

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

Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

**par 2019. gada 9 mēnešu periodu,
kas beidzas 2019.gada 30.septembrī**

**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. – 30.09.2019.

VADĪBAS ZIŅOJUMS

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” (turpmāk arī – Sabiedrība) ir reģistrēta Komercreģistrā 2004.gada 24.septembrī. 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”.

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 pamatzdevums 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 57,741 milj. *euro*, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir palielinājies par 3,5 %, absolūtos skaitļos par 1,942 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes - par 3,247 milj. *euro* (+7,1%) palielinājies

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

ieņēmumu apjoms no valsts autoceļu uzturēšanas darbiem, par 0,636 milj. *euro* (+23,0%) ieņēmumu apjoms no uz pašvaldības ceļiem veiktajiem darbiem un par 0,528 milj. *euro* (+23,3%) ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas. Ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums), salīdzinot ar 2019.gada plānu, ir samazinājies par 2,017 milj. *euro* (-3,4%). To ir ietekmējis ieņēmumu apjoma samazinājums par 4,176 milj. *euro* (-41,8%) no kopējā ieņēmuma apjoma no darbiem uz ceļiem. Pirmkārt, ir samazinājies ieņēmumu apjoms no citiem ceļu darbiem par 3,360 milj. *euro* (-80,9%). Otrkārt, ir samazinājies meža ceļu darbu ieņēmumu apjoms par 0,573 milj. *euro* (-31,6%), treškārt, ir samazinājies ieņēmumu apjoms no uz pašvaldību autoceļiem veiktajiem darbiem par 0,257 milj. *euro* (-7,0%). Tas skaidrojams ar Sabiedrības dalību citu pasūtītāju veiktajos iepirkumos, kā arī plānojot 2019.gada budžetu, ieņēmumi 3,123 milj. *euro* apjomā tika plānoti balstoties uz 2018.gada 4.aprīļa VAS Latvijas valsts ceļi noslēgto vispārīgo vienošanos LVC2017/141/AC/G un faktisko 2018.gada izpildes apjomu, taču pārskata periodā VAS "Latvijas valsts ceļi" nav veikusi iepirkumus noslēgtās vispārīgās vienošanās ietvarā. Savukārt, ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas ir pieaudzis par 0,839 milj. *euro* (+42,9%). Pārskata periodā ir noslēgti 44 jauni līgumi, kā arī ir pieprasījuma pieaugums pēc minerālmateriāliem no esošiem sadarbības partneriem- SIA "8CBR" līguma summa par 0,500 milj. *euro*, SIA "Rubate" 0,250 milj. *euro*, SIA "Viona" 0,160 milj. *euro*, SIA "Nordecon" 0,150 milj. *euro*, sadarbības līguma summa ar Igaunijas uzņēmumu AS OU TR "Veod" 0,075 milj. *euro*.

Pamatdarbības izmaksas pārskata periodā tika plānotas 51,245 milj. *euro* apmērā. Pārskata periodā pamatdarbības izmaksas ir 48,835 milj. *euro*, samazinoties ieņēmumu apjomam no pamatdarbības par 3,4%, izmaksas no pamatdarbības kopā ir samazinājušās par 4,7%, absolūtos skaitļos 2,409 milj. *euro*, kas atstāj ietekmi uz Sabiedrības pārskata perioda peļņu. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksās, novirzes apjoms 0,493 milj. *euro*, pieaugums par 12,3%, degviela izmaksās, novirzes apjoms par 0,511 milj. *euro*, samazinājums par 8,8%. Gada sākumā, pieaugot izpildīto darbu apjomam, palielinājās autotransporta un ceļu tehnikas noslogotība, kā rezultātā bija nepieciešami neplānoti lielāki remontu, kas atstāj ietekmi uz novirzes apjoma lielumu. Pamatstrādnieku darba samaksa un ar to saistītās izmaksas (t.sk. VSAOI) samazinājušās par 3,3%, novirzes apjoms absolūtos skaitļos 0,428 milj. *euro*, kā arī ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbināto darbinieku darba samaksas un ar to saistītās izmaksas (t.sk. VSAOI) samazinājušās par 5,1%, novirzes apjoms 0,279 milj. *euro*. Tas galvenokārt skaidrojams ar to, ka nav izpildīts plānotais ieņēmumu apjoms no pamatdarbības par 3,4%, kā arī, nav ņemts vērā 7% darba samaksas pieaugums, kas tika plānots, izstrādājot 2019.gada budžetu, jo Sabiedrība turpina darbu pie esošās atalgojuma sistēmas pilnveidošanas un jaunās atalgojuma politikas izstrādāšanas. Jaunā atalgojuma politika tiks vērsta uz Sabiedrības vidēja termiņa darbības Stratēģijas projektā 2019.-2025. gadiem noteikto mērķu sasniegšanu, t.sk. valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu izpildi atbilstoši normatīvo aktu prasībām, maksimāli motivējoša, nodrošinot kvalitatīvu Deleģēšanas līguma izpildi, efektīvu resursu izmantošanu, stabilitāti darbiniekiem un paaugstinātu darbinieku piesaistes līmeni.

