

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

Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

**par 2018. gada 6 mēnešu periodu,
kas beidzas 2018.gada 30.jūnijā**

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

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2018

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	Raitis Nešpors No 28.11.2017. (valdes priekšsēdētājs) Vilnis Vitkovskis No 28.11.2017. (valdes loceklis) Oskars Zemītis No 11.01.2013. (valdes loceklis) Anastasija Udalova No 26.04.2016. līdz 05.04.2018 (valdes locekle)
Padome	Ar akcionāru sapulces lēmumu 2016.gada 20.maijā ir ievēlēta padome uz pieciem gadiem sekojošā sastāvā: Uldis Reimanis No 20.05.2016. (padomes priekšsēdētājs) Ivars Pāže No 20.05.2016. (padomes loceklis) Normunds Narvaišs No 20.05.2016. (padomes loceklis)
Pārskata gads	01.01.2018. – 31.12.2018.
Pārskata periods	01.01.2018. – 30.06.2018.

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 mērķi ir kvalitatīva valsts pārvaldes uzdevuma valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas pakalpojumu sniegšana visā valsts teritorijā, saskaņā ar deleģēšanas līgumu (grozījumi likumā „Par autoceļiem”^{23.2} 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.

Sākot ar 2018.gada 1.janvāri, Sabiedrības saimnieciskās darbības finanšu rezultāti ir sagatavoti atbilstoši 21.05.2018. veiktajiem grozījumiem Deleģēšanas līgumā Nr. SM 2013/59, kas nosaka, ka valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu vienību cenas par deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildi nosakāmas, piemērojot Pievienotās vērtības nodokļa likuma 3.panta 8.daļu. Tas savukārt atstāj ietekmi uz novirzēm, salīdzinot Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātus un finanšu rādītājus ar iepriekšējā gada pārskata perioda pozīcijām, kā arī ar plānotajām, jo 2018.gada plāns tika apstiprināts 2017.gada 13.decembrī ar valdes lēmumu Nr. 51/1, kad nebija veikti grozījumi Deleģēšanas līgumā.

Sabiedrības ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums) 2018.gada pārskata periodā ir 36,002 milj. euro, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir pieaudzis par 13,8 %, absolūtos skaitļos par 4,363 milj. euro. Par 3,777 milj. euro (+13,2%) palielinājies ieņēmumu

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

apjoms no Deleģēšanas līguma izpildes-valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu veikšanas. Ņemot vērā augstāk minēto, salīdzinot ieņēmumu apjomu no pamatdarbības (neto apgrozījums) pārskata periodā ar 2018.gada plānu, tas arī ir palielinājies t.i. par 5,872 milj. *euro* (+19,5%). Pirmkārt, to ir ietekmējis ieņēmumu apjoma palielinājums no valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu veikšanas par 6,031 milj. *euro* (+11,3%). Otrkārt, ir palielinājies ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas par 0,391 milj. *euro* (+71,3%) (noslēgti 18.jauni līgumi- SIA CBS "Igate", SIA Dreamway, SIA Mītavas celtnieks, SIA Vudlande, SIA Woltec utt., kā arī ir pieprasījuma pieaugums pēc minerālmateriāliem no esošiem sadarbības partneriem- SIA Rubates līguma summa palielināta no 0,075 milj. *euro* līdz 0,170 milj. *euro*, SIA 8CBR 0,075 milj. *euro* līdz 0,225 milj. *euro*, kā arī ir noslēgts jauns eksporta līgums ar Igaunijas uzņēmumu Nordecon). Savukārt, kopējais ieņēmumu apjoms no darbiem uz ceļiem ir samazinājies par 18,3% un sasniedzis 2,618 milj. *euro*. Tas skaidrojams ar Sabiedrības dalību citu pasūtītāju veiktajos iepirkumos un gūto rezultātu, kā arī nelabvēlīgiem meteoroloģiskiem apstākļiem, kuru dēļ nebija iespēja izpildīt darbus saskaņā ar noslēgtajiem līgumiem.

