

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

Nerevidēts starpperiodu saīsinātais finanšu pārskats

par 2022.gada 9 mēnešu periodu,
kas beidzas 2022.gada 30.septembrī

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

(pārskatā iekļauti operatīvie dati)

Rīga, 2022

SATURS

Informācija par Sabiedrību.....	3
Vadības ziņojums.....	4 – 8
Ziņojums par vadības atbildību	9
Finanšu pārskats:	
Visaptverošo ienākumu pārskats.....	10
Finanšu stāvokļa pārskats.....	11 –12
Pašu kapitāla izmaiņu pārskats	13
Naudas plūsmas pārskats.....	14
Finanšu pārskata pielikums.....	15 -20

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	Vilnis Vitkovskis No 24.11.2017. līdz 07.09.2020. (valdes loceklis) No 08.09.2020. (valdes priekšsēdētājs) Māris Kliģis No 24.03.2022. (valdes loceklis) Juris Dupurs No 11.07.2022 (valdes loceklis) Rīta Kubarko No 08.09.2020. līdz 16.03.2022. (valdes locekle) No 16.04.2021. līdz 03.09.2021. (valdes locekle)
Padome	Renārs Griškevičs (padomes priekšsēdētājs) No 26.10.2021. Jevgenijs Belezjaks (padomes loceklis) No 26.10.2021. Andris Vanags (padomes loceklis) No 26.10.2021.
Atbildīgais par grāmatvedības uzskaiti	Inga Prikule galvenā grāmatvede
Pārskata gads	2022.gada 1.janvāris – 2022.gada 31.decembris
Pārskata periods	2022.gada 1.janvāris – 2022.gada 30.septembris

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 veikšanu, pašvaldību ceļu, tranzītu ielu un citu ceļu ikdienas uzturēšanu, kā arī veic minerālmateriālu – 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 ir spēkā līdz 2023. gada 15. aprīlim, saskaņā ar likuma „Par autoceļiem” Pārejas noteikumu 29.punktu.

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 2020. gada 30.decembrī noslēgtā Deleģēšanas līguma SM2020/-53 (līguma termiņš 01.01.2020. – 30.04.2022.), 2022.gada 29.aprīlī noslēgtā Deleģēšanas līguma Nr. SM2022/-21 (līguma termiņš 01.05.2022. – 11.10.2022.) ar Satiksmes ministriju saistību izpilde, kuri paredz, ka Satiksmes ministrija deleģē Sabiedrībai valsts pārvaldes uzdevumu - valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu veikšanu, visā Latvijas Republikas teritorijā atbilstoši tās darbību regulējošiem normatīvajiem aktiem un valsts sabiedrībai ar ierobežotu atbildību “Latvijas Valsts ceļi” sagatavotajam darbu veikšanas plānam.

Pārskata periodā noslēgtie Deleģēšanas līgumi 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 tranzīta ielu uzturēšanas darbiem, no produkcijas – minerālmateriālu 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 ikdienas uzturēšanas darbu plānošana un veikšana uz valsts autoceļiem saskaņā ar Ministru kabineta 2021.gada 7.janvāra noteikumu Nr.26 „Noteikumi par valsts un pašvaldību 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”.

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 pamatuzdevums ir finanšu līdzsvara nodrošināšana, veicot ražošanas un pakalpojumu sniegšanas procesus, un nodrošināt pietiekamu finansējumu pieaugošajam Sabiedrības aktīvu apjomam.

Sabiedrības saimnieciskās darbības finanšu rezultāti ir sagatavoti atbilstoši 2022.gada 29.aprīļa Deleģēšanas līgumam Nr. SM2022/-21, pamatojoties uz tiem Valsts autoceļu ikdienas uzturēšana darbu vienību cenas par deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildi nosakāmas, piemērojot Pievienotās vērtības nodokļa likuma 3.panta 8.daļu.

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Sabiedrības ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums) 2022.gada pārskata periodā ir 58,918 milj. *euro*, salīdzinot ar iepriekšējā gada pārskata periodu, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības ir samazinājies par 2,8%, absolūtos skaitļos par 1,675 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes – par 3,366 milj. *euro* (-6,8%) samazinājies ieņēmumu apjoms no Deleģēšanas līguma izpildes par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbiem, savukārt par 1,174 milj. *euro* (+38,7%) palielinājies ieņēmumu apjoms no citiem ceļiem veiktiem darbiem un par 1,149 milj. *euro* (+111,2%) palielinājies ieņēmumu apjoms no meža ceļiem veiktiem darbiem.

