 323	2 137 977	3 299 923	40 624 223
2017. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu		-	3 299 923	(3 299 923)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa		-	-	1 580 262	1 580 262
Kopā pašu kapitāls 31.03.2018.		35 186 323	5 437 900	1 580 262	42 204 485
Kopā pašu kapitāls 31.12.2018.		35 186 323	3 589 943	3 781 309	42 557 575
2018. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu		-	3 781 309	(3 781 309)	-
Pamatkapitāla palielināšana	10	16 000	-	-	16 000
2019. gada 3 mēnešu peļņa		-	-	2 416 964	2 416 964
Kopā 31.03.2019.		35 202 323	7 371 252	2 416 964	44 990 539

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2019. GADA 3 MĒNEŠIEM

	2019	2018
	3 mēneši	3 mēneši
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	24 518 326	23 278 203
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(18 735 042)	(16 008 543)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	5 783 284	7 269 660
Izdevumi procentu maksājumiem	(22 858)	(23 483)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(12 774)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	5 760 426	7 233 403
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(468 570)	(335 288)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	19 650	2 200
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(448 920)	(333 088)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	130 354	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(56 597)	(65 953)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(1 503 764)	(1 146 153)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 430 007)	(1 212 106)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	3 881 499	5 688 209
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	5 523 911	3 064 342
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	9 405 410	8 752 551

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Vispārīgā informācija

Valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" (turpmāk tekstā Sabiedrība) akcijas pieder valstij, un to turētāja ir Latvijas Republikas Satiksmes ministrija. Sabiedrības juridiskā adrese ir Krustpils iela 4, Rīga, LV-1073.

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” (turpmāk arī – Sabiedrība) ir stratēģisks valsts autoceļu infrastruktūras uzturēšanas uzņēmums, kas nodrošina valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu plānošanu un veikšanu, pašvaldību maģistrālo, tranzītu ielu un citu autoceļu ikdienas uzturēšanu, kā arī veic būvmateriālu - dolomīta šķembu, drupinātās grants un sagatavotās smilts ražošanu.

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” ir komercsabiedrība, kas darbojas saskaņā ar Komerclikumu, vienlaikus pildot valsts pārvaldes uzdevumu, kas noteikts saskaņā ar likuma „Par autoceļiem” 23.² panta pirmo daļu un Ministru kabineta 2013.gada 27.decembra rīkojumu Nr.684 „Par valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu deleģēšanu akciju sabiedrībai „Latvijas autoceļu uzturētājs”.

Saskaņā ar Valsts pārvaldes iekārtas likuma 88.panta pirmās daļas 2) punktu Sabiedrība īsteno darbību valstij stratēģiski svarīgā nozarē. Sabiedrība garantēti un nepārtraukti nodrošina valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbus visā Latvijas teritorijā.

Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 31.martā, iekļauj VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2019.gada 1.janvārī un beidzas 2019.gada 31.martā, un salīdzinošiem rādītājiem par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 31.martā.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2019.gada 3 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk tekstā SFPS) un piemērojot tos pašus uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 2018.gada finanšu pārskatu, izņemot nomas uzskaiti, kura atzīta saskaņā ar 16.SFPS Noma..

Sagatavojot finanšu pārskatu saskaņā ar SFPS, vadība pamatojas uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē finanšu pārskatā uzrādīto aktīvu un saistību vērtības kā arī pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzskaites principu, izņemot bioloģiskos aktīvus, kas novērtēti to patiesajā vērtībā. Naudas plūsmas pārskats sastādīts pēc tiešās metodes. Visaptverošo ienākumu pārskats sastādīts pēc izmaksu funkcijas

Šis saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats nesatur visu informāciju un atšifrējumus, kas tiek iekļauti gada pārskatā, tāpēc lasāms kopā ar Sabiedrības 2018.gada pārskatu.

