

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

Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

**par 2017. gada 9 mēnešu periodu,
kas beidzas 2017.gada 30.septembrī**

**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 -17

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. līdz 14.08.2017. Guntis Karps (valdes priekšsēdētājs) No 14.08.2017. Guntis Karps (valdes loceklis) No 22.11.2011. līdz 14.08.2017. 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. – 30.09.2017.

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 48,137 milj. eiro, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir pieaudzis par 1,0 %, absolūtos skaitļos par 0,459 milj. eiro. Ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums), salīdzinot ar 2017.gada plānu, ir pieaudzis par 1,404 milj. eiro (+3,0%). Pirmkārt, to ir ietekmējis ieņēmumu apjoma palielinājums no valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu veikšanas par 1,310 milj. eiro (+3,26%). Tas vispirms skaidrojams ar 1.ceturksnī ziemas sezonas meteoroloģiskiem un darbu veikšanas tehnoloģijai atbilstošiem apstākļiem (ieņēmumu apjoma palielinājums par 0,278 milj. eiro), tāpat ar 3.ceturksnī augusta plūdu seku novēršanu (ieņēmumu apjoma palielinājums par 0,635 milj. eiro). Otrkārt, būtiski ir palielinājies ieņēmumu apjoms no meža ceļu uzturēšanas, salīdzinot ar 2017.gada plānu par 0,449 milj. eiro. Savukārt, kopējais ieņēmumu apjoms no darbiem uz ceļiem ir samazinājies par 0,6% un sasniedzis 4,970 milj. eiro. Tas skaidrojams ar Sabiedrības dalību citu pasūtītāju veiktajos iepirkumos.

Pamatdarbības izmaksas pārskata periodā tika plānotas 40,869 milj. eiro apmērā. Pārskata periodā pamatdarbības izmaksas ir 41,729 milj. eiro, palielinoties ieņēmumu apjomam no pamatdarbības par 3,0%, izmaksas no pamatdarbības kopā ir palielinājušās par 2,1%, absolūtos skaitļos 0,860 milj. eiro. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes no plānotā ir izejvielu un pamatmateriālu iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 0,975 milj. eiro, pieaugums par 10,4%. Salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu ir pieaugušas izejvielu un

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

pamatmateriālu iepirkšanas izmaksas (piem., tehniskā sāls par 10,2%, bitumena emulsijas par 41,1%, dīzeļdegvielas par 10,6%).

Par 2,4% ir samazinājušās netiešās izmaksas, absolūtos skaitļos par 0,372 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 0,286 milj. eiro, samazinājums par 5,4 %, ražošanas telpu uzturēšanas, apkures, apgaismošanas izmaksām novirzes apjoms 0,275 milj. eiro, samazinājums par 20,8%, ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksām novirzes apjoms 0,110 milj. eiro, pieaugums par 3,5%.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (finanšu apgrozījuma) ir sekojoša: 86,3% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un 13,7% ieņēmumu apjoms no pārējās saimnieciskās darbības t.i. ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības ceļiem, no maģistrālo ielu uzturēšanas darbiem, no meža ceļu uzturēšanas, no citiem ceļu darbiem, no produkcijas – būvmateriālu realizācijas u.c.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā ir sasniegusi 3,347 milj. eiro, plānota tika 2,610 milj. eiro apmērā, novirzes apjoms absolūtos skaitļos 0,737 milj. eiro. Ietekme uz operatīvās peļņas apjomu:

pirmkārt, pārskata perioda plāna izpildei, salīdzinot pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātus ar plānotajām pozīcijām, ir vērojams, ka ieņēmumu apjoma no pamatdarbības (neto apgrozījums) izpilde ir 103%, pamatdarbības izmaksu izpilde 102,1%,

otrkārt, rentabilitātes sliekšnim, kas pārskata periodā vidēji mēnesī ir ≈ 4,616 mij. eiro (plānots ≈ 4,597 milj. eiro).

