

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

Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

**par 2017. gada 3 mēnešu periodu,
kas beidzas 2017.gada 31.martā**

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

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2017

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 -16

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	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 locekle) No 26.04.2016.
Padome	Ar akcionāru sapulces lēmumu 2016.gada 20.maijā ir ievēlēta padome uz pieciem gadiem sekojošā sastāvā: Uldis Reimanis (padomes priekšsēdētājs) No 20.05.2016. Ivars Pāže (padomes loceklis) No 20.05.2016. Normunds Narvaišs (padomes loceklis) No 20.05.2016.
Pārskata gads	01.01.2017. – 31.12.2017.
Pārskata periods	01.01.2017. – 31.03.2017.

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.

Sākot ar 2014.gadu Sabiedrībai saimnieciskajā darbībā ir jāievēro Publisko iepirkumu likuma 3. panta pirmās daļas 7.punkta b. apakšpunkta normas t.i. vismaz 80% un vairāk no gada finanšu apgrozījuma ir valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu ieņēmumu apjoms-Deleģēšanas līguma izpildes ieņēmumi un ne vairāk kā 20% tās gada finanšu apgrozījumu veido citu pakalpojumu izpildes ieņēmumu apjoms, proti, ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības ceļiem, 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 ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums) 2017.gada pārskata periodā ir 15,892 milj. eiro, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir samazinājies par 10,8 %, absolūtos skaitļos par 1,925 milj. eiro. Ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums), salīdzinot ar 2017. gada plānu, ir palielinājies par 0,218 milj. eiro (+1,4%), to galvenokārt ir ietekmējis ieņēmumu apjoma palielinājums no valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu veikšanas par 0,278 milj. eiro (+1,9%). Tas skaidrojams ar ziemas sezonas meteoroloģiskiem un darbu veikšanas tehnoloģijai atbilstošiem apstākļiem.

Pamatdarbības izmaksas pārskata periodā tika plānotas 13,913 milj. eiro apmērā. Pārskata periodā pamatdarbības izmaksas ir 14,102 milj. eiro, pieaugot ieņēmumu apjomam no pamatdarbības par 1,4%, izmaksas no pamatdarbības arī ir pieaugušas par 1,4%, absolūtos skaitļos 0,189 milj. eiro. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir izejvielu un pamatmateriālu iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 0,366 milj. eiro, pieaugums par 9,1%, degvielas iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 0,106 milj. eiro, pieaugums par 9,3%, fiziskā darba veicēju darba samaksai un ar to saistītajām izmaksām (t.sk. VSAOI), novirzes apjoms 0,122 milj. eiro, samazinājums par 3,5%. Salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu ir pieaugušas izejvielu un pamatmateriālu iepirkšanas izmaksas (piem., tehniskā sāls par 10,2%, dīzeļdegvielas par 20,5%).

Par 3,2% ir samazinājušās netiešās izmaksas, absolūtos skaitļos par 0,165 milj. eiro, būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir vērojamas ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbināto darbinieku darba samaksai un ar to saistītajām izmaksām (t.sk. VSAOI), novirzes apjoms 0,116 milj. eiro, samazinājums par 7,1 %, ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksām, novirzes apjoms 0,049 milj. eiro, pieaugums par 4,6%.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (finanšu apgrozījuma) ir sekojoša: 93,7% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un 6,3% -ieņēmumu apjoms no pārējās saimnieciskās darbības t.i. ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības ceļiem, no maģistrālo ielu uzturēšanas darbiem, no citiem ceļu darbiem, no produkcijas – būvmateriālu realizācijas u. c.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā ir sasniegusi 0,864 milj. eiro, plānota tika 0,790 milj. eiro apmērā, novirzes apjoms absolūtos skaitļos 0,073 milj. eiro. Ietekme uz operatīvās peļņas apjomu: *pirmkārt*, pārskata perioda plāna izpildei, salīdzinot pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātus ar plānotajām pozīcijām, ir vērojams, ka ieņēmuma apjoma izpilde ir 101,39%, izmaksu izpilde 101,36%, *otrkārt*, rentabilitātes sliekšnim, kas pārskata periodā vidēji mēnesī ir ≈ 4,754 mij. eiro (plānots ≈ 4,682 milj. eiro).