Savukārt, ieņēmumu apjoms no pamatdarbības (neto apgrozījums), salīdzinot ar 2022.gada plānu, ir palielinājies par (+15,0%), absolūtos skaitļos par 7,688 milj. *euro*. Būtiskākās novirzes – par 7,839 milj. *euro* (+20,4%) palielinājies ieņēmumu apjoms no Deleģēšanas līguma izpildes par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu. Tas skaidrojams, pirmkārt, saskaņā ar 2021.gada 2.decembra valdes akceptēto (valdes sēdes protokola Nr.2.1.-A.1/21/64, lēmuma Nr. 64/1) un 9.decembra padomes apstiprināto (padomes sēdes protokola Nr.21, lēmuma Nr.3) 2022.gada budžetu, finanšu rezultāti plānoti saskaņā ar 2020. gada 30. decembrī noslēgto Deleģēšanas līgumu Nr. SM2020/-53, kurš spēkā bija līdz 30.04.2022, bet 2022.gada 29.aprīlī noslēgts jauns Deleģēšanas līgums Nr. SM2022/-21, kurš spēkā bija līdz 11.10.2022. kā rezultātā Sabiedrība turpināja Deleģēšanas līguma izpildi par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu, otrkārt, saskaņā ar 2021.gada 13.oktobra Ministru kabineta rīkojumu Nr.726 "Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" peļņas daļu par 2020. gadu" 2.1.punktu: "1 890 463 *euro* tiek novirzīti deleģētā valsts pārvaldes uzdevuma īstenošanai - valsts autoceļu uzturēšanas darbiem", līdz ar to 2021.gada 4.ceturksnī iesākti darbi dividendes ietvaros 775 787 *euro* apmērā, bet pārskata periodā, iestājoties piemērotiem meteoroloģiskiem apstākļiem, darbi pabeigti un veikti 1 114 676 *euro* apmērā. Saskaņā ar 2022.gada 14.jūlija Ministru kabineta rīkojumu Nr.527 "Par valstij dividendēs izmaksājamo valsts akciju sabiedrības "Latvijas autoceļu uzturētājs" peļņas daļu par 2021. gadu" 3.1.apakšpunkts: "2 520 504 *euro* tiek novirzīti valsts deleģētā uzdevuma īstenošanai - valsts autoceļu uzturēšanas darbu veikšanai", līdz ar to, pārskata periodā tika veikti darbi 2 520 504 *euro* apmērā. Par 1,069 milj. *euro* (-23,7%) samazinājies ieņēmumu apjoms no pašvaldības autoceļu veiktiem darbiem. Kopumā ieņēmumu apjoms no darbiem uz ceļiem samazinājies par 0,333 milj. *euro* (-3,1%), ko ietekmēja Sabiedrības dalības rezultāti iepirkuma procedūrās par tiesībām veikt darbus uz ceļiem. Sabiedrība pārskata periodā piedalījies 516 iepirkuma procedūrās par tiesībām veikt darbus uz ceļiem, no kurām uzvarētas 199 par kopējo līgumu summu 8,160 milj. *euro*, t.sk. 142 AS "Latvijas valsts meži" izsludinātajās iepirkuma procedūrās, no tām uzvarētas 22 par kopējo līgumu summu 1,687 milj. *euro*. Ieņēmumu apjoms no minerālmateriālu realizācijas, salīdzinot ar 2022.gada plānu, ir palielinājies par 0,168 milj. *euro* (+8,7%). Derīgo izrakteņu atradnē "Iecava" pārskata perioda pieprasījums pēc saražotās produkcijas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, palielinājies par (+5,0%), absolūtos skaitļos par 0,045 milj. *euro*. Derīgo izrakteņu atradnēs "Dārziņi" un "Ceļinieki" pieprasījums pēc saražotās produkcijas, salīdzinot ar iepriekšējo gadu, palielinājies par (+14,6%), absolūtos skaitļos par 0,144 milj. *euro*. Novirzes skaidrojamas ar laikapstākļiem, kuru ietekmē nemazinās pieprasījums pēc saražotās produkcijas, 2022.gada septembrī salīdzinājumā ar pagājušā gada attiecīgo periodu ieņēmumu apjoms ir palielinājies par 0,163 milj.*euro* (+57,1%), kā arī ieņēmumu apjomu ietekmē tas, vai derīgo izrakteņu atradnes tuvumā pārskata periodā ir lieli būvniecības objekti. Lielākie Sabiedrības klienti no gada sākuma SIA "Valkas ceļi" 0,261 milj. *euro*, SIA "GNEISS" 0,106 milj. *euro*, SIA "A & B" 0,093 milj. *euro*, SIA "8 CBR" 0,090 milj. *euro*, kā arī noslēgti eksporta līgumi ar Igaunijas uzņēmumiem un minerālmateriāli realizēti AS "OU TR Veod" 0,214 milj. *euro* apmērā un AS "A. Karuse" 0,066 milj. *euro* apmērā.

Pamatdarbības izmaksas pārskata periodā tika plānotas 46,440 milj. *euro* apmērā. Pārskata periodā pamatdarbības izmaksas ir 54,890 milj. *euro*, pieaugums par (+18,2%), absolūtos skaitļos 8,450 milj. *euro*. Pieaugumu ietekmēja ieņēmumu apjoma no pamatdarbības pieaugums par (+15,0%) un straujais materiālu un energoresursu un pakalpojumu cenu kāpums pārskata periodā, kas atstāj ietekmi uz Sabiedrības pārskata perioda peļņu. Ieņēmumu apjoma pieaugums, salīdzinot ar plānu, kā arī materiālu, energoresursu un pakalpojumu cenu pieaugums atstājis būtisku ietekmi uz šādām izmaksu pozīcijām. Pirmkārt, izejvielu un pamatmateriālu iepirkšanas izmaksām - novirzes apjoms 2,929 milj. *euro*, palielinājums par (+24,0%). Tehniskās sāls vidēji svērtās norakstīšanas izmaksas periodā, salīdzinot ar tehniskās sāls iepirkšanas cenām budžeta plānošanas periodā (2021.gada oktobris), pieauga vidēji par 6,75 *euro/t* (+12,5%), sasniedzot 60,57 *euro/t*. Savukārt bitumena emulsijas vidēji svērtās norakstīšanas izmaksas periodā, salīdzinot ar bitumena emulsijas iepirkšanas cenām budžeta plānošanas periodā, pieauga vidēji par 175,48 *euro/t* (+40,3%), sasniedzot 610,43 *euro/t*. Ņemot vērā faktiski izlietoto daudzumu, t.i. tehniskajam sālīm 58 284t un bitumena emulsijai 5 875t, cenu pieauguma ietekmē, izmaksas pieauga par 1,424 milj. *euro*. Otrkārt, degvielas izmaksām - novirzes apjoms 2,600 milj. *euro*, palielinājums par (+56,8%). Dīzeļdegvielas norakstīšanas vidēji svērtās izmaksas 1,31 *euro/l* pārskata periodā, salīdzinot ar budžeta plānošanas perioda dīzeļdegvielas iepirkšanas cenu, pieauga vidēji par 0,37 *euro/l* (+39,4%), kas uz norakstīto dīzeļdegvielas apjomu 5,245 milj. l veido 1,940 milj. *euro* izmaksu pieaugumu. Lai kompensētu straujo materiālu un energoresursu cenu kāpumu, veikti

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

grozījumi 2022.gada 29.aprīļa Deleģēšanas līgumā SM2022/-21, līdz ar to sākot no pārskata perioda 1.jūnija autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu vienību cenas tiek noteiktas saskaņā ar šiem grozījumiem, kas nosaka, ka kopējais līgumcenas pieaugums nesasniedz 15%.