Sabiedrības aktīvu vērtība 30.09.2017. ir 65,324 milj. eiro. Salīdzinot ar 2016. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir palielinājusies par 6,0%, absolūtos skaitļos par 3,687 milj. eiro. Būtiskākās novirzes: ilgtermiņa ieguldījumu vērtība ir pieaugusi par 1,6%, absolūtos skaitļos par 0,718 milj. eiro, apgrozāmo līdzekļu vērtība ir palielinājusies par 17,8%, absolūtos skaitļos par 2,969 milj. eiro, t.sk. būtiskākais palielinājums vērojams naudas līdzekļu atlikumā 3,321 milj. eiro (+64,1%).

Sabiedrības kapitāla struktūra ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 36%. Tendence –pieaugt. Maksājamo % seguma koeficients ir 49,4 t. i. Sabiedrības spēja ar iegūto peļņu segt % maksājumus, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla eiro ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,55 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 (līzingu saistību maksājumu pamatsumma, kredītu atmaksa) ir izlietojusi 3,699 milj. eiro. Ilgtermiņa kapitālieguldījumu amortizācijas un nolietojuma izmaksas pārskata periodā ir 5,077 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 41,524 milj. eiro apmērā (bez PVN).

Sabiedrība pārskata periodā ir veikusi kapitālieguldījumus 4,229 milj. eiro apmērā t.sk.

2016.gada pārejošie kapitālieguldījumi –3,618 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.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

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;
- 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 (piedalīties) 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

Guntis Karps

2017.gada 25. oktobris

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Finanšu pārskati no 8. līdz 17. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2017. gada 30. septembrī, tā 2017. gada 9 mēnešu 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,

Guntis Karps
Valdes priekšsēdētājs

2017.gada 25.oktobris

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2017.GADA 9 MĒNEŠIEM

	2017 janvāris - septembris EUR	2016 janvāris - septembris EUR
Neto apgrozījums	48 137 046	47 677 757
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(41 729 307)	(40 191 564)
Bruto peļņa	6 407 739	7 486 193
Pārdošanas izmaksas	(186)	-
Administratīvās izmaksas	(3 405 030)	(2 996 974)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	679 083	393 200
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(15 959)	(20 745)
Peļņa no saimnieciskās darbības	3 665 647	4 861 674
Finanšu ieņēmumi	3 562	-
Finanšu izmaksas	(74 221)	(71 164)
Peļņa pirms nodokļiem	3 594 988	4 790 510
Ienākuma nodokļa izmaksas	(248 380)	-
Pārskata perioda peļņa	3 346 608	4 790 510
Pārējie visaptverošie ienākumi	-	-
Visaptverošie ienākumi kopā	3 346 608	4 790 510

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2017. GADA 30. SEPTEMBRĪ

A K T Ī V S	Pielikums	30.09.2017.	31.12.2016.	30.09.2016.
		EUR	EUR	EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI				
Nemateriālie aktīvi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		70 115	97 194	105 914
Citi nemateriālie aktīvi		287 262	316 194	268 635
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		18 599	-	46 287
Nemateriālie aktīvi kopā		375 976	413 388	420 836
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves		18 982 229	19 447 613	19 360 327
Iekārtas un mašīnas		25 075 269	25 601 898	24 370 344
Pārējie pamatlīdzekļi		221 235	221 580	237 939
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		21 707	26 716	13 956
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		272 009	71 443	226 682
Pamatlīdzekļi kopā	3	44 572 449	45 369 250	44 209 248
Ieguldījuma īpašumi		433 750	451 499	174 901
Bioloģiskie aktīvi		228 783	228 783	68 128
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		68 338	80 583	88 627
Ilgtermiņa aktīvi kopā		45 679 296	46 543 503	44 961 740
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi	4	5 123 165	4 799 523	5 270 452
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	5	89 839	11 193	25 222
Pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori	6	1 817 040	3 990 756	2 126 029
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		370 614	690 134	504 750
Uzkrātie ieņēmumi	7	3 741 676	5 049 378	3 567 745
Nauda un tās ekvivalenti		8 502 698	1 916 871	5 181 460
Apgrozāmie līdzekļi kopā		19 645 032	16 457 855	16 675 658
Aktīvu kopsumma		65 324 328	63 001 358	61 637 398

