

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

Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

par 2018. gada 9 mēnešu periodu,
kas beidzas 2018.gada 30.septembrī

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 – 7
Ziņojums par vadības atbildību	8
Finanšu pārskats:	
Visaptverošo ienākumu pārskats.....	9
Finanšu stāvokļa pārskats.....	10 –11
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	12
Naudas plūsmas pārskats.....	13
Finanšu pārskata pielikums.....	14 -18

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. – 30.09.2018.

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.

Noslēgtais Deleģēšanas līgums starp Sabiedrību un Satiksmes ministriju nosaka, ka Sabiedrības saimnieciskās darbības gada finanšu apgrozījumu vismaz 80 % apjomā veido Deleģēšanas līguma izpildes ieņēmumi un ne vairāk kā 20% no gada finanšu apgrozījuma sastāda pakalpojumu izpildes citu pakalpojumu (komercdarbības) ieņēmumi, proti, ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības autoceļiem, no maģistrālo ielu uzturēšanas darbiem, no produkcijas – būvmateriālu realizācijas u.c.

Pastāvot šādai ieņēmumu struktūrai, pastāv finanšu risks, ka pieaugot ieņēmumu apjomam no viena klienta, tiek radīta atkarība no viena klienta, kas var atstāt ietekmi uz Sabiedrības naudas plūsmu, likviditātes un maksātspējas rādītājiem.

Sabiedrības darbību raksturo divi autoceļu uzturēšanas uzņēmumam specifiski faktori:

- pakalpojumu sniegšanas vieta visā valsts teritorijā, un no tā izrietošā nepieciešamība pēc ražošanas bāzēm tuvu darba vietai, un
- nepieciešamība uzturēt specifisku, sezonāliem darbiem izmantojamu tehniku un darbaspēku.

Sabiedrības vispārējais stratēģiskais mērķis ir valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu plānošana un veikšana uz valsts autoceļiem saskaņā ar Ministru kabineta 2010.gada 9.marta noteikumu Nr.224 „Noteikumi par valsts un pašvaldības autoceļu ikdienas uzturēšanas prasībām un to izpildes kontroli”, Ministru kabineta 2013.gada 17.decembra noteikumu Nr.1528 „Valsts akciju sabiedrības „Latvijas autoceļu uzturētājs” sniegto publisko pakalpojumu saraksts un to cenu noteikšanas metodika”, 2013.gada 18.decembra Deleģēšanas līgumu un 2014.gada 19.februāra līguma „Par sadarbību valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu realizācijā” prasībām.

Sabiedrībā finanšu vadības stratēģijas mērķi ir optimāla kapitāla struktūras veidošana, efektivitātes, stabilitātes un sabalansētas ieņēmumu apjoma struktūras nodrošināšana, „saprātīgas” peļņas gūšana, kas atbilst Sabiedrības stratēģiskajām prioritātēm. Savukārt Sabiedrības finanšu pamatzdevums ir finanšu līdzsvara nodrošināšana, veicot ražošanas un pakalpojumu sniegšanas procesus, un nodrošināt pietiekamu finansējumu pieaugošajam Sabiedrības aktīvu apjomam.

Sākot ar 2018.gada 1.janvāri, Sabiedrības saimnieciskās darbības finanšu rezultāti ir sagatavoti atbilstoši 21.05.2018. veiktajiem grozījumiem Deleģēšanas līgumā Nr. SM 2013/59, kas nosaka, ka valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu vienību cenas par deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildi nosakāmas, piemērojot Pievienotās vērtības nodokļa likuma 3.panta 8.daļu. Tas savukārt atstāj ietekmi uz novirzēm, salīdzinot Sabiedrības saimnieciskās darbības rezultātus un finanšu rādītājus ar iepriekšējā gada

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Sabiedrības darbība pārskata periodā (turpinājums)