Ieņēmumu apjoma pieaugums, salīdzinot ar plānu, ir atstājis ietekmi arī uz šādām izmaksu pozīcijām. Pirmkārt, uz darba samaksas izmaksu apjomiem. Pamatstrādnieku darba samaksa un ar to saistītās izmaksas (t.sk. VSAOI) palielinājušās par 3,2%, novirzes apjoms absolūtos skaitļos 0,401 milj. *euro.*, kā arī ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbināto darbinieku darba samaksas un ar to saistītās izmaksas (t.sk. VSAOI) palielinājušās par 9,1%, novirzes apjoms 0,496 milj. *euro.* Kā arī darba samaksas un ar to saistīto izmaksu pieaugums skaidrojams ar to, ka Sabiedrība no 1.maija plānoja strādāt, saskaņā ar VSIA "Latvijas valsts ceļi" 2021.gada 26.martā izsludinātā atklātā konkursa "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi" (iepirkuma ID Nr. LVC 2021/26/AC) rezultātu, kurā 16 no 19 daļām Sabiedrības piedāvājumi bija ar zemāko cenu, kā rezultātā tika plānots maijā un jūnijā izbeigt darba attiecības ar 88 pamatstrādniekiem un 22 ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbinātiem darbiniekiem. Otrkārt, uz vispārējas nozīmes palīgmateriāliem, citām ar ražošanu netieši saistītām izmaksām, kas palielinājušās par 187,2%, novirzes apjoms absolūtos skaitļos 0,833 milj. *euro.* Vispārējas nozīmes palīgmateriālu, citu ar ražošanu netieši saistītu izmaksu izpildē ir vairākas neatskaitāmā pievienotās vērtības nodokļa (turpmāk – PVN) pozīcijas (būtiskākas: daļa (12,0%) no degvielas izmaksu neatskaitāmā PVN un ražošanas vadīšanā un apkalpošanā nodarbināto darbinieku un pamatstrādnieku transporta izmaksu neatskaitāmais PVN). Plānojot 2022.gada budžetu 2021.gada oktobrī, tika pieņemts, ka sākot ar 2022.gada 1.maiju, valsts autoceļu kompleksās ikdienas uzturēšanas darbu vienību cenām par deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildi vairs netiks piemērota PVN likuma 3.panta 8.daļa, bet 3.panta 1.daļa - parastais PVN režīms, attiecīgi sākot ar 2022.gada 1. maiju neatskaitāmā PVN izmaksas netika plānotas. Pārskata perioda izpilde būtiskāko neatskaitāmo PVN pozīciju izmaksām ir 0,662 milj. *euro*, t.sk. periodā 2022.gada maijs – septembris 0,334 milj. *euro.* Treškārt, uz ražošanas pamatlīdzekļu remonta un ekspluatācijas izmaksām, kas palielinājušās par 12,3%, novirzes apjoms absolūtos skaitļos 0,429 milj. *euro.* Palielinājās autotransporta un ceļu tehnikas noslogotība, kā rezultātā bija nepieciešami neplānoti remontu un biežāka to apkope.

Par 4,6% ir samazinājušās administratīvās izmaksas, salīdzinot ar pārskata perioda plānotajām, absolūtos skaitļos 0,188 milj. *euro.* Būtiskākās izmaksu apjoma novirzes darbinieku apmācību, komandējuma un darba braucienu izmaksās – novirzes apjoms 0,103 milj. *euro*, samazinājums par (-72,4%). Martā un aprīlī plānotais komandējums uz "Intertraffic Amsterdama" Nīderlande tika atcelts 0,012 milj. *euro*, pārskata periodā plānotie komandējumi valdei, padomei netika realizēti 0,010 milj. *euro*, kā arī dažādu ierobežojumu dēļ valstī pārskata perioda sākumā, nav notikušas plānotās ārējās un korporatīvās mācības.

Pārskata periodā ieņēmumu struktūra no pamatdarbības (neto apgrozījuma) ir sekojoša: (78,4%) ir ieņēmumu apjoms no SM deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu izpildes un (21,6%) ieņēmumu apjoms no pārējās saimnieciskās darbības t.i. ieņēmumi no darbiem uz pašvaldības ceļiem, no meža ceļiem, no citiem ceļu darbiem, no tranzīta ielu uzturēšanas darbiem un no produkcijas – minerālmateriālu realizācijas u. c.

Sabiedrības operatīvie zaudējumi pārskata periodā ir 0,312 milj. *euro.* Pārskata periodā peļņa tika plānota 1,298 milj. *euro*, novirzes apjoms absolūtos skaitļos -1,609 milj. *euro.* Ieņēmumu apjoma no pamatdarbības (neto apgrozījums) izpilde ir 115,0%, pamatdarbības izmaksu izpilde 118,2%, kā arī tika veikts ienākuma nodokļa aprēķins un atspoguļošana Sabiedrības grāmatvedībā 0,630 milj. *euro* apmērā, saskaņā ar Publiskas personas kapitāla daļu un kapitālsabiedrību pārvaldības likuma 28.panata 7.daļu, kas stājas spēkā 01.02.2022 un izveidota aplēse restrukturizācijas uzkrājumiem 0,398 milj. *euro*, saskaņā ar starptautiskiem grāmatvedības standartiem, kas jāatzīst, ja pastāv restrukturizācijas plāns, plāna īstenošanas laiks, kā arī izmaksas ir jāatzīst ātrāk pirms iestājies notikums, kas rodas pārstrukturēšanas dēļ. Sabiedrība restrukturizācijas izmaksu aplēsi ir atzinusi 2022.gada budžetā oktobrī. Salīdzinot pārskata perioda saimnieciskās darbības rezultātus ar plānotajām pozīcijām, novirzes atstāj būtisku ietekmi uz Sabiedrības peļņu pārskata periodā.

