

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

2015. GADA PĀRSKATS

sagatavots saskaņā ar
LR Gada pārskatu likumu,
un neatkarīgu revidentu ziņojums

Rīga, 2016

SATURS

Informācija par Sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4 – 5
Finanšu pārskats:	
Peļņas vai zaudējumu aprēķins.....	6
Bilance.....	7 – 8
Naudas plūsmas pārskats.....	9
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats.....	10
Finanšu pārskata pielikums.....	11 – 31
Neatkarīgu revidentu ziņojums.....	32

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
Juridiskā un pasta adrese	Krustpils iela 4, Rīga, LV-1073
Valde	Vladimirs Kononovs (valdes priekšsēdētājs) No 22.11.2011. Guntis Karps (valdes loceklis) No 22.11.2011. Oskars Zemītis (valdes loceklis) No 11.01.2013. Māris Krastiņš (valdes loceklis) No 02.01.2014. līdz 10.03.2016. Anastasija Udalova (valdes loceklis) No 26.04.2016.
Pārskata gads	01.01.2015. – 31.12.2015.
Iepriekšējais pārskata gads	01.01.2014. – 31.12.2014.
Neatkarīgi revidenti un to adrese	SIA “Deloitte Audits Latvia” Licence nr. 43 Grēdu iela 4^a Rīga, LV-1019, Latvija Elīna Sedliņa LR Zvērināta revidente Sertifikāta Nr.179

VADĪBAS ZIŅOJUMS

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 1. un 3. punktu Sabiedrība īsteno darbību valstij stratēģiski svarīgā nozarē. Sabiedrība garantēti un nepārtraukti nodrošina valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbus visā Latvijas teritorijā.

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” ir uzticams, stabils un pieredzējis uzņēmums, kas ar profesionāliem darbiniekiem un modernām tehnoloģijām nodrošina komplekso ceļu uzturēšanu efektīvā un videi draudzīgā veidā visā Latvijas Republikas teritorijā uz valsts autoceļiem, kuru kopgarums sastāda 20 137.140 km.

Sabiedrības darbība pārskata gadā

Sabiedrības komercdarbības galvenā prioritāte pārskata gadā bija valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu plānošana un veikšana, nodrošinot valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu izpildi atbilstoši 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”, valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu tehnisko specifikāciju u.c. tiesību aktu prasībām.

2015. gada darbības ieņēmumu plāna izpilde ir veiksmīga, Sabiedrības neto apgrozījums ir 61.912 miljoni euro, kas ir par 5.2 % lielāks kā plānots. Sabiedrības 2015. gada neto peļņa ir 3 miljoni euro. Sabiedrībā 2015.gadā veikti ieguldījumi 3.758 miljonu euro apmērā.

2015.gadā, salīdzinot ar iepriekšējo pārskata periodu, Sabiedrības neto apgrozījums samazinājies par 3%, pieaudzis ieņēmumu apjoms no valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas pakalpojumu sniegšanas par 1%, absolūtos skaitļos par 0.5 miljoniem euro. Ieņēmumu apjoms no darbiem uz pašvaldību ceļiem pieaudzis par 1.4 %, sasniedzot 3.680 miljonus euro. Sabiedrība 2015.gadā sekmīgi turpināja pašražotā materiāla realizāciju Latvijā un Igaunijā. Ieņēmumu apjoma īpatsvars no būvmateriālu realizācijas Sabiedrības neto apgrozījumā ir 1.9 %.

Sākot ar 2014.gadu, Sabiedrībai saimnieciskajā darbībā ir jāievēro Publisko iepirkumu likuma 3.panta pirmās daļas 6.punkta b. apakšpunkta normas, t.i., vismaz 80% tās gada finanšu apgrozījumu veido Deleģēšanas līguma izpildes ieņēmumi un ne vairāk kā 20% tās gada finanšu apgrozījumu veido citu pakalpojumu izpildes ieņēmumi, proti, ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības autoceļiem, no maģistrālo ielu uzturēšanas darbiem, no produkcijas – būvmateriālu realizācijas u.c. Pildot šī likuma prasības un piedaloties iepirkumos par citu pakalpojumu sniegšanu, Sabiedrībai prioritāra ir pamatdarbības pakalpojumu sniegšana un sniedzamo papildus pakalpojumu proporcijas ievērošana. Sabiedrība ir nodrošinājusi, ka 2015.gadā finanšu apgrozījuma apjoms kontrolējošo pasūtītāju interesēs ir 86.9%.

Sabiedrība īpašu uzmanību pievērš sniegto pakalpojumu un klientu apkalpošanas kvalitātei, t.i., nodrošinot vienotu principu piemērošanu valsts autoceļu uzturēšanas prasību plānošanai un veikšanai visā Latvijas autoceļu tīklā neatkarīgi no darbu veikšanas vietas, vienādā kvalitātē, pēc vienādām tehnoloģiskajām procedūrām.

Sabiedrības pārvaldības sistēma ir sertificēta atbilstoši starptautiskajam vadības sistēmas LVS EN ISO 9001:2009 un darba drošības un profesionālās veselības sistēmas LVS OHSAS 18001:2007 standartu prasībām.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Sabiedrības turpmākā attīstība

Saskaņā ar apstiprināto Sabiedrības budžetu 2016. gadam, kopējie ieņēmumi plānoti 59.640 miljoni euro. Sabiedrības investīciju un modernizācijas programmas īstenošanai paredzēts izlietot 6.179 miljonus euro un 2015.gada pārejošos projektus 8.890 miljoni euro. Būtiskākās Sabiedrības investīcijas 4.667 miljoni euro apmērā ir paredzētas tehnoloģisko iekārtu un mašīnu iegādei. 2016. gada investīciju un modernizācijas programmu Sabiedrība realizēs, izvērtējot investīciju prioritāti, plānoto ieguldījumu lietderību, nepieciešamo finansējumu, nodrošinot pozitīvu naudas plūsmu. 2016. gada finanšu mērķi ir optimāla kapitāla struktūras veidošana, efektivitātes un stabilitātes nodrošināšana.

Sabiedrības darbību, attīstību un rezultātus nākamajos gados būtiski ietekmēs autoceļu un ar tiem saistīto inženierbūvju un komunikāciju komplekso uzturēšanas darbu, būvniecības, remontu finansējuma apjoms nozarē.

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

Notikumi pēc pārskata gada beigām

Saskaņā ar Sabiedrības akcionāru sapulces 2016.gada 9.marta lēmumu Sabiedrības valdes sastāvā ir veiktas izmaiņas un valdes loceklis Māris Krastiņš ir atsaukts no VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" valdes locekļa amata.

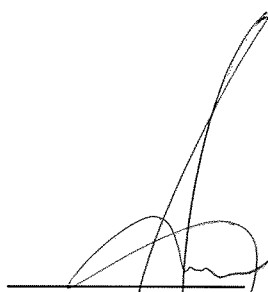
Saskaņā ar sabiedrības akcionāru sapulces 2016.gada 18.aprīļa lēmumu, Anastasija Udalova ir iecelta valdes locekļa amatā no 2016.gada 26.aprīļa.

No pārskata gada pēdējās dienas līdz šodienai nav notikuši nekādi citi būtiski gadījumi, kas varētu būtiski ietekmēt gada pārskata novērtējumu.

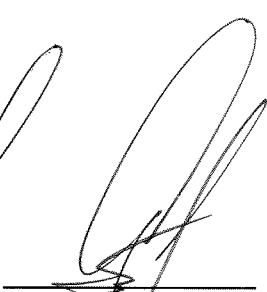
Priekšlikumi par peļņas sadali

Sabiedrības Valde ierosina akcionāru sapulcei šādu 2015. gada peļņas sadali:

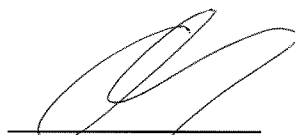
- 90% no peļņas novirzīt maksājumiem valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu, saskaņā ar LR likumu "Par vidēja termiņa budžeta ietvaru 2016., 2017. un 2018.gadam";
- atlikušo pārskata gada peļņas daļu nesadalīt.



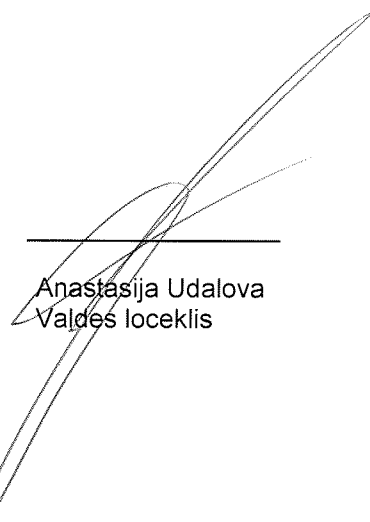
Vladimirs Kononovs
Valdes priekšsēdētājs



Guntis Karps
Valdes loceklis



Oskars Zemītis
Valdes loceklis



Anastasija Udalova
Valdes loceklis

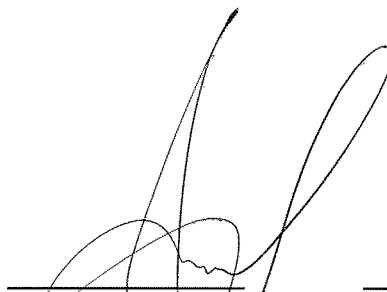
2016. gada 27.aprīlis

PEĻŅAS VAI ZAUDĒJUMU APRĒĶINS

(klasificēts pēc apgrozījuma izmaksu metodes)

	Pielikums	2015 EUR	2014 EUR
Neto apgrozījums	2	61 911 688	63 843 290
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	3	(54 458 647)	(58 385 733)
Bruto peļņa		7 453 041	5 457 557
Administrācijas izmaksas	4	(4 091 807)	(3 879 651)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	5	514 909	703 509
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	6	(50 082)	(15 706)
Peļņa no saimnieciskās darbības		3 826 061	2 265 709
Procentu ieņēmumi un tamlīdzīgi ieņēmumi	7	13	536
Procentu maksājumi un tamlīdzīgas izmaksas	8	(115 465)	(255 617)
Peļņa pirms nodokļiem		3 710 609	2 010 628
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	9	(718 243)	(535 468)
Atliktais uzņēmumu ienākuma nodoklis	9	168 478	224 788
Pārējie nodokļi	10	(160 446)	(159 757)
Pārskata gada peļņa		3 000 398	1 540 191

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



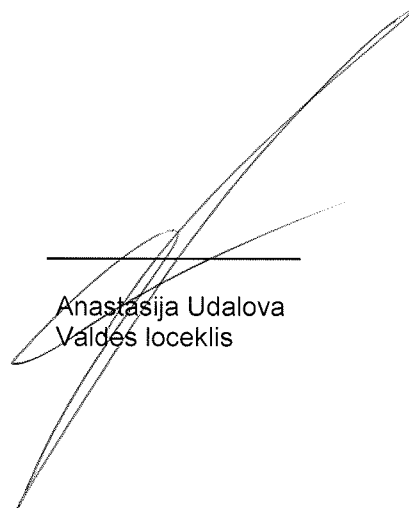
Vladimirs Kononovs
Valdes priekšsēdētājs



Guntis Karps
Valdes loceklis



Oskars Zemītis
Valdes loceklis



Anastasija Udalova
Valdes loceklis

2016. gada 27. aprīlis

BILANCE

A K T Ī V S

	Pielikums	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ilgtermiņa ieguldījumi			
Nemateriālie ieguldījumi			
Koncesijas, patenti, licences, preču zīmes un tamlīdz. tiesības		123 530	116 189
Citi nemateriālie ieguldījumi		252 965	9 380
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		-	63 719
Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem		-	56 832
Nemateriālie ieguldījumi kopā	11	376 495	246 120
Pamatlīdzekļi			
Zemes gabali, ēkas un būves		23 799 855	23 693 920
Iekārtas un mašīnas		21 285 905	23 775 690
Pārējie pamatlīdzekļi un inventārs		292 022	368 439
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		50 551	158 389
Avansa maksājumi par pamatlīdzekļiem		-	14 136
Pamatlīdzekļi kopā	12	45 428 333	48 010 574
Ieguldījuma īpašumi	12	278 666	308 594
Bioloģiskie aktīvi	12	68 128	69 797
Citi ilgtermiņa ieguldījumi	13	66 085	65 393
Ilgtermiņa ieguldījumi kopā		46 217 707	48 700 478
Apgrozāmie līdzekļi			
Krājumi			
Izejvielas, pamatmateriāli un palīgmateriāli	14	5 085 491	5 041 821
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai		10 959	3 488
Avansa maksājumi par precēm		2 454	9 368
Krājumi kopā		5 098 904	5 054 677
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi kopā	15	69 538	123 443
Debitori			
Pircēju un pasūtītāju parādi	16	1 045 418	909 510
Citi debitori	17	49 807	246 700
Nākamo periodu izmaksas	18	112 400	128 078
Uzkrātie ieņēmumi	19	5 059 478	6 047 838
Debitori kopā		6 267 103	7 332 126
Nauda un tās ekvivalenti	20	3 341 518	1 756 709
Apgrozāmie līdzekļi kopā		14 777 063	14 266 955
Aktīvu kopsumma		60 994 770	62 967 433

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.