Par 9,0% ir samazinājušās administrācijas izmaksas, salīdzinot ar pārskata perioda plānotajām. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir darba samaksā un ar to saistītajām izmaksām, novirzes apjoms 0,167 milj. *euro*, samazinājums par 5,6% un citās administratīvās izmaksās, novirzes apjoms 0,178 milj. *euro*, samazinājums par 30,8%, būtiskākās izmaksu novirzes vērojamas reklāmas izmaksās t.i. 0,098 milj. *euro*.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (finanšu apgrozījuma) ir sekojoša: 84,7% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un 15,3% 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 5,346 milj. *euro*. Salīdzinot pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātus ar plānotajām pozīcijām, ir vērojams, ka ieņēmumu apjoma no pamatdarbības (neto apgrozījums) izpilde ir 96,6%, pamatdarbības izmaksu izpilde 95,3%.

Sabiedrības aktīvu vērtība 30.09.2019. ir 69,260 milj. *euro*. Salīdzinot ar 2018. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir palielinājusies par 6,8%, absolūtos skaitļos par 4,426 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes: ilgtermiņu aktīvu vērtība palielinājusies par 11,7%, absolūtos skaitļos par 5,163 milj. *euro*, t.sk. būtisks pamatlīdzekļu vērtības palielinājums- par 5,155 milj. *euro* (+12,1%). Apgrozāmo līdzekļu vērtība ir samazinājusies par 3,6%, absolūtos skaitļos par 0,737 milj. *euro*, t.sk. samazinājums ir naudas un tās ekvivalentu pozīcijā par 1,914 milj. *euro* (-22,0%), savukārt krājumu atlikums palielinājies par 1,087 milj. *euro* (+23,7%),

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

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 31%. Salīdzinot ar 2018.gada pārskata periodu samazinājies par 1 procentpunktu. Maksājamo % seguma koeficients ir 75,33 t.i. Sabiedrības spēja ar iegūto peļņu segt % maksājumus, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla *euro* ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,45 *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 3,735 milj. *euro*. Ilgtermiņa kapitālieguldījumu amortizācijas un nolietojuma izmaksas pārskata periodā ir 5,199 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 48,903 milj. *euro* apmērā.

Sabiedrība pārskata periodā ir veikusi kapitālieguldījumus (t.sk.2018.gada pārejošie kapitālieguldījumi), 7,872 milj. *euro* apmērā – 3,036 milj. *euro*, izmantojot pašu līdzekļus un 4,836 milj. *euro* 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.

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 30.septembri, tā 2019.gada 9 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 26.novembris

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2019.GADA 9 MĒNEŠIEM

	Pielikums	2019 9 mēneši EUR	2018 9 mēneši EUR
Neto apgrozījums	3	57 741 448	55 799 045
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4, 13	(48 835 341)	(47 441 803)
Bruto peļņa		8 906 107	8 357 242
Administratīvās izmaksas	5, 13	(4 043 458)	(3 553 726)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	575 394	652 615
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(20 168)	(67 569)
Peļņa no saimnieciskās darbības		5 417 875	5 388 562
Finanšu izmaksas	13	(71 919)	(64 974)
Peļņa pirms nodokļiem		5 345 956	5 323 588
Pārskata perioda peļņa		5 345 956	5 323 588
Visaptverošie ienākumi kopā		5 345 956	5 323 588