Sabiedrības aktīvu vērtība 30.09.2022. ir 64,249 milj. *euro.* Salīdzinot ar 2021. gada pārskata periodu, aktīvu vērtība ir samazinājusies par 10,4%, absolūtos skaitļos par 7,419 milj. *euro.* Būtiskākās novirzes: pamatlīdzekļu kopsumma samazinājusies par 10,0%, absolūtos skaitļos par 5,388 milj. *euro*, krājumu atlikums ir palielinājies par 20,5%, absolūtos skaitļos par 1,170 milj. *euro*, naudas un tās ekvivalentu atlikums samazinājies par 91,0%, absolūtos skaitļos par 3,204 milj. *euro.*

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

Sabiedrības kapitāla struktūra pārskata periodā ir sabalansēta, aizņemtā kapitāla īpatsvars ir 35,3%. Salīdzinot ar 2021.gada pārskata periodu pieaudzis par 1 procentpunktu. Maksājamo procentu seguma koeficients ir 3,3%, t.i. Sabiedrības spēja ar iegūto peļņu segt procentu maksājumus, neskarot pašu kapitālu. Sabiedrībā uz katru ieguldīto pašu kapitāla *euro* ir piesaistīts ārējais kapitāls 0,55 *euro*.

Sabiedrībai pārskata periodā izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai un izdevumi par nomu 2,763 milj. *euro*. Ilgtermiņa kapitālieguldījumu amortizācijas un nolietojuma izmaksas pārskata periodā ir 5,124 milj. *euro*.

Sabiedrība veikusi kapitālieguldījumus 0,558 milj. *euro* apmērā t.sk. 2022.gada budžetā iekļautie kapitālieguldījumi 0,498 milj. *euro*, izmantojot pašu līdzekļus 0,336 milj. *euro* apmērā un piesaistot aizņemto kapitālu 0,222 milj. *euro*.

2022.gada pārskata periodā Sabiedrība ir sekmīgi izpildījusi Satiksmes ministrijas deleģēto valsts pārvaldes uzdevumu- valsts autoceļu komplekso ikdienas uzturēšanas darbu plānošanu un veikšanu 46,213 milj. *euro* apmērā.

Finanšu instrumentu izmantošana

Sabiedrības nozīmīgākie finanšu instrumenti ir ilgtermiņa un īstermiņa aizņēmumi 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 2022.gadā ir efektivitātes celšana, t.sk. iekšējo biznesa procesu efektivitātes celšana un jēgpilna digitalizācija. Sabiedrības valde turpinās aktīvi strādāt pie Sabiedrības spējas efektīvi vadīt esošos procesus, kā arī pastāvīgi sekmēs iekšējo biznesa procesu attīstību, sekojot ārējās vides izmaiņām, un veiks atbalsta procesu optimizāciju, attiecīgi samazinot izmaksas. Sabiedrība jau vairākus gadus mērķtiecīgi un aktīvi strādā pie uzņēmuma konkurētspējas paaugstināšanas un efektivitātes celšanas. Sabiedrībā ir pilnveidoti iekšējie biznesa procesi, uzlabota pārvaldība, investēts tehnoloģijās un tehnikas parkā. 2021.gada 13.novembrī tika noslēgts līgums ar SIA "KPMG Baltics" par vidēja termiņa darbības stratēģijas 2022-2027.gadam izstrādi. Stratēģijas uzsvars ir komercdarbība, dažādu biznesa un sadarbības formu ieviešana, lai Sabiedrība spētu izmantot pieejamos resursus, pārdot savus pakalpojumus, materiālus un zināšanas. Sabiedrībai ir sekojošas konkurences priekšrocības - tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas, infrastruktūra, plašais reģionālais pārklājums un profesionāli, pieredzējuši darbinieki.

Lai sasniegtu Sabiedrības stratēģisko mērķi – efektivitātes celšana – Sabiedrībā formulēti galvenie uzdevumi 2022.gadam, kas uzsākti 2021. periodā:

- Sabiedrības vidēja termiņa darbības stratēģijas 2022.-2027.gadam izstrāde. 2021.gada 22.aprīlī Sabiedrība izsludināja atklātu konkursu "VAS "Latvijas autoceļu uzturētājs" vidēja termiņa darbības stratēģijas 2022.-2027. gadam izstrādāšana" (ID Nr. VAS "LAU" 2021/36). Iepirkuma rezultātā 2021.gada 13.novembrī tika noslēgts līgums Nr.3.3.-A.18/2021-213 ar SIA "KPMG Baltics", par vidēja termiņa darbības stratēģijas 2022. - 2027. gadam izstrādāšanu;
- inženiertehnisko darbinieku amatu aprakstu pārskatīšana un aktualizēšana darba līgumos, saskaņā ar attiecīgo procesu plūsmas shēmām un atbilstoši veicamajiem amata pienākumiem un pārvaldības izmaksu samazināšana;
- tehniskā parka pāreja uz videi draudzīgu tehnoloģiju izmantošanu;
- IT sistēmu integrācija un galveno biznesa informācijas sistēmu pilnveidošana.
- inovāciju veicināšana un procesu digitalizācija, kā arī jaunu tehnoloģiju un darba paņēmieni ieviešana, lai samazinātu izmaksas.
- papīra dokumentu aprites mazināšana un elektronisku dokumentu izmantošanas veicināšana.

Kā arī, lai sasniegtu Sabiedrības stratēģisko mērķi – efektivitātes celšana – Sabiedrībā formulēti galvenie uzdevumi 2022.gadam, kas tiks uzsākti 2022.gadā:

- Sabiedrības procesu un struktūras transformācija valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu un komercpakalpojumu efektīvākai sniegšanai, kas vērsta uz darbības izmaksu samazināšanu, vienlaikus attīstot un paplašinot jau esošos pakalpojumus;

VADĪBAS ZIŅOJUMS (turpinājums)

- galveno Sabiedrības informācijas sistēmu pilnveidošana biznesa procesu efektīvākai veikšanai un esošo procesu automatizācijai;
- Sabiedrības darbinieku digitālo kompetenču paaugstināšana;
- progresa vērtēšanas ieviešana (aktivitātes mērījumi, informācijas izsekojamība un atjaunošana) attiecībā uz izvirzītajiem mērķiem.

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

2022.gada 30.novembris

ZIŅOJUMS PAR VADĪBAS ATBILDĪBU

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

Finanšu pārskati no 10. līdz 20. lappusei ir sagatavoti, pamatojoties uz grāmatvedības ierakstiem un attaisnojuma dokumentiem, un sniedz patiesu priekšstatu par Sabiedrības finansiālo stāvokli uz 2022.gada 30.septembri, tā 2022.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.