Pamatdarbības izmaksas pārskata periodā tika plānotas 27,159 milj. *euro* apmērā. Pārskata periodā pamatdarbības izmaksas ir 30,543 milj. *euro*. Izmaksas no pamatdarbības kopā ir pieaugušas par 12,5%, absolūtos skaitļos 3,384 milj. *euro* t.sk. 2,648 milj. *euro* ir neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis, saskaņā ar Pievienotās vērtības nodokļa likuma 98.,101.,102.pantu (turpmāk- PVN likums). Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir izejvielu un pamatmateriālu iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 1,663 milj. *euro*, pieaugums par 25,6%, t.sk. 0,610 milj. *euro* ir neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis, saskaņā ar PVN likumu, degvielas iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 0,444 milj. *euro*, pieaugums par 18,9%. Salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, dīzeļdegvielas iepirkuma cenas ir pieaugušas par 11,5%, savukārt tehniskās sāls cena samazinājusies par 10,1%. Savukārt, fiziskā darba veicēju darba samaksai un ar to saistītajām izmaksām (t.sk. VSAOI) novirzes apjoms ir 0,399 milj. *euro*, samazinājums par 5,3%.

Par 15,6% ir pieaugušas netiešās izmaksas, absolūtos skaitļos par 1,625 milj. *euro* t.sk.1,921 milj. *euro* ir neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis, saskaņā ar PVN likumu. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir vērojamas ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksām, novirzes apjoms 0,305 milj. *euro*, pieaugums par 15,1%, ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbināto darbinieku darba samaksai un ar to saistītajām izmaksām (t.sk. VSAOI), novirzes apjoms 0,385 milj. *euro*, samazinājums par 11,5%, vispārējās nozīmes palīgmateriālu, citas ar ražošanu netieši saistītām izmaksām, novirzes apjoms 1,925 milj. *euro*, palielinājums, t.sk. 1,839 milj. *euro* ir neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis, saskaņā ar PVN likumu.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (finanšu apgrozījuma) ir sekojoša: 89,7% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un 10,3% ieņēmumu apjoms no pārējās saimnieciskās darbības t.i. ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības ceļiem, no maģistrālo ielu uzturēšanas darbiem, no meža ceļu būvniecības un uzturēšanas, no citiem ceļu darbiem, no produkcijas – būvmateriālu realizācijas u. c.

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā ir sasniegusi 3,624 milj. *euro*. Plānota tika 0,606. Salīdzinot pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātus ar plānotajām pozīcijām, ir vērojams, ka ieņēmumu apjoma no pamatdarbības (neto apgrozījums) izpilde ir 119,5%, pamatdarbības izmaksu izpilde 112,5%.

Sabiedrības aktīvu vērtība 30.06.2018. ir 63,922 milj. *euro*. Salīdzinot ar 2017. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir samazinājusies par 1,1%, absolūtos skaitļos par 0,679 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes - ilgtermiņu aktīvu vērtība samazinājusies par 3,2%, absolūtos skaitļos par 1,475 milj. *euro*, t.sk. būtisks iekārtu un mašīnu vērtības samazinājums- par 1,351 milj. *euro* (-5,2%).

Sabiedrības kapitāla struktūra pārskata periodā ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 31%. Salīdzinot ar 2017.gada pārskata periodu t.i. samazinājies. Maksājamo % seguma koeficients ir 83,4 t.i. Sabiedrības spēja ar iegūto peļņu segt % maksājumus, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla *euro* ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,44 *euro*. Sabiedrības saimnieciskās darbības naudas plūsma ir pietiekama, lai nodrošinātu aizņēmumu pamatsummas un procentu maksājumu segšanu nepieciešamā apmērā un ir pietiekama rezerve gadījumos, ja saimnieciskās darbības naudas plūsmā ir īstermiņa svārstības.

Sabiedrība pārskata periodā esošo saistību dzēšanai (līzingu saistību maksājumu pamatsumma, kredītu atmaksa) ir izlietojusi 2,175 milj. *euro*,. Ilgtermiņa kapitālieguldījumu amortizācijas un nolietojuma izmaksas pārskata periodā ir 3,456 milj. *euro*.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

2018.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 32,290 milj. *euro* apmērā.

Sabiedrība pārskata periodā ir veikusi kapitālieguldījumus 2,118 milj. *euro* apmērā, izmantojot pašu līdzekļus un piesaistot aizņemto kapitālu.