Vladimirs Kononovs
Valdes priekšsēdētājs

Guntis Karps
Valdes loceklis

Oskars Zemītis
Valdes loceklis

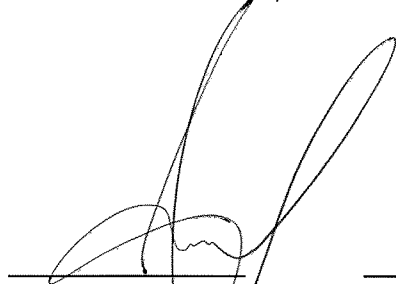
Anastasija Udalova
Valdes loceklis

2016. gada 27. aprīlis

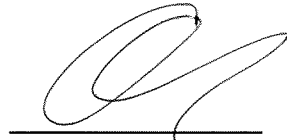
BILANCE

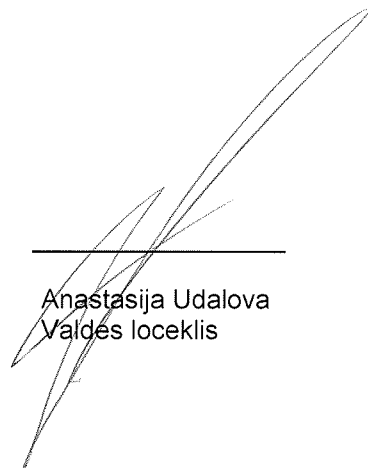
P A S Ī V S	Pielikums	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pašu kapitāls			
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)	21	35 186 323	35 186 323
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	22	3 102 503	3 102 503
Nesadalītā peļņa:			
a) iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		1 430 579	1 276 560
b) pārskata gada peļņa		3 000 398	1 540 191
Pašu kapitāls kopā		42 719 803	41 105 577
Uzkrājumi			
Uzkrājumi	24	2 175 444	2 427 421
Uzkrājumi kopā		2 175 444	2 427 421
Kreditori			
Ilgtermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	604 787	819 714
Finanšu nomas saistības	26	3 346 955	3 674 376
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības	9	2 379 736	2 548 214
Ilgtermiņa kreditori kopā		6 331 478	7 042 304
Īstermiņa kreditori			
Aizņēmumi no kredītiestādēm	25	501 828	581 034
Finanšu nomas saistības	26	2 415 187	3 102 509
No pircējiem saņemtie avansi		23 518	40 201
Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem	27	3 486 225	5 268 124
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	28	1 122 844	1 155 047
Pārējie kreditori	29	981 783	1 062 494
Uzkrātās saistības	30	1 236 660	1 182 722
Īstermiņa kreditori kopā		9 768 045	12 392 131
Kreditori kopā		16 099 523	19 434 435
Pasīvu kopsumma		60 994 770	62 967 433

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimir Kononov
 Valdes priekšsēdētājs


 Guntis Karps
 Valdes loceklis


 Oskars Zemītis
 Valdes loceklis


 Anastasija Udalova
 Valdes loceklis

2016. gada 27. aprīlis

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS

Sagatavots, izmantojot tiešo metodi

Latvian Republic of Latvia

2015
EUR

2014
EUR

Pamatdarbības naudas plūsma

Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	76 488 258	74 526 272
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(67 473 509)	(64 683 894)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	9 014 749	9 842 378
Izdevumi procentu maksājumiem	(114 811)	(254 209)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(749 306)	(322 698)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	8 150 632	9 265 471

Ieguldīšanas darbības naudas plūsma

Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 769 742)	(1 621 595)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	80 790	269 540
Saņemtie procenti	-	99
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 688 952)	(1 351 956)

Finansēšanas darbības naudas plūsma

Saņemtie aizņēmumi	286 901	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(581 034)	(812 996)
Izdevumi overdrafta atmaksāšanai	-	(982 708)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(3 196 566)	(5 014 250)
Samaksātas dividendes	(1 386 172)	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(4 876 871)	(6 809 954)

Naudas un tās ekvivalentu neto pieaugums / (samazinājums)	1 584 809	1 103 561
--	------------------	------------------

Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 756 709	653 148
--	------------------	----------------

Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	3 341 518	1 756 709
--	------------------	------------------

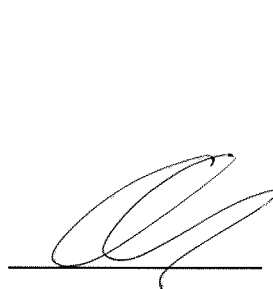
Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.



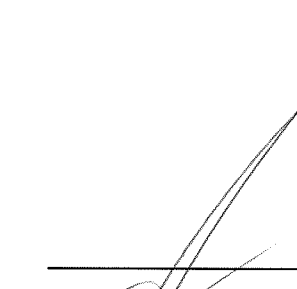
Vladimirs Kononovs
Valdes priekšsēdētājs



Guntis Kārps
Valdes loceklis



Oskars Zemītis
Valdes loceklis



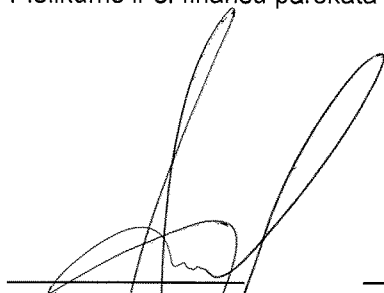
Anastasija Udalovala
Valdes loceklis

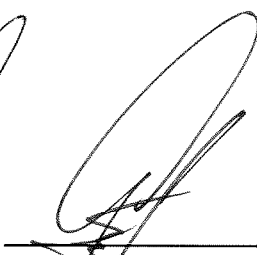
2016. gada 27. aprīlis

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS

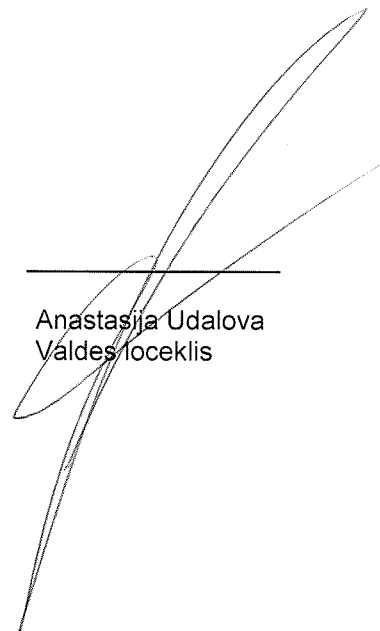
	Pielikums	Akciju kapitāls	Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā pašu kapitāls
		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kopā 31.12.2013.		35 186 323	2 841 729	1 156 993	1 195 673	40 380 718
Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerves palielināšana	21	-	306 792	-	-	306 792
Atliktā nodokļa saistības no ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas	9	-	(46 018)	-	-	(46 018)
2013. gada peļņas izmantošana valsts autoceļu sabrukušo posmu seguma ārkārtas uzturēšanas darbiem	22	-	-	-	(1 076 106)	(1 076 106)
2013. gada peļņas sadale		-	-	119 567	(119 567)	-
2014. gada peļņa		-	-	-	1 540 191	1 540 191
Kopā 31.12.2014.		35 186 323	3 102 503	1 276 560	1 540 191	41 105 577
Aprēķinātās dividendes	22	-	-	-	(1 386 172)	(1 386 172)
2014. gada peļņas ieskaitīšana nesadalītajā peļņā		-	-	154 019	(154 019)	-
2015. gada peļņa		-	-	-	3 000 398	3 000 398
Kopā 31.12.2015.		35 186 323	3 102 503	1 430 579	3 000 398	42 719 803

Pielikums ir šī finanšu pārskata neatņemama sastāvdaļa.


 Vladimirs Kononovs
 Valdes priekšsēdētājs


 Guntis Karps
 Valdes loceklis


 Oskars Zemītis
 Valdes loceklis


 Anastasija Udalovala
 Valdes loceklis

2016. gada . 27. aprīlis

1. Nozīmīgāko grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums

Finanšu pārskata sagatavošanas pamatnostādnes

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” (turpmāk – „Sabiedrība”) finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

Peļņas vai zaudējumu aprēķins ir sastādīts atbilstoši apgrozījuma izmaksu metodei. Naudas plūsmas pārskats sagatavots, pamatdarbības naudas plūsmu nosakot pēc tiešās metodes.

Grāmatvedība tiek kārtota pēc nepārtrauktības principa visu gadu. Visi aktīvi un saistības pārbaudīti inventarizācijās.

Finanšu pārskats sagatavots saskaņā ar sākotnējās vērtības uzskaites principu, izņemot zemi, kas tiek uzrādīta pārvērtētajā vērtībā.

Finanšu pārskatos par naudas vienību lietota Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR).

Finanšu pārskats aptver laika periodu no 2015. gada 1. janvāra līdz 2015. gada 31. decembrim.

Salīdzinot ar iepriekšējo pārskata gadu, Sabiedrības pielietotās uzskaites un novērtēšanas metodes nav mainītas.

Novērtēšanas principi

Finanšu pārskata posteņi ir novērtēti atbilstoši šādiem grāmatvedības principiem:

- finanšu pārskats sagatavots, pieņemot, ka Sabiedrība darbosies arī turpmāk;
- Sabiedrības finanšu pārskats, izņemot naudas plūsmas pārskatu, sagatavots saskaņā ar uzkrāšanas principu, darījumi tiek atzīti periodā, kad tie notiek, neatkarīgi no tā, kad tiek veikti norēķini. Izmaksas saskaņotas ar ieņēmumiem pārskata periodā;
- izmantotas tās pašas novērtēšanas metodes, kas izmantotas iepriekšējā pārskata gadā;
- ņemtas vērā visas paredzamā riska summas un zaudējumi, kas radušies pārskata gadā vai iepriekšējos gados, arī tad, ja tie kļuvuši zināmi laika posmā starp bilances datumu un gada pārskata sastādīšanas dienu;
- aktīva un pasīva posteņi novērtēti atsevišķi;
- aprēķinātas un ņemtas vērā visas vērtības samazinošās un nolietojuma summas;
- norādīti visi posteņi, kas būtiski ietekmē gada pārskata lietotāju novērtējumu vai lēmumu pieņemšanu;
- pārskata gada sākuma bilance sakrīt ar iepriekšējā gada slēguma bilanci.

Ārvalstu valūtu pārvērtēšana

Sabiedrības funkcionālā valūta un finanšu pārskatā lietotā valūta ir Latvijas Republikas naudas vienība euro (EUR). Visi darījumi ārvalstu valūtās ir pārvērtēti euro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa, kas spēkā saimnieciskā darījuma dienas sākumā. Monetārie aktīvi un saistības, kas izteikti ārvalstu valūtā, tiek pārrēķināti euro pēc Eiropas Centrālās bankas publicētā euro atsauces kursa, kas ir spēkā pārskata gada pēdējās dienas beigās. Valūtu kursa starpības, kas rodas no norēķiniem valūtās vai atspoguļojot aktīvu un saistību posteņus, lietojot valūtas kursus, kuri atšķiras no sākotnēji darījumu uzskaitē izmantotajiem valūtas kursiem, tiek atzītas peļņas vai zaudējumu aprēķinā neto vērtībā.

Nemateriālie ieguldījumi

Nemateriālie ieguldījumi tiek uzskaitīti to sākotnējā vērtībā, kura tiek amortizēta aktīvu lietderīgās lietošanas laikā, izmantojot lineāro metodi. Nemateriālo ieguldījumu sastāvā tiek uzskaitītas par atlīdzību iegūtās licences, datoru programmprodukti, preču zīmes un ar to ieviešanu saistītās izmaksas. Pētniecības un attīstības darbu izmaksas tiek atzītas tā perioda peļņas vai zaudējumu aprēķinā, kurā tās radušās.

Licences

5 gadi

Datorprogrammas

2 gadi

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo nemateriālo ieguldījumu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja nemateriālo ieguldījumu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Nozīmīgāko grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi

Pamatlīdzekļi tiek novērtēti to sākotnējā vai pārvērtētā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazinājumu, ja tāds ir. Pamatlīdzekļu sastāvā tiek uzskaitīti tie ilgtermiņa ieguldījumi, kuru vērtība ir lielāka par 300 EUR un kuru lietošanas termiņš ir ilgāks par vienu gadu.

2009. gadā, 2010. gadā un 2012. gadā ilgtermiņa ieguldījumu kategorija „Zeme”, t.sk. zemes gabali, kuros ir derīgo izrakteņu iegulas, tika pārvērtēta un turpmāk uzskaitīta pārvērtētajā vērtībā. 2014. gadā tika pārvērtēta ilgtermiņa ieguldījumu kategorijas „Zeme” grupa „Karjeri” – zemes gabali, kuros ir derīgo izrakteņu iegulas. Pamatlīdzekļu pārvērtēšanu veic regulāri atkarībā no pārvērtējamo pamatlīdzekļu patiesās vērtības izmaiņām. Ja pārvērtētā pamatlīdzekļa patiesā vērtība būtiski atšķiras no tā bilances vērtības, ir nepieciešama turpmāka pārvērtēšana nākamajā pārskata gadā. Ja pamatlīdzekļa patiesā vērtība mainās nenozīmīgi, to var pārvērtēt reizi piecos gados. Zemes gabalu vērtību nosaka sertificēts nekustamā īpašuma vērtētājs.

Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības samazinājums tiek atzīts kā izmaksas pārskata periodā peļņas vai zaudējumu aprēķinā. Ja vērtības samazinājums nepārsniedz tā paša pamatlīdzekļa vērtības pieaugumu, kas iepriekšējos pārskata periodos atzīts postenī „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”, vērtības samazinājums tiek atskaitīts no posteņa „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums, atskaitot atlikto nodokli, tiek uzrādīts pašu kapitāla postenī „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve”. Ja pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums pilnībā vai daļēji kompensē tā paša pamatlīdzekļa vērtības samazinājumu, kas iepriekšējos pārskata periodos bija ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksas, šāds vērtības pieaugums summā, kas nepārsniedz minētās izmaksas, tiek ietverts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā izmaksu samazinājums. Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve tiek samazināta, ja pārvērtētais objekts ir likvidēts vai vērtības palielināšanai vairs nav pamata.

Pamatlīdzekļu sākotnējo vērtību veido iegādes cena, iekļaujot ievedmuītas un jebkuras izmaksas, kuras ir tieši attiecināmas uz pamatlīdzekļu izveidošanu līdz tā nodošanai ekspluatācijā. Nozīmīgu rekonstrukciju un uzlabojumu izmaksas tiek kapitalizētas, ja tās paildzina pamatlīdzekļa derīgās lietošanas laiku, un šo aktīvu nolietojums tiek aprēķināts visā tā lietderīgās izmantošanas laikā. Nepabeigtā celtniecība atspoguļo pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas. Nepabeigtajai celtniecībai nolietojums netiek rēķināts, kamēr attiecīgie aktīvi nav nodoti ekspluatācijā. Remonta un uzturēšanas izmaksas, kuras rodas pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā, parasti tiek norakstītas izdevumos, kad tās radušās. Ja skaidri pierādāms, ka attiecīgo izmaksu rezultātā nākotnē tiks gūts ekonomiskais labums, kas pārsniedz sākotnēji noteikto pamatlīdzekļu izmantošanas atdevi, šādas izmaksas tiek kapitalizētas.

Pamatlīdzekļu nolietojums tiek rēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas pamatlīdzekļu nolietojuma aprēķināšanas normas, kas balstītas uz pamatlīdzekļu lietderīgās kalpošanas ilguma novērtējumu.

Ēkas un būves	8-90 gadi
Iekārtas un mašīnas	3-12 gadi
Mēbeles un biroja iekārtas	10 gadi
Datortehnika un aprīkojums	3 gadi
Pārējie pamatlīdzekļi	2-5 gadi

Nolietojumu aprēķina, sākot ar nākamo mēnesi pēc pamatlīdzekļu nodošanas ekspluatācijā. Katrai pamatlīdzekļa sastāvdaļai, kuras izmaksas ir būtiskas attiecībā pret šī pamatlīdzekļa kopējām izmaksām, nolietojumu aprēķina atsevišķi. Ja Sabiedrība atsevišķi nolieto dažas pamatlīdzekļa daļas, tā atsevišķi nolieto arī atlikušās šī paša pamatlīdzekļa daļas. Atlikumu veido tās pamatlīdzekļa daļas, kas atsevišķi nav svarīgas. Atlikušo daļu nolietojumu aprēķina, izmantojot tuvināšanas metodes, lai patiesi atspoguļotu to lietderīgās lietošanas laiku. Pamatlīdzekļu likvidācijas vērtība ir nenozīmīga un tā netiek ņemta vērā, nosakot pamatlīdzekļu nolietojumu.

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiku pārskata katra pārskata gada beigās.

Zemei un gleznām nolietojums netiek rēķināts, jo derīgās lietošanas laiks nav nosakāms.

Ja kādi notikumi vai apstākļi maiņa liecina, ka pamatlīdzekļu bilances vērtība varētu būt neatgūstama vai mainījusies, attiecīgo pamatlīdzekļu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu to vērtības samazināšanos. Ja eksistē vērtības neatgūstamības pazīmes un ja aktīva bilances vērtība pārsniedz aplēsto atgūstamo summu, aktīvs tiek norakstīts līdz tā atgūstamajai summai. Nosakot lietošanas vērtību, aplēstās nākotnes naudas plūsmas tiek diskontētas to tagadnes vērtībā, izmantojot diskonta likmi, kas tiek noteikta pēc kumulatīvās metodes, kas atspoguļo tagadnes tirgus prognozes attiecībā uz aktīva vērtības izmaiņām un uz to attiecināmajiem riskiem. Aktīvam, kas pats nerada ievērojamas naudas plūsmas, atgūstamā summa tiek noteikta atbilstoši tam naudas plūsmu ģenerējošam aktīvam, pie kura tas pieder.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Nozīmīgāko grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Zaudējumi vērtības samazinājuma rezultātā tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā.

Pamatlīdzekļa uzskaites vērtības atzīšanu pārtrauc, ja tas tiek atsavināts vai gadījumā, kad no aktīva turpmākās lietošanas nākotnē nav gaidāmi nekādi saimnieciskie labumi. Jebkāda peļņa vai zaudējumi, kas radušies pamatlīdzekļu objekta atzīšanas pārtraukšanas rezultātā (ko aprēķina kā starpību starp neto ieņēmumiem no atsavināšanas un pamatlīdzekļa bilances vērtību), tiek atzīta peļņas vai zaudējumu aprēķinā tajā periodā, kurā notikusi pamatlīdzekļa atzīšanas pārtraukšana.

Bioloģiskie aktīvi

Bioloģiskie aktīvi tiek uzskaitīti to sākotnējā iegādes vērtībā. Sabiedrības bioloģiskajos aktīvos galvenokārt ietilpst mežaudzes. Bioloģiskie aktīvi netiek nolietoti.

Ja kādi notikumi vai apstākļu maiņa liecina, ka bioloģiskie aktīvu bilances vērtība varētu būt neatgūstama, attiecīgo bioloģiskie aktīvu vērtība tiek pārskatīta, lai noteiktu tās vērtības samazināšanos. Zaudējumi vērtības samazināšanās rezultātā tiek atzīti, ja bioloģiskie aktīvu bilances vērtība pārsniedz to atgūstamo summu.

Ieguldījuma īpašumi

Ieguldījuma īpašumi ir zemes gabali, ēkas vai tās daļas, kas tiek turētas nomas ieņēmumu vai ieguldījuma īpašuma vērtības pieauguma nolūkos, nevis izmantošanai ražošanas, preču piegādes vai pakalpojumu sniegšanas nolūkos, administrācijas vajadzībām vai pārdošanai ikdienas uzņēmējdarbības ietvaros. Zeme, ēka vai tās daļa tiek klasificēta kā ieguldījuma īpašums, ja Sabiedrība kā nomnieks iznomā vairāk kā 50% no zemes vai ēkas kopējās platības ar vienu vai vairākām operatīvajām nomām.

Ieguldījuma īpašumi sākotnēji tiek novērtēti iegādes vai izveidošanas vērtībā. Iegādes vai izveidošanas vērtība ietver izmaksas, kas bijušas nepieciešamas ieguldījuma īpašuma iegādei vai izveidei, kā arī izmaksas, kas veiktas vēlākos periodos, lai papildinātu ieguldījuma īpašumu vai īstenotu atsevišķu daļu nomaiņu.

Sabiedrība pēc sākotnējās atzīšanas novērtē ieguldījuma īpašumus sākotnējā vērtībā, atskaitot uzkrāto nolietojumu un vērtības samazināšanos.

Pārklasifikācija uz ieguldījuma īpašuma posteni tiek veikta vienīgi tādā gadījumā, kad notiek tā lietošanas veida maiņa, par ko liecina fakts, ka īpašnieks beidz izmantot nekustamo īpašumu, nekustamais īpašums tiek iznomāts saskaņā ar operatīvās nomas noteikumiem kādai citai personai vai īpašumā pabeigti celtniecības vai pilnveidošanas darbi. Pārklasifikācija no ieguldījuma īpašuma posteņa tiek veikta tikai un vienīgi tādā gadījumā, kad notiek tā lietošanas veida maiņa, par ko liecina fakts, ka īpašnieks pats sāk izmantot nekustamo īpašumu, vai arī tiek sākta īpašuma uzlabošana pārdošanas nolūkā.

Ieguldījuma īpašuma atzīšana tiek pārtraukta tad, kad to atsavina, vai tad, kad ieguldījuma īpašumu pavisam izņem no lietošanas, un no tā atsavināšanas nākotnē nav gaidāms saimnieciskais labums. Peļņa vai zaudējumi, kas rodas no ieguldījuma īpašuma norakstīšanas vai atsavināšanas, tiek atzīti peļņas vai zaudējumu aprēķinā atsavināšanas vai likvidācijas periodā.

Noma

Finanšu nomas darījumi, kuru ietvaros Sabiedrībai tiek nodoti visi riski un atbildība, kas izriet no īpašumtiesībām uz nomas objektu, tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi par summu, kas, nomu uzsākot, atbilst nomas ietvaros nomātā īpašuma patiesajai vērtībai, vai, ja tā ir mazāka, minimālo nomas maksājumu pašreizējai vērtībai. Finanšu nomas maksājumi tiek sadalīti starp finanšu izmaksām un saistību samazinājumu. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Ja ir pietiekams pamats uzskatīt, ka nomas perioda beigās attiecīgais nomas objekts pāries nomnieka īpašumā, par paredzamo izmantošanas laiku tiek pieņemts šī aktīva lietderīgās izmantošanas laiks. Kapitalizēto nomāto aktīvu nolietojums tiek aprēķināts, izmantojot lineāro metodi, aplēstajā aktīvu lietderīgās lietošanas laikā vai nomas periodā atkarībā no tā, kurš no šiem periodiem īsāks.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Nozīmīgāko grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Noma (turpinājums)

Aktīvu noma, kuras ietvaros praktiski visus no īpašumtiesībām izrietošos riskus uzņemas un atlīdzību gūst iznomātājs, tiek klasificēta kā operatīvā noma. Nomas maksājumi operatīvās nomas ietvaros tiek uzskaitīti kā izmaksas visā nomas perioda laikā, izmantojot lineāro metodi. No operatīvās nomas līgumiem izrietošās saistības tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības.

Krājumi

Krājumos tiek uzskaitīti visu veidu pirktie materiāli, kas iegādāti izlietošanai ražošanā, pirktās preces, kuras paredzētas pārdošanai, pašu saražotie materiāli, kas ir domāti ražošanai, un gatavā produkcija, kas paredzēta pārdošanai.

Krājumus novērtē iegādes izmaksās / ražošanas pašizmaksā vai neto realizācijas vērtībā, atbilstoši zemākajai vērtībai. Krājumu izmaksas tiek uzskaitītas, lietojot vidējo svērto izmaksu metodi.

Nepieciešamības gadījumā novecojušiem, lēna apgrozījuma vai bojātiem krājumiem tiek veidoti uzkrājumi.

Ražošanas pašizmaksa ietver materiālu izmaksas un pārējās izmaksas, kas tieši saistītas ar ražošanu. Neto realizācijas vērtība ir aplēstā pārdošanas cena parastās uzņēmējdarbības ietvaros, atskaitot aplēstās produkcijas pabeigšanas un pārdošanas izmaksas.

Pircēju un pasūtītāju parādi un citi debitori

Debitoru parādi bilancē parādīti atbilstoši attaisnojuma dokumentiem un ierakstiem grāmatvedības reģistros.

Visi debitoru parādi ir īstermiņa un norēķini pārvēršami naudā viena gada laikā pēc bilances datuma.

Bilancē debitoru parādi tiek uzrādīti neto vērtībā, no sākotnējās vērtības atskaitot uzkrājumus šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem. Uzkrājumi šaubīgajiem un bezcerīgajiem debitoru parādiem tiek veidoti gadījumos, ja debitoru parāds ir vecāks par 6 mēnešiem, debitors atzīts par maksātnespējīgu vai pastāv varbūtība, ka Sabiedrība nevarēs saņemt debitoru parādus pilnā apmērā atbilstoši sākotnēji noteiktajiem termiņiem.

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi tiek klasificēti kā turēti pārdošanai, ja to uzskaites vērtība tiks atgūta pārdošanas darījumā, nevis turpmākas izmantošanas gaitā. Šis nosacījums uzskatāms par izpildītu tikai tad, ja to pārdošana ir ticama, un aktīvi to pašreizējā stāvoklī ir pieejami tūlītējai pārdošanai.

Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi tiek uzrādīti zemākajā no to uzskaites vērtības vai patiesās vērtības, no kuras atņemtas pārdošanas izmaksas.

Nauda un tās ekvivalenti

Naudas līdzekļi ir nauda kasē, tekošo kontu atlikumi banku kontos un īstermiņa noguldījumi, kuru sākotnējais dzēšanas termiņš nepārsniedz trīs mēnešus.

Aizņēmumi

Aizņēmumi tiek atspoguļoti to sākotnējā vērtībā, ko nosaka, aizņēmuma summas patiesajai vērtībai atņemot ar aizņēmuma saņemšanu saistītās izmaksas.

Pēc sākotnējās atzīšanas aizņēmumi tiek uzskaitīti to amortizētajā vērtībā, izmantojot faktiskās procentu likmes metodi. Amortizētā vērtība tiek aprēķināta, ņemot vērā aizņēmuma saņemšanas izmaksas, kā arī jebkādas ar aizņēmumu saistītos diskontus vai prēmijas.

Amortizācijas rezultātā radusies peļņa vai zaudējumi tiek atspoguļoti peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu ieņēmumi un izmaksas.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Nozīmīgāko grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Atvasinātie finanšu instrumenti

Sabiedrība izmanto dažādus atvasinātos finanšu instrumentus, lai pārvaldītu savu pakļautību procentu likmju riskam, tostarp noslēdzot procentu likmju mijmaiņas līgumus.

Atvasinātie finanšu instrumenti sākotnēji tiek novērtēti to patiesajā vērtībā datumā, kad tiek noslēgts atvasinātais līgums, un turpmāk bilancē tiek uzrādīti iegādes vērtībā.

Iespējamās saistības un aktīvi

Šajā finanšu pārskatā iespējamās saistības nav atzītas. Tās kā saistības tiek atzītas tikai tad, ja iespējamība, ka līdzekļi tiks izdoti, kļūst pietiekami pamatota. Iespējamie aktīvi šajā finanšu pārskatā netiek atzīti, bet tiek atspoguļoti tikai tad, kad iespējamība, ka ar darījumu saistītie ekonomiskie guvumi nonāks līdz Sabiedrībai, ir pietiekami pamatota.

Komerccarbības atbalsts

Ekonomiskie guvumi, kuriem nevar pamatoti noteikt patieso vērtību, piemēram, valstij vai pašvaldībām piederošu karjeru izstrāde, tiek skaidrota finanšu pārskata pielikuma piezīmēs. Skatīt 34. pielikumu.

Uzkrātās saistības

Uzkrātās saistības ir Sabiedrības aprēķināto saistību summas, kurām skaidri zināms maksājuma datums un izmaksu apjoms.

Uzkrājumi

Uzkrājumi tiek atzīti, ja Sabiedrībai pastāv juridiskas vai cita veida pamatotas saistības, kuras radušās pagātnes notikumu rezultātā, un pastāv iespēja, ka šo saistību izpildei būs nepieciešami papildus līdzekļi, un šīs saistības var tikt ticami novērtētas.

Bilancē uzkrājumi tiek aprēķināti, iespējami precīzi nosakot to izmaksu summu, kas ir nepieciešama, lai saistības dzēstu tādā apmērā, kādas tās ir bilances datumā. Uzkrājumi var tikt izmantoti tikai attiecībā uz izmaksām, kuras sākotnēji ir tikušas veidotas, un tiek samazinātas gadījumā, ja iespējamā resursu aizplūšana vairs nav paredzama.

Gadījumā, kad būtiska ietekme ir naudas vērtībai laikā, uzkrājumi tiek aprēķināti, diskontējot paredzamo nākotnes naudas plūsmu, izmantojot pirms nodokļu likmi, kas atspoguļo naudas vērtības laikā pašreizējo novērtējumu tirgū un riskus, kas attiecas uz konkrētajām saistībām, ja tādi būtu. Ja tiek veikta diskontēšana, uzkrājumu palielināšana laika gaitā tiek atzīta kā uzkrājumu izmaksas.

Uzkrājumi karjeru rekultivācijas izmaksām

Sabiedrība karjeros iegūst dolomītu, smilti un smilts-grants maisījumu, kurus izmanto gan ražošanā, gan pārdod savas saimnieciskās darbības ietvaros. LR likumdošana paredz, ka pēc derīgo izrakteņu ieguves pārtraukšanas jāatjauno dabiskā vide, t.i. jāveic rekultivācijas darbi. Sabiedrība uzskata, ka bilances datumā pastāv pašreizējs pienākums (par izstrādāto iegulu apjomu), kuru izraisījis pienākumu radošs notikums pagātnē (karjeru izstrāde). Izmaksas, kas veidojas derīgo izrakteņu ieguves dēļ, tiek atzītas par saistībām tad, ja notiek derīgo izrakteņu ieguve.

Sabiedrība uzskata, ka ekonomisko labumu aizplūšana no Sabiedrības rekultivācijas veikšanai ir ticama. Pamatojoties uz Sabiedrībai pieejamām aplēsēm, bilances datumā ir izveidoti un atzīti uzkrājumi rekultivācijas izmaksām, kas būs nepieciešamas, lai novērstu par iepriekšējos periodos labai nodarīto kaitējumu. Rekultivācijas izmaksas tiek aprēķinātas saskaņā ar Sabiedrībā noteiktu metodiku, kura paredz veikt aprēķinus, balstoties uz pārskata gada cenām un nozares ekspertu vērtējumu (skatīt 24. pielikumu).

Rekultivācijas uzkrājuma aplēse nākotnē var tikt pārskatīta, jo var mainīties apstākļi un pieņēmumi, pamatojoties uz kuriem aplēse veikta.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Nozīmīgāko grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Uzkrājumi karjeru rekultivācijas izmaksām (turpinājums)

Bilances sastādīšanas datumā Sabiedrībai nav izveidojies pienākums novērst kaitējumus, kas radīsies, nākotnē iegūstot atlikušo derīgo izrakteņu iegulu apjomu. Iespējamās saistības, kas varētu rasties nākotnē atlikušo derīgo izrakteņu izstrādes rezultātā tiek atspoguļotas kā ārpusbilances saistības (skatīt 34. pielikumu).

Uzņēmuma ienākuma nodoklis

Uzņēmuma ienākuma nodokli veido par pārskata gada aprēķinātais un atliktais ienākuma nodoklis.

Uzņēmuma ienākuma nodoklis par pārskata gadu tiek aprēķināts, piemērojot ar nodokli apliekamajam attiecīgajā taksācijas periodā gūtajam ienākumam nodokļa likmi 15% apmērā.

Atliktais ienākuma nodoklis, kas radies no īslaicīgām atšķirībām, iekļaujot atsevišķus posteņus nodokļu deklarācijās un šajā finanšu pārskatā, ir aprēķināts, izmantojot saistību metodi. Atliktais ienākuma nodokļa aktīvs un saistības tiek noteiktas, pamatojoties uz nodokļu likmēm, kuras ir paredzēts piemērot tad, kad izzudīs īslaicīgās atšķirības. Galvenās īslaicīgās atšķirības laika ziņā izriet no atšķirīgajām grāmatvedības un nodokļu vajadzībām pielietotajām nolietojuma likmēm pamatlīdzekļiem un atsevišķiem nodokļu vajadzībām neatskaitāmiem uzkrājumiem.

Ieņēmumu atzīšana

Ieņēmumi tiek atzīti atbilstoši pārlicēbai par iespēju Sabiedrībai gūt ekonomisko labumu un tik lielā apmērā, kādā to iespējams pamatot noteikt, atskaitot pievienotās vērtības nodokli un ar pārdošanu saistītās atlaides. Finanšu pārskatā ir iekļauta tikai līdz pārskata datumam iegūtā peļņa.

Atzīstot ieņēmumus, tiek ņemti vērā arī šādi nosacījumi:

- ar preču pārdošanu saistītie ieņēmumi tiek atzīti, kad Sabiedrība ir nodevusi pircējam nozīmīgākos ar ģipsumtiesībām uz precēm saistītos riskus un atlīdzības;
- ieņēmumi no pakalpojumiem tiek atzīti periodā, kad pakalpojumi sniegti. Nomas ieņēmumi tiek atzīti periodā, kad tie radušies;
- ieņēmumi no soda un kavējuma naudām tiek atzīti to saņemšanas brīdī.

Notikumi pēc bilances datuma

Finanšu pārskatā tiek atspoguļoti tādi notikumi pēc pārskata gada beigām, kas sniedz papildu informāciju par Sabiedrības finansiālo stāvokli bilances sagatavošanas datumā (korigējošie notikumi). Ja notikumi pēc pārskata gada beigām nav korigējoši, tie tiek atspoguļoti finanšu pārskata pielikumos tikai tad, ja tie ir būtiski.

Saistītās personas

Par saistītām personām tiek uzskatīti Sabiedrības akcionārs, kas var būtiski ietekmēt Sabiedrības darbību un valdes locekļi, viņu tuvi radnieki, kā arī sabiedrības, kuros iepriekš minētajām personām ir būtiska ietekme vai kontrole.

Aplēšu izmantošana

Sagatavojot finanšu pārskatu, vadība pamatojas uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē atsevišķos pārskatos atspoguļotos bilances un peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņu atlikumus, kā arī iespējamo saistību apmēru. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Zemāk ir uzskaitīti būtiskākie pieņēmumi un nozīmīgākās aplēses attiecībā uz nākotni, kā arī citas neskaidrības, kuras pastāv uz finanšu pārskata sagatavošanas dienu, attiecībā uz ko pastāv būtisks risks, ka nākamajā finanšu gadā būs nepieciešamas būtiskas uzrādīto aktīvu un saistību korekcijas:

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

1. Nozīmīgāko grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkums (turpinājums)

Aplēšu izmantošana (turpinājums)

Uzkrājumi šaubīgiem un bezcerīgiem debitoriem

Sabiedrības vadība izvērtē debitoru uzskaites vērtību un novērtē to atgūstamību, nepieciešamības gadījumā veidojot uzkrājumus šaubīgiem un bezcerīgiem debitoru parādiem.

Krājumu neto realizācijas vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē krājumu neto realizācijas vērtību, balstoties uz informāciju par sagaidāmajām pārdošanas cenām un pārdošanas izmaksām, kā arī izvērtē krājumu fizisko stāvokli gada inventarizācijas laikā. Gadījumos, kad krājumu neto realizācijas vērtība ir zemāka par krājumu pašizmaksu, krājumiem tiek veidoti uzkrājumi.

Pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu neto pārdošanas vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu neto pārdošanas vērtību, balstoties uz licencētu ekspertu noteikto nekustamo īpašumu tirgus vērtību, no kuras atņemtas pārdošanas izmaksas. Gadījumos, kad pārdošanai turētu ilgtermiņa ieguldījumu neto pārdošanas vērtība ir zemāka par to uzskaites vērtību, tiek veidoti uzkrājumi.

Uzkrājumi rekultivācijai

Uzkrājumi tiek veidoti gadījumos, kad Sabiedrībai pagātnes notikums ir izraisījis pašreizēju pienākumu vai zaudējumus, un to summu ir iespējams ticami aplēst.

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki

Pamatlīdzekļu lietderīgās lietošanas laiki tiek pārskatīti uz katru bilances datumu un, ja nepieciešams, tie tiek mainīti, lai atspoguļotu pašreizējos Sabiedrības vadības uzskatus par aktīvu atlikušo lietderīgo izmantošanas laiku, ņemot vērā tehnoloģijas izmaiņas, aktīvu atlikušo ekonomisko izmantošanas laiku un to fizisko stāvokli.

Pamatlīdzekļu uzskaites vērtība

Sabiedrības vadība izvērtē pamatlīdzekļu uzskaites vērtību un novērtē, vai pastāv kādas pazīmes, kas norāda, ka aktīvu atgūstamā vērtība ir zemāka nekā uzskaites vērtība. Sabiedrības vadība aprēķina un atzīst zaudējumus no pamatlīdzekļu vērtības samazinājuma, balstoties uz aplēsēm par to nākotnes izmantošanu, izslēgšanu vai pārdošanu. Ņemot vērā Sabiedrības plānotos saimnieciskās darbības apjomus un aktīvu iespējamo tirgus vērtību, Sabiedrības vadība uzskata, ka nav nepieciešamas būtiskas pamatlīdzekļu vērtības korekcijas 2015. gada 31. decembrī.