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2017. GADA 30. SEPTEMBRĪ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	30.09.2017. EUR	31.12.2016. EUR	30.09.2016. 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	1 531 582
Pārskata gada peļņa		3 346 608	2 021 318	4 790 510
Pašu kapitāls kopā		42 085 831	38 739 223	41 508 415
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	683 973	492 648	350 186
Finanšu nomas saistības	10	7 473 249	7 744 132	6 322 576
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		2 145 178	2 145 178	1 797 111
Uzkrājumi	11	500 775	543 275	770 446
Atvasinātie finanšu instrumenti		-	-	3 562
Ilgtermiņa kreditori kopā		10 803 175	10 925 233	9 243 881
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	243 655	398 993	431 884
Finanšu nomas saistības	10	3 206 381	3 404 979	2 730 708
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		4 941 562	5 341 465	4 489 217
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		2 055 183	1 338 339	1 727 049
Uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		248 380	-	-
Uzkrājumi	11	-	20 910	-
Uzkrātās saistības	12	1 740 161	2 828 654	1 492 022
Atsavinātie finanšu instrumenti		-	3 562	14 222
Īstermiņa kreditori kopā		12 435 322	13 336 902	10 885 102
Kreditori kopā		23 238 497	24 262 135	20 128 983
Pašu kapitāls un saistības kopā		65 324 328	63 001 358	61 637 398

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2017. GADA 9 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)	-
Aprēķinātas dividendes	-	(2 700 358)	-	(2 700 358)
Pārskata perioda nesadalītā peļņa	-	-	4 790 510	4 790 510
Kopā pašu kapitāls 30.09.2016.	35 186 323	1 531 582	4 790 510	41 508 415
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 9 mēnešu peļņa	-	-	3 346 608	3 346 608
Kopā pašu kapitāls 30.09.2017.	35 186 323	3 552 900	3 346 608	42 085 831

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2017. GADA 9 MĒNEŠIEM

	2017 janvāris - septembris EUR	2016 janvāris - septembris EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	62 819 776	59 548 599
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(50 747 340)	(48 816 528)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	12 072 436	10 732 071
Izdevumi procentu maksājumiem	(75 310)	(73 324)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(370 614)	(686 457)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	11 626 512	9 972 290
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 814 897)	(1 400 762)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	92 676	124 500
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 722 221)	(1 276 262)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	381 006	72 754
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(345 019)	(397 299)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(3 354 451)	(3 831 183)
Samaksātas dividendes	-	(2 700 358)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(3 318 464)	(6 856 086)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	6 585 827	1 839 942
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	1 916 871	3 341 518
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	8 502 698	5 181 460

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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017.gada 30.septembrī, iekļauj VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2017.gada 1.janvārī un beidzas 2017.gada 30.septembrī, un salīdzinošiem rādītājiem par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2016.gada 30.septembrī.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2017.gada 9 mēnešiem ir sagatavots saskaņā ar Eiropas Savienībā apstiprinātajiem Starptautiskajiem finanšu pārskatu standartiem (turpmāk tekstā SFPS) un piemērojot tos pašus uzskaites principus jeb politikas, kas izmantotas, sagatavojot 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								
30.09.2016.	6 415 893	5 598 017	23 130 922	93 473 289	1 923 648	13 956	226 682	130 782 407
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
30.09.2017.	6 110 976	5 722 096	24 017 962	96 815 456	1 792 987	28 103	272 009	134 759 589
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums								
30.09.2016.	1 611 711	2 517 454	11 655 340	69 102 945	1 685 709	-	-	86 573 159
31.12.2016.	1 571 301	2 671 339	11 830 265	69 229 961	1 492 508	1 387	-	86 796 761
30.09.2017.	1 562 992	2 775 869	12 529 944	71 740 187	1 571 752	6 396	-	90 187 140
Atlikusī vērtība								
30.09.2016.	4 804 182	3 080 563	11 475 582	24 370 344	237 939	13 956	226 682	44 209 248
31.12.2016.	4 569 105	3 029 544	11 848 964	25 601 898	221 580	26 716	71 443	45 369 250
30.09.2017.	4 547 984	2 946 227	11 488 018	25 075 269	221 235	21 707	272 009	44 572 449

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 4 229 053 EUR apmērā, tai skaitā:

- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 468 197 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 3 649 223 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 97 904 EUR;
- nemateriālajos ieguldījumos 13 729 EUR.