Finanšu instrumentu izmantošana

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

Sabiedrības turpmākā attīstība

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

2018. gadam formulētie uzdevumi un veicamās darbība:

- izvērtēt biznesa procesus;
- veikt tehnikas parka optimizāciju, nodrošināt tehniskā parka veiktspēju- apkalpojamo autoceļu garums 74 km uz vienību;
- uzlabot nekustamā īpašuma pārvaldību un apsaimniekošanu;
- stiprināt komunikācijas politiku, veidojot un uzturot pozitīvu Sabiedrības tēlu, piedaloties aktuālos ar ceļu tīklu apsaimniekošanu un attīstību saistītos pasākumos;
- izstrādāt informācijas sistēmu stratēģiju un to ieviest;
- veicināt inovācijas;
- 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;
- nodrošināt pēctecību, kā arī profesionālu un lojālu darbinieku piesaisti un darbinieku kompetenču atjaunošanu un attīstību;
- veikt nepārtraukto salīdzināšanas procesu, saimnieciskā darbībā orientēties uz nozarē plānotajiem galvenajiem darbības rādītājiem, piemēram, autoceļu uzturēšanas izmaksas uz kilometru, autoceļu tīkla mobilitāte un ērtums, drošība, autoceļu lietotāju apmierinātības līmenis, sūdzību skaits, vides aizsardzība u.tml., par pamatu ņemot labākos nozares paraugus un veicot nepārtraukto salīdzināšanas procesu;
- realizēt aktivitātes, lai nodrošinātu pievienotās vērtības nodokļa (PVN) normu piemērošanu, 2013.gada 18.decembrī noslēgtajam Deleģēšanas līgumam par valsts pārvaldības uzdevumu izpildi.

Valdes priekšsēdētājs

R. Nešpors

2018.gada 1.augusts

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 uz 2018. gada 30. jūniju, tā 2018. gada 6 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,

Valdes priekšsēdētājs

Raitis Nešpors

2018.gada 1.augusts

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2018.GADA 6 MĒNEŠIEM

	2018 janvāris - jūnijs EUR	2017 janvāris - jūnijs EUR
Neto apgrozījums	36 001 637	31 638 971
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(30 542 940)	(27 156 028)
Bruto peļņa	5 458 697	4 482 943
Administratīvās izmaksas	(2 189 646)	(2 015 044)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	427 055	466 439
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(28 717)	(9 781)
Peļņa no saimnieciskās darbības	3 667 389	2 924 557
Finanšu ieņēmumi	29	-
Finanšu izmaksas	(43 973)	(48 544)
Peļņa pirms nodokļiem	3 623 445	2 876 013
Ienākuma nodokļa izmaksas	-	(248 380)
Pārskata perioda peļņa	3 623 445	2 627 633
Visaptverošie ienākumi kopā	3 623 445	2 627 633

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2018. GADA 30. JŪNIJĀ

A K T Ī V S	Pielikums	30.06.2018.	31.12.2017.	30.06.2017.
		EUR	EUR	EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI				
Nemateriālie aktīvi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		45 868	60 825	79 536
Citi nemateriālie aktīvi		278 290	306 613	288 340
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		37 753	5 100	5 552
Nemateriālie aktīvi kopā		361 911	372 538	373 428
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves		18 902 178	19 276 503	18 915 062
Iekārtas un mašīnas		24 469 968	25 357 082	25 821 203
Pārējie pamatlīdzekļi		173 508	223 030	208 286
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		18 787	22 237	23 376
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		91 855	72 089	238 726
Pamatlīdzekļi kopā	3	43 656 296	44 950 941	45 206 653
Ieguldījuma īpašumi		448 685	474 713	475 044
Bioloģiskie aktīvi		365 583	365 583	228 783
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		57 445	73 133	81 132
Ilgtermiņa aktīvi kopā		44 889 920	46 236 908	46 365 040
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi	4	3 956 992	4 592 547	4 578 678
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	5	78 457	11 190	28 928
Pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori	6	2 046 605	2 292 880	1 339 208
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		396 162	142 537	812 368
Uzkrātie ieņēmumi	7	5 926 468	5 492 367	5 759 971
Nauda un tās ekvivalenti		6 627 807	3 064 342	5 717 541
Apgrozāmie līdzekļi kopā		19 032 491	15 595 863	18 236 694
Aktīvu kopsumma		63 922 411	61 832 771	64 601 734

