

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

Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

**par 2019. gada 6 mēnešu periodu,
kas beidzas 2019.gada 30.jūnijā**

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

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2019

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 -19 |

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) |
| 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 | 01.01.2019. – 31.12.2019. |
| Pārskata periods | 01.01.2019. – 30.06.2019. |

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.

Sabiedrības ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums) 2019.gada pārskata periodā ir 38,264 milj. *euro*, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir palielinājies par 6,3 %, absolūtos skaitļos par 2,262 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes - par 1,746 milj. *euro* (+5,4%) palielinājies

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

ieņēmumu apjoms no valsts autoceļu uzturēšanas darbiem, par 0,476 milj. *euro* (+50,8%) ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas un par 0,209 milj. *euro* (+16,2%) ieņēmumu apjoms no uz pašvaldības ceļiem veiktajiem darbiem. Savukārt ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums), salīdzinot ar 2019.gada plānu, ir pieaudzis par 0,864 milj. *euro* (+2,3%). Pirmkārt, to ir ietekmējis ieņēmumu apjoma palielinājums no valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu veikšanas par 1,411 milj. *euro* (+4,3%). Tas skaidrojams ar 1.ceturksnī ziemas sezonas meteoroloģiskiem un darbu veikšanas tehnoloģijai atbilstošiem apstākļiem. Otrkārt, ir pieaudzis ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas par 0,545 milj. *euro* (+62,7%) (noslēgti jauni līgumi, kā arī ir pieprasījuma pieaugums pēc minerālmateriāliem no esošiem sadarbības partneriem- SIA "Rubate" līguma summa par 0,250 milj. *euro*, SIA Nordecon 0,150 milj. *euro*, SIA "8CBR" 0,075 milj. *euro*, eksporta līguma summa ar Igaunijas uzņēmumu AS OU TR "Veod" 0,075 milj. *euro*). Savukārt, kopējais ieņēmumu apjoms no darbiem uz ceļiem ir samazinājies par 30,4% un sasniedzis 2,646 milj. *euro*. Tas skaidrojams ar Sabiedrības dalību citu pasūtītāju veiktajos iepirkumos, kā arī plānojot 2019.gada budžetu, ieņēmumi tika plānoti balstoties uz 2018.gada 4.aprīļa VAS Latvijas valsts ceļi noslēgto vispārīgo vienošanos LVC2017/141/AC/G un faktisko 2018.gada izpildes apjomu, taču pārskata periodā VAS Latvijas valsts ceļi nav veikusi iepirkumus noslēgtās vispārīgās vienošanās ietvaros.

Pamatdarbības izmaksas pārskata periodā tika plānotas 33,183 milj. *euro* apmērā. Pārskata periodā pamatdarbības izmaksas ir 32,211 milj. *euro*, palielinoties ieņēmumu apjomam no pamatdarbības par 2,3%, izmaksas no pamatdarbības kopā ir samazinājušās par 2,9%, absolūtos skaitļos 0,973 milj. *euro*, kas atstāj ietekmi uz Sabiedrības pārskata perioda peļņu. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksās, novirzes apjoms 0,370 milj. *euro*, pieaugums par 14,3%. Pieaugot valsts autoceļu uzturēšanas darbiem, ir pieaugusi tehnikas noslodze, līdz ar to palielinājās autotransporta un tehnikas remontu. Pamatstrādnieku darba samaksa un ar to saistītās izmaksas (t.sk. VSAOI) samazinājušās par 7,0%, novirzes apjoms absolūtos skaitļos 0,592 milj. *euro*. Ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbināto darbinieku darba samaksas un ar to saistītās izmaksas (t.sk. VSAOI) samazinājušās par 9,5%, novirzes apjoms 0,327 milj. *euro*.

Tas skaidrojams galvenokārt ar to, ka izstrādājot 2019.gada budžetu, aprēķinos tika plānots 7% darba samaksas pieaugums, kas nav ņemts vērā analizējamā pārskata periodā, jo Sabiedrība turpina darbu pie esošās atalgojuma sistēmas pilnveidošanas un jaunās atalgojuma politikas izstrādāšanas. Jaunā atalgojuma politika tiks vērsta uz Sabiedrības vidēja termiņa darbības Stratēģijas projektā 2019.-2025. gadiem noteikto mērķu sasniegšanu, t.sk. valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu izpildi atbilstoši normatīvo aktu prasībām, maksimāli motivējoša, nodrošinot kvalitatīvu Deleģēšanas līguma izpildi, efektīvu resursu izmantošanu, stabilitāti darbiniekiem un paaugstinātu darbinieku piesaistes līmeni.