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2019. GADA 30. SEPTEMBRĪ

A K T Ī V S	Pielikums	30.09.2019.	31.12.2018.	30.09.2018.
		EUR	EUR	EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI				
Nemateriālie aktīvi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		34 547	28 820	37 358
Citi nemateriālie aktīvi		321 855	294 125	294 857
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		45 855	35 556	14 471
Nemateriālie aktīvi kopā		402 257	358 501	346 686
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves	12	19 837 899	19 397 767	18 684 136
Iekārtas un mašīnas	12	27 750 594	22 346 056	23 406 532
Pārējie pamatlīdzekļi		169 391	162 777	167 589
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		10 164	15 338	17 062
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		146 111	1 513 423	483 390
Pamatlīdzekļi kopā	7	47 914 159	43 435 361	42 758 709
Ieguldījuma īpašumi		429 729	448 667	448 676
Bioloģiskie aktīvi		358 183	365 583	365 583
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		152 684	157 172	174 804
Ilgtermiņa aktīvi kopā		49 257 012	44 765 284	44 094 458
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi		5 672 365	4 481 156	4 585 514
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	8	83 954	23 259	75 157
Parādi no līgumiem ar klientiem	9	6 832 991	7 766 842	6 634 645
Citi debitori		614 300	260 374	705 063
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		-	25 548	25 548
Nauda un tās ekvivalenti		6 799 456	5 523 911	8 713 868
Apgrozāmie līdzekļi kopā		20 003 066	18 081 090	20 739 795
Aktīvu kopsumma		69 260 078	62 846 374	64 834 253

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2019. GADA 30. SEPTEMBRĪ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	30.09.2019. EUR	31.12.2018. EUR	30.09.2018. 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	3 589 943
Pārskata gada peļņa		5 345 956	3 781 309	5 323 588
Pašu kapitāls kopā		47 919 531	42 557 575	44 099 854
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		1 233 333	1 236 072	870 707
Nomas saistības	12	8 566 067	5 863 698	6 383 558
Uzkrājumi	11	767 575	819 244	493 354
Uzkrātās saistības	12	153 074	-	-
Ilgtermiņa kreditori kopā		10 720 049	7 919 014	7 747 619
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		290 286	250 475	221 880
Nomas saistības	12	3 189 884	2 366 086	3 044 342
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		3 616 737	3 290 927	4 626 173
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 007 023	1 406 569	1 036 280
Norēķini par valsts kapitāla izmantošanu				1 847 957
Uzkrājumi	11	107 703	1 503 939	73 462
Uzkrātās saistības	12	2 408 865	3 551 789	2 136 686
Īstermiņa kreditori kopā		10 620 498	12 369 785	12 986 780
Kreditori kopā		21 340 547	20 288 799	20 734 399
Pašu kapitāls un saistības kopā		69 260 078	62 846 374	64 834 253

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2019. GADA 9 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)	-
Aprēķinātās dividendes			(1 847 957)		(1 847 957)
Pārskata perioda nesadalītā peļņa		-	-	5 323 588	5 323 588
Kopā pašu kapitāls 30.09.2018.		35 186 323	3 589 943	5 323 588	44 099 854
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 9 mēnešu peļņa		-	-	5 345 956	5 345 956
Kopā 30.09.2019.		35 202 323	7 371 252	5 345 956	47 919 531

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2019. GADA 9 MĒNEŠIEM

	2019	2018
	9 mēneši	9 mēneši
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	59 639 357	58 725 481
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(51 591 931)	(48 378 939)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	8 047 426	10 346 542
Izdevumi procentu maksājumiem	(73 597)	(66 307)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	-	(25 548)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	7 973 829	10 254 687
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(3 259 668)	(1 773 748)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	65 490	174 539
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(3 194 178)	(1 599 209)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	230 438	86 993
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(193 367)	(173 063)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(3 541 177)	(2 919 882)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(3 504 106)	(3 005 952)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	1 275 545	5 649 526
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	5 523 911	3 064 342
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	6 799 456	8 713 868

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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī, iekļauj VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2019.gada 1.janvārī un beidzas 2019.gada 30.septembrī, un salīdzinošiem rādītājiem par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.septembrī.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2019.gada 9 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 postežos, 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.