Sabiedrības aktīvu vērtība 31.03.2017. ir 62,575 milj. eiro. Salīdzinot ar 2016. gada periodu, aktīvu vērtība ir palielinājusies par 1,8%, absolūtos skaitļos par 1,102 milj. eiro. Būtiskākās novirzes: ilgtermiņa ieguldījumu vērtība ir pieaugusi par 4,8%, absolūtos skaitļos par 2,118 milj. eiro, apgrozāmo līdzekļu vērtība ir samazinājusies par 5,9%, absolūtos skaitļos par 1,015 milj. eiro, t.sk. būtiskākais samazinājums vērojams naudas līdzekļu atlikumā (2,820 milj. eiro).

Sabiedrības kapitāla struktūra ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 37%. Tendence –pieaugt. Maksājamo % seguma koeficients ir 44,65 t. i. Sabiedrības spēja ar iegūto peļņu segt % maksājumus, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla eiro ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,63 eiro. 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 (līdzingu saistību maksājumu pamatsumma, kredītu atmaksa) ir izlietojusi 1,743 milj. eiro. Ilgtermiņa ieguldījumu amortizācijas un nolietojuma izmaksas pārskata periodā ir 1,664 milj. eiro.

2017.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 14,882 milj. eiro apmērā (bez PVN).

Sabiedrība pārskata periodā ir veikusi kapitālieguldījumus 1,532 milj. eiro apmērā t.sk.

2016.gada pārejošie kapitālieguldījumi –1,444 milj. eiro, izmantojot pašu līdzekļus un piesaistot aizņemto kapitālu.

Sabiedrības turpmākā attīstība

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

Sabiedrības mērķi ir kvalitatīva valsts pārvaldes uzdevuma valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas pakalpojumu sniegšana visā valsts teritorijā, saskaņā ar deleģēšanas līgumu (grozījumi likumā „Par autoceļiem” 23² panta otrā daļa), aktīva piedalīšanās valsts, pašvaldību un citu pasūtītāju izsludinātajos iepirkumos, piedāvājot kvalitatīvu pakalpojumu un konkurētspējīgu cenu, turpināt būvmateriālu ražošanu un meklēt iespējas produkcijas noieta tirgus paplašināšanai gan Latvijā, gan kaimiņvalstīs.

Sabiedrībā finanšu vadības stratēģijas mērķi ir optimālas kapitāla struktūras veidošana, efektivitātes un stabilitātes nodrošināšana, „saprātīgas” peļņas gūšana, kas atbilst Sabiedrības stratēģiskajām prioritātēm.

2017. gadam formulētie uzdevumi un veicamās darbības:

- nodrošināt valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu plānošanu un veikšanu atbilstoši deleģēšanas līguma prasībām;
- nodrošināt ikdienas uzturēšanas darbu cenu atbilstību objektīvajām pakalpojuma sniegšanas izmaksām un, noslēdzoties attiecīgajam ikdienas uzturēšanas darbu ciklam (pilns gads), veikt ikdienas uzturēšanas cenu veidošanas izmaksu caurskatīšanu/pārskatīšanu;

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

- nodrošināt tehniskā parka veiktspēju- apkalpojamo autoceļu garums 73 km uz vienību, kā arī turpmāka ziemas dienesta kustības maršrutu matemātiskā aprēķina sistēmas pilnveidošana;
- paaugstināt sniegto pakalpojumu līmeni, uzlabojot izpildīto darbu un pielietojamo būvmateriālu kvalitāti un pilnveidot darbu izpildē un kvalitātes kontrolē iesaistīto darbinieku kompetences;
- nodrošināt regulāru darbības rezultātu un finanšu rādītāju uzraudzību, atbilstoši Sabiedrības mērķiem- par darbības finanšu rādītājiem, par kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu plānošanu un veikšanu, par investīciju realizēšanu;
- uzlabot Sabiedrības pārvaldību, pielāgojot (piem., centralizējot) iekšējās administratīvās procedūras, efektīvākai pārvaldes funkciju veikšanai.
- nodrošināt pēctecību, kā arī profesionālu un lojālu darbinieku piesaisti un darbinieku kompetenču atjaunošanu un attīstību,
- veidot un uzturēt pozitīvu Sabiedrības tēlu un iniciēt (pedalīties) aktuālos ar ceļu tīklu apsaimniekošanu un attīstību saistītos pasākumos.
- uzlabot integrētās kvalitātes vadības sistēmas procedūras;
- nodrošināt iepirkumu veikšanu atbilstoši publisko iepirkumu regulējošo normatīvo aktu prasībām;
- sagatavot finanšu pārskatus saskaņā ar Starptautisko finanšu pārskatu prasībām.