Saīsinātajā starpperiodu finanšu pārskatā par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Sabiedrība ir ieviesusi 16.SFPS Noma ar 2019.gada 1.janvāri. 16. SFPS nosaka nomas atzīšanas, novērtēšanas, uzrādīšanas un informācijas atklāšanas principus. Saskaņā ar standartu, uz nomnieku nav attiecināms sadalījums finanšu un operatīvajā nomā. 16.SFPS ievieš vienotu nomnieka nomas uzskaites modeli, paredzot, ka nomnieks savā uzskaitē atzīst lietošanas tiesību aktīvus un saistības no nomas līgumiem un nomāto aktīvu nolietojumu atsevišķi no nomas saistību procentu izmaksām. Sabiedrība piemēro atvieglojumu neatzīt finanšu pārskatos īstermiņa nomu un zemas vērtības aktīvu nomu. 16.SFPS ieviešanas rezultātā 2019.gada 1.janvārī kā lietošanas tiesību aktīvs atzīta noma (operatīvā) 210 435 EUR, kā nomas saistības 200 761 EUR. Sabiedrība ir izvēlējusies piemērot 16.SFPS paredzēto atviegloto pieeju un nemainīt salīdzinošos rādītājus.

Lietošanas tiesību aktīvs

Lietošanas tiesību aktīvs tiek atzīts, ja nomas līguma termiņš sākuma datumā ir vairāk kā 12 mēneši, nomas pamatā esošā aktīva vērtība ir lielāka par 5 000 EUR un lietošanas aktīva vērtība ir lielāka par 1 000 EUR.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

Nomas sākuma datumā lietošanas tiesību aktīvs tiek novērtēts pēc tā izmaksām, ko veido nomas saistību sākotnējā novērtējuma summa, jebkuri nomas maksājumi, kuri izdarīti sākuma datumā vai pirms tā, jebkuras sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās Sabiedrībai un to izmaksu aplēse, kas Sabiedrībai radīsies no pamatā esošā aktīva likvidācijas, tā atrašanās vietas atjaunošanas.

Lietošanas tiesību aktīvi tiek atzīti finanšu pārskatā kā pamatlīdzekļi un uzrādīti posteļos, kurā tiktu uzrādīti attiecīgie pamatā esošie aktīvi, ja uz tiem būtu īpašuma tiesības.

Pēc sākuma datuma Sabiedrība novērtē lietošanas tiesību aktīvu piemērojot izmaksu modeli, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās, ja tāds pastāv un veicot korekcijas, kuras radušās nomas saistību atkārtota novērtējuma rezultātā. Sabiedrība atkārtotu nomas saistību novērtējumu summu uzskaita kā lietošanas tiesību aktīva korekciju.

Ja ar nomu īpašumu tiesības uz pamatā esošo aktīvu nomas termiņa beigās tiek nodotas Sabiedrībai vai ja lietošanas tiesību aktīva izmaksas atspoguļo to, ka Sabiedrība izmantos pirkšanas iespēju, Sabiedrība amortizē lietošanas tiesību aktīvu no sākuma datuma līdz pamatā esošā aktīva lietderīgās lietošanas laika beigām. Citos gadījumos Sabiedrība amortizē lietošanas tiesību aktīvu no sākuma datuma līdz lietošanas tiesību aktīva lietderīgās lietošanas laika beigām vai nomas termiņa beigām, atkarībā no tā, kas iestājas agrāk.

Lietošanas tiesību aktīva nolietojums tiek rēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas nolietojuma normas.

<u>Lietošanas tiesību aktīvs ēkas un būves</u>	<u>2 – 7 gadi</u>
<u>Lietošanas tiesību aktīvs zeme</u>	<u>2 – 7 gadi</u>
<u>Lietošanas tiesību aktīvs tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas</u>	<u>2 – 7 gadi</u>

Nolietojumu rēķina katru mēnesi. Lietošanas tiesību aktīva nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu. Jebkurus ieņēmumus vai zaudējumus, kas ir saistīti ar pilnīgu vai daļēju nomas izbeigšanu, iekļauj peļņā vai zaudējumos.