Par 11,5% ir samazinājušās administrācijas izmaksas, salīdzinot ar pārskata perioda plānotajām. Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes ir darba samaksā un ar to saistītajām izmaksām, novirzes apjoms 0,178 milj. *euro*, samazinājums par 9,2% un citās administratīvās izmaksās, novirzes apjoms 0,109 milj. *euro*, samazinājums par 31,4%, būtiskākās izmaksu novirzes vērojamas reklāmas izmaksās.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (finanšu apgrozījuma) ir sekojoša: 89,0% ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un 11,0% 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 3,780 milj. *euro*. Salīdzinot peļņu ar plānoto, novirzes apjoms absolūtos skaitļos + 2,048 milj. *euro*, būtiskākā ietekme ir darba samaksas novirzēm, jo darba samaksas plāns pārskata periodā nav izpildīts 1 096 250 EUR apmērā. Salīdzinot pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātus ar plānotajām pozīcijām, ir vērojams, ka ieņēmumu apjoma no pamatdarbības (neto apgrozījums) izpilde ir 102,3%, pamatdarbības izmaksu izpilde 97,1%.

Sabiedrības aktīvu vērtība 30.06.2019. ir 67,906 milj. *euro*. Salīdzinot ar 2018. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir palielinājusies par 6,2%, absolūtos skaitļos par 3,972 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes: apgrozāmo līdzekļu vērtība ir palielinājusies par 10,9%, absolūtos skaitļos par 2,073 milj. *euro*, t.sk. būtisks palielinājums ir krājumu atlikumā par 1,813 milj. *euro* (+45,8%), savukārt ilgtermiņu aktīvu vērtība palielinājusies par 4,2%, absolūtos skaitļos par 1,899 milj. *euro*, t.sk. būtisks pamatlīdzekļu vērtības palielinājums- par 1,795 milj. *euro* (+4,1%).

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Pārskata periodā ir palielināts Sabiedrības pamatkapitāls par 16 000 *euro*, pamatojoties uz MK 19.12.018. rīkojumā Nr.700 norādīto pamatkapitālā ieguldāmās zemes vienības vērtību, (apmaksājot jaunās emisijas akcijas ar mantisko ieguldījumu), attiecīgi nosakot Sabiedrības pamatkapitālu 35 202 323 *euro* apmērā, ko veido 35 202 323 akcijas. Kā arī apstiprināti Sabiedrības statūti jaunā redakcijā.

Sabiedrības kapitāla struktūra pārskata periodā ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 32%. Salīdzinot ar 2018.gada pārskata periodu pieaudzis par 1 procentpunktu. Maksājamo % seguma koeficients ir 81,6 t.i. Sabiedrības spēja ar iegūto peļņu segt % maksājumus, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla eiro ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,46 *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 2,713 milj. *euro*. Ilgtermiņa kapitālieguldījumu amortizācijas un nolietojuma izmaksas pārskata periodā ir 3,404 milj. *euro*.

2019.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 34,036 milj. *euro* apmērā.

Sabiedrība pārskata periodā ir veikusi kapitālieguldījumus (t.sk.2018.gada pārejošie kapitālieguldījumi), 4,246 milj. *euro* apmērā – 1,415 milj. *euro*, izmantojot pašu līdzekļus un 2,832 milj. *euro* piesaistot aizņemto kapitālu.

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 specifikai atbilstošos valsts, pašvaldību un citu pasūtītāju izsludinātajos iepirkumos.

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. Tāpēc, kā svarīgāko mērķi valde ir izvirzījusi Sabiedrības darbības efektivitātes celšanu t.sk. iekšējo biznesa procesu efektivitātes celšanu, tā lai Sabiedrības biznesa procesi būtu maksimāli koncentrēti uz Sabiedrības stratēģiskā mērķa sasniegšanu- kļūt par stratēģisko valsts autoceļu infrastruktūras uzturēšanas uzņēmumu.

Lai sasniegtu mērķi, Sabiedrībā formulēti galvenie uzdevumi 2019.gadam:

- vienota autoparka pārvaldības modeļa ieviešana;
- derīgo izrakteņu resursu izmantošanas maksimizēšana;
- jauna atalgojuma modeļa ieviešana: veicināt pakalpojumu kvalitāti un darbības efektivitāti;
- darbinieku apmierinātības un piesaistes uzlabošana;
- komercdarbības attīstība;
- iepirkumu procesa vadības pilnveidošana;
- IKT tehnoloģiju efektīvāks pielietojums;
- pieredzes apmaiņas veicināšana Sabiedrības iekšienē;
- iespējamo LAU darbības modeļu izvērtēšana pēc Deleģēšanas līguma beigām;
- inovāciju veicināšana.

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Finanšu pārskati no 8. līdz 19. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli 2019.gada 30.jūniju, tā 2019.gada 6 mēnešu rezultātiem darbības rezultātiem un naudas plūsmām.