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.

Valdes priekšsēdētājs

V.Kononovs

2017.gada 26. aprīlis

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Finanšu pārskati no 8. līdz 16. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 31. martu, tā 2017. gada 3 mēnešu rezultātiem darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

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

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

Sabiedrības valdes vārdā,

Vladimirs Kononovs
Valdes priekšsēdētājs

2017.gada 26.aprīlis

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2017.GADA 3 MĒNEŠIEM

	2017 janvāris - marts EUR	2016 janvāris - marts EUR
Neto apgrozījums	15 892 388	17 817 464
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(14 102 384)	(14 727 305)
Bruto peļņa	1 790 004	3 090 159
Administratīvās izmaksas	(977 190)	(905 224)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	328 846	108 726
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(4 904)	(3 376)
Peļņa no saimnieciskās darbības	1 136 756	2 290 285
Finanšu izmaksas	(24 900)	(21 688)
Peļņa pirms nodokļiem	1 111 856	2 268 597
Ienākuma nodokļa izmaksas	(248 380)	-
Pārskata perioda peļņa	863 476	2 268 597
Visaptverošie ienākumi kopā	863 476	2 268 597

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2017. GADA 31. MARTĀ

A K T Ī V S	Pielikums	31.03.2017.	31.12.2016.	31.03.2016.
		EUR	EUR	EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI				
Nemateriālie aktīvi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		87 693	97 194	116 931
Citi nemateriālie aktīvi		302 267	316 194	241 908
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		-	-	21 808
Nemateriālie aktīvi kopā		389 960	413 388	380 647
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves		19 210 991	19 447 613	19 782 829
Iekārtas un mašīnas		25 719 565	25 601 898	23 455 604
Pārējie pamatlīdzekļi		234 124	221 580	283 614
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		25 046	26 716	-
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		77 780	71 443	55 832
Pamatlīdzekļi kopā	3	45 267 506	45 369 250	43 577 879
Ieguldījuma īpašumi		451 334	451 499	175 233
Bioloģiskie aktīvi		228 783	228 783	68 128
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		40 366	80 583	58 381
Ilgtermiņa aktīvi kopā		46 377 949	46 543 503	44 260 268
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi		4 006 100	4 799 523	4 170 695
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	4	12 750	11 193	69 558
Pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori	5	849 170	3 990 756	987 117
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		875 441	690 134	134 136
Uzkrātie ieņēmumi	6	4 435 113	5 049 378	3 011 570
Nauda un tās ekvivalenti		6 018 187	1 916 871	8 839 015
Apgrozāmie līdzekļi kopā		16 196 761	16 457 855	17 212 091
Aktīvu kopsumma		62 574 710	63 001 358	61 472 359

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2017. GADA 31. MARTĀ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR	31.03.2016. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)		35 186 323	35 186 323	35 186 323
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		3 552 900	1 531 582	4 231 940
Pārskata gada peļņa		863 476	2 021 318	2 268 597
Pašu kapitāls kopā		39 602 699	38 739 223	41 686 860
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	7	450 794	492 648	500 259
Finanšu nomas saistības	8	8 082 682	7 744 132	5 369 980
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		2 145 178	2 145 178	1 797 111
Uzkrājumi		537 795	543 275	811 520
Atvasinātie finanšu instrumenti		-	-	3 562
Ilgtermiņa kreditori kopā		11 216 449	10 925 233	8 482 432
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	7	325 951	398 993	473 923
Finanšu nomas saistības	8	3 021 428	3 404 979	2 785 237
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		4 082 025	5 341 465	3 848 084
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 208 159	1 338 339	1 353 417
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		248 380	-	181 707
Uzkrājumi		143 428	20 910	151 555
Uzkrātās saistības		2 722 629	2 828 654	2 494 922
Atsavinātie finanšu instrumenti		3 562	3 562	14 222
Īstermiņa kreditori kopā		11 755 562	13 336 902	11 303 067
Kreditori kopā		22 972 011	24 262 135	19 785 499
Pašu kapitāls un saistības kopā		62 574 710	63 001 358	61 472 359