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

2022.gada 30.novembris

NEREVIDĒTAIS SAĪSINĀTAIS STARPPERIODU FINANŠU PĀRSKATS

VISAPTVEROŠO IENĀKUMU PĀRSKATS PAR 2022.GADA 9 MĒNEŠIEM

	Pielikums	2022 9 mēneši EUR	2021 9 mēneši EUR
Neto apgrozījums	3	58 917 637	60 592 740
a) no būvniecības pakalpojumiem		8 819 419	7 151 758
b) no citiem pamatdarbības veidiem		50 098 218	53 440 982
Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas	4	(54 889 850)	(52 570 424)
Bruto peļņa		4 027 787	8 022 316
Administratīvās izmaksas	5	(3 896 845)	(4 218 283)
Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi	6	737 668	570 388
Pārējās saimnieciskās darbības izmaksas		(413 266)	(16 050)
Peļņa no saimnieciskās darbības		455 344	4 358 371
Finanšu ieņēmumi		-	960
Finanšu izmaksas	7	(136 904)	(122 628)
Peļņa pirms nodokļiem		318 440	4 236 703
		(630 126)	-
Pārskata perioda peļņa		(311 686)	4 236 703
Visaptverošie ienākumi kopā		(311 686)	4 236 703

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2022. GADA 30. SEPTEMBRĪ

A K T Ī V S	Pielikums	30.09.2022.	31.12.2021.	30.09.2021.
		EUR	EUR	EUR
ILGTERMIŅA AKTĪVI				
Nemateriālie aktīvi				
Licences, preču zīmes un tamlīdzīgas tiesības		50 811	63 937	68 540
Citi nemateriālie aktīvi		529 319	515 226	495 517
Nemateriālo ieguldījumu izveidošanas izmaksas		86 843	20 778	20 068
Nemateriālie aktīvi kopā		666 973	599 941	584 125
Pamatlīdzekļi				
Zemes gabali, ēkas un būves		18 635 470	19 615 693	19 619 912
Iekārtas un mašīnas		29 798 129	33 268 307	34 112 915
Pārējie pamatlīdzekļi		127 677	184 281	192 137
Ilgtermiņa ieguldījumi nomātajos pamatlīdzekļos		20 281	30 575	34 006
Pamatlīdzekļu izveidošana un nepabeigto celtniecības objektu izmaksas		78 291	73 115	88 573
Pamatlīdzekļi kopā	8	48 659 848	53 171 971	54 047 543
Ieguldījuma īpašumi		322 558	323 131	340 247
Bioloģiskie aktīvi		139 433	140 933	200 433
Citi ilgtermiņa ieguldījumi		82 703	75 303	36 302
Ilgtermiņa aktīvi kopā		49 871 515	54 311 279	55 208 650
APGROZĀMIE LĪDZEKĻI				
Krājumi		6 879 387	6 450 370	5 708 903
Pārdošanai turēti ilgtermiņa ieguldījumi	9	30 707	28 600	28 600
Parādi no līgumiem ar klientiem		6 418 019	9 146 275	6 440 962
Citi debitori		732 409	349 379	759 192
Nauda un tās ekvivalenti		317 288	2 924 836	3 521 520
Apgrozāmie līdzekļi kopā		14 377 810	18 899 460	16 459 177
Aktīvu kopsumma		64 249 325	73 210 739	71 667 827

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

FINANŠU STĀVOKĻA PĀRSKATS 2022. GADA 30. SEPTEMBRĪ

PAŠU KAPITĀLS UN SAISTĪBAS	Pielikums	30.09.2022. EUR	31.12.2021. EUR	30.09.2021. EUR
PAŠU KAPITĀLS				
Akciju kapitāls (pamatkapitāls)		35 202 323	35 202 323	35 202 323
Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa		6 668 157	5 250 374	7 613 453
Pārskata gada peļņa		-311 686	3 938 288	4 236 703
Pašu kapitāls kopā		41 558 794	44 390 985	47 052 479
KREDITORI				
Ilgtermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		335 641	450 355	498 839
Nomas saistības		7 966 015	10 205 521	10 864 428
Uzkrājumi	11	1 007 251	1 117 895	955 292
Uzkrātās saistības		47 391	47 391	71 382
Ilgtermiņa kreditori kopā		9 356 298	11 821 162	12 389 941
Īstermiņa kreditori				
Aizņēmumi no kredītiestādēm		723 421	197 353	193 938
Nomas saistības		3 287 936	3 795 508	3 870 105
Parādi piegādātājiem, darbuzņēmējiem un pārējie kreditori		4 401 415	5 577 902	4 127 332
Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas		1 059 149	1 537 346	992 706
Norēķini par valsts kapitāla izmantošanu		538 334	1 208 229	-
Nākamo periodu ieņēmumi		33 531	14 252	-
Uzkrājumi	11	253 374	1 576 404	96 519
Uzkrātās saistības	12	3 037 073	3 091 598	2 944 807
Īstermiņa kreditori kopā		13 334 233	16 998 592	12 225 407
Kreditori kopā		22 690 531	28 819 754	24 615 348
Pašu kapitāls un saistības kopā		64 249 325	73 210 739	71 667 827

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

PAŠU KAPITĀLA IZMAIŅU PĀRSKATS PAR 2022. GADA 9 MĒNEŠIEM

	Pielikums	Akciju kapitāls	Iepriekšējo gadu nesadalītā peļņa	Pārskata gada peļņa	Kopā pašu kapitāls
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Kopā pašu kapitāls 31.12.2020.	35 202 323	6 669 463	2 953 849	2 953 849	44 825 635
2020.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu	-	-	2 953 849	(2 953 849)	-
Korekcija	-	-	1	-	1
Aprēķināta dividende (tai skaitā UIN)	-	-	(2 009 860)	-	(2 009 860)
2021.gada 9 mēnešu peļņa	-	-	-	4 236 703	4 236 703
Kopā pašu kapitāls 30.09.2021.	35 202 323	7 613 453	7 613 453	4 236 703	47 052 479
Kopā pašu kapitāls 31.12.2021.	35 202 323	5 250 374	5 250 374	3 938 288	44 390 985
2021.gada peļņa pārvietota uz iepriekšējo gadu peļņu	-	-	3 938 288	(3 938 288)	-
Aprēķināta dividende	-	-	(2 520 504)	-	(2 520 504)
2022.gada 9 mēnešu peļņa	-	-	-	(311 686)	(31 686)
Korekcija	-	-	(1)	-	(1)
Kopā pašu kapitāls 30.09.2022.	35 202 323	6 668 157	6 668 157	(311 686)	41 838 794