Lietošanas tiesību aktīvs ēkas un būves	2 – 7 gadi
Lietošanas tiesību aktīvs zeme	2 – 7 gadi
Lietošanas tiesību aktīvs tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	2 – 7 gadi

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
	9 mēneši	9 mēneši
	EUR	EUR
Deleģēšanas līguma izpildes par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu ieņēmumi	48 902 759	45 656 073
Uz pašvaldību autoceļiem veikto darbu ieņēmumi	3 398 125	2 761 794
Minerālmateriālu pārdošanas ieņēmumi	2 793 502	2 265 168
Meža ceļu darbu ieņēmumi	1 240 223	1 864 656
Citi ceļu darbu ieņēmumi	792 191	2 707 340
Maģistrālo ielu uzturēšanas ieņēmumi	377 210	329 026
Materiālu realizācijas ieņēmumi	137 135	97 540
Citi ieņēmumi	100 303	117 448
Kopā	57 741 448	55 799 045

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

	2019	2018
	9 mēneši	9 mēneši
	EUR	EUR
Materiālu izmaksas	17 815 287	17 712 791
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	14 066 276	12 836 152
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un vērtības samazinājums	4 949 974	4 950 133
Transporta izmaksas	4 589 549	3 825 962
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 338 008	3 050 512
Ēku un būvju uzturēšanas izmaksas	1 329 964	1 035 210
Apdrošināšanas izmaksas	405 108	347 891
Saņemto pakalpojumu izmaksas	400 048	287 772
Citas izmaksas	1 449 166	1 363 314
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	491 961	2 032 066
Kopā	48 835 341	47 441 803

5. Administratīvās izmaksas

	2019	2018
	9 mēneši	9 mēneši
	EUR	EUR
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	2 276 151	1 978 883
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	546 389	472 262
Ilgtermiņa ieguldījumu amortizācija un nolietojums	248 981	250 405
Transporta izmaksas	157 919	144 443
Informācijas tehnoloģisko sistēmu uzturēšanas izmaksas	102 938	120 288
Reklāmas izmaksas	24 988	123 349
Personāla ilgtspējas un repretācijas izmaksas	110 168	65 229
Sakaru izmaksas	82 125	78 553
Apmācību izmaksas	42 141	32 585
Veselības un dzīvības apdrošināšanas izmaksas	15 061	13 067
Komandējumu un darba braucienu izmaksas	93 168	16 091
Citas izmaksas	247 487	206 933
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	95 942	51 638
Kopā	4 043 458	3 553 726

6.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2019 9 mēneši EUR	2018 9 mēneši EUR
Nekustamā īpašuma nomas ieņēmumi	269 849	257 314
Pamatlīdzekļu realizācijas ieņēmumi, neto	40 011	157 085
Apdrošināšanas atlīdzības ieņēmumi	13 564	95 746
Citi ieņēmumi	251 970	142 470
Kopā	575 394	652 615

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								
30.09.2018.	6 034 545	5 785 036	24 764 271	98 415 470	1 778 068	30 303	483 390	137 291 083
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
30.09.2019.	6 167 533	5 147 551	26 855 491	107 017 051	1 788 778	30 303	146 111	147 152 818
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums								
30.09.2018.	1 527 993	2 994 715	13 377 008	75 008 938	1 610 479	13 241	-	94 532 374
31.12.2018.	1 527 993	2 391 467	13 573 811	76 183 795	1 594 866	14 965	-	95 286 897
30.09.2019.	1 530 148	2 597 833	14 204 695	79 266 457	1 619 387	20 139	-	99 238 659
Atlikusī vērtība								
30.09.2018.	4 506 552	2 790 321	11 387 263	23 406 532	167 589	17 062	483 390	42 758 709
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
30.09.2019.	4 637 385	2 549 718	12 650 796	27 750 594	169 391	10 164	146 111	47 914 159

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 9 481 717 EUR apmērā (tai skaitā neatskaitāmā PVN daļa), tai skaitā:

- pamatlīdzekļu grupā zemes 16 000 EUR
- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 839 166 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 8 448 652 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 76 911 EUR;
- nemateriālie aktīvi 100 988 EUR.

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi pamatlīdzekļus ar sākotnējo vērtību 1 205 EUR un bilances vērtību 100 538 EUR.