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 55,798 milj. *euro*, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir pieaudzis par 15,9 %, absolūtos skaitļos par 7,661 milj. *euro*. Par 4,132 milj. *euro* (+9,9%) palielinājies ieņēmumu 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 9,438 milj. *euro* (+20,4%). Pirmkārt, to ir ietekmējis ieņēmumu apjoma palielinājums no valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu veikšanas par 6,859 milj. *euro* (+17,7%). Otrkārt, ir palielinājies ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas par 1,019 milj. *euro* (+81,8%) (noslēgti 21.jauni līgumi- SIA "A.C.B", SIA "Jaunie ceļi", SIA "Vianova", 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 "Rubate" līguma summa palielināta no 0,075 milj. *euro* līdz 0,290 milj. *euro*, SIA "8CBR" 0,075 milj. *euro* līdz 0,295 milj. *euro*, OU TR "Veod" no 0,200 milj. *euro* līdz 0,280 milj. *euro*, kā arī ir noslēgts jauns eksporta līgums ar Igaunijas uzņēmumu AS "Nordecon"). Treškārt, būtiski ir palielinājies ieņēmumu apjoms no citiem ceļu darbiem t.i. par 1,454 milj. *euro* (+116,1), plānots tika 1,252 milj. *euro*, ieņēmumi gūti- 2,706 milj. *euro*. Tas skaidrojams ar to, ka ir uzsākti veikt valsts autoceļu seguma atjaunošanas darbi, pamatojoties uz Sabiedrības un VAS "Latvijas valsts ceļi" 04.04.2018. noslēgto vienošanos LVC2017/141/AC/G-131 par nesaistītu minerālmateriālu seguma atjaunošanu. Ieņēmumu apjoms, kas tiks gūts, izpildot uzņemtās saistības, netika plānots 2018.gada budžetā. Pārskata periodā augstāk minēto ieņēmumu apjoms ir 1,451 milj. *euro*. Saistībā ar gūto ieņēmumu apjomu no valsts autoceļu seguma atjaunošanas darbiem, kā arī ar Sabiedrības daļību citu pasūtītāju veiktajos iepirkumos un gūto rezultātu, kopējais ieņēmumu apjoms no darbiem uz ceļiem ir palielinājies par 25,1% un sasniedzis 7,661 milj. *euro*.

Pamatdarbības izmaksas pārskata periodā tika plānotas 40,386 milj. *euro* apmērā. Pārskata periodā pamatdarbības izmaksas ir 47,425 milj. *euro*. Izmaksas no pamatdarbības kopā ir pieaugušas par 17,4%, absolūtos skaitļos 7,039 milj. *euro* t.sk. 4,224 milj. *euro* ir neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis, saskaņā ar Pievienotās vērtības nodokļa likuma 98.,101.,102.pantu (turpmāk- PVN likums). Pieaugot ieņēmumu apjomam proporcionāli ir pieaugušas arī pamatdarbības izmaksas. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir izejvielu un pamatmateriālu iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 3,378 milj. *euro*, pieaugums par 36,4%, t.sk. 1,544 milj. *euro* ir neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis, saskaņā ar PVN likumu, degvielas iepirkšanas izmaksām, novirzes apjoms 1,141 milj. *euro*, pieaugums par 30,8%,tas skaidrojams ar to, ka pārskata periodā ir vērojams dīzeļdegvielas cenas pieaugums salīdzinājumā ar budžeta plānošanas periodu, vidējā iegādes cenas ir palielinājusies par 0,11 *euro/l* (+13,6%), nebūtiski ir pieaugušas transporta izmaksas, novirzes apjoms 0,280 milj. *euro*, pieaugot pieprasījumam pēc minerālmateriālu produkcijas, nepieciešams veikt vairāk dolomīta iežu irdināšanas darbus, piesaistot ārpakalpojuma sniedzējus, kā arī ir pieaugušas elektrības izmaksas šķembu drupināšanai.

Par 13,9% ir pieaugušas netiešās izmaksas, absolūtos skaitļos par 2,141 milj. *euro*. Ietekme uz netiešo izmaksu apjoma pieaugumu ir arī neatskaitāmam pievienotās vērtības nodoklim, saskaņā ar PVN likumu t.i. pārskata periodā 2,306 milj. *euro*. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir vērojamas ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksām, novirzes apjoms 0,673 milj. *euro*, pieaugums par 22,1%, ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbināto darbinieku darba samaksai un ar to saistītajām izmaksām (t.sk. VSAOI), novirzes apjoms 0,337 milj. *euro*, samazinājums par 6,8%, vispārējās nozīmes palīgmateriālu, citas ar ražošanu netieši saistītām izmaksām, novirzes apjoms 2,040 milj. *euro*, palielinājums, t.sk. 1,984 milj. *euro* ir neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis, saskaņā ar PVN likumu.