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2017. GADA 3 MĒNEŠIEM

	Akciju kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā pašu kapitāls
	EUR	EUR	EUR	EUR
Kopā pašu kapitāls 31.12.2015.	35 186 323	1 269 753	2 962 187	39 418 263
2015. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu	-	2 962 187	(2 962 187)	-
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	2 268 597	2 268 597
Kopā pašu kapitāls 31.03.2016.	35 186 323	4 231 940	2 268 597	41 686 860
Kopā pašu kapitāls 31.12.2016.	35 186 323	1 531 582	2 021 318	38 739 223
2016. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu	-	2 021 318	(2 021 318)	-
2017. gada 3 mēnešu peļņa	-	-	863 476	863 476
Kopā 31.03.2017.	35 186 323	3 552 900	863 476	39 602 699

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2017. GADA 3 MĒNEŠIEM

	2017	2016
	janvāris - marts	janvāris - marts
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	23 538 336	24 875 079
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(17 263 445)	(17 509 402)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	6 274 891	7 365 677
Izdevumi procentu maksājumiem	(25 790)	(23 431)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(185 307)	(134 136)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	6 063 794	7 208 110
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(210 442)	(363 369)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	(9 008)	60 700
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(219 450)	(302 669)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(114 896)	(132 433)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(1 628 132)	(1 275 511)
Samaksātas dividendes	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(1 743 028)	(1 407 944)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	4 101 316	5 497 497
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 916 871	3 341 518
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	6 018 187	8 839 015

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” 23.²panta pirmo daļu un Ministru kabineta 2013.gada 27.decembra rīkojumu Nr.684 „Par valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu deleģēšanu akciju sabiedrībai „Latvijas autoceļu uzturētājs”.

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

Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2017.gada 31.martā, iekļauj VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2017.gada 1.janvārī un beidzas 2017.gada 31.martā, un salīdzinošiem rādītājiem par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2016.gada 31.martā.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2017.gada 3 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk tekstā SFPS) un piemērojot tos pašus uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 2016.gada finanšu pārskatu.

Sabiedrība ir izvērtējusi jaunus un grozītos SFPS un Starptautisko finanšu pārskatu interpretācijas komitejas (SFPIK) interpretācijas, kas piemērojamas attiecībā uz pārskata periodu, kas sākas 2017.gada 1.janvārī vai vēlāk. Šiem grozījumiem nav ietekmes uz Sabiedrības grāmatvedības uzskaites principiem un Sabiedrības starpperiodu saīsinātajiem finanšu pārskatiem.

Finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzskaites principu, izņemot bioloģiskos aktīvus un atvasinātos finanšu instrumentus, 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 2016.gada pārskatu.

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

3. Pamatlīdzekļi

	Zeme	Zemes dzīles	Ēkas un būves	Iekārtas un mašīnas	Pārējie pamatlīdzekļi	Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos	Pamatlīdzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas	Kopā
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Sākotnējā vērtība								
31.03.2016.	6 418 693	5 606 600	23 053 444	90 635 357	1 902 431	-	55 832	127 672 357
31.12.2016.	6 140 406	5 700 883	23 679 229	94 831 859	1 714 088	28 103	71 443	132 166 011
31.03.2017.	6 136 589	5 701 733	23 682 372	96 387 364	1 755 571	28 103	77 780	133 769 512
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums								
31.03.2016.	1 611 711	2 523 604	11 160 593	67 179 753	1 618 817	-	-	84 094 478
31.12.2016.	1 571 301	2 671 339	11 830 265	69 229 961	1 492 508	1 387	-	86 796 761
31.03.2017.	1 569 834	2 667 998	12 071 871	70 667 799	1 521 447	3 057	-	88 502 006
Atlikusī vērtība								
31.03.2016.	4 806 982	3 082 996	11 892 851	23 455 604	283 614	-	55 832	43 577 879
31.12.2016.	4 569 105	3 029 544	11 848 964	25 601 898	221 580	26 716	71 443	45 369 250
31.03.2017.	4 566 755	3 033 735	11 610 501	25 719 565	234 124	25 046	77 780	45 267 506

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 1 531 504 EUR apmērā, tai skaitā:

- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 5 554 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 1 479 564 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 46 386 EUR.