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

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

Sabiedrības valdes vārdā,

Valdes priekšsēdētājs

Raitis Nešpors

2019.gada 26.augusts

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2019.GADA 6 MĒNEŠIEM

| | Pielikums | 2019 6 mēneši EUR | 2018 6 mēneši EUR |
|---|-----------|-------------------------|-------------------------|
| Neto apgrozījums | 3 | 38 263 611 | 36 001 637 |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | 4, 13 | (32 210 543) | (30 572 286) |
| Bruto peļņa | | 6 053 068 | 5 429 351 |
| Administratīvās izmaksas | 5, 13 | (2 550 057) | (2 200 929) |
| Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi | 6 | 328 066 | 430 572 |
| Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas | | (4 553) | (44 448) |
| Peļņa no saimnieciskās darbības | | 3 826 524 | 3 614 546 |
| Finanšu izmaksas | 13 | (46 884) | (43 973) |
| Peļņa pirms nodokļiem | | 3 779 640 | 3 570 573 |
| Pārskata perioda peļņa | | 3 779 640 | 3 570 573 |
| Visaptverošie ienākumi kopā | | 3 779 640 | 3 570 573 |

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2019. GADA 30. JŪNIJĀ

| A K T Ī V S | Pielikums | 30.06.2019. | 31.12.2018. | 30.06.2018. |
|---|------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | | EUR | EUR | EUR |
| ILGTERMIŅA AKTĪVI | | | | |
| Nemateriālie aktīvi | | | | |
| Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības | | 17 755 | 28 820 | 45 868 |
| Citi nemateriālie aktīvi | | 317 463 | 294 125 | 278 290 |
| Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas | | 48 989 | 35 556 | 37 753 |
| Nemateriālie aktīvi kopā | | 384 207 | 358 501 | 361 911 |
| Pamatlīdzekļi | | | | |
| Zemes gabali, ēkas un būves | 12 | 19 867 271 | 19 397 767 | 18 909 071 |
| Iekārtas un mašīnas | 12 | 25 300 897 | 22 346 056 | 24 469 967 |
| Pārējie pamatlīdzekļi | | 179 584 | 162 777 | 173 508 |
| Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos | | 11 888 | 15 338 | 18 787 |
| Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | | 102 338 | 1 513 423 | 95 191 |
| Pamatlīdzekļi kopā | 7 | 45 461 978 | 43 435 361 | 43 666 524 |
| Ieguldījuma īpašumi | | 433 282 | 448 667 | 448 685 |
| Bioloģiskie aktīvi | | 365 583 | 365 583 | 365 583 |
| Citi ilgtermiņa ieguldījumi | | 154 390 | 157 172 | 57 445 |
| Ilgtermiņa aktīvi kopā | | 46 799 440 | 44 765 284 | 44 900 148 |
| APGROZĀMIE LĪDZEKĻI | | | | |
| Krājumi | | 5 770 184 | 4 481 156 | 3 956 880 |
| Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi | 8 | 12 859 | 23 259 | 78 457 |
| Parādi no līgumiem ar klientiem | 9 | 6 464 518 | 7 766 842 | 7 122 048 |
| Citi debitori | | 430 777 | 260 374 | 852 599 |
| Uzņēmumu ienākuma nodokļa aktīvs | | 25 548 | 25 548 | 396 162 |
| Nauda un tās ekvivalenti | | 8 402 827 | 5 523 911 | 6 627 620 |
| Apgrozāmie līdzekļi kopā | | 21 106 713 | 18 081 090 | 19 033 766 |
| Aktīvu kopsumma | | 67 906 153 | 62 846 374 | 63 933 914 |

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2019. GADA 30. JŪNIJĀ

| PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS | Pielikums | 30.06.2019. EUR | 31.12.2018. EUR | 30.06.2018. EUR |
|--|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| PAŠU KAPITĀLS | | | | |
| Akciju kapitāls (pamatkapitāls) | 10 | 35 202 323 | 35 186 323 | 35 186 323 |
| Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | | 7 371 252 | 3 589 943 | 5 437 900 |
| Pārskata gada peļņa | | 3 779 640 | 3 781 309 | 3 570 573 |
| Pašu kapitāls kopā | | 46 353 215 | 42 557 575 | 44 194 796 |
| KREDITORI | | | | |
| Ilgtermiņa kreditori | | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | | 1 308 466 | 1 236 072 | 871 452 |
| Nomas saistības | 12 | 7 610 373 | 5 863 698 | 6 931 039 |
| Uzkrājumi | 11 | 772 714 | 819 244 | 500 151 |
| Uzkrātās saistības | 12 | 151 812 | - | - |
| Ilgtermiņa kreditori kopā | | 9 843 365 | 7 919 014 | 8 302 642 |
| Īstermiņa kreditori | | | | |
| Aizņēmumi no kredītiestādēm | | 290 286 | 250 475 | 178 855 |
| Nomas saistības | 12 | 2 652 982 | 2 366 086 | 3 369 665 |
| Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori | | 4 339 682 | 3 290 927 | 5 094 950 |
| Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | | 1 802 415 | 1 406 569 | 695 577 |
| Uzkrājumi | 11 | 170 637 | 1 503 939 | 82 416 |
| Uzkrātās saistības | 12 | 2 453 571 | 3 551 789 | 2 015 013 |
| Īstermiņa kreditori kopā | | 11 709 573 | 12 369 785 | 11 436 476 |
| Kreditori kopā | | 21 552 938 | 20 288 799 | 19 739 118 |
| Pašu kapitāls un saistības kopā | | 67 906 153 | 62 846 374 | 63 933 914 |