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Inga Prikule
Galvenā grāmatvede

NAUDAS PLŪSMAS PĀRSKATS PAR 2022. GADA 9 MĒNEŠIEM

	2022	2021
	9 mēneši	9 mēneši
	EUR	EUR
Pamatdarbības naudas plūsma		
Ieņēmumi no preču pārdošanas un pakalpojumu sniegšanas	59 968 474	57 909 245
Maksājumi piegādātājiem, darbiniekiem, par pārējiem pamatdarbības izdevumiem	(59 017 451)	(56 402 884)
Bruto pamatdarbības naudas plūsma	951 023	1 506 361
Izdevumi procentu maksājumiem	(138 387)	(122 292)
Izdevumi uzņēmumu ienākuma nodokļa maksājumiem	(630 126)	(401 972)
Pamatdarbības neto naudas plūsma	182 510	982 097
Ieguldīšanas darbības naudas plūsma		
Pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu iegāde	(419 669)	(2 313 133)
Ieņēmumi no pamatlīdzekļu un nemateriālo ieguldījumu pārdošanas	255 210	61 860
Ieguldīšanas darbības neto naudas plūsma	(164 459)	(2 251 273)
Finansēšanas darbības naudas plūsma		
Saņemtais overdrafts	560 222	-
Izdevumi aizņēmumu atmaksāšanai	(148 869)	(475 669)
Izdevumi par nomu	(3 036 952)	(4 088 033)
Finansēšanas darbības neto naudas plūsma	(2 625 599)	(4 563 702)
Naudas un tās ekvivalentu neto (samazinājums)/ pieaugums	(2 607 548)	(5 832 878)
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda sākumā	2 924 836	9 354 398
Naudas un tās ekvivalentu atlikums pārskata perioda beigās	317 288	3 521 520

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājsMāris Kliģis
Valdes loceklisJuris Dupurs
Valdes loceklisInga Prikule
Galvenā grāmatvede

FINANŠU PĀRSKATA PIELIKUMI

1. Vispārīgā informācija

Valsts akciju sabiedrība "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” ir stratēģisks valsts autoceļu infrastruktūras uzturēšanas uzņēmums, kas nodrošina valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu 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, kas ir spēkā līdz 2022.gada 11.oktobrim.

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 ikdienas uzturēšanas darbus visā Latvijas teritorijā.

VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” ir uzticama, stabila un pieredzējusi Sabiedrība, kas ar profesionāliem darbiniekiem un modernām tehnoloģijām nodrošina ceļu uzturēšanu efektīvā un videi draudzīgā veidā visā Latvijas Republikas teritorijā uz valsts autoceļiem, kuru kopgarums sastāda 20 131 km.

Nerevidētais saīsinātais starpperiodu finanšu pārskats par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 30.septembrī, sniedz VAS „Latvijas autoceļu uzturētājs” finanšu informāciju par periodu, kas sākas 2022.gada 1.janvārī un beidzas 2022.gada 30.septembrī, un salīdzinošiem rādītājiem par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2021.gada 30.septembrī.

2. Grāmatvedības uzskaites un novērtēšanas principi

Saīsinātais finanšu pārskats par 2022.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 2021.gada finanšu pārskatu.

Saīsinātais finanšu pārskats ir sagatavots pamatojoties uz uzņēmējdarbības turpināšanās principu.

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 2021.gada pārskatu.

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

3. Neto apgrozījums

	2022	2021
	9 mēneši	9 mēneši
	EUR	EUR
Deleģēšanas līguma izpildes par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanu ieņēmumi	46 212 779	49 579 119
Citi ceļu darbu ieņēmumi	4 207 769	3 033 157
Uz pašvaldību autoceļiem veikto darbu ieņēmumi	3 435 972	4 279 605
Meža ceļu darbu ieņēmumi	2 182 376	1 033 304
Minerālmateriālu pārdošanas ieņēmumi	2 106 311	1 902 014
Tranzīta ielu uzturēšanas ieņēmumi	561 545	407 958
Materiālu realizācijas ieņēmumi	114 544	218 023
Citi ieņēmumi	96 341	139 560
Kopā	58 917 637	60 592 740

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

	2022	2021
	9 mēneši	9 mēneši
	EUR	EUR
Materiālu izmaksas	22 616 248	19 808 587
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	15 488 623	15 872 139
Ilgtermiņa ieguldījumu nolietojums un vērtības samazinājums	4 874 502	4 809 710
Transporta izmaksas	4 505 732	4 203 842
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	3 610 864	3 695 165
Ēku un būvju uzturēšanas izmaksas	1 365 822	1 332 724
Saņemto pakalpojumu izmaksas	545 921	598 526
Apdrošināšanas izmaksas	438 344	464 027
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	130 991	172 185
Citas izmaksas	1 312 803	1 613 519
Kopā	54 889 850	52 570 424

5. Administratīvās izmaksas

	2022	2021
	9 mēneši	9 mēneši
	EUR	EUR
Darba alga un tai pielīdzinātās izmaksas	2 318 735	2 540 665
Valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	543 408	596 640
Ilgtermiņa ieguldījumu amortizācija un nolietojums	248 593	243 038
Informācijas tehnoloģisko sistēmu uzturēšanas izmaksas	212 749	201 203
Transporta izmaksas	98 267	121 740
Neatskaitāmais pievienotās vērtības nodoklis	83 535	100 708
Sakaru izmaksas	72 064	73 849
Personāla ilgtspējas un reprezentācijas izmaksas	50 910	34 008
Apmācību izmaksas	30 301	60 579
Veselības un dzīvības apdrošināšanas izmaksas	17 785	19 829
Citas izmaksas	220 498	226 024
Kopā	3 896 845	4 218 283