Par 10,9% ir samazinājušas administrācijas izmaksas, salīdzinot ar pārskata perioda plānotajām. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir darba samaksas un ar to saistītām izmaksām (t.sk. VSAOI), novirzes apjoms 0,301 milj. *euro*, samazinājums par 10,9%.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (finanšu apgrozījuma) ir sekojoša: 81,8% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un 18,2% 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.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Sabiedrības darbība pārskata periodā (turpinājums)

Sabiedrības operatīvā peļņa pārskata periodā ir sasniegusi 5,340 milj. *euro*. Plānota tika 2,396 milj. *euro*. Salīdzinot pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātus ar plānotajām pozīcijām, ir vērojams, ka ieņēmumu apjoma no pamatdarbības (neto apgrozījums) izpilde ir 120,4%, pamatdarbības izmaksu izpilde 117,4%.

Sabiedrības aktīvu vērtība 30.09.2018. ir 64,831 milj. *euro*. Salīdzinot ar 2017. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir samazinājusies par 0,4%, absolūtos skaitļos par 0,244 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes - ilgtermiņu aktīvu vērtība samazinājusies par 3,5%, absolūtos skaitļos par 1,614 milj. *euro*, t.sk. būtisks iekārtu un mašīnu vērtības samazinājums- par 1,668 milj. *euro* (-6,7%).

Sabiedrības kapitāla struktūra pārskata periodā ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 32%. Salīdzinot ar 2017.gada pārskata periodu rādītājs ir samazinājies par 3 procentu punktiem. Maksājamo % seguma koeficients ir 83,2 t.i. Sabiedrības spēja ar iegūto peļņu segt % maksājumus, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla *euro* ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,47 *euro*. Tendence- samazināties. 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 ir veikusi kapitālieguldījumus 2,149* milj. *euro* apjomā, t.sk. 1,501 milj. *euro* 2017.gada pārejošie kapitālieguldījumi, piesaistot aizņemto kapitālu un ieguldot pašu līdzekļus. Pašu līdzekļi ir ieguldīti 1,485 milj. *euro*.

Sabiedrība pārskata periodā esošo saistību dzēšanai (līzingu saistību maksājumu pamatsumma, kredītu atmaksa) ir izlietojusi 3,093 milj. *euro*. Ilgtermiņa kapitālieguldījumu amortizācijas un nolietojuma izmaksas pārskata periodā ir 3,456 milj. *euro*.

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 45,656 milj. *euro* apmērā.

Finanšu instrumentu izmantošana

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

Sabiedrības turpmākā attīstība

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

*vadības ziņojumā kapitālieguldījumi uzrādīti bez neatskaitāmā PVN daļas

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Sabiedrības turpmākā attīstība (turpinājums)

- 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 28.novembris

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Finanšu pārskati no 9.līdz 18.lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2018.gada 30.septembri, tā 2018. 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,

Valdes priekšsēdētājs

Raitis Nešpors

2018.gada 28.novembris

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2018.GADA 9 MĒNEŠIEM

	2018 janvaris - septembris EUR	2017 janvaris - septembris EUR
Neto apgrozījums	55 797 543	48 137 046
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	(47 425 310)	(41 748 344)
Bruto peļņa	8 372 233	6 388 702
Administratīvās izmaksas	(3 560 624)	(3 407 777)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	654 065	679 083
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas	(60 719)	(15 959)
Peļņa no saimnieciskās darbības	5 404 955	3 644 049
Finanšu ieņēmumi	29	3 562
Finanšu izmaksas	(64 974)	(71 264)
Peļņa pirms nodokļiem	5 340 010	3 576 347
Ienākuma nodokļa izmaksas	-	(248 380)
Pārskata perioda peļņa	5 340 010	3 327 967
Visaptverošie ienākumi kopā	5 340 010	3 327 967