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2019. GADA 6 MĒNEŠIEM

| | Pielikums | Akciju kapitāls | Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa | Pārskata gada peļņa | Kopā pašu kapitāls |
|---|-----------|-------------------|-----------------------------------|---------------------|--------------------|
| | | EUR | EUR | EUR | EUR |
| 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) | - |
| Pārskata perioda nesadalītā peļņa | | - | - | 3 570 573 | 3 570 573 |
| Kopā pašu kapitāls 30.06.2018. | | 35 186 323 | 5 437 900 | 3 570 573 | 44 194 796 |
| Kopā pašu kapitāls 31.12.2018. | | 35 186 323 | 3 589 943 | 3 781 309 | 42 557 575 |
| 2018. gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu | | - | 3 781 309 | (3 781 309) | - |
| Pamatkapitāla palielināšana | 10 | 16 000 | - | - | 16 000 |
| 2019. gada 6 mēnešu peļņa | | - | - | 3 779 640 | 3 779 640 |
| Kopā 30.06.2019. | | 35 202 323 | 7 371 252 | 3 779 640 | 46 353 215 |

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2019. GADA 6 MĒNEŠIEM

| | 2019 | 2018 |
|--|--------------------|--------------------|
| | 6 mēneši | 6 mēneši |
| | EUR | EUR |
| Pamatdarbības naudas plūsma | | |
| Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas | 40 218 179 | 38 400 429 |
| Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem | (33 461 486) | (31 704 203) |
| Bruto pamatdarbības naudas plūsma | 6 756 693 | 6 696 226 |
| Izdevumi procentu maksājumiem | (48 679) | (45 285) |
| Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem | - | (253 625) |
| Pamatdarbības neto naudas plūsma | 6 708 014 | 6 397 316 |
| Ieguldīšanas darbības naudas plūsma | | |
| Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde | (1 411 964) | (825 216) |
| Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas | 65 490 | 166 604 |
| Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma | (1 346 474) | (658 612) |
| Finansēšanas darbības naudas plūsma | | |
| Saņemtie aizņēmumi | 230 438 | - |
| Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai | (118 234) | (128 349) |
| Izdevumi nomāta pamatlīdzekļa izpirkumam | (2 594 828) | (2 047 077) |
| Finansēšanas darbības neto naudas plūsma | (2 482 624) | (2 175 426) |
| Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums | 2 878 916 | 3 563 278 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada sākumā | 5 523 911 | 3 064 342 |
| Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata gada beigās | 8 402 827 | 6 627 620 |

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 2019.gada 30.jūnijā, iekļauj VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2019.gada 1.janvārī un beidzas 2019.gada 30.jūnijā, un salīdzinošiem rādītājiem par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2018.gada 30.jūnijā.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2019.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 2018.gada finanšu pārskatu, izņemot nomas uzskaiti, kura atzīta saskaņā ar 16.SFPS Noma..

Sagatavojot finanšu pārskatu saskaņā ar SFPS, vadība pamatojas uz zināmām aplēsēm un pieņēmumiem, kas ietekmē finanšu pārskatā uzrādīto aktīvu un saistību vērtības kā arī pārskata perioda ieņēmumus un izdevumus. Nākotnes notikumi var ietekmēt pieņēmumus, pamatojoties uz kuriem veiktas attiecīgās aplēses. Jebkāda aplēšu izmaiņu ietekme tiek atspoguļota finanšu pārskatā to noteikšanas brīdī.

Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats ir sagatavots saskaņā ar sākotnējo izmaksu uzskaites principu, izņemot bioloģiskos aktīvus, 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 2018.gada pārskatu.

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

Sabiedrība ir ieviesusi 16.SFPS Noma ar 2019.gada 1.janvāri. 16. SFPS nosaka nomas atzīšanas, novērtēšanas, uzrādīšanas un informācijas atklāšanas principus. Saskaņā ar standartu, uz nomnieku nav attiecināms sadalījums finanšu un operatīvajā nomā. 16.SFPS ievieš vienotu nomnieka nomas uzskaites modeli, paredzot, ka nomnieks savā uzskaitē atzīst lietošanas tiesību aktīvus un saistības no nomas līgumiem un nomāto aktīvu nolietojumu atsevišķi no nomas saistību procentu izmaksām. Sabiedrība piemēro atvieglojumu neatzīt finanšu pārskatos īstermiņa nomu un zemas vērtības aktīvu nomu. 16.SFPS ieviešanas rezultātā 2019.gada 1.janvārī kā lietošanas tiesību aktīvs atzīta noma (operatīvā) 210 435 EUR, kā nomas saistības 200 761 EUR. Sabiedrība ir izvēlējusies piemērot 16.SFPS paredzēto atviegloto pieeju un nemainīt salīdzinošos rādītājus.