6. Pārējie saimnieciskās darbības ieņēmumi

	2022 9 mēneši EUR	2021 9 mēneši EUR
Nekustamā īpašuma nomas ieņēmumi	319 334	289 916
Pamatlīdzekļu realizācijas ieņēmumi, neto	176 712	25 989
Apdrošināšanas atlīdzības ieņēmumi	33 474	16 360
Citi ieņēmumi	208 148	238 123
Kopā	737 668	570 388

7. Finanšu izmaksas

	2022 9 mēneši EUR	2021 9 mēneši EUR
Nomas procentu izmaksas	129 080	115 485
Bankas aizņēmumu procentu izmaksas	7 808	7 093
Zaudējumi no valūtas kursa svārstībām	16	50
Kopā	136 904	122 628

8. 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								
30.09.2021.	6 056 055	5 325 574	28 998 847	121 121 283	1 838 116	84 805	88 573	163 513 253
31.12.2021.	5 991 818	5 484 123	29 229 556	121 120 646	1 789 559	84 805	73 115	163 773 622
30.09.2022.	5 895 232	5 529 356	29 201 157	120 538 603	1 744 471	84 805	78 291	163 071 915
Uzkrātais nolietojums un vērtības samazinājums								
30.09.2021.	1 555 664	3 023 884	16 181 016	87 008 368	1 645 979	50 799	-	109 465 710
31.12.2021.	1 544 910	3 079 742	16 449 020	87 852 339	1 605 278	54 230	-	110 585 519
30.09.2022.	1 568 268	3 220 655	17 201 352	90 740 474	1 616 794	64 524	-	114 412 067
Atlikusī vērtība								
30.09.2021.	4 500 391	2 301 690	12 817 831	34 112 915	192 137	34 006	88 573	54 047 543
31.12.2021.	4 430 776	2 404 381	12 780 536	33 268 307	184 281	30 575	73 115	53 171 971
30.09.2022.	4 326 964	2 308 701	11 999 805	29 798 129	127 677	20 281	78 291	48 659 848

Pārskata periodā Sabiedrība veikusi ieguldījumus ilgtermiņa aktīvos 723 237 EUR apmērā (tai skaitā neatskaitāmā PVN daļa), tai skaitā:

- pamatlīdzekļu grupā ēkas un būves 38 545 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā tehnoloģiskās iekārtas un mašīnas 524 322 EUR;
- pamatlīdzekļu grupā pārējie pamatlīdzekļi 13 292 EUR;
- nemateriālie aktīvi 147 078 EUR;

8. Pamatlīdzekļi (turpinājums)

Sabiedrība pārskata periodā ir atsavinājusi ilgtermiņa ieguldījumus ar sākotnējo vērtību 562 300 EUR un bilances vērtību 1 096 EUR un pārklasificējusi ilgtermiņa ieguldījumus kā pārdošanai turētos ar sākotnējo vērtību 680 462 EUR, un bilances vērtību 91 471 EUR.

Zeme

Pārskata periodā zemes dzīlēm ar derīgo izrakteņu iegulām aprēķināts nolietojums pēc ražošanas vienību metodes 90 485 EUR (2021.gada 9 mēnešos 113 735 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts 2022.gada peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

Derīgo izrakteņu atradņu segkārtas noņemšanas izmaksas

Pārskata periodā kā ilgtermiņa aktīvs grupā "Zemes dzīles" atzītas segkārtas noņemšanas izmaksas 45 261 EUR (2021.gada 9 mēnešos 58 085 EUR) un aprēķināts nolietojums pārskata periodā 50 920 EUR (2021.gada 9 mēnešos 68 283 EUR). Aprēķinātais nolietojums atzīts 2021.gada peļņas vai zaudējuma pārskata postenī "Pārdotās produkcijas ražošanas izmaksas, pārdoto preču un sniegto pakalpojumu iegādes izmaksas".

9. Pārdošanai turēto ilgtermiņa ieguldījumu kustība

	Bioloģiskie aktīvi EUR	Zeme EUR	Ēkas EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 31.12.2021.	-	28 600	-	28 600
Pārklasificēts no ilgtermiņa ieguldījumiem	1 500	3 307	76 800	81 607
Atsavināts	(1 500)	(1 200)	(76 800)	(79 500)
Bilances vērtība 30.09.2022.	-	30 707	-	30 707

10. Aizņēmumi no kredītiestādēm un tamlīdzīgas saistības

2022.gada 15.februārī ar OP Corporate Bank plc noslēgts overdrafta līgums Nr.OA10030100. Overdrafta kopējā pieejamā summa līguma ietvaros līdz 2023.gada 16.februārim ir 4 500 000 EUR. Saskaņā ar noslēgtu līgumu overdraftam piemēro mainīgo procentu likmi, kas sastāv no pamatlīkmes – 3 mēnešu Euribor un pievienotās likmes - 1.19%. Nodrošinājums (ķīla) netiek piemērots. 2022.gada 30. overdrafts izmantots 560 222 EUR.

11. Uzkrājumi

	Uzkrājumi rekultivācijai EUR	Uzkrājumi garantijas remontiem EUR	Uzkrājumi prēmijām EUR	Kopā EUR
Bilances vērtība 31.12.2021.	1 088 184	41 115	1 565 000	2 694 299
Izmantots	(99 099)	(22 949)	(1 311 626)	(1 433 674)
Bilances vērtība 30.09.2022.	989 085	18 166	253 374	1 260 625

12. Uzkrātās saistības

	30.09.2021. EUR	31.12.2021. EUR	30.09.2021. EUR
Uzkrātās saistības par atvaļinājumiem	2 129 964	2 270 632	2 346 736
Uzkrātās saistības kreditori	463 776	539 217	455 685
Uzkrātās saistības restrukturizācijai	398 000	-	-
Uzkrātās saistības par pievienotās vērtības nodokli	41 669	256 280	135 012
Uzkrātās nomas saistības	3 657	23 991	7 368
Uzkrātās procentu saistības	7	1 478	6
Kopā	3 037 073	3 091 598	2 944 807

13.Valdes un padomes atalgojums

	Atlīdzība	Sociālās	Kopā
		apdrošināšanas	
		obligātās iemaksas	
	2022	2022	2022
	9 mēneši	9 mēneši	9 mēneši
	EUR	EUR	EUR
Valde	158 313	37 346	195 659
Padome	61 992	14 624	76 616
Kopā	220 305	51 970	272 275

14. Ārpusbilances saistības un aktīvi**Garantijas**

2022. gada 14.aprīlī ar AS "SEB banka" noslēgts garantiju līnijas līgums Nr.2022002616. Garantiju līnijas limits līguma ietvaros līdz 2022. gada 31.decembrim ir 4 111 801.07 EUR. Saskaņā ar noslēgtu līgumu izsniegto saistību dokumentu (līguma izpildes garantiju) izmantošanas maksa ir 0.38% gadā. Nodrošinājums (ķīla) netiek piemērots. 2022. gada 30.septembrī ir izsniegti 17 saistību dokumenti (līguma izpildes garantijas) par kopējo summu 3 636 365.95 EUR.