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2018. GADA 30. SEPTEBRĪ

A K T Ī V S	Pielikums	30.09.2018.	31.12.2017.	30.09.2017.
		EUR	EUR	EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI				
Nemateriālie aktīvi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		37 358	60 825	70 115
Citi nemateriālie aktīvi		294 857	306 613	287 262
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		13 893	5 100	18 599
Nemateriālie aktīvi kopā		346 108	372 538	375 976
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves		18 678 869	19 276 503	18 958 354
Iekārtas un mašīnas		23 406 532	25 357 082	25 075 005
Pārējie pamatlīdzekļi		167 589	223 030	221 527
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		17 062	22 237	21 707
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		481 053	72 089	274 744
Pamatlīdzekļi kopā	3	42 751 105	44 950 941	44 551 337
Ieguldījuma īpašumi		448 676	474 713	478 878
Bioloģiskie aktīvi		365 583	365 583	228 783
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		174 805	73 133	69 975
Ilgtermiņa aktīvi kopā		44 086 277	46 236 908	45 704 949
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi	4	4 585 762	4 592 547	5 123 329
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	5	75 157	11 190	55 839
Pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori	6	2 077 576	2 292 880	1 829 151
Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs		25 548	142 537	122 234
Uzkrātie ieņēmumi	7	5 267 143	5 492 367	3 741 676
Nauda un tās ekvivalenti		8 713 868	3 064 342	8 502 417
Apgrozāmie līdzekļi kopā		20 745 054	15 595 863	19 374 646
Aktīvu kopsumma		64 831 331	61 832 771	65 079 595

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2018. GADA 30. SEPTEMBRĪ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR	30.09.2017. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)		35 186 323	35 186 323	35 186 323
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		3 589 943	2 137 977	3 552 899
Pārskata gada peļņa		5 340 010	3 299 923	3 327 967
Pašu kapitāls kopā		44 116 276	40 624 223	42 067 189
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	870 707	960 880	683 973
Finanšu nomas saistības	10	6 383 558	7 642 073	7 473 249
Atliktā uzņēmumu ienākuma nodokļa saistības		-	-	2 145 178
Uzkrājumi		492 816	557 031	479 865
Ilgtermiņa kreditori kopā		7 747 081	9 159 984	10 782 265
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm	9	221 880	217 777	243 656
Finanšu nomas saistības	10	3 044 342	3 850 660	3 206 381
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		4 606 566	3 827 113	4 976 293
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 035 662	1 297 826	2 051 516
Norēķini par dividendi		1 847 957	-	-
Uzkrājumi	11	5 079	5 079	20 910
Uzkrātās saistības	12	2 206 488	2 850 109	1 727 385
Īstermiņa kreditori kopā		12 967 974	12 048 564	12 226 141
Kreditori kopā		20 715 055	21 208 548	23 008 406
Pašu kapitāls un saistības kopā		64 831 331	61 832 771	65 075 595

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2018. GADA 9 MĒNEŠIEM

Pielikums	Akciju kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā pašu kapitāls	
	EUR	EUR	EUR	EUR	
Kopā pašu kapitāls 31.12.2016.	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	-	-	3 327 967	3 327 967	
Korekcija	-	(1)	-	(1)	
Kopā pašu kapitāls 30.09.2017.	35 186 323	3 552 899	3 327 967	42 067 189	
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	8	-	3 299 923	(3 299 923)	-
Aprēķinātas dividendes	-	(1 847 957)	-	(1 847 957)	
2018. gada 9 mēnešu peļņa	8	-	5 340 010	5 340 010	
Kopā pašu kapitāls 30.09.2018.	35 186 323	3 589 943	5 340 010	44 116 276	

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2018. GADA 9 MĒNEŠIEM

	2018 janvāris - septembris EUR	2017 janvāris - septembris EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	58 724 850	62 792 737
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(48 148 973)	(50 717 907)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	10 575 877	12 074 830
Izdevumi procentu maksājumiem	(66 307)	(72 441)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(253 625)	(370 614)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	10 255 945	11 631 775
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(1 772 166)	(1 820 441)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	171 670	92 676
Saņemtie procenti	29	-
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(1 600 467)	(1 727 765)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtie aizņēmumi	86 993	381 006
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(173 064)	(345 019)
Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam	(2 919 881)	(3 354 451)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(3 005 952)	(3 318 464)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	5 649 526	6 585 546
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā	3 064 342	1 916 871
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās	8 713 868	8 502 417