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi pamatlīdzekļus ar sākotnējo vērtību 1 894 420 EUR un bilances vērtību 134 178 EUR.

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu (iekārtu un mašīnu) bilances vērtība 2017.gada 30.septembrī ir 17 699 054 EUR (2016. gada 31. decembrī ir 13 573 696 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 104 531 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. Krājumi

	30.09.2017. EUR	31.12.2016. EUR	30.09.2016. EUR
Krājumi bruto vērtībā:			
Izejvielas, materiāli	3 376 989	3 212 082	3 614 608
Pašražotie materiāli	1 772 779	1 646 506	1 651 975
Gatavie ražojumi un preces pārdošanai	-	-	12 674
Kopā	5 149 768	4 858 588	5 279 257
Lēnas aprites krājumi	(12 385)	(12 385)	(8 805)
Krājumu vērtības samazinājums līdz neto pārdošanas vērtībai	(14 218)	(46 680)	-
Bilances vērtība	5 123 165	4 799 523	5 270 452

4.(a) Izmaiņas uzkrājumos

	Lēnas aprites krājumi	Krājumu vērtības samazinājums līdz pārdošanas vērtībai	Kopā EUR
Uzkrājumi 30.09.2016.	8 805	-	8 805
Uzkrājumu palielinājums	3 580	46 680	50 260
Uzkrājumi 31.12.2016.	12 385	46 680	59 065
Uzkrājumu palielinājums (+), samazinājums (-)	-	(32 462)	(32 462)
Uzkrājumi 30.09.2017.	12 385	14 218	26 603

5. Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kustība

	Zeme EUR	Ēkas EUR	Citi EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 31.12.2016.	10 400	-	793	11 193
Pārklasificēts no pamatlīdzekļiem	27 023	95 515	9 000	131 538
Pārdots	(15 375)	(3 153)	(793)	(19 321)
Aktīvu vērtības izmaiņas	16 747	(50 317)	-	(33 570)
Bilances vērtība 30.06.2017.	38 795	42 045	9 000	89 840

6. Pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori

	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR	30.06.2016. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi, bruto vērtībā	1 771 936	4 183 811	2 036 781
Nākamo periodu izmaksas	411 999	175 136	462 612
Citi debitori	41 959	44 440	42 525
Avansa maksājumi	34 039	28 764	29 474
Bruto uzskaites vērtība	2 259 933	4 432 151	2 571 392
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(442 893)	(441 395)	(445 363)
Bilances vērtība	1 817 040	3 990 756	2 126 029

6.(a) Izmaiņas uzkrājumos

	Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem EUR
Uzkrājumi 30.09.2016.	445 363
Norakstīti debitoru parādi	(3 854)
Saņemta samaksa	(114)
Uzkrājumi 31.12.2016.	441 395
Atzīti kā šaubīgi debitoru parādi	1 926
Saņemta samaksa	(428)
Uzkrājumi 30.09.2017.	442 893

7. Uzkrātie ieņēmumi

	30.09.2017. EUR	31.12.2016. EUR	30.09.2016. EUR
Saskaņā ar Deleģēšanas līgumu izpildītie valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi	3 741 676	5 038 050	3 567 745
Citi uzkrātie ieņēmumi	-	11 328	-
Kopā	3 741 676	5 049 378	3 567 745

8. Maksa par valsts kapitāla izmantošanu

Saskaņā ar Ministru kabineta 2017.gada 5.septembra rīkojumu Nr.480 "Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" un valsts akciju sabiedrības "Latvijas Valsts ceļi" peļņas daļu par 2016.gadu", Sabiedrībai nav jāmaksā dividendes no tīrās peļņas par 2016.gadu. Sabiedrības tīrā peļņa 70% apmērā tiek novirzīta valsts autoceļu uzturēšanas darbu veikšanai un 30% apmērā – nepieciešamās ceļu uzturēšanas tehnikas atjaunošanas projektu īstenošanai.