Noma

- **Sabiedrība ir nomnieks**

Nomas atzīšana un uzskaitē notiek saskaņā ar 16.SFPS Noma. Noma pastāv, ja ir identificējams aktīvs un ja pircējam ir tiesības gūt praktiski visus ekonomiskos labumus no aktīva izmantošanas tā lietošanas perioda laikā. Sabiedrība nepiemēro 16.SFPS standarta prasības īstermiņa noma, nemateriālo ieguldījumu noma, zemas vērtības aktīvu noma (aktīva vērtība mazāka par 5 000 EUR) un aktīviem, kuru vērtība ir lielāka par 5 000 EUR, bet lietošanas aktīva vērtība ir mazāka par 1 000 EUR. Šajos gadījumos nomas izmaksas tiek atzītas izdevumos peļņas vai zaudējumu pārskatā pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

Sabiedrība par nomas termiņu nosaka nomas neatceļamo periodu kopā ar periodiem, uz kuriem attiecas iespēja pagarināt nomu, ja pastāv pamatota pārliecība, ka Sabiedrība šo iespēju izmantos un periodiem, uz kuriem attiecas iespēja izbeigt nomu, ja pastāv pamatota pārliecība, ka Sabiedrība šo iespēju izmantos.

Nomas sākuma datumā Sabiedrība atzīst lietošanas tiesību aktīvu pamatlīdzekļu sastāvā (skatīt sadaļu Lietošanas tiesību aktīvs) un nomas saistības. Nomas saistības sākotnēji tiek novērtētas kā nomas sākuma datumā nenomaksāto nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Nomas maksājumi tiek sadalīti starp nomas saistību pašreizējo vērtību un finanšu izmaksām. Nomas maksājumus diskontē, izmantojot nomā ietverto procentu likmi, ja to ir iespējams viegli noteikt. Ja šo likmi nav iespējams viegli noteikt, Sabiedrība izmanto Sabiedrības salīdzināmo aizņēmumu procenta likmi. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Veicot izmaiņas nomas līgumā vai mainoties pieņēmumiem, kas, izdarīti, sākotnēji nosakot nomas saistības vai rēķinot lietošanas tiesību aktīvu, tiek veikts pārreķins, attiecīgi koriģējot nomas saistības un lietošanas tiesību aktīvu. Jebkurus ieņēmumus vai zaudējumus, kas ir saistīti ar pilnīgu vai daļēju nomas izbeigšanu, iekļauj peļņā vai zaudējumos.

3. Neto apgrozījums

	2019	2018
	3 mēneši	3 mēneši
	EUR	EUR
Deleģēšanas līguma izpildes par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu ieņēmumi	19 462 019	16 994 609
Uz pašvaldību autoceļiem veikto darbu ieņēmumi	513 117	286 294
Minerālmateriālu pārdošanas ieņēmumi	328 263	172 756
Meža ceļu darbu ieņēmumi	36 718	37 032
Citi ceļu darbu ieņēmumi	173 709	118 879
Maģistrālo ielu uzturēšanas ieņēmumi	267 630	229 301
Citi ieņēmumi	95 272	73 711
Kopā	20 876 728	17 912 582

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

	2019	2018
	3 mēneši	3 mēneši
	EUR	EUR
Materiālu izmaksas	7 453 355	5 857 311
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	4 450 503	4 005 927
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un vērtības samazinājums	1 581 765	1 618 619
Transporta izmaksas	1 498 105	973 848
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	1 056 756	951 861
Ēku un būvju uzturēšanas izmaksas	699 818	499 489
Apdrošināšanas izmaksas	128 180	116 110
Saņemto pakalpojumu izmaksas	26 183	11 191
Citas izmaksas	265 296	257 394
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	232 212	1 057 643
Kopā	17 392 173	15 349 393

5. Administratīvās izmaksas

	2019	2018
	3 mēneši	3 mēneši
	EUR	EUR
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	681 353	610 899
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	163 604	146 050
Ilgtermiņa ieguldījumu amortizācija un nolietojums	81 446	83 896
Transporta izmaksas	52 264	40 217
Informācijas tehnoloģisko sistēmu uzturēšanas izmaksas	34 386	44 591
Reklāmas izmaksas	16 451	31 069
Personāla ilgtspējas un repretācijas izmaksas	11 161	10 110
Sakaru izmaksas	26 676	26 523
Apmācību izmaksas	11 541	20 169
Veselības un dzīvības apdrošināšanas izmaksas	4 829	4 244
Komandējumu un darba braucienu izmaksas	3 195	15 456
Citas izmaksas	67 526	57 634
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	41 064	4 308
Kopā	1 195 496	1 095 166