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2018. GADA 30. JŪNIJĀ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR	30.06.2017. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)		35 186 323	35 186 323	35 186 323
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		5 437 900	2 137 977	3 552 899
Pārskata gada peļņa		3 623 445	3 299 923	2 627 633
Pašu kapitāls kopā		44 247 668	40 624 223	41 366 855
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		871 452	960 880	495 835
Finanšu nomas saistības	8	6 931 039	7 642 073	7 963 744
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		-	-	2 145 178
Uzkrājumi		505 231	557 031	490 449
Ilgtermiņa kreditori kopā		8 307 722	9 159 984	11 095 206
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		178 855	217 777	298 848
Finanšu nomas saistības	8	3 369 665	3 850 660	3 241 575
Parādi piegādātājiem, darbuuzņēmējiem un pārējie kreditori		5 060 182	3 827 113	4 779 639
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		695 360	1 297 826	1 999 210
Nākamo periodu ieņēmumi		41	-	-
Uzkrājumi		5 079	5 079	20 910
Uzkrātās saistības		2 057 839	2 850 109	1 795 929
Atsavinātie finanšu instrumenti		-	-	3 562
Īstermiņa kreditori kopā		11 367 021	12 048 564	12 139 673
Kreditori kopā		19 674 743	21 208 548	23 234 879
Pašu kapitāls un saistības kopā		63 922 411	61 832 771	64 601 734

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2018. GADA 6 MĒNEŠIEM

	Akciju kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā pašu kapitāls
	EUR	EUR	EUR	EUR
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 6 mēnešu peļņa	-	-	2 627 633	2 627 633
Korekcija	-	(1)	-	(1)
Kopā pašu kapitāls 30.06.2017.	35 186 323	3 552 899	2 627 633	41 366 855
Kopā pašu kapitāls 31.12.2017.	35 186 323	2 137 977	3 299 923	40 624 223
2017. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu	-	3 299 923	(3 299 923)	-
2018. gada 6 mēnešu peļņa	-	-	3 623 445	3 623 445
Kopā pašu kapitāls 30.06.2018.	35 186 323	5 437 900	3 623 445	44 247 668

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2018. GADA 6 MĒNEŠIEM

	2018 janvāris - jūnijs EUR	2017 janvāris - jūnijs EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	38 376 865	40 717 199
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(31 714 147)	(32 968 451)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	6 662 718	7 748 748
Izdevumi procentu maksājumiem	(45 285)	(49 497)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(253 625)	(370 614)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	6 363 808	7 328 637
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(815 268)	(926 382)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	190 323	(9 824)
Saņemtie procenti	29	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(624 916)	(936 206)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	-	132 835
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(128 350)	(229 793)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(2 047 077)	(2 494 803)
Samaksātas dividendes	-	-
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(2 175 427)	(2 591 761)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	3 563 465	3 800 670
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 064 342	1 916 871
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	6 627 807	5 717 541

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Vispārīgā informācija

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

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

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

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

Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.jūnijā, iekļauj VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2018.gada 1.janvārī un beidzas 2018.gada 30.jūnijā, un salīdzinošiem rādītājiem par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2017.gada 30.jūnijā.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2018.gada 6 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 2017.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 2018.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 2017.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								
30.06.2017.	6 076 555	5 719 149	23 700 073	97 053 680	1 759 989	28 103	238 726	134 576 275
31.12.2017.	6 078 972	5 728 466	24 571 959	97 926 765	1 795 438	30 303	72 089	136 203 992
30.06.2018.	6 022 624	5 778 002	24 676 609	98 350 591	1 775 749	30 303	91 855	136 725 733
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums								
30.06.2017.	1 549 052	2 729 984	12 301 679	71 232 477	1 551 703	4 727	-	89 369 622
31.12.2017.	1 549 051	2 807 449	12 746 394	72 569 683	1 572 408	8 066	-	91 253 051
30.06.2018.	1 527 993	2 896 132	13 150 931	73 880 624	1 602 241	11 516	-	93 069 437
Atlikusī vērtība								
30.06.2017.	4 527 503	2 989 165	11 398 394	25 821 203	208 286	23 376	238 726	45 206 653
31.12.2017.	4 529 921	2 921 017	11 825 565	25 357 082	223 030	22 237	72 089	44 950 941
30.06.2018.	4 494 631	2 881 870	11 525 678	24 469 967	173 508	18 787	91 855	43 656 296

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 2 118 100 EUR apmērā, tai skaitā:

- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 179 538 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā zeme 14 511 EUR
- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 1 913 503 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 7 145 EUR;
- nemateriālie aktīvi 3 403 EUR.