Lietošanas tiesību aktīvs

Lietošanas tiesību aktīvs tiek atzīts, ja nomas līguma termiņš sākuma datumā ir vairāk kā 12 mēneši, nomas pamatā esošā aktīva vērtība ir lielāka par 5 000 EUR un lietošanas aktīva vērtība ir lielāka par 1 000 EUR.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi (turpinājums)

Nomas sākuma datumā lietošanas tiesību aktīvs tiek novērtēts pēc tā izmaksām, ko veido nomas saistību sākotnējā novērtējuma summa, jebkuri nomas maksājumi, kuri izdarīti sākuma datumā vai pirms tā, jebkuras sākotnējās tiešās izmaksas, kas radušās Sabiedrībai un to izmaksu aplēse, kas Sabiedrībai radīsies no pamatā esošā aktīva likvidācijas, tā atrašanās vietas atjaunošanas.

Lietošanas tiesību aktīvi tiek atzīti finanšu pārskatā kā pamatlīdzekļi un uzrādīti posteļos, kurā tiktu uzrādīti attiecīgi pamatā esošie aktīvi, ja uz tiem būtu īpašuma tiesības.

Pēc sākuma datuma Sabiedrība novērtē lietošanas tiesību aktīvu piemērojot izmaksu modeli, atskaitot uzkrāto nolietojumu un uzkrātos zaudējumus no vērtības samazināšanās, ja tāds pastāv un veicot korekcijas, kuras radušās nomas saistību atkārtota novērtējuma rezultātā. Sabiedrība atkārtotu nomas saistību novērtējumu summu uzskaita kā lietošanas tiesību aktīva korekciju.

Ja ar nomu īpašumu tiesības uz pamatā esošo aktīvu nomas termiņa beigās tiek nodotas Sabiedrībai vai ja lietošanas tiesību aktīva izmaksas atspoguļo to, ka Sabiedrība izmantos pirkšanas iespēju, Sabiedrība amortizē lietošanas tiesību aktīvu no sākuma datuma līdz pamatā esošā aktīva lietderīgās lietošanas laika beigām. Citos gadījumos Sabiedrība amortizē lietošanas tiesību aktīvu no sākuma datuma līdz lietošanas tiesību aktīva lietderīgās lietošanas laika beigām vai nomas termiņa beigām, atkarībā no tā, kas iestājas agrāk.

Lietošanas tiesību aktīva nolietojums tiek rēķināts pēc lineārās metodes, pielietojot sekojošas nolietojuma normas.

| | |
|---|------------|
| Lietošanas tiesību aktīvs ēkas un būves | 2 – 7 gadi |
| Lietošanas tiesību aktīvs zeme | 2 – 7 gadi |
| Lietošanas tiesību aktīvs tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas | 2 – 7 gadi |

Nolietojumu rēķina katru mēnesi. Lietošanas tiesību aktīva nolietojumu sāk rēķināt ar nākamā mēneša pirmo datumu. Jebkurus ieņēmumus vai zaudējumus, kas ir saistīti ar pilnīgu vai daļēju nomas izbeigšanu, iekļauj peļņā vai zaudējumos.

Noma

- **Sabiedrība ir nomnieks**

Nomas atzīšana un uzskaitē notiek saskaņā ar 16.SFPS Noma. Noma pastāv, ja ir identificējams aktīvs un ja pircējam ir tiesības gūt praktiski visus ekonomiskos labumus no aktīva izmantošanas tā lietošanas perioda laikā. Sabiedrība nepiemēro 16.SFPS standarta prasības īstermiņa noma, nemateriālo ieguldījumu noma, zemas vērtības aktīvu noma (aktīva vērtība mazāka par 5 000 EUR) un aktīviem, kuru vērtība ir lielāka par 5 000 EUR, bet lietošanas aktīva vērtība ir mazāka par 1 000 EUR. Šajos gadījumos nomas izmaksas tiek atzītas izdevumos peļņas vai zaudējumu pārskatā pēc lineārās metodes nomas termiņa laikā.

Sabiedrība par nomas termiņu nosaka nomas neatceļamo periodu kopā ar periodiem, uz kuriem attiecas iespēja pagarināt nomu, ja pastāv pamatota pārliecība, ka Sabiedrība šo iespēju izmantos un periodiem, uz kuriem attiecas iespēja izbeigt nomu, ja pastāv pamatota pārliecība, ka Sabiedrība šo iespēju izmantos.