9. Aizņēmumi no kredītiestādēm

2017. gada 1.martā noslēgts kredīta līgums Nr.2017000421 ar AS "SEB banka" par summu 346 475 EUR kaisāmā materiāla noliktavas būvniecībai Bauskā. 2017.gada 28.augustā tika noslēgtās vienošanās par grozījumiem: aizdevuma summas samazināšana līdz 340 772 EUR. Kredīta atmaksas termiņš ir 2025. gada 1.marts. Kredīts ir nodrošināts ar komercķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustams īpašums Mēmeles ielā 3, Bauskā, kuru bilances vērtība 2017. gada 30.septembrī ir 524 014 EUR. Kopējā ar ķīlu nodrošinātā summa ir 519 712 EUR.

2017. gada 26.jūlijā noslēgts kredīta līgums Nr.89000787 ar OP Corporate Bank plc filiāli Latvijā par summu 360 215 EUR sāls noliktavas ēkas būvniecībai Stradu pagasta "Ceļmalas". Kredīta atmaksas termiņš ir 2025.gada 28.februāris. Kredīts ir nodrošināts ar komercķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustams īpašums Gulbenes novadā, Stradu pagastā "Ceļmalas", kuru bilances vērtība 2017. gada 30.septembrī ir 138 535 EUR. Kopējā ar ķīlu nodrošinātā summa ir 449 278 EUR.

10. Finanšu nomas saistības

Pārskata periodā ar SIA "SEB līzings" tika noslēgti 6 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Pārskata periodā ar SIA "OP Finance" tika noslēgti 6 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Pārskata periodā ar SIA "DNB līzings" tika noslēgti 3 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi.

11. Uzkrājumu kustība

	Uzkrājumi rekultivācijai EUR	Uzkrājumi garantijas remontiem EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 30.09.2016.	743 317	27 129	770 446
Izveidots	40 530	3 938	44 468
Pārrēķināts	(198 397)	-	(198 397)
Izmantots	(52 332)	-	(52 332)
Bilances vērtība 31.12.2016.	533 118	31 067	564 185
Izmantots	(62 967)	(443)	(63 410)
Uzkrājumi 30.09.2017.	470 151	30 624	500 775

12. Uzkrātās saistības

	30.06.2017. EUR	31.12.2016. EUR	30.06.2016. EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 610 243	1 610 243	1 344 159
Uzkrātās saistības prēmijām	93 269	1 092 972	118 856
Citas uzkrātās saistības	36 649	125 439	29 007
Kopā	1 740 161	2 828 654	1 492 022

13. 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

	30.09.2017.		31.12.2016.		30.09.2016.	
	Debitora parāds EUR	Kreditora parāds EUR	Debitora parāds EUR	Kreditora parāds EUR	Debitora parāds EUR	Kreditora parāds EUR
LR Satiksmes ministrija	17 037	2 601	3 228 793	-	286 770	22
AS Latvijas valsts meži	327 215	-	26 650	-	444 205	1 239
VAS Latvijas valsts ceļi	5 977	618	8 845	-	6 578	228
SIA Lattelecom	-	4 906	-	3 053	-	1 074

14. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

2017.gada 2.oktobrī akcionāru sapulce nolēma Sabiedrības 2016.gada tīro peļņu (2 021 318 EUR) izlietot šādi:

- 70% jeb 1 414 923 EUR novirzīt valsts autoceļu uzturēšanas darbu veikšanai;
- 30% jeb 606 395 EUR novirzīt nepieciešamās ceļu uzturēšanas tehnikas atjaunošanas projektu īstenošanai.

Laika periodā kopš pārskata gada pēdējas dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017.gada 30.septembrī.