Zemes pārvērtēšana

Sabiedrības vadība izvērtē, vai nav notikušas būtiskas patiesās vērtības izmaiņas attiecībā uz zemi, kura tiek uzskaitīta pārvērtētā vērtībā. Sabiedrības vadība uzskata, ka pārvērtētās zemes, kurās nav derīgo izrakteņu iegulas, patiesā vērtība būtiski neatšķiras no to bilances vērtības, un līdz ar to, nav nepieciešamas būtiskas zemes vērtības korekcijas 2015. gada 31. decembrī.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

2. NETO APGROZĪJUMS

	2015 EUR	2014 EUR
Deleģēšanas līguma izpildes par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu ieņēmumi	53 807 616	53 297 642
Uz pašvaldību ceļiem veikto darbu ieņēmumi	3 680 261	3 629 809
Karjeru izstrādes ieņēmumi	1 890 869	2 299 571
Citi ceļu darbu ieņēmumi	1 193 102	2 371 788
Maģistrālo ielu uzturēšanas ieņēmumi	634 372	665 649
Meža ceļu uzturēšanas ieņēmumi	195 960	870 987
Citi ieņēmumi	509 508	707 844
Kopā	61 911 688	63 843 290

Neto apgrozījumā atspoguļoti Sabiedrības pamatdarbības ieņēmumi no pakalpojumu sniegšanas, preču un gatavo ražojumu (produkcijas) pārdošanas, no kuriem atskaitīta piešķirtā tirdzniecības atlaide. Šajā postenī uzrādītas arī summas par nosūtītajām precēm (produkciju, pakalpojumiem), par kuriem samaksa vēl nav saņemta, bet norēķinu dokumenti iesniegti pircējam vai pasūtītājam. Ieņēmumi gūti iekšzemes tirgū (Latvijā).

3. PĀRDOTĀS PRODUKCIJAS RAŽOŠANAS IZMAKSAS

	2015 EUR	2014 EUR
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	18 859 233	18 597 623
Materiālu izmaksas	17 177 853	17 990 079
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	5 653 810	5 836 117
Transporta izmaksas	4 426 983	6 193 936
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	4 370 256	4 332 425
Ēku un būvju uzturēšanas izmaksas	1 803 241	1 963 485
Saņemto pakalpojumu izmaksas	419 958	1 080 924
Apdrošināšanas izmaksas	411 980	450 045
Citas izmaksas	1 335 333	1 941 099
Kopā	54 458 647	58 385 733

Postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas" uzrādītas pārdoto preču un pakalpojumu izmaksas ražošanas vai iegādes pašizmaksā.

4. ADMINISTRĀCIJAS IZMAKSAS

	2015 EUR	2014 EUR
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	2 546 600	2 330 504
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	537 578	488 427
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums	297 569	307 164
Transporta izmaksas	173 603	191 904
Sakaru izmaksas	99 435	98 246
Apmācību izmaksas	41 454	44 155
Gada pārskata un citu auditu izmaksas	28 186	30 230
Veselības un dzīvības apdrošināšanas izmaksas	14 064	11 406
Komandējumu un darba braucienu izmaksas	5 334	2 579
Citas izmaksas	347 984	375 036
Kopā	4 091 807	3 879 651

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

5. PĀRĒJIE SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IEŅĒMUMI

	2015 EUR	2014 EUR
Nekustamā īpašuma nomas ieņēmumi	373 529	399 188
Pamatlīdzekļu realizācijas ieņēmumi, neto	52 940	228 706
Apdrošināšanas atlīdzības ieņēmumi	15 837	3 348
Sociālās infrastruktūras ieņēmumi	11 848	12 017
Citi ieņēmumi	60 755	60 250
Kopā	514 909	703 509

Pārējos saimnieciskās darbības ieņēmumos atspoguļoti tie ieņēmumi, kuru īpatsvars ir samērā mazs, salīdzinājumā ar ieņēmumiem no pamatdarbības.

6. PĀRĒJĀS SAIMNIECISKĀS DARBĪBAS IZMAKSAS

	2015 EUR	2014 EUR
Sociālās infrastruktūras uzturēšanas izmaksas	7 660	15 702
Citas izmaksas	42 422	4
Kopā	50 082	15 706

7. PROCENTU IEŅĒMUMI UN TAMLĪDZĪGI IEŅĒMUMI

	2015 EUR	2014 EUR
Saņemtā soda nauda	13	436
Procentu ieņēmumi	-	100
Kopā	13	536

8. PROCENTU MAKSĀJUMI UN TAMLĪDZĪGAS IZMAKSAS

	2015 EUR	2014 EUR
Procentu izmaksas	114 899	253 173
Samaksātā soda nauda	321	2 415
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām, neto	245	29
Kopā	115 465	255 617

9. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS

	2015 EUR	2014 EUR
Uzņēmumu ienākuma nodoklis par pārskata gadu	718 243	535 468
Atliktā ienākuma nodokļa izmaiņa	(168 478)	(224 788)
Kopā peļņas vai zaudējuma pārskatā	549 765	310 680

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

9. UZŅĒMUMU IENĀKUMA NODOKLIS (turpinājums)

Atliktā ienākuma nodokļa izmaiņas:

	31.12.2015. EUR		31.12.2014. EUR	
	Pagaidu atšķirības	Nodokļa efekts	Pagaidu atšķirības	Nodokļa efekts
Atšķirības nolietojuma likmēs		15%		15%
Atliktā nodokļa saistības:				
Pamatlīdzekļi, nemateriālie ieguldījumi	(19 210 020)	(2 881 503)	(20 482 232)	(3 072 335)
Atliktā nodokļa aktīvi:				
Uzkrājumi atvaļinājumiem	1 344 159	201 624	1 519 735	227 960
Uzkrājumi gada prēmijām	1 127 248	169 087	1 066 721	160 008
Uzkrājumi rekultivācijai	767 711	115 157	825 146	123 772
Uzkrājumi garantiju remontiem	63 574	9 536	82 540	12 381
Pārdošanai turētie ilgtermiņa ieguldījumi	42 422	6 363	-	-
Atliktā nodokļa aktīvi kopā:	3 345 114	501 767	3 494 142	524 121
Atliktā nodokļa saistības uz gada beigām	(15 864 906)	(2 379 736)	(16 988 090)	(2 548 214)
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādīts:				
atliktā nodokļa saistību samazinājums (-)		168 478		224 788
Uzrādīts pašu kapitāla kustībā				
atliktā nodokļa izmaiņas, kas attiecinātas uz ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezervi, palielinājums (+)		-		46 018
Kopā atliktā nodokļa saistību samazinājums		168 478		178 770

Faktiskā uzņēmumu ienākuma nodokļa salīdzinājums ar teorētiski aprēķināto:

	2015 EUR	2014 EUR
Peļņa pirms nodokļiem	3 710 609	2 010 628
Nekustamā īpašuma nodoklis	(160 446)	(159 757)
Teorētiski aprēķinātais uzņēmumu ienākuma nodoklis - 15%	532 524	277 631
Pastāvīgās atšķirības:		
Izdevumi, kuri nav atskaitāmi, nosakot apliekamo ienākumu	22 312	25 473
Uzkrāti un norakstīti debitoru parādi	(4 697)	6 371
Uzkrājumi nelikvīdiem krājumiem	(4 032)	(2 245)
Citas	3 658	3 450
Peļņas vai zaudējumu aprēķinā uzrādītais	549 765	310 680

10. PĀRĒJIE NODOKĻI

	2015 EUR	2014 EUR
Nekustamā īpašuma nodoklis	160 446	159 757
Kopā	160 446	159 757

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

11. NEMATERIĀLIE IEGULDĪJUMI

	Koncesijas, licences, preču zīmes	Dator- programmas	Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas	Avansa maksājumi par nemateriālajiem ieguldījumiem	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība					
31.12.2013.	245 070	240 972	14 791	-	500 833
iegāde un pārklasifikācija	83 004	14 492	48 928	56 832	203 256
Izslēgšana	(26 637)	(30 545)	-	-	(57 182)
31.12.2014.	301 437	224 919	63 719	56 832	646 907
iegāde un pārklasifikācija	42 157	286 979	(63 719)	(56 832)	208 585
Izslēgšana	(1 715)	(35 157)	-	-	(36 872)
31.12.2015.	341 879	476 741	-	-	818 620
Uzkrātā amortizācija					
31.12.2013.	188 740	239 215	-	-	427 955
Aprēķinātā	23 145	6 869	-	-	30 014
Izslēgšana	(26 637)	(30 545)	-	-	(57 182)
31.12.2014.	185 248	215 539	-	-	400 787
Aprēķinātā	34 816	43 394	-	-	78 210
Izslēgšana	(1 715)	(35 157)	-	-	(36 872)
31.12.2015.	218 349	223 776	-	-	442 125
Atlikusī vērtība					
31.12.2014.	116 189	9 380	63 719	56 832	246 120
31.12.2015.	123 530	252 965	-	-	376 495

12. PAMATLĪDZEKĻI, IEGULDĪJUMA ĪPAŠUMI UN BIOLOĢISKIE AKTĪVI

	Zeme	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamat- līdzekļi	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Avansa maksājumi par pamat- līdzekļiem	Ieguldī- juma īpašumi	Bioloģiskie aktīvi	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā un pārvērtētā vērtība									
31.12.2013.	11 883 718	21 038 486	86 963 592	2 175 861	226 743	9 224	502 862	73 371	122 873 857
iegāde un pārklasifikācija	-	823 298	1 251 441	177 591	(45 450)	4 912	-	-	2 211 792
Pārņests no pārdošanai turētiem	3 395	107 213	-	-	-	-	-	-	110 608
Pārvērtēšana (vērtības pieaugums)	306 792	-	-	-	-	-	-	-	306 792
Pārvērtēšana (vērtības samazinājums)	(420 472)	-	-	-	-	-	-	-	(420 472)
Izslēgšana	(17 074)	(55 651)	(2 070 555)	(343 993)	(22 904)	-	(33 084)	(3 574)	(2 546 835)
31.12.2014.	11 756 359	21 913 346	86 144 478	2 009 459	158 389	14 136	469 778	69 797	122 535 742
iegāde un pārklasifikācija	-	973 156	2 252 402	104 494	(71 812)	(14 136)	98 536	-	3 342 640
Izslēgšana	-	(44 341)	(1 093 995)	(209 754)	(36 026)	-	(28 031)	(1 669)	(1 413 816)
31.12.2015.	11 756 359	22 842 161	87 302 885	1 904 199	50 551	-	540 283	68 128	124 464 566
Uzkrātais nolietojums									
31.12.2013.	-	9 093 329	59 406 687	1 812 418	-	-	158 731	-	70 471 165
Aprēķināts	-	919 379	5 011 661	169 113	-	-	13 114	-	6 113 267
Izslēgšana	-	(36 923)	(2 049 560)	(340 511)	-	-	(10 661)	-	(2 437 655)
31.12.2014.	-	9 975 785	62 368 788	1 641 020	-	-	161 184	-	74 146 777
Aprēķināts	-	851 653	4 740 372	180 711	-	-	15 069	-	5 787 805
Pārklasifikācija	-	-	-	-	-	-	85 364	-	85 364
Izslēgšana	-	(28 773)	(1 092 180)	(209 554)	-	-	-	-	(1 330 507)
31.12.2015.	-	10 798 665	66 016 980	1 612 177	-	-	261 617	-	78 689 439
Atlikusī vērtība									
31.12.2014.	11 756 359	11 937 561	23 775 690	368 439	158 389	14 136	308 594	69 797	48 388 965
31.12.2015.	11 756 359	12 043 496	21 285 905	292 022	50 551	-	278 666	68 128	45 775 127

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

12. PAMATLĪDZEKĻI, IEGULDĪJUMA ĪPAŠUMI UN BIOLOĢISKIE AKTĪVI (turpinājums)

Kīlas

Daļa no Sabiedrības nekustamā īpašuma ir iekļāti kā nodrošinājums banku aizdevumiem (skatīt 25. pielikumu). Iekļāto pamatlīdzekļu bilances vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 3 657 686 EUR (2014. gada 31. decembrī 4 374 074 EUR).

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu (iekārtu un mašīnu) bilances vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 9 649 874 EUR (2014. gada 31. decembrī 14 116 037 EUR). Finanšu nomas ietvaros iegādātie aktīvi līdz pilnai pirkuma maksas nomaksai atrodas finanšu nomas devēja īpašumā.

Sabiedrības nekustamo īpašumu (pamatlīdzekļu un ieguldījuma īpašumu) kadastrālā vērtība

Sabiedrības īpašumā esošo zemju kadastrālā vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 1 845 067 EUR (2014. gada 31. decembrī 1 878 281 EUR).

Sabiedrības īpašumā esošo ēku un būvju kadastrālā vērtība, kurām tā ir noteikta, 2015. gada 31. decembrī ir 7 997 455 EUR (2014. gada 31. decembrī 8 218 752 EUR).

Pilnībā nolietotie pamatlīdzekļi

Sabiedrība aktīvi izmanto pamatlīdzekļus, kuri ir pilnībā norakstīti nolietojuma izmaksās. Šo pamatlīdzekļu iegādes vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 39 884 048 EUR (2014. gada 31. decembrī 38 062 371 EUR).

Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšana

Sabiedrība pēc stāvokļa uz 2014. gada 31. decembri pārvērtēja ilgtermiņa ieguldījumu kategorijas „Zeme” grupu „Karjeri” -50 zemes gabalus, kuros ir derīgo izrakteņu iegulas. Pārvērtēšanu veica neatkarīgi, licencēti eksperti. Zemes gabali, kuros ir derīgo izrakteņu iegulas, tika vērtēti kā biznesa objekti, izmantojot ienākumu vērtēšanas pieeju, analizējot saimnieciskās darbības naudas plūsmu. Vērtējumos tika izmantota diskonta likme 18,3% apmērā. Vērtējumi veikti, ņemot vērā tādus nekustamo īpašumu vērtību ietekmējošus faktorus kā karjeru atrašanās vieta, attīstības potenciāls, līdzīgi pārdošanas darījumi, kā arī citi faktori.

Pārvērtēšanas rezultātā aprēķinātais neto aktīvu vērtības samazinājums 2014. gadā bija 113 680 EUR apmērā. Pārvērtēšanas rezultātā aprēķinātā aktīvu vērtības palielinājuma daļa zemes gabaliem ar derīgo izrakteņu iegulām 306 792 EUR, atskaitot atlikto nodokli, iekļauta postenī „Ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve” (skatīt 22. pielikumu). Pārvērtēšanas rezultātā aprēķinātais aktīvu vērtības samazinājums zemes gabaliem ar derīgo izrakteņu iegulām 420 472 EUR apmērā iekļauts 2014. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinā postenī „Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas”.

Ilgtermiņa ieguldījumu kategorijas “Zeme” grupas “Zeme” pārvērtēšana tika veikta 2012. gadā.

Sabiedrības valde uzskata, ka 2015. gada 31. decembrī ilgtermiņa ieguldījumu kategorijā „Zeme” ietilpstošās grupas „Zeme” un “Karjeri” patiesā vērtība būtiski neatšķiras no tās bilances vērtības, tāpēc pārvērtēšana 2015. gadā netika veikta.

Ja ilgtermiņa ieguldījumu kategorija „Zeme” netiktu pārvērtēta, tās bilances vērtība 2015. gada 31. decembrī būtu 12 025 293 EUR (2014. gada 31. decembrī 12 025 293 EUR).

Ieguldījuma īpašumi

Sabiedrība gūst ieņēmumus no nekustamā īpašuma nomas (skatīt 5. pielikumu), pilnībā vai daļēji iznomājot atsevišķus tai piederošos īpašumus. Ieguldījuma īpašumi ietver arī zemes gabalus, kuri nav pārvērtēti. Minēto zemes gabalu iegādes vērtība ir 171 598 EUR.

Kopējās amortizācijas un nolietojuma izmaksas iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteņos

	2015 EUR	2014 EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	5 653 810	5 836 117
Administrācijas izmaksas	297 569	307 164
Kopā	5 951 379	6 143 281

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

13. CITI ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI

	2015 EUR	2014 EUR
Ilgtermiņa prasības par avansa maksājumiem	53 677	65 393
Ilgtermiņa debitoru prasības	12 408	-
Kopā	66 085	65 393

Citos ilgtermiņa ieguldījumos ir uzskaitīti avansa maksājumi par derīgo izrakteņu karjera nomu (nomas līguma beigu datums 2018. gads) un avansa maksājums par nākotnē izstrādājamo derīgo izrakteņu apjomu (līgums spēkā līdz 2037.gadam).

Ilgtermiņa debitoru prasībās uzskaitīti norēķini, kuru saņemšanas termiņš ir 2018. gads.

14. IZEJVIELAS, PAMATMATERIĀLI UN PALĪGMATERIĀLI

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Krājumi bruto vērtībā:		
Izejvielas, materiāli	3 338 449	3 252 348
Pašražotie materiāli	1 755 847	1 825 156
Kopā	5 094 296	5 077 504
Uzkrājums lēnas aprites krājumiem	(8 805)	(35 683)
Bilances vērtība	5 085 491	5 041 821

14.(a) IZMAIŅAS UZKRĀJUMOS

	Lēnas aprites krājumi EUR	Krājumi, kuru vērtība samazinājusies	Kopā EUR
Uzkrājumi 31.12.2013.	50 647	28 435	79 082
Uzkrājumu samazinājums	(14 964)	(28 435)	(43 399)
Uzkrājumi 31.12.2014.	35 683	-	35 683
Uzkrājumu samazinājums	(26 878)	-	(26 878)
Uzkrājumi 31.12.2015.	8 805	-	8 805

Par lēnas aprites krājumiem Sabiedrībā tiek atzīti krājumi, kuri neatbilst kvalitātes standartam vai kuri bez kustības noliktavās atradušies 2 gadus. 2015. gada 31. decembrī uzkrājums lēnas aprites krājumiem ir 8 805 EUR.

Sabiedrībā nav krājumu, kuru pārdošanas cena būtu zemāka par iegādes vai ražošanas pašizmaksu.

Krājumu vērtības izmaiņas 26 878 EUR iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu samazinājums.

15. PĀRDOŠANAI TURĒTI ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMI

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Nekustamais īpašums, bruto vērtība	111 960	123 443
Uzkrājums vērtības samazinājumam	(42 422)	-
Bilances vērtība	69 538	123 443

Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu vērtības izmaiņas 42 422 EUR iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārējās saimnieciskās darbības izmaksas.

Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kadastrālā vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 120 666 EUR (2014. gada 31. decembrī 146 324 EUR).

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

16. PIRCĒJU UN PASŪTĪTĀJU PARĀDI

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi, bruto vērtībā:		
LR Satiksmes ministrija	648 206	188 615
SIA "Komunālā pārvalde"	64 019	182 706
SIA "M-2"	67 898	116 331
Citi pircēji un pasūtītāji	710 937	966 919
Kopā	1 491 060	1 454 571
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(445 642)	(545 061)
Bilances vērtība	1 045 418	909 510

Par pircēju un pasūtītāju parādiem procenti netiek aprēķināti, un parasti tie atmaksājami 30 dienu laikā.

Sabiedrības prasības ir kā ķīlas priekšmets banku garantiju izsniegšanai, overdraftam (skatīt arī 25. pielikumu).

16.(a) IZMAIŅAS UZKRĀJUMOS

	2 015 EUR	2 014 EUR
Uzkrājumi gada sākumā	545 061	585 066
Norakstīti debitoru parādi	(81 199)	(54 105)
Saņemta samaksa	(22 106)	(11 662)
Atzīti kā šaubīgi debitoru parādi	3 886	25 762
Uzkrājumi gada beigās	445 642	545 061

Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem tiek izveidoti izvērtējot katru debitoru. Debitors tiek uzskatīts par šaubīgu, ja ir zināms, ka pret parādnieku ir iespējams vai uzsākts likvidācijas, maksātnespējas process vai Valsts ieņēmumu dienests apturējis saimniecisko darbību, vai parāda vecums pārsniedz 6 mēnešus, vai ir zināmi citi apstākļi, kuru rezultātā Sabiedrība varētu parādu neatgūt.

2015. gadā tika izveidoti papildus uzkrājumi šaubīgiem debitoru parādiem 3 886 EUR apmērā. Kā bezcerīgi norakstīti parādi 81 199 EUR apmērā, jo parādnieks – juridiskā persona ir likvidēta, ir iestājies parāda noilgums, parāda atgūšana nav pamatota lietderības apsvērumu dēļ.

2015. gadā atgūta nauda no šaubīgo debitoru parādiem 22 106 EUR (2014. gadā 11 662 EUR).

17. CITI DEBITORI

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Avansa maksājumi par pakalpojumiem	6 993	34 394
Citi debitori	42 814	46 419
Pievienotās vērtības nodokļa pārmaksa	-	165 887
Kopā	49 807	246 700

18. NĀKAMO PERIODU IZMAKSAS

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Apdrošināšanas maksājumi	68 718	85 373
Citas nākamo periodu izmaksas	43 682	42 705
Kopā	112 400	128 078

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

19. UZKRĀTIE IEŅĒMUMI

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Saskaņā ar Deleģēšanas līgumu izpildītie valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi	5 056 754	6 046 788
Citi uzkrātie ieņēmumi	2 724	1 050
Kopā	5 059 478	6 047 838

20. NAUDA UN TĀS EKVIVALENTI

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Naudas līdzekļi norēķinu kontos:		
EUR	3 336 911	1 753 023
Naudas līdzekļi kasē:		
EUR	4 607	3 686
Kopā	3 341 518	1 756 709

21. AKCIJU KAPITĀLS (PAMATKAPITĀLS)

2015. gada 31. decembrī Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais akciju kapitāls ir 35 186 323 EUR, ko veido 35 186 323 vārda akcijas ar nominālvērtību 1 EUR. Visas Sabiedrības akcijas ir dematerializētas akcijas.

22. ILGTERMIŅA IEGULDĪJUMU PĀRVĒRTĒŠANAS REZERVE

2009. gadā ilgtermiņa ieguldījumu kategorija „Zeme”, t.sk. zemes gabali, kuros ir derīgo izrakteņu iegulas, tika pārvērtēta. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības pieaugums, atskaitot atlikto nodokli, atzīts pārvērtēšanas rezervē un 2009. gada 31. decembrī veido 1 066 475 EUR.

2010. gadā ilgtermiņa ieguldījumu kategorija „Zeme”, t.sk. zemes gabali, kuros ir derīgo izrakteņu iegulas, tika pārvērtēta. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības samazinājums, atskaitot atlikto nodokli, ir 48 565 EUR. Norakstīti izmaksas saistībā ar pārvērtēto aktīvu izslēgšanu no uzskaites 4 695 EUR.

2012. gadā ilgtermiņa ieguldījumu kategorija „Zeme”, t.sk. zemes gabali, kuros ir derīgo izrakteņu iegulas, tika pārvērtēta. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības palielinājums, atskaitot atlikto nodokli, ir 1 828 514 EUR.

2014. gadā ilgtermiņa ieguldījumu kategorijas „Zeme” grupa „Karjeri”, kuros ir derīgo izrakteņu iegulas, tika pārvērtēta. Pārvērtēšanas rezultātā radies vērtības palielinājums, atskaitot atlikto nodokli, ir 260 774 EUR (skatīt arī 9. un 12. pielikumu).

2015. gada 31. decembrī ilgtermiņa ieguldījumu pārvērtēšanas rezerve ir 3 102 503 EUR (2014.gada 31. decembrī 3 102 503 EUR).

23. MAKSA PAR VALSTS KAPITĀLA IZMANTOŠANU

2009. gada 15. decembra Ministru kabineta noteikumi Nr.1471 "Kārtība kādā tiek noteikta un ieskaitīta valsts budžetā izmaksājamā peļņas daļa par valsts kapitāla izmantošanu" nosaka, ka minimālo dividendēs izmaksājamo peļņas daļu valsts kontrolētajām kapitālsabiedrībām par 2013. un 2014. gadu pārskata gadu nosaka un aprēķina 90% apmērā no kapitālsabiedrības tīrās peļņas.

Saskaņā ar Ministru kabineta 2014.gada 29.jūlija rīkojumu Nr.393 „Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības „Latvijas autoceļu uzturētājs” peļņas daļu par 2013.gadu”, dividendes no tīrās peļņas par 2013.gadu - 1 076 106 EUR - 2014.gadā tika novirzītas valsts autoceļu sabrukušo posmu seguma ārkārtas uzturēšanas darbiem.

2015.gadā aprēķinātās un samaksātās dividendes par 2014.gada pārskata gadu ir 1 386 172 EUR.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

23. MAKSA PAR VALSTS KAPITĀLA IZMANTOŠANU (turpinājums)

Likums "Par vidēja termiņa budžeta ietvaru 2016., 2017. un 2018.gadam" nosaka, ka kapitālsabiedrībām, kurās visas kapitāla daļas tieši vai pastarpināti pieder valstij, minimālo dividendēs izmaksājamo daļu 2016.gadā (par 2015.gada pārskata gadu) nosaka un aprēķina 90 procentu apmērā no kapitālsabiedrības tīrās peļņas. Lēmumu par 2015. gada peļņas sadali pieņems akcionāru pilnsapulce.

24. UZKRĀJUMI

	31.12.2015. EUR	Izveidots (+)	Pārrēķins	Izmantots (-)	31.12.2014. EUR
Uzkrājumi garantijas remontiem	63 574	61 941	-	(80 907)	82 540
Uzkrājumi rekultivācijai	767 711	69 378	(98 535)	(28 278)	825 146
Uzkrājumi atvaļinājuma izmaksām	1 344 159	(175 576)			1 519 735
Kopā	2 175 444				2 427 421

Garantijas remontiem nepieciešamo uzkrājumu Sabiedrība aplēs, ņemot vērā iepriekšējo gadu pieredzi un speciālistu novērtējumu. Aprēķinus veic ņemot vērā sniegto pakalpojumu apjomu, kuriem paredzēta garantija. Uzkrājumi garantijas remontiem tiek aprēķināti garantijas periodā – 1. gadā 1% un nākošajos periodos 0,5% apjomā no sniegto pakalpojumu vērtības.