Nomas sākuma datumā Sabiedrība atzīst lietošanas tiesību aktīvu pamatlīdzekļu sastāvā (skatīt sadaļu Lietošanas tiesību aktīvs) un nomas saistības. Nomas saistības sākotnēji tiek novērtētas kā nomas sākuma datumā nenomaksāto nomas maksājumu pašreizējo vērtību. Nomas maksājumi tiek sadalīti starp nomas saistību pašreizējo vērtību un finanšu izmaksām. Nomas maksājumus diskontē, izmantojot nomā ietverto procentu likmi, ja to ir iespējams viegli noteikt. Ja šo likmi nav iespējams viegli noteikt, Sabiedrība izmanto Sabiedrības salīdzināmo aizņēmumu procenta likmi. Finanšu izmaksas tiek iekļautas peļņas vai zaudējumu aprēķinā kā procentu izmaksas.

Veicot izmaiņas nomas līgumā vai mainoties pieņēmumiem, kas, izdarīti, sākotnēji nosakot nomas saistības vai rēķinot lietošanas tiesību aktīvu, tiek veikts pārreķins, attiecīgi korigējot nomas saistības un lietošanas tiesību aktīvu. Jebkurus ieņēmumus vai zaudējumus, kas ir saistīti ar pilnīgu vai daļēju nomas izbeigšanu, iekļauj peļņā vai zaudējumos.

3. Neto apgrozījums

| | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| | 6 mēneši | 6 mēneši |
| | EUR | EUR |
| Deleģēšanas līguma izpildes par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu ieņēmumi | 34 035 957 | 32 289 727 |
| Uz pašvaldību autoceļiem veikto darbu ieņēmumi | 1 501 658 | 1 292 769 |
| Minerālmateriālu pārdošanas ieņēmumi | 1 414 539 | 938 070 |
| Meža ceļu darbu ieņēmumi | 416 628 | 470 893 |
| Citi ceļu darbu ieņēmumi | 398 921 | 577 360 |
| Maģistrālo ielu uzturēšanas ieņēmumi | 328 819 | 276 698 |
| Materiālu realizācijas ieņēmumi | 110 216 | 87 069 |
| Citi ieņēmumi | 56 873 | 69 051 |
| Kopā | 38 263 611 | 36 001 637 |

4. Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas

| | 2019 | 2018 |
|---|-------------------|-------------------|
| | 6 mēneši | 6 mēneši |
| | EUR | EUR |
| Materiālu izmaksas | 12 450 104 | 11 145 096 |
| Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas | 8 855 496 | 8 142 246 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un vērtības samazinājums | 3 240 167 | 3 288 628 |
| Transporta izmaksas | 2 982 806 | 2 356 822 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 2 100 750 | 1 934 366 |
| Ēku un būvju uzturēšanas izmaksas | 1 019 234 | 757 237 |
| Apdrošināšanas izmaksas | 265 560 | 231 767 |
| Saņemto pakalpojumu izmaksas | 131 474 | 103 717 |
| Citas izmaksas | 796 142 | 732 384 |
| Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis | 368 810 | 1 880 023 |
| Kopā | 32 210 543 | 30 572 286 |

5. Administratīvās izmaksas

| | 2019 | 2018 |
|--|------------------|------------------|
| | 6 mēneši | 6 mēneši |
| | EUR | EUR |
| Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas | 1 414 753 | 1 228 356 |
| Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas | 339 501 | 293 181 |
| Ilgtermiņa ieguldījumu amortizācija un nolietojums | 164 286 | 167 144 |
| Transporta izmaksas | 103 035 | 88 117 |
| Informācijas tehnoloģisko sistēmu uzturēšanas izmaksas | 64 663 | 82 960 |
| Reklāmas izmaksas | 20 312 | 77 692 |
| Personāla ilgtspējas un repretācijas izmaksas | 31 535 | 24 226 |
| Sakaru izmaksas | 53 736 | 52 364 |
| Apmācību izmaksas | 29 308 | 29 567 |
| Veselības un dzīvības apdrošināšanas izmaksas | 9 890 | 8 498 |
| Komandējumu un darba braucienu izmaksas | 91 694 | 15 711 |
| Citas izmaksas | 152 377 | 115 474 |
| Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis | 74 967 | 17 639 |
| Kopā | 2 550 057 | 2 200 929 |

6.Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

| | 2019 6 mēneši EUR | 2018 6 mēneši EUR |
|---|----------------------------------|----------------------------------|
| Nekustamā īpašuma nomas ieņēmumi | 178 346 | 171 765 |
| Pamatlīdzekļu realizācijas ieņēmumi, neto | 40 105 | 96 572 |
| Citi ieņēmumi | 109 615 | 162 235 |
| Kopā | 328 066 | 430 572 |