6.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019 3 mēneši EUR	2018 3 mēneši EUR
Nekustamā īpašuma nomas ieņēmumi	87 270	87 562
Pamatlīdzekļu realizācijas ieņēmumi, neto	19 519	1 338
Citi ieņēmumi	42 918	50 947
Kopā	149 707	139 847

7. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Zemes dzīles	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
31.03.2018.	6 078 972	5 777 162	24 569 699	97 628 999	1 781 408	30 303	116 603	135 983 146
31.12.2018.	6 034 545	5 061 136	25 795 357	98 529 851	1 757 643	30 303	1 513 423	138 722 258
31.03.2019.	6 206 775	5 111 030	25 877 796	102 806 738	1 784 972	30 303	544 411	142 362 025
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums								
31.03.2018.	1 549 052	2 830 321	12 970 362	73 435 294	1 586 304	9 791	-	92 381 124
31.12.2018.	1 527 993	2 391 467	13 573 811	76 183 795	1 594 866	14 965	-	95 286 897
31.03.2019.	1 532 577	2 424 031	13 805 476	77 331 379	1 597 429	16 690	-	96 707 582
Atlikusī vērtība								
01.03.2018.	4 529 920	2 946 841	11 599 337	24 193 705	195 104	20 512	116 603	43 602 022
31.12.2018.	4 506 552	2 669 669	12 221 546	22 346 056	162 777	15 338	1 513 423	43 435 361
31.03.2019.	4 674 198	2 686 999	12 072 320	25 475 359	187 543	13 613	544 411	45 654 443

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 3 627 657 EUR apmērā (tai skaitā neatskaitāmā PVN daļa), tai skaitā:

- pamatlīdzekļu grupā zemes 16 000 EUR
- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 156 805 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 3 395 683 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 34 577 EUR;
- nemateriālie aktīvi 24 592 EUR.

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi pamatlīdzekļus ar sākotnējo vērtību 227 568 EUR un bilances vērtību 16 392 EUR.

Zeme

Pārskata periodā zemes dzīlēm ar derīgo izrakteņu iegulām aprēķināts nolietojums pēc ražošanas vienību metodes 15 755 EUR (2018.gada 3 mēnešos 3 688 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts 2019.gada peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

7. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Derīgo izrakteņu atradņu segkārtas noņemšanas izmaksas

Pārskata periodā kā ilgtermiņa aktīvs grupā "Zemes dzīles" atzītas segkārtas noņemšanas izmaksas 49 894 EUR (2018.gada 3 mēnešos 48 696 EUR) un aprēķināts nolietojums pārskata periodā 16 809 EUR (2018.gada 3 mēnešos 19 185 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts 2019.gada peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

8. Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kustība

	Zeme EUR	Ēkas EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 31.12.2018.	15 659	7 600	23 259
Pārklasificēts no pamatlīdzekļiem	15 367	1 025	16 392
Bilances vērtība 31.03.2019.	31 026	8 625	39 651

9. Parādi no līgumiem ar klientiem

	31.03.2019. EUR	31.12.2018. EUR	31.03.2018. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi, bruto vērtībā	746 559	1 257 122	660 480
Līguma aktīvi, bruto vērtībā	4 076 702	6 817 978	3 960 826
Bruto uzskaites vērtība	4 823 261	8 075 100	4 621 306
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(308 258)	(308 258)	(395 335)
Bilances vērtība	4 515 003	7 766 842	4 225 971

Līguma aktīvos uzskaitīti saskaņā ar Deleģēšanas līgumu izpildīties valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi 2019.gada 3 mēnešos 4 076 702 EUR (2018.gada 31.decembrī 6 817 978 EUR, 2018.gada 3.mēnešos 3 960 826 EUR).