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi pamatlīdzekļus ar sākotnējo vērtību 549 629 EUR un bilances vērtību 241 EUR.

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu bilances vērtība

Finanšu nomas ietvaros iegādāto aktīvu (iekārtu un mašīnu) bilances vērtība 2018.gada 30.jūnijā ir 13 264 882 EUR (2017. gada 31. decembrī ir 14 589 279 EUR, 2017.gada 30.jūnijā ir 18 909 874 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 88 683 EUR (2017.gada 6 mēnešos 58 645 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts pārskata perioda peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

4. Krājumi

	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR	30.06.2017. EUR
Krājumi bruto vērtībā:			
Izejvielas, materiāli	2 575 243	2 970 966	2 946 217
Pašražotie materiāli	1 404 171	1 650 703	1 678 776
Kopā	3 979 414	4 621 669	4 624 993
Uzkrājumi:			
Lēnas aprites krājumi	(14 904)	(14 904)	(12 385)
Krājumu vērtības samazinājums līdz neto pārdošanas vērtībai	(7 518)	(14 218)	(33 930)
Bilances vērtība	3 956 992	4 592 547	4 578 678

4.(a) Izmaiņas uzkrājumos

	Lēnas aprites krājumi	Krājumu vērtības samazinājums līdz pārdošanas vērtībai	Kopā EUR
Uzkrājumi 30.06.2017.	12 385	33 930	46 315
Uzkrājumu palielinājums (+), samazinājums (-)	2 519	(19 712)	(17 193)
Uzkrājumi 31.12.2017.	14 904	14 218	29 122
Uzkrājumu palielinājums (+), samazinājums (-)	-	(6 700)	(6 700)
Uzkrājumi 30.06.2018.	14 904	7 518	22 422

5. Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kustība

	Zeme EUR	Ēkas EUR	Citi EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 31.12.2017.	11 190	-	-	11 190
Pārklasificēts no pamatlīdzekļiem	73 676	15 141	12 306	101 123
Pārdots	(790)	-	(12 306)	(13 096)
Aktīvu vērtības izmaiņas	(20 760)	-	-	(20 760)
Bilances vērtība 30.06.2018.	63 316	15 141	-	78 457

6. Pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori

	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR	30.06.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi, bruto vērtībā	1 542 040	2 442 631	1 301 501
Nākamo periodu izmaksas	827 968	178 320	413 487
Citi debitori	38 400	43 112	49 625
Avansa maksājumi	21 055	24 152	17 569
Bruto uzskaites vērtība	2 429 463	2 688 215	1 782 182
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(382 858)	(395 335)	(442 974)
Bilances vērtība	2 046 605	2 292 880	1 339 208

7. Uzkrātie ieņēmumi

	30.06.2018. EUR	31.12.2017. EUR	30.06.2017. EUR
Saskaņā ar Deleģēšanas līgumu izpildītie valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi	5 924 551	5 472 858	5 759 971
Citi uzkrātie ieņēmumi	1 917	19 509	-
Kopā	5 926 468	5 492 367	5 759 971

8. Finanšu nomas saistības

2018. gada 1. ceturksnī ar SIA "SEB līzings" tika noslēgti 10 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi.

Vidējā svērtā procentu likme uz 30.06.2018. ir 0.65%

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 „Lattelekom” u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

Saistīto pušu parādi

	30.06.2018.		31.12.2017.		30.06.2017.	
	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
LR Satiksmes ministrija	23 671	10 881	1 363 777	-	22 749	-
AS Latvijas valsts meži	119 882	-	83 209	-	89 803	-
VAS Latvijas valsts ceļi	6 473	-	8 123	-	8 355	247
SIA Lattelecom	-	4 670	-	1 845	-	3 007

10. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējas dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.jūnijā.