Pamatojoties uz Sabiedrībai pieejamām aplēsēm, bilances datumā ir izveidoti un atzīti uzkrājumi rekultivācijas izmaksām 767 711 EUR apmērā par visu izstrādāto derīgo izrakteņu apjomu līdz 2015. gada 31. decembrim. Tai skaitā, pamatojoties uz pārskata gada cenām un nozares ekspertu vērtējumu, bilances datumā ir pārrēķināti izveidotie uzkrājumi rekultivācijas izmaksām par visu izstrādāto derīgo izrakteņu apjomu līdz 2014. gada 31. decembrim un atzīts uzkrājumu rekultivācijas izmaksām samazinājums 98 535 EUR. Aprēķinātie uzkrājumi rekultivācijas izmaksām par 2015. gadā nodarīto kaitējumu dabai ir 41 100 EUR. Veikto rekultivācijas darbu izmaksas 2015.gadā ir 28 278 EUR. Uzkrājumu izmaksu palielinājums 29 157 EUR iekļauts peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā pārdotās produkcijas ražošanas izmaksu palielinājums.

Uzkrājumos neizmantotajiem atvaļinājumiem iekļautas visas tās izmaksas, kuras Sabiedrībai būtu jāveic bilances datumā, ja tai būtu jāizmaksā darbiniekiem pārskata un iepriekšējos gados neizmantotie atvaļinājumi.

25. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ilgtermiņa daļa - atmaksas termiņš lielāks par 5 gadiem		
Aizņēmums 9/15K23 no DNB Banka	81 972	-
Kopā ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu lielāku par 5 gadiem	81 972	-

Ilgtermiņa daļa - atmaksas termiņš no 1 līdz 5 gadiem		
Aizņēmums 2007/258 no Nordea Bank Finland	171 531	400 240
Aizņēmums 2012-345-A no Nordea Bank Finland	56 346	83 715
Aizņēmums KDO8089 no A/S "SEB banka"	106 095	112 691
Aizņēmums KD12220 no A/S "SEB banka"	24 900	176 825
Aizņēmums 9/15K23 no DNB Banka	163 943	46 243
Kopā ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu no 1 līdz 5 gadiem	522 815	819 714
Kopā ilgtermiņa daļa	604 787	819 714

Īstermiņa daļa		
Aizņēmums 2007/258 no Nordea Bank Finland	228 709	228 708
Aizņēmums 2010-318-A no Nordea Bank Finland	-	92 288
Aizņēmums 2011-350-A no Nordea Bank Finland	83 714	111 619
Aizņēmums 2012-345-A no Nordea Bank Finland	56 346	56 346
Aizņēmums KDO8089 no A/S "SEB banka"	70 730	70 730
Aizņēmums KD12220 no A/S "SEB banka"	21 343	21 343
Aizņēmums 9/15K23 no DNB Banka	40 986	-
Kopā īstermiņa daļa	501 828	581 034
Aizņēmumi no kredītiestādēm kopā	1 106 615	1 400 748

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM (turpinājums)

2006. gada 20. oktobrī noslēgts līgums Nr.2006/261/GA ar "Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāle", ar grozījumiem 2015. gada 26. novembrī par garantiju izsniegšanu. Kopējais izsniedzamo garantiju limits EUR 2 000 000. Garantiju izsniegšanas līguma termiņš ir 2019. gada 31. oktobris. Garantiju izsniegšana ir nodrošināta ar komercķīlu. Ķīlas priekšmets ir Sabiedrības prasījumi pret debitoriem. Maksimālais ķīlas prasījums sastāda 2 845 744 EUR.

2015. gada 31. decembrī saņemtas arī vairākas garantijas: garantijas laika garantijas 21 433 EUR un piedāvājuma nodrošinājuma garantijas 20 550 EUR apmērā.

2015. gada 12. janvārī ar AS "Swedbank" noslēgts overdrafta līgums Nr.15-000238-KR. Overdrafta kopējā pieejamā summa līguma ietvaros 2015. gada 31. decembrī ir 3 000 000 EUR. Overdrafts ir nodrošināts ar komercķīlu. Ķīlas priekšmets ir Sabiedrības prasījumi pret debitoriem 4 200 000 EUR apmērā. 2015. gada 31. decembrī overdrafts nav izmantots (2014. gada 31. decembrī netika izmantots).

2007. gada 13. septembrī noslēgts kredīta līgums Nr.2007/258/A ar "Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāle" par summu EUR 2 220 000 nekustamo īpašumu būvniecības un renovācijas darbu finansēšanai. Kredīta atmaksas termiņš ir 2017. gada 12. septembris. Noteiktā procentu likme ir 1M EURIBOR + 0.38%. Kredīts ir nodrošināts ar komercķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamie īpašumi Kuldīgā, Ventspils ielā 105 un Balvos, Vidzemes ielā 4, kuru bilances vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 1 569 555 EUR (2014. gada 31. decembrī 1 653 842 EUR). Kopējā hipotēkas summa ir EUR 2 886 000.

2007. gada 6. martā noslēgts līgums Nr.314CS00-4151E ar AS "Swedbank" par finanšu tirgus darījumiem. Līgums noslēgts uz nenoteiktu laiku.

2007. gada 12. jūlijā noslēgts līgums Nr.16/2007 ar „Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāle” par darījumiem ar atvasinātajiem finanšu instrumentiem. Līgums ir noslēgts uz nenoteiktu laiku. Saskaņā ar šo līgumu 2007. gada 24. augustā tika noslēgts līgums, pamatojoties uz kuru 2008. gada 12. septembrī tika fiksēta 2007. gada 13. septembrī noslēgtā līguma Nr.2007/258/A, par nekustamo īpašumu būvniecību un renovāciju, procentu likme. Procentu mijmaiņas darījumu nosacītā vērtība ir apzināta un tā ir 16 891 EUR (skatīt 34. pielikumu).

2008. gada 28. februārī ar AS "SEB banka" noslēgts finanšu instrumentu pakalpojuma līgums Nr. SM-0255. Šī līguma ietvaros 2015. gadā darījumi netika veikti.

2008. gada 17. jūnijā noslēgts kredīta līgums ar AS "SEB banka" Nr.KD08089 par summu 691 991 EUR par sāls noliktavas "Smilškalni" Ogres rajonā būvniecību. Kredīta atmaksas termiņš ir 2018. gada 20. jūnijs. Noteiktā procentu likme ir 3M EURIBOR + 0.92%. Kredīts ir nodrošināts ar komercķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamais īpašums "Smilškalni" Ogres rajonā, kura bilances vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 619 891 EUR (2014. gada 31. decembrī 641 964 EUR).

2011. gada 4. oktobrī noslēgts kredīta līgums ar „Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāle” Nr.2011/350/A par summu 529 436 EUR sāls novietnes ēkas „Greivulji” Audriņu pagasta, Rēzeknes novadā būvniecībai. Kredīta atmaksas termiņš ir 2016. gada 30. septembris. Noteiktā procentu likme ir 1M EURIBOR + 1.20%. Kredīts ir nodrošināts ar komercķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamais īpašums „Greivulji” Audriņu pagasta, Rēzeknes novadā, kura bilances vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 470 665 EUR (2014. gada 31. decembrī 493 210 EUR). Kopējā hipotēkas summa ir 688 267 EUR.

2012. gada 5. decembrī noslēgts kredīta līgums ar „Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāle” Nr.2012/345/A par summu 281 729 EUR nekustamā īpašuma „Kalna – Grotūži – karjers” iegādi Dzērbenes pagasta Vecpiebalgas novadā. Kredīta atmaksas termiņš 2017. gada 29. decembris. Noteiktā procentu likme ir 1M EURIBOR + 1.90%. Kredīts ir nodrošināts ar komercķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamais īpašums „Kalna – Grotūži – karjers”, kura bilances vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 154 500 EUR (2014. gada 31. decembrī 154 500 EUR). Kopējā hipotēkas summa ir 366 247 EUR.

2013. gada 30. janvārī noslēgts kredīta līgums ar AS „SEB banka” Nr.KD12220 par summu 106 715 EUR nekustamā īpašuma „Kalna Ruņģi” iegādi Sarkaņu pagasta Madonas novadā. Kredīta atmaksas termiņš 2018. gada 1. februāris. Noteiktā procentu likme ir 3M EURIBOR + 2.00%. Kredīts ir nodrošināts ar komercķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamais īpašums „Kalna Ruņģi”, kura bilances vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 279 700 EUR (2014. gada 31. decembrī 279 700 EUR). Kopējā hipotēkas summa ir 160 073 EUR.

2015. gada 10. jūlijā noslēgts kredīta līgums ar AS „DNB banka” Nr.9/15K23 par summu 315 699 EUR sāls novietnes ēkas „Bēzkalni” Garkalnes novadā būvniecībai. Kredīta atmaksas termiņš 2023. gada 1. jūnijs. Noteiktā procentu likme ir 3M EURIBOR + 0.98%. Kredīts ir nodrošināts ar komercķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamais īpašums „Bēzkalni”, kura bilances vērtība 2015. gada 31. decembrī ir 563 375 EUR. Kopējā hipotēkas summa ir 410 000 EUR.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

25. AIZŅĒMUMI NO KREDĪTIESTĀDĒM (turpinājums)

Kredīts, kurš saņemts saskaņā ar 2010. gada 8. novembrī noslēgto kredīta līgumu ar "Nordea Bank Finland Plc Latvijas filiāle Nr.2010-318-A par summu 470 202 EUR sāls novietnes ēkas Siguldā, gāles ielā 25 būvniecībai, ir atmaksāts 2015. gadā. Kredīta nodrošinājuma – nekustamo īpašumu – vērtība 2014. gada 31. decembrī bija 1 150 858 EUR.

Kredīta atmaksas un procentu maksājumi visiem noslēgtajiem līgumiem tiek veikti reizi mēnesī.

26. FINANŠU NOMAS SAISTĪBAS

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Ilgtermiņa daļa - atmaksas termiņš lielāks par 5 gadiem		
SEB līzings SIA	464 855	-
Kopā ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu lielāku par 5 gadiem	464 855	
Ilgtermiņa daļa - atmaksas termiņš no 1 līdz 5 gadiem		
Nordea Finance Latvia SIA	614 225	1 054 478
SEB līzings SIA	2 267 875	2 619 898
Kopā ilgtermiņa daļa ar atmaksas termiņu no 1 līdz 5 gadiem	2 882 100	3 674 376
Kopā ilgtermiņa daļa	3 346 955	3 674 376
Īstermiņa daļa		
Nordea Finance Latvia SIA	440 253	829 146
SEB līzings SIA	1 974 934	1 971 417
Swedbank Līzings SIA	-	301 946
Kopā īstermiņa daļa	2 415 187	3 102 509
Finanšu nomas saistības kopā	5 762 142	6 776 885

2015. gadā 31. decembrī ar SIA "SEB Līzings" spēkā ir 100 līgumu saistības par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Finansējuma noteiktās procentu likmes ir robežās no 3M EURIBOR + 0.63% līdz 3M EURIBOR + 2.90%.

Saskaņā ar noslēgtajiem pirkuma un nomas līgumu noteikumiem, prece līdz pilnai pirkuma maksas nomaksai atrodas SIA "SEB līzings" īpašumā.

2015. gada 31. decembrī ar SIA "Nordea Finance Latvia" spēkā ir 14 līgumu saistības par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Finansējumu noteiktās procentu likmes ir robežās no 3M EURIBOR + 1.65% līdz 3M EURIBOR + 1.80%. Saskaņā ar noslēgtajiem pirkuma un nomas līgumu noteikumiem prece līdz pilnai maksas nomaksai atrodas SIA "Nordea Finance Latvia" īpašumā.

Visas finanšu nomas saistības satur īpašuma izpirkšanas vērtību, t.sk. pievienotās vērtības nodokli. Saskaņā ar Sabiedrības grāmatvedības politiku, visi finanšu nomas objekti tiek atzīti bilancē kā pamatlīdzekļi.

Finanšu nomas procenti tiek atspoguļoti kā pārskata gada izmaksas. Finanšu nomas saistību atmaksas termiņš ir no trīs līdz septiņiem gadiem. Finanšu nomas un procentu maksājumi visiem noslēgtajiem līgumiem tiek veikti saskaņā ar grafiku reizi mēnesī.