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi pamatlīdzekļus ar sākotnējo vērtību 73 107 EUR un bilances vērtību 2 350 EUR.

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu (iekārtu un mašīnu) bilances vērtība 2017.gada 31.martā ir 14 260 017 EUR (2016. gada 31. decembrī ir 13 573 696 EUR, 2016.gada 31.martā ir 9 207 866 EUR). Finanšu nomas ietvaros iegādātie aktīvi līdz pilnai pirkuma maksas nomaksai atrodas finanšu nomas devēja īpašumā.

Zeme

Pārskata periodā pamatlīdzekļu grupai "Zemes dzīles" aprēķināts nolietojums pēc ražošanas vienību metodes 11 696 EUR (2016.gadā 153 885 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts pārskata perioda peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

4. Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kustība

	Zeme EUR	Ēkas EUR	Citi EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 31.03.2016.	58 304	7 660	3 574	69 538
Pārklasificēts no pamatlīdzekļiem	5 233	-	793	6 026
Pārdots	(11 393)	(7 680)	-	(19 073)
Pārklasificēts uz pamatlīdzekļiem	(41 744)	-	(3 574)	(45 318)
Bilances vērtība 31.12.2016.	10 400	-	793	11 193
Pārklasificēts no pamatlīdzekļiem	2 350	-	-	2 350
Pārdots	-	-	(793)	(793)
Bilances vērtība 31.03.2017.	12 750	-	-	12 750

5. Pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR	31.03.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi, bruto vērtībā	932 653	4 183 811	1 133 635
Nākamo periodu izmaksas	284 482	175 136	243 369
Citi debitori	19 694	44 440	9 106
Avansa maksājumi	53 657	28 764	46 484
Bruto uzskaites vērtība	1 290 486	4 432 151	1 432 594
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(441 316)	(441 395)	(445 477)
Bilances vērtība	849 170	3 990 756	987 117

6. Uzkrātie ieņēmumi

	31.03.2017. EUR	31.12.2016. EUR	31.03.2016. EUR
Saskaņā ar Deleģēšanas līgumu izpildītie valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi	4 435 113	5 038 050	3 011 570
Citi uzkrātie ieņēmumi	-	11 328	-
Kopā	4 435 113	5 049 378	3 011 570

7. Aizņēmumi no kredītiestādēm

2017. gada 1.martā noslēgts kredīta līgums Nr.2017000421 ar AS "SEB banka" par summu EUR 346 474.95 kaisāmā materiāla noliktavas būvniecībai Bauskā. Kredīta atmaksas termiņš ir 2025. gada 1.marts. Kredīts ir nodrošināts ar komerčķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustams īpašums Mēmeles ielā 3, Bauskā, kuru bilances vērtība 2017. gada 31.martā ir EUR 129 196.76. Kopējā ar ķīlu nodrošinātā summa ir EUR 519 712.00.

8. Finanšu nomas saistības

2017. gada 1. ceturksnī ar SIA "SEB līzings" tika noslēgti 6 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi.
2017. gada 1. ceturksnī ar SIA "OP Finance" tika noslēgti 6 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi.
2017. gada 1. ceturksnī ar SIA "DNB līzings" tika noslēgti 3 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi.

9. 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”, u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

Saistīto pušu parādi

	31.03.2017.		31.12.2016.		31.03.2016.	
	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
LR Satiksmes ministrija	81 824	3 983	3 228 793	-	40 705	5 130
AS Latvijas valsts meži	16 273	441	26 650	-	5 380	-
VAS Latvijas valsts ceļi	85 560	-	8 845	-	8 704	176
VAS Latvenergo	-	-	-	-	-	-
SIA Lattelecom	-	2 270	-	3 053	-	1 081

10. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējas dienas nav bijuši notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 3 mēnešu periodu, kas beidzas 2017.gada 31.martā.