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Vispārīgā informācija

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

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

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

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

Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.septembrī, iekļauj VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2018.gada 1.janvārī un beidzas 2018.gada 30.septembrī, un salīdzinošiem rādītājiem par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2017.gada 30.septembrī.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2018.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 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								
30.09.2017.	6 073 160	5 722 096	24 017 962	96 813 401	1 792 186	28 103	274 744	134 721 652
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
30.09.2018.	6 034 545	5 778 189	24 764 271	98 415 470	1 778 068	30 303	481 053	137 281 899
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums								
30.09.2017.	1 549 052	2 775 869	12 529 943	71 738 396	1 570 659	6 396	-	90 170 315
31.12.2017.	1 549 051	2 807 449	12 746 394	72 569 683	1 572 408	8 066	-	91 253 051
30.09.2018.	1 527 993	2 993 090	13 377 053	75 008 938	1 610 479	13 241	-	94 530 794
Atlikusī vērtība								
30.09.2017.	4 524 108	2 946 227	11 488 019	25 075 005	221 527	21 707	274 744	44 551 337
31.12.2017.	4 529 921	2 921 017	11 825 565	25 357 082	223 030	22 237	72 089	44 950 941
30.09.2018.	4 506 552	2 785 099	11 387 218	23 406 532	167 589	17 062	481 053	42 751 105

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 2 596 431 EUR apmērā, tai skaitā:

- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 267 199 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā zeme 26 432 EUR
- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 2 242 361 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 25 528 EUR;
- nemateriālie aktīvi 34 911 EUR.

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi pamatlīdzekļus ar sākotnējo vērtību 1 917 765 EUR un bilances vērtību 107 715 EUR.

Zeme

Pārskata periodā pamatlīdzekļu grupai "Zemes dzīles" aprēķināts nolietojums pēc ražošanas vienību metodes 185 641 EUR (2017.gada 9 mēnešos 104 531 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts pārskata perioda peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

4. Krājumi

	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR	30.09.2017. EUR
Krājumi bruto vērtībā:			
Izejvielas, materiāli	3 226 230	2 970 966	3 377 153
Pašražotie materiāli	1 378 104	1 650 703	1 772 779
Kopā	4 604 334	4 621 669	5 149 932
Uzkrājumi:			
Lēnas aprites krājumi	(14 904)	(14 904)	(12 385)
Krājumu vērtības samazinājums līdz neto pārdošanas vērtībai	(3 668)	(14 218)	(14 218)
Bilances vērtība	4 585 762	4 592 547	5 123 329

4.(a) Izmaiņas uzkrājumos

	Lēnas aprites krājumi	Krājumu vērtības samazinājums līdz pārdošanas vērtībai	Kopā EUR
Uzkrājumi 30.09.2017.	12 385	14 218	26 603
Uzkrājumu palielinājums (+), samazinājums (-)	2 519	-	2 519
Uzkrājumi 31.12.2017.	14 904	14 218	29 122
Uzkrājumu palielinājums (+), samazinājums (-)	-	(10 550)	(10 550)
Uzkrājumi 30.09.2018.	14 904	3 668	18 572

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	306	89 123
Pārdots	(3 790)	-	(306)	(4 096)
Aktīvu vērtības izmaiņas	(20 760)	-	-	(20 760)
Bilances vērtība 30.09.2018.	60 316	15 141	-	75 457

6. Pircēju un pasūtītāju parādi, citi debitori

	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR	30.09.2017. EUR
Pircēju un pasūtītāju parādi, bruto vērtībā	1 715 455	2 442 631	1 771 089
Nākamo periodu izmaksas	685 301	178 320	425 877
Citi debitori	41 371	43 112	42 113
Avansa maksājumi	18 307	24 152	33 046
Bruto uzskaites vērtība	2 460 434	2 688 215	2 272 125
Uzkrājumi šaubīgajiem debitoriem	(382 858)	(395 335)	(442 974)
Bilances vērtība	2 077 576	2 292 880	1 829 151