10. Akciju kapitāls

2019.gada 27.februārī Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par 16 000 EUR pamatojoties uz Ministra kabineta 19.12.2018.rīkojumu Nr.700, "Par valsts nekustamā īpašuma Meistaru ielā 4, Kuldīgā, Kuldīgas novadā, ieguldīšanu valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" pamatkapitālā". 2019.gada 31.martā Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais akciju kapitāls ir 35 202 323 EUR, ko veido 35 202 323 vārda akcijas ar nominālvērtību 1 EUR. Visas Sabiedrības akcijas ir dematerializētas akcijas.

Visu akciju īpašnieks ir Latvijas Republika un visas akcijas ir pilnībā apmaksātas. Valsts kapitāla daļas turētājs akciju sabiedrībā ir Satiksmes ministrija. Visām Sabiedrības akcijām ir vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē.

11. Uzkrājumu kustība

	Uzkrājumi rekultivācijai	Uzkrājumi garantijas remontiem	Uzkrājumi prēmijām	Uzkrājumi citi	Kopā EUR
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Bilances vērtība 31.12.2018.	771 655	51 555	1 408 748	91 225	2 323 183
Izmantots	(44 645)	(81)	-	(2 884)	(47 610)
Bilances vērtība 31.03.2019.	727 010	51 474	1 408 748	88 341	2 275 573

12. Noma finanšu pārskatā

	31.03.2019.
	EUR
Ilgtermiņa aktīvi	
Pamatlīdzekļi	
Lietošanas tiesību aktīvs zeme	151 646
Lietošanas tiesību aktīvs ēkas un būves	8 471
Lietošanas tiesību aktīvs tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	20 552 174
Kopā	20 712 291
Pašu kapitāls un saistības	
Ilgtermiņa saistības	
Ilgtermiņa nomas saistības	8 071 109
Ilgtermiņa uzkrātās nomas saistības	151 813
Īstermiņa saistības	
Nomas saistības	2 957 403
Uzkrātās nomas saistības	35 220
Kopā	11 215 545

Lietošanas tiesību aktīvs iekļauj finanšu līzingu aktīvus, kuri tika uzskaitīti saskaņā ar 17.SGS līdz 2018.gada 31.decembrim.

2019.gada 1.ceturksnī ar SIA "SEB līzings" tika noslēgti 24 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Vidējā svērtā procentu likme uz 31.03.2019. ir 1.05%

2019. gada 1. ceturksnī ar SIA "OP Finance" tika noslēgti 9 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Vidējā svērtā procentu likme uz 31.03.2019. ir 1.23%.

2019.gada 19.martā noslēgtas grozījumu vienošanās kredīta līgumam ar OP Corporate Bank plc par kaisāmā materiāla – sāls noliktavas būvniecībai Skolas ielā 11, Durbē. Pieejamības (periods, kad aizņēmējam ir tiesības saņemt kredīta summu) un labvēlības (periods, kad aizņēmējam nav jāveic kredīta pamatsummas maksājumi) periodi ir pagarināti līdz 01.07.2019.

13. Noma visaptverošo ienākumu pārskatā

	31.03.2019.
	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	
Lietošanas tiesību aktīva nolietojums	948 381
Administratīvās izmaksas	
Lietošanas tiesību aktīva nolietojums	49 915
Finanšu izmaksas	
Nomas procentu izmaksas	19 156

14. Informācija par darījumiem ar saistītajām pusēm

Sabiedrībai ir darījumi ar citām sabiedrībām, kurās akciju turētājs ir Latvijas valsts. Lielākie darījumi ir ar VAS "Latvijas valsts ceļi", AS "Latvijas valsts meži", LR Satiksmes ministrija, kā arī ar VAS „Latvenergo”, SIA „Lattelekom” u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

14. Informācija par darījumiem ar saistītajām pusēm (turpinājums)**Saistīto pušu parādi**

	31.03.2019.		31.12.2018.		31.03.2018.	
	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
LR Satiksmes ministrija	220 099	358	343 019	-	55 187	523 359
AS Latvijas valsts meži	68 171	2 192	62 718	-	10 070	-
VAS Latvijas valsts ceļi	9 323	-	9 488	-	9 828	-
SIA Tet	9	2 625	-	2 678	-	4 556

15. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 31.martā.

Finanšu pārskatu sagatavotājs:

Inga Prikule
Galvenā grāmatvede