27. PARĀDI PIEGĀDĀTĀJIEM UN DARBUZŅĒMĒJIEM

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
SIA "Viatek 1"	707 111	813 168
SIA "Oil Logistic"	626 205	816 507
SIA "Vlakon"	384 688	1 399 917
Citi piegādātāji	1 768 221	2 238 532
Kopā	3 486 225	5 268 124

Piegādātāju parādi parasti atmaksājami 30 dienu laikā.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

28. NODOKĻI UN VALSTS SOCIĀLĀS APDROŠINĀŠANAS OBLIGĀTĀS IEMAKSAS

	Atlikums 31.12.2014. EUR	Aprēķināts EUR	Samaksāts EUR	Atmaksāts no VID EUR	Aprēķinātās kavējuma naudas EUR	Atlikums 31.12.2015. EUR
Pievienotās vērtības nodoklis	(165 887)	7 498 936	(7 354 511)	166 222	-	144 760
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	578 008	7 139 832	(7 218 652)	-	-	499 188
Iedzīvotāju ienākuma nodoklis	333 408	3 889 554	(3 948 802)	-	7	274 167
Dabas resursu nodoklis	28 835	94 918	(102 595)	-	2	21 160
Nekustamā īpašuma nodoklis	1288	160 598	(160 641)	-	-	1 245
Uzņēmējdarbības riska nodeva	482	5 889	(5 884)	-	-	487
Uzņēmumu ienākuma nodoklis	212 770	718 243	(749 306)	-	-	181 707
Akcīzes nodoklis	-	130	-	-	-	130
Uzņēmuma vieglo transportlīdzekļu nodoklis	256	97 500	(97 756)	-	-	-
Kopā	989 160	19 605 600	(19 638 147)	166 222	9	1 122 844
t.sk.						
Nodokļu pārmaksa	(165 887)					-
Nodokļu saistības	1 155 047					1 122 844

Nodokļa pārmaksu 2014. gada 31. decembrī veido pievienotās vērtības nodoklis.

29. PĀRĒJIE KREDITORI

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pārējie kreditori	981 783	1 062 494
Kopā	981 783	1 062 494

Pārējo kreditoru sastāvā galvenokārt ir saistības par darba algu.

30. UZKRĀTĀS SAISTĪBAS

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Uzkrātās saistības pārskata gada prēmijām *	1 127 248	1 066 721
Citas uzkrātās saistības	109 412	116 001
Kopā	1 236 660	1 182 722

* Saskaņā ar "Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma" 79.panta septīto daļu un Sabiedrības iekšējiem normatīvajiem aktiem.

31. PERSONĀLA IZMAKSAS 2014. GADĀ

	Darba alga/ atlīdzība EUR	Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas EUR	Kopā EUR
Ražošanā (pamatdarbībā) nodarbinātie	18 597 623	4 332 425	22 930 048
Administrācija (neieskaitot valdi)	2 047 078	443 298	2 490 376
Valde	283 426	45 129	328 555
Kopā	20 928 127	4 820 852	25 748 979

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

32. PERSONĀLA IZMAKSAS 2015. GADĀ

	Darba alga/ atlīdzība	Sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR
Ražošanā (pamatdarbībā) nodarbinātie	18 859 233	4 370 256	23 229 489
Administrācija (neieskaitot valdi)	2 233 444	491 659	2 725 103
Valde	313 156	45 919	359 075
Kopā	21 405 833	4 907 834	26 313 667

Kopējās personāla izmaksas iekļautas šādos peļņas vai zaudējumu aprēķina posteļos:

	31.12.2015. EUR	31.12.2014. EUR
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas	23 229 489	22 930 048
Administrācijas izmaksas	3 084 178	2 818 931
Kopā	26 313 667	25 748 979

33. GADA VIDĒJAIS NODARBINĀTO SKAITS PĀRSKATA GADĀ

	2015	2014
Vidējais nodarbināto skaits	1 353	1 368

34. ĀRPUSBILANCES SAISTĪBAS UN AKTĪVI

Karjeru un zemju izmantošana

2015. gada 31. decembrī Sabiedrībai lietošanā nodota 1 derīgo izrakteņu atradne ar kopējo platību 5.8 ha (2014. gadā: 1 derīgo izrakteņu atradne ar kopējo platību 5.8 ha) un 14 zemes vienības ar kopējo platību 16 ha (2014. gadā: 19 zemes vienības ar kopējo platību 22 ha), uz kurām Sabiedrībai nav nostiprinātas īpašuma tiesības Zemesgrāmatā vai noslēgti nomas līgumi.

2015. gadā netika veikta smilts un smilts-grants ieguve derīgo izrakteņu karjerā. Sabiedrība pārskata gadā nav guvusi ekonomisko labumu no karjeru izmantošanas. Aplēstais iespējamais ekonomiskais labums, ko Sabiedrība varētu iegūt, izstrādājot minētā karjera atlikušās iegulas, ir apmēram 69 000 EUR (2014. gadā 69 000 EUR).

Sabiedrības vadības aplēstais iespējamais ekonomiskais labums, ko Sabiedrība guvusi pārskata gadā no zemju izmantošanas ir 28 700 EUR (2014. gadā 28 500 EUR).

Ir panāktas vienošanās ar pašvaldībām un LR Satiksmes ministriju, ka pēc derīgo izrakteņu atradnes un zemes vienību īpašuma tiesību lietu sakārtošanas tiks noslēgti nomas līgumi.

Pārskata gadā Sabiedrība par iepriekšminēto derīgo izrakteņu atradni un zemes vienībām ir samaksājusi nekustamā īpašuma nodokli 909 EUR (2014. gadā 1 577 EUR).

Rekultivācijas izmaksas

Sabiedrībai nākotnē varētu rasties pienākums novērst kaitējumu videi, kas radīts, izstrādājot derīgo izrakteņu atradnes. Pēc Sabiedrības speciālistu vērtējuma rekultivācijas prognozējamais laiks būs aptuveni no 2016. līdz 2030. gadam. Sabiedrība ir veikusi aplēsi par iespējamām nākotnes rekultivācijas izmaksām, kuras būs jāveic Sabiedrībai piederošos un nomātajos karjeros. Rekultivācijas izmaksu aplēse veikta pieņemot, ka tiks izstrādāts viss piešķirtais derīgo izrakteņu limits, bet rekultivācija būs jāveic ~70% apmērā visā aprēķina periodā visās atradnēs. Šādi aprēķini balstīti uz nozares ekspertu novērojumiem, speciālistu vērtējumu un iepriekšējo periodu pieredzi. Izstrādājot 2015. gada 31. decembrī aplēsto atlikušo iegulu (derīgo izrakteņu) daudzumu, Sabiedrībai varētu rasties papildus rekultivācijas izmaksas 889 900 EUR apmērā. Aplēse nākotnē var tikt pārskatīta, jo var mainīties apstākļi, uz kuriem aplēse balstīta.

Finanšu pārskata pielikums (turpinājums)

34. ĀRPUSBILANCES SAISTĪBAS UN AKTĪVI (turpinājums)

Atvasinātie finanšu instrumenti

Finanšu saistības Sabiedrības bilanci uzrādītas iegādes vērtībā. Sabiedrība veic darījumus ar procentu likmju mijmaiņas līgumiem. 2015. gada 31. decembrī Sabiedrībai ir bijis viens spēkā esošs atvasināto finanšu instrumentu darījumu līgums (skatīt 25. pielikumu), kura patiesā vērtība 2015. gada 31. decembrī ir negatīva 16 891 EUR apmērā, kas varētu Sabiedrībai radīt papildus saistības nākamajos pārskata periodos.

35. FINANŠU RISKU VADĪBA

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir aizņēmumi no kredītiestādēm, finanšu noma un naudas līdzekļi. 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 tās saimnieciskās darbības. Sabiedrības galvenie finanšu riski ir procentu likmju risks, kredītrisks un likviditātes risks.

Procentu likmju risks

Sabiedrība ir pakļauta procentu likmju palielinājuma riskam saistībā ar īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumiem un finanšu līzinga saistībām (skatīt 25. un 26. pielikumu).

Lai kontrolētu Sabiedrības procentu likmju risku, tiek slēgti atvasināto finanšu instrumentu līgumi par procentu likmes fiksēšanu (skatīt 25. un 34. pielikumu). Kopējais saistību apjoms, par kuru noslēgts atvasināto finanšu instrumentu līgums 2015. gada 31. decembrī ir 404 999 EUR (2014. gada 31. decembrī: 944 806 EUR).

Kredītrisks

Sabiedrība ir pakļauta kredītriskam saistībā ar tās pircēju un pasūtītāju parādiem. Sabiedrība kontrolē savu kredītrisku, pastāvīgi izvērtējot klientu parādu atmaksas vēsturi un nosakot kreditēšanas nosacījumus katram klientam atsevišķi. Bez tam, Sabiedrība nepārtraukti uzrauga debitoru parādu atlikumus, lai mazinātu neatgūstamo parādu rašanās iespēju.

Sabiedrības kredītriska koncentrācijas attiecībā uz kādu vienu darījuma partneri vai līdzīgam raksturojumam atbilstošu darījuma partneru grupu 2015. gada 31. decembrī sasniedz apmēram 62% (2014. gada 31. decembrī attiecīgi 21%).

Likviditātes risks

Sabiedrība kontrolē savu likviditātes risku, nodrošinot atbilstošu finansējumu un naudas plūsmu.

36. 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 „Lattelecom”, SIA „Latvijas Mobilais Telefons” u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

Pārskata gadā Sabiedrība izmantojusi tai lietošanā nodotus valsts karjerus (skatīt 34. pielikumu).

37. NOTIKUMI PĒC PĀRSKATA GADA BEIGĀM

Laika posmā no pārskata gada pēdējas dienas līdz šī finanšu pārskata parakstīšanas datumam nav bijuši nekādi notikumi, kuru rezultātā būtu jāveic korekcijas vai kuri būtu jāatspoguļo šajā finanšu pārskatā.

NEATKARĪGU REVIDENTU ZIŅOJUMS

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” akcionāram:

Ziņojums par finanšu pārskatu

Mēs esam veikuši pievienotajā VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” 2015. gada pārskatā ietvertā finanšu pārskata, kas atspoguļots no 6. līdz 31. lappusei, revīziju. Revidētais finanšu pārskats ietver 2015. gada 31. decembra bilanci, 2015. gada peļņas vai zaudējumu aprēķinu, pašu kapitāla izmaiņu pārskatu un naudas plūsmas pārskatu, kā arī nozīmīgu grāmatvedības uzskaites principu kopsavilkumu un citu paskaidrojošu informāciju pielikumā.

Vadības atbildība par finanšu pārskata sagatavošanu

Vadība ir atbildīga par šī finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu, kā arī par tādu iekšējo kontroli, kādu vadība uzskata par nepieciešamu, lai nodrošinātu finanšu pārskata, kas nesatur ne krāpšanas, ne kļūdu izraisītas būtiskas neatbilstības, sagatavošanu.

Revidentu atbildība

Mēs esam atbildīgi par atzinumu, ko, pamatojoties uz mūsu veikto revīziju, izsakām par šo finanšu pārskatu. Mēs veicām revīziju saskaņā ar Starptautiskajiem revīzijas standartiem. Šie standarti nosaka, ka mums jāievēro ētikas prasības un jāplāno un jāveic revīzija tā, lai iegūtu pietiekamu pierādību par to, ka finanšu pārskatā nav būtisku neatbilstību.

Revīzija ietver procedūras, kas tiek veiktas, lai gūtu revīzijas pierādījumus par finanšu pārskatā uzrādītajām summām un atklāto informāciju. Procedūras tiek izvēlētas, pamatojoties uz revidentu profesionālu vērtējumu, ieskaitot krāpšanas vai kļūdu izraisītu būtisku neatbilstību riska novērtējumu finanšu pārskatā. Veicot šo riska novērtējumu, revidenti ņem vērā iekšējo kontroli, kas izveidota, lai nodrošinātu finanšu pārskata sagatavošanu un tajā sniegtās informācijas patiesu atspoguļošanu, ar mērķi noteikt apstākļiem piemērotas revīzijas procedūras, bet nevis lai izteiktu atzinumu par kontroles efektivitāti. Revīzija ietver arī pielietoto grāmatvedības uzskaites principu un vadības veikto grāmatvedības aplēšu pamatotības izvērtējumu, kā arī finanšu pārskata vispārējā izklāsta izvērtējumu.

Uzskatām, ka mūsu iegūtie revīzijas pierādījumi ir pietiekami un atbilstoši mūsu revidentu atzinuma izteikšanai.

Atzinums

Mūsaprāt, iepriekš minētais finanšu pārskats sniedz patiesu un skaidru priekšstatu par VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” finansiālo stāvokli 2015. gada 31. decembrī, kā arī par tās darbības finanšu rezultātiem un naudas plūsmām 2015. gadā saskaņā ar Latvijas Republikas Gada pārskatu likumu.

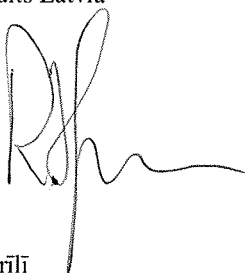
Ziņojums par citu juridisko un regulējošo prasību izpildi

Mēs esam iepazinušies arī ar vadības ziņojumu par 2015. gadu, kas atspoguļots pievienotā 2015. gada pārskata 4. un 5. lappusē, un neesam atklājuši būtiskas neatbilstības starp šajā vadības ziņojumā un 2015. gada finanšu pārskatā atspoguļoto finanšu informāciju.

SIA „Deloitte Audits Latvia”
Licence Nr. 43

Roberts Stūģis
Valdes loceklis
Rīga

2016. gada 27. aprīlī



Elīna Sedliņa
LR zvērināta revidente
Sertifikāts Nr.179