7. Uzkrātie ieņēmumi

	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR	30.09.2017. EUR
Saskaņā ar Deleģēšanas līgumu izpildītie valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi	4 101 541	5 472 858	3 741 676
Citi uzkrātie ieņēmumi	1 165 602	19 509	-
Kopā	5 267 143	5 492 367	3 741 676

8. Maksa par valsts kapitāla izmantošanu

Pamatojoties uz Publiskas personas kapitāla daļu kapitālsabiedrības pārvaldības likuma 94.panta pirmās daļas 2.punktu, Ministru kabineta 2015.gada 22.decembra noteikumu Nr.806 "Kārtība kādā valsts kapitālsabiedrība un publiski privātās kapitālsabiedrības, kurās valsts ir dalībnieks (akcionārs), prognozē un nosaka dividendēs izmaksājamo peļņas daļu un veic maksājumus valsts budžetā par valsts kapitāla izmantošanu" 11.2.4.apakšpunktu un 15.punktu, un pamatojoties uz Ministru kabineta 2018.gada 16.agusta rīkojumu Nr.392 "Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" peļņas daļu par 2017.gadu", Sabiedrībai nav jāmaksā dividendes no tīrās peļņas par 2017.gadu. Dividendēs izmaksājamā peļņas daļa (2 639 938 EUR) 70% apmērā (1 847 957 EUR) tiek novirzīta valsts autoceļu uzturēšanas darbu veikšanai un 30% apmērā – nepieciešamās ceļu uzturēšanas tehnikas atjaunošanas projektu īstenošanai.

9. Aizņēmumi no kredītiestādēm

2018.gada 27.augustā noslēgts kredīta līgums ar AS "SEB banka" par summu 332 718 EUR garāžas ēkas – jaunbūves būvniecību Vidzemes ielā 4, Balvos. Kredīta atmaksas termiņš 2025.gada 25.decembris. Noteikta procentu likme ir 3 mēnešu EURIBOR + 0.9%. Kredīts ir nodrošināts ar ķīlu. Ķīlas priekšmets ir nekustamais īpašums Vidzemes ielā 4, Balvos, kura bilances vērtība 2018.gada 30.septembrī ir 275 934 EUR.. Kopējā hipotēkas summa ir 499 078 EUR. Pirmais kredīta maksājums būs jāveic 2019.gada janvārī.

10. Finanšu nomas saistības

2018. gada 9 mēnešos ar SIA "SEB līzings" tika noslēgti 19 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Vidējā svērtā procentu likme uz 30.09.2018. ir 0.65%

11. Uzkrājumu kustība

	Uzkrājumi rekultivācijai EUR	Uzkrājumi garantijas remontiem EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 30.09.2017.	470 151	30 624	500 775
Izveidots	34 186	(15 429)	18 757
Pārrēķināts	66 974	-	66 974
Izmantots	(24 396)		(24 396)
Bilances vērtība 31.12.2017.	546 915	15 195	562 110
Izmantots	(63 677)	(538)	(64 215)
Uzkrājumi 30.09.2018.	483 238	14 657	497 895

12. Uzkrātās saistības

	30.09.2018. EUR	31.12.2017. EUR	30.09.2017. EUR
Uzkrātās saistības atvaļinājumiem	1 668 276	1 668 276	1 610 243
Uzkrātās saistības prēmijām	68 921	1 083 545	93 269
Uzkrātās saistības par pievienotās vērtības nodokli	386 837	-	-
Citas uzkrātās saistības	82 454	98 288	23 873
Kopā	2 206 488	2 850 109	1 727 385

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

	30.09.2018.		31.12.2017.		30.09.2017.	
	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds	Debitora parāds	Kreditora parāds
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
LR Satiksmes ministrija	119 192	507	1 363 777	-	17 037	2 601
AS Latvijas valsts meži	325 164	-	83 209	-	327 215	-
VAS Latvijas valsts ceļi	6 608	-	8 123	-	5 977	618
SIA Lattelecom	-	4 585	-	1 845	-	5 200

14. 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 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.septembrī.