Zeme

Pārskata periodā zemes dzīlēm ar derīgo izrakteņu iegulām aprēķināts nolietojums pēc ražošanas vienību metodes 141 325 EUR (2018.gada 9 mēnešos 121 587 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 94 2209 EUR (2018.gada 9 mēnešos 56 571 EUR) un aprēķināts nolietojums pārskata periodā 72 836 EUR (2018.gada 9 mēnešos 65 678 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

	Bioloģiskie aktīvi EUR	Zeme EUR	Ēkas EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 31.12.2018.	-	15 659	7 600	23 259
Pārklasificēts no pamatlīdzekļiem	-	59 331	20 756	80 087
Pārklasificēts no bioloģiskajiem aktīviem	7 400	-	-	7 400
Pārdots	-	(25 767)	(1 025)	(26 792)
Bilances vērtība 30.09.2019.	7 400	49 223	27 331	83 954

9. Parādi no līgumiem ar klientiem

	30.09.2019. EUR	31.12.2018. EUR	30.09.2018. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi, bruto vērtībā	1 645 993	1 257 122	1 750 359
Līguma aktīvi, bruto vērtībā	5 495 256	6 817 978	5 267 144
Bruto uzskaites vērtība	7 141 249	8 075 100	7 017 503
Uzkrājumi vērtības samazinājumam	(308 258)	(308 258)	(382 858)
Bilances vērtība	6 832 991	7 766 842	6 634 645

Līguma aktīvos uzskaitīti saskaņā ar Deleģēšanas līgumu izpildīties valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi 2019.gada 9 mēnešos 5 260 551 EUR (2018.gada 31.decembrī 6 817 978 EUR, 2018.gada 9.mēnešos 4 101 541 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 dividendžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē.

11. Uzkrājumu kustība

	Uzkrājumi rekultivācijai EUR	Uzkrājumi garantijas remontiem EUR	Uzkrājumi prēmijām EUR	Uzkrājumi citi EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 31.12.2018.	771 655	51 555	1 408 748	91 225	2 323 183
Izmantots	(48 694)	(6 941)	(1 373 548)	(18 722)	(1 447 905)
Bilances vērtība 30.09.2019.	722 961	44 614	35 200	72 503	875 278

12. Noma finanšu pārskatā

	30.09.2019.
	EUR
Ilgtermiņa aktīvi	
Pamatlīdzekļi	
Lietošanas tiesību aktīvs zeme	141 991
Lietošanas tiesību aktīvs ēkas un būves	3 895
Lietošanas tiesību aktīvs tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas	21 172 698
Kopā	21 318 584
Pašu kapitāls un saistības	
Ilgtermiņa saistības	
Ilgtermiņa nomas saistības	8 566 067
Ilgtermiņa uzkrātās nomas saistības	153 074
Īstermiņa saistības	
Nomas saistības	3 189 884
Uzkrātās nomas saistības	9 021
Kopā	11 918 046

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

2019. gada periodā no 1.janvāra līdz 30.septembrim ar SIA "SEB līzings" tika noslēgti 25 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Vidējā svērtā procentu likme uz 30.09.2019. ir 1.07%.

2019. gada periodā no 1.janvāra līdz 30.septembrim ar SIA "OP Finance" tika noslēgti 25 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Vidējā svērtā procentu likme uz 30.09.2019. ir 1.56%.

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 tika pagarināti līdz 01.07.2019.

13. Noma visaptverošo ienākumu pārskatā

	30.09.2019.
	EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	
Lietošanas tiesību aktīva nolietojums	2 905 658
Administratīvās izmaksas	
Lietošanas tiesību aktīva nolietojums	152 930
Finanšu izmaksas	
Nomas procentu izmaksas	62 345

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**

	30.09.2019.		31.12.2018.		30.09.2018.	
	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
LR Satiksmes ministrija	183 189	5 018	343 019	-	119 192	507
AS Latvijas valsts meži	230 117	-	62 718	-	325 164	-
VAS Latvijas valsts ceļi	6 618	-	9 488	-	6 608	-
SIA Tet	-	3 802	-	2 678	-	4 585

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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.septembrī.

Finanšu pārskatu sagatavotājs:

Inga Prikule
Galvenā grāmatvede