7. Pamatlīdzekļi

| | Zeme | Zemes dzīles | Ēkas un būves | Iekārtas un mašīnas | Pārējie pamatlī- dzekļi | Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlī- dzekļos | Pamatlī- dzekļu izveidošanas un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas | Kopā |
|---|------------------|------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|---|---|-------------------|
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Sākotnējā vērtība | | | | | | | | |
| 30.06.2018. | 6 022 624 | 5 784 849 | 24 676 609 | 98 350 591 | 1 774 111 | 30 303 | 95 191 | 136 734 278 |
| 31.12.2018. | 6 034 545 | 5 061 136 | 25 795 357 | 98 529 851 | 1 757 643 | 30 303 | 1 513 423 | 138 722 258 |
| 30.06.2019. | 6 206 775 | 5 111 350 | 26 636 274 | 103 244 747 | 1 792 076 | 30 303 | 102 338 | 143 123 863 |
| Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums | | | | | | | | |
| 30.06.2018. | 1 527 993 | 2 896 132 | 13 150 887 | 73 880 623 | 1 600 603 | 11 516 | - | 93 067 754 |
| 31.12.2018. | 1 527 993 | 2 391 467 | 13 573 811 | 76 183 795 | 1 594 866 | 14 965 | - | 95 286 897 |
| 30.06.2019. | 1 539 454 | 2 506 749 | 14 040 926 | 77 943 850 | 1 612 492 | 18 414 | - | 97 661 885 |
| Atlikusī vērtība | | | | | | | | |
| 30.06.2018. | 4 494 631 | 2 888 717 | 11 525 722 | 24 469 968 | 173 508 | 18 787 | 95 191 | 43 666 524 |
| 31.12.2018. | 4 506 552 | 2 669 669 | 12 221 546 | 22 346 056 | 162 777 | 15 338 | 1 513 423 | 43 435 361 |
| 30.06.2019. | 4 667 321 | 2 604 601 | 12 595 348 | 25 300 897 | 179 584 | 11 889 | 102 338 | 45 461 978 |

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 5 237 981 EUR apmērā (tai skaitā neatskaitāmā PVN daļa), tai skaitā:

- pamatlīdzekļu grupā zemes 16 000 EUR
- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 475 341 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 4 606 825 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 63 295 EUR;
- nemateriālie aktīvi 76 520 EUR.

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi pamatlīdzekļus ar sākotnējo vērtību 836 528 EUR un bilances vērtību 16 392 EUR.

Zeme

Pārskata periodā zemes dzīlēm ar derīgo izrakteņu iegulām aprēķināts nolietojums pēc ražošanas vienību metodes 67 110 EUR (2018.gada 6 mēnešos 57 412 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts 2019.gada peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

7. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Derīgo izrakteņu atradņu segkārtas noņemšanas izmaksas

Pārskata periodā kā ilgtermiņa aktīvs grupā "Zemes dzīles" atzītas segkārtas noņemšanas izmaksas 50 214 EUR (2018.gada 6 mēnešos 56 384 EUR) un aprēķināts nolietojums pārskata periodā 48 172 EUR (2018.gada 6 mēnešos 31 271 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts 2019.gada peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

8. Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kustība

| | Zeme EUR | Ēkas EUR | Kopā EUR |
|-------------------------------------|---------------|--------------|---------------|
| Bilances vērtība 31.12.2018. | 15 659 | 7 600 | 23 259 |
| Pārklasificēts no pamatlīdzekļiem | 15 367 | 1 025 | 16 392 |
| Pārdots | (25 767) | (1 025) | (26 792) |
| Bilances vērtība 30.06.2019. | 5 259 | 7 600 | 12 859 |

9. Parādi no līgumiem ar klientiem

| | 30.06.2019. EUR | 31.12.2018. EUR | 30.06.2018. EUR |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|
| Pircēju un pasūtītāju parādi, bruto vērtībā | 1 214 877 | 1 257 122 | 1 578 438 |
| Līguma aktīvi, bruto vērtībā | 5 557 899 | 6 817 978 | 5 926 468 |
| Bruto uzskaites vērtība | 6 772 776 | 8 075 100 | 7 504 906 |
| Uzkrājumi vērtības samazinājumam | (308 258) | (308 258) | (382 858) |
| Bilances vērtība | 6 464 518 | 7 766 842 | 7 122 048 |

Līguma aktīvos uzskaitīti saskaņā ar Deleģēšanas līgumu izpildīties valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi 2019.gada 6 mēnešos 5 557 899 EUR (2018.gada 31.decembrī 6 817 978 EUR, 2018.gada 6.mēnešos 5 924 551 EUR).