15. Informācija par darījumiem ar saistītajām pusēm

Sabiedrībai ir darījumi ar citām sabiedrībām, kurās akciju turētājs ir Latvijas valsts. Lielākie darījumi ir ar VSIA "Latvijas valsts ceļi", AS "Latvijas valsts meži", LR Satiksmes ministrija, kā arī ar AS „Latvenergo”, SIA „Tet” u.c. Savstarpējie darījumi ir saistīti ar attiecīgo pušu pamatdarbībām.

Ieņēmumi un izmaksas no darījumiem ar saistītajām pusēm

	2022.gada 9 mēneši		2021.gada 9 mēneši	
	Ieņēmumi	Izmaksas	Ieņēmumi	Izmaksas
	EUR	EUR	EUR	EUR
LR Satiksmes ministrija	49 048 021	9 260	51 344 879	11 395
AS Latvijas valsts meži	2 202 057	10 299	1 032 965	28
VSIA Latvijas valsts ceļi	139 086	5 715	107 807	12 427
AS Latvenergo	-	794 008	-	424 434
SIA Tet	-	59 370	-	61 204

Saistīto pušu parādi

	30.09.2022.		31.12.2021.		30.09.2021.	
	Debitoru parāds	Kreditoru saistības	Debitoru parāds	Kreditoru saistības	Debitoru parāds	Kreditoru saistības
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
LR Satiksmes ministrija	287 350	8 260	62 015	7 318	153 431	10 648
AS Latvijas valsts meži	613 610	-	87 302	-	372 735	-
VSIA Latvijas valsts ceļi	17 837	-	9 842	871	9 913	655
AS Latvenergo	-	121 792	-	16 741	-	29 630
SIA Tet	-	5 733	-	-	-	3 085

16. Notikumi pēc pārskata perioda beigām

Ņemot vērā ģeopolitiskās situācijas (Krievijas iebrukums Ukrainā) ietekmi uz izejmateriālu un energoresursu neprognozējamām izmaiņām, 2022.gada izaicinājums būs straujais energoresursu un izejmateriālu cenu kāpums, kā arī to pieejamība tirgū. Makroekonomikas tendenču atspoguļojums, kas ir izstrādāts palielinātas nenoteiktības apstākļos, nosaka, ka vidējās inflācijas prognoze 2022.gadā būs 16,9%. Inflācija kļuvusi nenoteikta un būtiski atkarīga no Krievijas iebrukuma norises Ukrainā, pašreizējo Krievijas un Baltkrievijas sankciju ietekmes un iespējamiem turpmākiem pasākumiem. Sabiedrības vadība nepārtraukti izvērtē situāciju.

Tika plānots, ka sākot ar 2022.gada 1.maiju valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi tiks veikti saskaņā ar VSIA "Latvijas valsts ceļi" rīkotā atklātā konkursa "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi" rezultātiem, bet, līgumi plānotajā termiņā netika noslēgti. Notiek piedāvājumu izvērtēšana un līgumu slēgšana. Līdz 2022.gada 30.novembrim noslēgti 17 līgumi VSIA "Latvijas valsts ceļi" rīkotā atklātā konkursa "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi" ietvaros par 1.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Rīgas nodaļas teritorijā", 3.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Liepājas nodaļas teritorijā", 4.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Ogres nodaļas teritorijā", 5.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Cēsu nodaļas teritorijā", 6.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Madonas un Gulbenes nodaļas teritorijā", 7.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Smiltenes un Alūksnes nodaļas teritorijā", 9.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Valmieras nodaļas teritorijā", 10.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Aizkraukles nodaļas teritorijā", 11.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Jēkabpils nodaļas teritorijā", 12.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Balvu un Ludzas nodaļas teritorijā", 13.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Preiļu un Dagdas nodaļas teritorijā", 14.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Rēzeknes nodaļas teritorijā", 16.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Saldus un Kuldīgas nodaļas teritorijā", 17.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Tukuma un Dobeles nodaļas teritorijā", 18.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Bauskas nodaļas teritorijā", 19.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Jelgavas nodaļas teritorijā" un 8.daļu "Valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbi LVC Limbažu nodaļas teritorijā".

2022.gada 29.aprīļa Deleģēšanas līgums Nr.SM 2022/-21, kas noslēgts starp LR Satiksmes ministriju un Sabiedrību par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu veikšanu, kas saskaņā ar deleģēšanas līguma 3.punktu stājas spēkā 2022.gada 1.maijā, ir noslēgts uz pieciem mēnešiem un 11 dienām, t.i. līdz 2022.gada 11.oktobrim. 2022.gada 4.oktobrī starp LR Satiksmes ministriju un Sabiedrību noslēgts jauns līgums Nr.SM 2021/-48 par valsts autoceļu ikdienas uzturēšanas darbu veikšanu, kas stājas spēkā 2022.gada 12.oktobrī un ir noslēgts līdz 2023.gada 15.aprīlim.

Laika periodā kopš pārskata perioda pēdējās dienas nav bijuši citi notikumi, kas būtiski ietekmētu nerevidētos starpperiodu saīsinātos finanšu pārskatus par 9 mēnešu periodu, kas beidzas 2022.gada 30.septembrī.

Vilnis Vitkovskis
Valdes priekšsēdētājs

Māris Kliģis
Valdes loceklis

Juris Dupurs
Valdes loceklis

Finanšu pārskatu sagatavotājs:

Inga Prikule
Galvenā grāmatvede