10. Akciju kapitāls

2019.gada 27.februārī Sabiedrības pamatkapitāls tika palielināts par 16 000 EUR pamatojoties uz Ministra kabineta 19.12.2018.rīkojumu Nr.700, "Par valsts nekustamā īpašuma Meistaru ielā 4, Kuldīgā, Kuldīgas novadā, ieguldīšanu valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" pamatkapitālā". 2019.gada 31.martā Sabiedrības reģistrētais un pilnībā apmaksātais akciju kapitāls ir 35 202 323 EUR, ko veido 35 202 323 vārda akcijas ar nominālvērtību 1 EUR. Visas Sabiedrības akcijas ir dematerializētas akcijas.

Visu akciju īpašnieks ir Latvijas Republika un visas akcijas ir pilnībā apmaksātas. Valsts kapitāla daļas turētājs akciju sabiedrībā ir Satiksmes ministrija. Visām Sabiedrības akcijām ir vienādas tiesības uz dividendžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē.

11. Uzkrājumu kustība

| | Uzkrājumi rekultivācijai EUR | Uzkrājumi garantijas remontiem EUR | Uzkrājumi prēmijām EUR | Uzkrājumi citi EUR | Kopā EUR |
|-------------------------------------|------------------------------------|---|------------------------------|-----------------------|------------------|
| Bilances vērtība 31.12.2018. | 771 655 | 51 555 | 1 408 748 | 91 225 | 2 323 183 |
| Izmantots | (46 531) | (2 417) | (1 313 549) | (17 335) | (1 379 832) |
| Bilances vērtība 30.06.2019. | 725 124 | 49 138 | 95 199 | 73 890 | 943 351 |

12. Noma finanšu pārskatā

| | 30.06.2019. |
|---|--------------------|
| | EUR |
| Ilgtermiņa aktīvi | |
| Pamatlīdzekļi | |
| Lietošanas tiesību aktīvs zeme | 144 769 |
| Lietošanas tiesību aktīvs ēkas un būves | 7 168 |
| Lietošanas tiesību aktīvs tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas | 19 822 269 |
| Kopā | 19 974 206 |
| Pašu kapitāls un saistības | |
| Ilgtermiņa saistības | |
| Ilgtermiņa nomas saistības | 7 610 373 |
| Ilgtermiņa uzkrātās nomas saistības | 151 813 |
| Īstermiņa saistības | |
| Nomas saistības | 2 652 982 |
| Uzkrātās nomas saistības | 26 529 |
| Kopā | 10 441 697 |

Lietošanas tiesību aktīvs iekļauj finanšu līzingu aktīvus, kuri tika uzskaitīti saskaņā ar 17.SGS līdz 2018.gada 31.decembrim.

2019.gada 1.ceturksnī ar SIA "SEB līzings" tika noslēgti 25 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Vidējā svērtā procentu likme uz 30.06.2019. ir 1.07%

2019. gada 1. ceturksnī ar SIA "OP Finance" tika noslēgti 10 saistību līgumi par ceļu uzturēšanas tehnikas iegādi. Vidējā svērtā procentu likme uz 30.06.2019. ir 1.25%.

2019.gada 19.martā noslēgtas grozījumu vienošanās kredīta līgumam ar OP Corporate Bank plc par kaisāmā materiāla – sāls noliktavas būvniecībai Skolas ielā 11, Durbē. Pieejamības (periods, kad aizņēmējam ir tiesības saņemt kredīta summu) un labvēlības (periods, kad aizņēmējam nav jāveic kredīta pamatsummas maksājumi) periodi ir pagarināti līdz 01.07.2019.

13. Noma visaptverošo ienākumu pārskatā

| | 30.06.2019. |
|---|--------------------|
| | EUR |
| Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas | |
| Lietošanas tiesību aktīva nolietojums | 1 919 714 |
| Administratīvās izmaksas | |
| Lietošanas tiesību aktīva nolietojums | 101 038 |
| Finanšu izmaksas | |
| Nomas procentu izmaksas | 41 051 |

14. 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.

14. Informācija par darījumiem ar saistītajām pusēm (turpinājums)**Saistīto pušu parādi**

| | 30.06.2019. | | 31.12.2018. | | 30.06.2018. | |
|--------------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
| | Debitora parāds | Kreditora parāds | Debitora parāds | Kreditora parāds | Debitora parāds | Kreditora parāds |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| LR Satiksmes ministrija | 187 690 | 982 | 343 019 | - | 23 671 | 10 881 |
| AS Latvijas valsts meži | 147 392 | - | 62 718 | - | 119 882 | - |
| VAS Latvijas valsts ceļi | 6 175 | - | 9 488 | - | 6 473 | - |
| SIA Tet | - | 5 364 | - | 2 678 | - | 4 670 |

15. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 6 mēnešu periodu, kas beidzas 2019.gada 30.jūnijā.

Finanšu pārskatu sagatavotājs:

Inga Prikule
Galvenā grāmatvede